



Rapport des comptes 2022



2022
Sentier didactique
"Le tremplin de la Combe-Girard"



Comptes 2022

Table des matières

Rapports à l'appui des comptes

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

Comptes 2022

Bilan condensé.....	23-24
Compte de résultats.....	25
Récapitulation selon la classification institutionnelle.....	26-27
Classification par nature.....	28-31
Classification fonctionnelle.....	32-34
Classification fonctionnelle des investissements.....	35
Tableau de flux de trésorerie.....	36

L'annexe aux comptes

Principes régissant la présentation des comptes.....	37-42
Etat du capital propre.....	43-44
Etat du capital de tiers.....	44
Tableau des provisions.....	45
Tableau des participations.....	46
Complément au tableau des participations.....	47-55
Consolidation.....	56
Tableau des garanties et cautionnements.....	57
Complément au tableau des garanties et cautionnements.....	58-59
Tableau des immobilisations.....	60-65

Informations supplémentaires

Bilan détaillé.....	66-78
Comptes d'exploitation détaillés selon la classification institutionnelle.....	79-158
Investissements.....	159-163
Commentaires.....	164-174
Crédits supplémentaires du Conseil communal.....	175-177
Indicateurs.....	178
Plan financier de la réserve de préfinancement PDPM.....	179
Plan financier de la réserve de préfinancement réam. site du Communal.....	180
Utilisation de l'enveloppe des investissements.....	181-182



RAPPORT DU CONSEIL COMMUNAL AU CONSEIL GÉNÉRAL

à l'appui des comptes 2022

(Du 5 avril 2023)

Monsieur le Président, Mesdames, Messieurs,

En exécution des dispositions légales et réglementaires, nous vous soumettons notre rapport à l'appui de la gestion et des comptes 2022.

INTRODUCTION

Alors que le budget de fonctionnement prévoyait un excédent de charges de 5.9 millions de francs, l'exercice 2022 se termine avec un déficit de 1.9 million de francs. Il s'agit du deuxième résultat de la commune fusionnée.

Cet écart est attribuable en grande partie à cinq facteurs principaux : la baisse du montant de la facture sociale, la hausse de certains revenus fiscaux, le bénéfice dégagé par une vente de terrain, le montant inférieur des charges de biens, services et marchandises et le montant inférieur des charges de personnel.

Le montant de l'autofinancement est positif à hauteur de 4.5 millions de francs et des investissements brut totaux ont été réalisés à hauteur de 6.3 millions de francs. Le niveau d'endettement brut a augmenté de 4 millions, passant de 136.1 millions à 140.1 millions de francs.

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

Identification des écarts budget / comptes

Déficit budget 2022	5 894 191.00
dégradation [+] / amélioration [-] identifiés	-3 986 985.37
<i>Facture sociale</i>	-1 012 000.00
<i>Revenus fiscaux</i>	-849 000.00
<i>Vente terrain - plus-value (unique)</i>	-805 000.00
<i>Biens, services et marchandises</i>	-763 000.00
<i>Charges de personnel</i>	-505 000.00
<i>Plan stationnement</i>	-311 000.00
<i>Réévaluation Viteos</i>	-161 000.00
<i>Intérêts de la dette</i>	40 000.00
<i>Lods (unique)</i>	63 000.00
<i>Facturation clinique dentaire (congé maternité)</i>	150 000.00
<i>Solde de divers facteurs</i>	166 014.63
Déficit comptes 2022	1 907 205.63

Ce résultat est certes déficitaire, mais il est porteur d'un signe encourageant. Par rapport aux comptes 2021, l'impôt global progresse de l'ordre de Fr. 104'000.-, ce qui est un signal positif après une série de baisses successives et la traversée de la période Covid. Il s'agit en particulier de l'impôt des personnes physiques (Fr. +246'000.-) et de l'impôt des personnes morales (Fr. +159'000.-), puisque l'impôt sur le revenu des frontaliers a connu une correction par rapport à une année 2021 record (Fr. -434'000.-). Ces aspects sont examinés plus en détail dans la suite du présent rapport, dans le chapitre consacré aux recettes fiscales.

Le volet des charges, avec la rigueur appliquée par le Conseil communal dans sa gestion ces dernières années, a en revanche connu une évolution maîtrisée. Tant les charges de personnel que celles de biens, services et marchandises sont inférieures au budget, de respectivement -0.5 et -0.8 million de francs. Les charges de transfert s'inscrivent également en-dessous du budget de -1.6 million, avec essentiellement une diminution de notre part à la facture sociale et dans une moindre mesure, aussi des subventions internes accordées par le fonds communal de l'énergie. Ces éléments seront développés dans la partie consacrée aux commentaires détaillés.

L'année 2022 n'est plus impactée par des effets financiers liés au Covid, hormis encore l'annulation de camps de ski au début de l'année. En revanche, la période inflationniste que nous traversons et la hausse marquée des taux d'intérêts sont une source d'inquiétude pour le Conseil communal, avec des effets notables sur les finances communales.

Le Conseil communal relève néanmoins que la fortune de la Ville est conséquente, avec 69.4 millions de francs à fin 2022, et elle constitue, avec la réserve de politique conjoncturelle, des bases saines permettant d'absorber une tendance déficitaire. Néanmoins, la hausse des taux d'intérêts implique que le loyer de notre dette deviendra un poste de plus en plus important dans le budget. La stabilisation, voire la diminution, du niveau d'endettement reste une priorité à court-moyen terme.

Les prochaines années seront déterminantes pour participer à l'amélioration de la santé financière de notre commune. A ce titre, l'aboutissement de l'initiative pour une réelle reconnaissance des charges géotopographiques et son traitement par le Grand

Conseil en 2023 est un dossier essentiel. De plus, de nouvelles entreprises ont débuté leur activité (Tudor et Kenissi) ou se sont agrandies (Audemars Piguet) et à l'avenir, de nouvelles zones d'habitations verront le jour. A moyen et long terme, l'attractivité sera améliorée avec le tunnel d'évitement de la Ville du Locle et la ligne ferroviaire directe Neuchâtel – La Chaux-de-Fonds – Le Locle.

Les investissements bruts pour 2022 se montent à 6.3 millions et les investissements nets à 5.6 millions de francs. Le budget prévoyait un montant total des investissements bruts à hauteur de 12.2 millions, incluant un montant important pour la STEP. Déduction faite de ce dernier, le budget des investissements bruts était de 9.2 millions de francs. Sans prendre en compte le crédit d'engagement de la STEP, le 67% du budget prévu a été utilisé. A titre de comparaison, les investissements bruts se montaient à 8.3 millions en 2021 et 5.9 millions en 2020 et 2019.

La capacité d'autofinancement, correspondant au résultat de l'exercice auquel s'ajoutent les amortissements du patrimoine administratif et les corrections en fonction des attributions ou prélèvements aux réserves et financements spéciaux, est positive à hauteur de 4.5 millions de francs. Ceci est réjouissant, car elle était négative en 2021 (-1.1 million) et 2020 (-0.1 million) et cela signifie que l'emprunt n'a été sollicité que pour financer une partie des investissements réalisés, avec un degré d'autofinancement de 84%.

En lien direct avec la capacité d'autofinancement, le niveau de la dette brute à moyen et long terme se monte au 31.12.2022 à Fr. 140'121'849.-. Ce solde représente une augmentation de 4 millions de francs par rapport à l'année précédente.

Enfin, la fortune passe de 71.3 millions au 01.01.2022 à 69.4 millions au 31.12.2022, soit une diminution de 1.9 million de francs correspondant au résultat de l'exercice.

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

CHARGES DE PERSONNEL

30 Charges de personnel		Comptes 2022	Budget 2022	Variations par rapport au budget 2022	Comptes 2021
		Fr.	Fr.	%	Fr.
300	Autorités et commissions	713 883	711 100	+0.4%	667 038
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	19 560 183	19 524 730	+0.2%	19 437 514
302	Salaires des enseignants	11 813 080	12 179 800	-3.0%	11 885 796
304	Allocations	473 848	462 190	+2.5%	488 633
305	Cotisations patronales	7 106 957	7 317 780	-2.9%	7 594 755
306	Prestations de l'employeur	107 003	1 800	+5844.6%	-261 131
309	Autres charges de personnel	178 468	261 424	-31.7%	177 942
Total		39 953 421	40 458 824	-1.2%	39 990 547

Le total des salaires bruts (natures 300, 301 et 302) s'élève à Fr. 32'087'146.- pour un budget 2022 de Fr. 32'415'630.- alors que les comptes 2021 présentaient un total de Fr. 31'990'348.-.

Les salaires du personnel administratif et d'exploitation (301) s'élèvent à Fr. 19'560'183.- pour un budget de Fr. 19'524'730.-, soit une augmentation de Fr. 35'453.-. Par rapport aux comptes 2021, l'augmentation s'élève à Fr. 122'669.-. Au

01.01.2022, les salaires n'ont pas été indexés et les échelons automatiques ont été octroyés.

Le nombre d'équivalents plein temps (EPT) est passé, quant à lui, de 245.41 au 31.12.2021 à 246.96 au 31.12.2022 (y compris apprentis-stagiaires pour 26.2 EPT), soit une augmentation de 1.55 EPT. Le nombre d'EPT pour les auxiliaires passe de 13.79 en 2021 à 13.85 en 2022, soit une augmentation de 0.06 EPT.

BIENS, SERVICES ET MARCHANDISES

31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation		Comptes 2022	Budget 2022	Variations par rapport au budget 2022	Comptes 2021
		Fr.	Fr.	%	Fr.
310	Charges de matériel et de marchandises	1 970 299	2 099 390	-6.1%	1 982 422
311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	215 068	330 730	-35.0%	315 019
312	Alimentation et élimination	1 648 389	1 600 292	+3.0%	1 541 130
313	Prestations de services et honoraires	5 310 330	6 080 524	-12.7%	5 613 541
314	Travaux de gros entretien	956 022	1 083 270	-11.7%	900 062
315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	398 596	543 965	-26.7%	505 805
316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	915 332	837 785	+9.3%	753 623
317	Dédommagements	105 019	247 570	-57.6%	45 569
318	Réévaluations sur créances	521 260	743 091	-29.9%	668 305
319	Diverses charges d'exploitation	417 857	-345 735	-220.9%	401 108
Total		12 458 171	13 220 882	-5.8%	12 726 585

Les dépenses de biens, services et marchandises (BSM) sont inférieures au budget de 0.8 million et à un niveau inférieur à 2021 (-0.3 million). L'évolution de ce poste de charges est donc maîtrisée. L'écart statistique prévu au budget à hauteur de Fr. -800'000.-, afin de tenir compte d'un écart systématique entre les prévisions budgétaires et la réalité des comptes (voir le commentaire sur les diverses charges d'exploitation), est donc nécessaire pour ne pas avoir un écart encore plus important.

Les charges de matériel et de marchandises sont de Fr. 129'091.- en dessous du budget et très proches des comptes 2021. Les écarts principaux par rapport au budget sont les suivants : la réalisation des imprimés et publications (Fr. -43'379.-), les dépenses pour le matériel didactique au cercle scolaire (Fr. -30'511.-), l'achat de denrées alimentaires (Fr. -24'864.-), les frais de réception (Fr. -27'931.-) et l'achat de fournitures de bureau (Fr. -19'975.-). A l'inverse, l'achat de diesel représente un surcoût de Fr. 49'425.- par rapport au budget.

Les immobilisations ne pouvant être portées à l'actif consistent en l'achat de biens ayant une durée de vie sur plusieurs exercices, mais dont le montant ne justifie pas de les inscrire en tant qu'investissement (un seuil minimal de Fr. 10'000.- est appliqué). Le montant dans les comptes est inférieur au budget prévu (Fr. -115'662.-), avec des dépenses moindres réparties de manière assez uniforme sur l'ensemble des services.

La nature « alimentation et élimination » comprend les charges liées à l'énergie (chauffage, électricité et eau). Ce poste est supérieur au budget (Fr. +48'097.-) surtout en raison des charges de chauffages en hausse (Fr. +46'484.-) et de l'augmentation de la facture de l'eau pour la piscine (Fr. +54'089.-). Cette dernière reflète une consommation d'eau plus importante en raison de la sécheresse et le respect des mesures sanitaires. A l'inverse, les factures d'électricité ont été inférieures dans tous les services (Fr. -49'067.-).

Les dépenses consacrées aux prestations de services et honoraires sont inférieures au budget (Fr. -770'194.-) et aux comptes 2021 (Fr. -303'211.-). Dans le détail, le budget est surévalué sur plusieurs postes. Les principales variations concernent le mandat Viteos pour l'eau et l'électricité (Fr. -348'171.-), les coûts pour l'évacuation des boues (Fr. -91'620.-), le coût du tri et de la récupération des déchets (Fr. -52'789.-), le transport des élèves (Fr. -37'916.-), les projets d'établissement au cercle scolaire (Fr. -26'488.-) et les honoraires d'expositions et d'animations (Fr. -34'000.-).

Le montant prévu pour les gros travaux d'entretien est légèrement inférieur au budget (Fr. -127'248.-). Il s'agit surtout du montant dédié à l'entretien des immeubles du patrimoine administratif (Fr. -109'121.-) et celui des abords et parcs (Fr. -33'547.-). L'entretien des routes était à l'inverse légèrement supérieur au budget (Fr. +16'063.-).

Le montant consacré à l'entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles est inférieur au budget de Fr. 145'369.-. Dans le détail, des baisses sont constatées pour l'entretien des machines, véhicules et outils (Fr. -87'943.-), en particulier à la STEP et pour le remontoir, et les charges de contrats de maintenance (Fr. -47'038.-).

Le montant dévolu aux loyers, leasings, fermages et taxes d'utilisation est supérieur au budget (Fr. +77'547.-) et aux comptes 2021 (Fr. +161'709.-). Cet écart s'explique par la facturation du loyer 2021 de collègues du cercle scolaire en retard, avec par conséquent un double loyer en 2022.

Le poste dédommagements est de Fr. -142'551.- inférieur au budget. Cette baisse s'explique principalement par l'annulation des camps de ski en début d'année 2022, représentant une non-dépense de Fr. 110'586.-. Ce poste comprend aussi les frais de « déplacements et divers » des services, avec une accumulation des écarts atteignant Fr. -17'141.-, peut-être en lien avec des « habitudes Covid » pérennisant la pratique des visioconférences. Les dépenses pour d'autres courses et excursions ont aussi été inférieures de Fr. 12'245.-.

Les réévaluations sur créances concernent les pertes sur débiteurs. Ces dernières sont de Fr. 221'831.- inférieures au budget. Cela concerne essentiellement la baisse des pertes sur débiteurs impôt des personnes physiques (Fr. -278'253.-), sans que l'on puisse en expliquer les raisons. Le solde de la variation, positive, résulte de l'ajustement comptable de la provision sur les débiteurs impôts.

Les diverses charges d'exploitation connaissent une différence marquée par rapport au budget (Fr. 763'592.-), en étant toutefois proches des comptes 2021 (Fr. +16'749.-). Cet écart s'explique en réalité par l'inscription au budget d'un « écart statistique » de Fr. -800'000.-. Ce montant, correspondant à une charge négative (recette) dans le budget, vise à atténuer la différence prévisible entre les comptes et le budget, puisque nous constatons chaque année un écart important sur les charges de biens, services et marchandises.

AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF

33 Amortissements du patrimoine administratif		Comptes 2022	Budget 2022	Variations par rapport au budget 2022	Comptes 2021
		Fr.	Fr.	%	Fr.
330	Immobilisations corporelles du PA	9 290 562	9 422 260	-1.4%	9 878 581
Total		9 290 562	9 422 260	-1.4%	9 878 581

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

La charge d'amortissement est en diminution par rapport au budget et surtout aux comptes 2021. Cela reflète la baisse du montant des investissements réalisés au cours de la dernière décennie, avec la dégradation de notre situation financière.

CHARGES FINANCIÈRES

34 Charges financières		Comptes 2022	Budget 2022	Variations par rapport au budget 2022	Comptes 2021
		Fr.	Fr.	%	Fr.
340	Intérêts passifs	1 145 676	1 106 000	+3.6%	1 373 316
341	Pertes de change réalisées	0	0		42 280
342	Frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs	19 835	37 100	-46.5%	29 449
343	Charges pour biens-fonds, patrimoine financier	1 799 827	1 666 600	+8.0%	1 501 354
344	Réévaluations, immobilisations PF	31 425	0		5 801 932
349	Différentes charges financières	-332	10 500	-103.2%	14
Total		2 996 432	2 820 200	+6.2%	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). Les charges totales sont légèrement supérieures au budget (Fr. +176'232.-), mais inférieures de 5.7 millions par rapport à 2021. Cet écart s'explique par la réévaluation de certains éléments du patrimoine financier de manière unique en 2021, suite à la fusion.

Le montant consacré aux intérêts passifs dépasse le budget prévu (Fr. +39'676.-), mais s'inscrit en baisse par rapport aux comptes 2021. Ceci s'explique, car les renouvellements d'emprunts en 2022 ont connu des taux en forte progression dès le mois de février et le début de la guerre en Ukraine.

La dette brute augmente de 4 millions de francs en 2022. Durant cette année, des emprunts sont arrivés à échéance et ont été remboursés à hauteur de 31.5 millions de francs. En contrepartie, il a été nécessaire de refinancer ces remboursements et les investissements 2022 en concluant six emprunts à moyen et long terme pour un montant total de 32.5 millions de francs et d'un emprunt à court terme d'un montant de 3 millions de francs.

Compte tenu de ces éléments, l'état de la dette au 31.12.2022 se monte à Fr. 140'121'849.-, contre Fr. 136'125'509.- au 31.12.2021. En tenant toutefois compte de l'augmentation des liquidités de Fr. 561'991.- entre le 31.12.2021 et le 31.12.2022 ; il y a une augmentation de l'endettement net de Fr. 3'434'349.-. Le taux moyen de la dette en 2022, sans tenir compte des emprunts à court terme (<12 mois), se monte à 0.85%. Au vu des taux actuels, nous avons certainement atteint un plancher historiquement bas.

De manière générale, nous pouvons relever que les conditions d'emprunts ont été encore très favorables au tout début 2022, avant un retournement de situation aussi soudain que marqué. Les intérêts négatifs appartiennent définitivement au passé.

Selon les projections et analyses actuelles, les spécialistes du domaine pronostiquent de légères hausses encore possibles au gré des annonces des banques centrales. Mais la plus grande partie de l'augmentation semble derrière et elle nous concernera pleinement pour les prochains renouvellements d'emprunts. Le tableau ci-après présente un état détaillé de la dette au 31.12.2022, selon les différents prêteurs et par ordre d'échéance :

Prêteur	Capital restant dû	Date de fin	Taux	Date de réalisation	Montant initial
BCN	800 000.00 CHF	31.01.2023	Taux fixe à 1.76 %	15.01.2013	1 000 000.00 CHF
C. Pensions Poste	5 000 000.00 CHF	15.02.2023	Taux fixe à 0.37 %	15.02.2019	5 000 000.00 CHF
SUVA	1 100 000.00 CHF	19.06.2023	Taux fixe à 1.76 %	19.06.2013	2 000 000.00 CHF
Stiftung BVG	8 000 000.00 CHF	29.06.2023	Taux fixe à 0.46 %	29.06.2022	8 000 000.00 CHF
Postfinance	715 000.00 CHF	13.12.2023	Taux fixe à 1.87 %	13.12.2013	1 300 000.00 CHF
Banque Cantonale Neuchâteloise	3 000 000.00 CHF	Ligne de crédit - très court terme			
Conféd Helvétique	39 600.00 CHF	31.12.2023	Taux fixe à 0 %	09.04.2009	594 000.00 CHF
BCGe	7 000 000.00 CHF	12.01.2024	Taux fixe à 1.98 %	13.01.2012	7 000 000.00 CHF
Stiftung BVG	4 000 000.00 CHF	28.03.2024	Taux fixe à 0.15 %	29.03.2022	4 000 000.00 CHF
Postfinance	420 000.00 CHF	24.06.2024	Taux fixe à 1.45 %	24.06.2014	700 000.00 CHF
BCN	34 000.00 CHF	30.11.2024	Taux fixe à 2.12 %	31.12.2020	1 100 000.00 CHF
Postfinance	300 000.00 CHF	16.12.2024	Taux fixe à 1.15 %	15.12.2014	500 000.00 CHF
Conféd Helvétique	30 400.00 CHF	31.12.2024	Taux fixe à 0 %	01.07.1994	470 000.00 CHF
BCN	200 000.00 CHF	30.04.2025	Taux fixe à 1.92 %	31.12.2020	1 100 000.00 CHF
Raiffeisen	1 388 289.20 CHF	19.08.2025	Taux fixe à 1.9 %	01.01.2021	1 388 289.20 CHF
CPEG	8 000 000.00 CHF	01.12.2025	Taux fixe à 0.93 %	01.12.2015	8 000 000.00 CHF
Canton GR	5 000 000.00 CHF	18.02.2026	Taux fixe à 0.36 %	18.02.2022	5 000 000.00 CHF
Postfinance	5 000 000.00 CHF	11.03.2026	Taux fixe à 1.72 %	11.03.2013	5 000 000.00 CHF
Postfinance	790 000.00 CHF	01.06.2026	Taux fixe à 0.6 %	01.06.2016	790 000.00 CHF
KommunalKredit	400 000.00 CHF	14.06.2026	Taux fixe à 3.48 %	14.06.2006	2 000 000.00 CHF
Conféd Helvétique	501 400.00 CHF	31.12.2026	Taux fixe à 0 %	31.12.1996	3 511 000.00 CHF
CP	2 000 000.00 CHF	15.02.2027	Taux fixe à 0.67 %	15.02.2019	2 000 000.00 CHF
Canton GR	5 000 000.00 CHF	18.02.2027	Taux fixe à 0.5 %	18.02.2022	5 000 000.00 CHF
Postfinance	5 000 000.00 CHF	26.04.2027	Taux fixe à 0.35 %	25.04.2016	5 000 000.00 CHF
CP	1 000 000.00 CHF	28.03.2028	Taux fixe à 1.11 %	28.03.2018	1 000 000.00 CHF
Postfinance	5 000 000.00 CHF	23.06.2028	Taux fixe à 1.17 %	23.06.2015	5 000 000.00 CHF
Conféd Helvétique	193 800.00 CHF	31.12.2028	Taux fixe à 0 %	31.12.1998	900 000.00 CHF
Conféd Helvétique	48 600.00 CHF	31.12.2028	Taux fixe à 0 %	30.06.2009	162 000.00 CHF
Postfinance	4 000 000.00 CHF	13.03.2029	Taux fixe à 1.03 %	13.03.2018	4 000 000.00 CHF
Postfinance	5 000 000.00 CHF	08.06.2029	Taux fixe à 0.3 %	09.06.2021	5 000 000.00 CHF
Canton de Neuchatel	70 000.00 CHF	30.06.2029	Taux fixe à 0 %	11.06.2010	200 000.00 CHF
Dispensaire du Locle	100 000.00 CHF	31.10.2029	Taux fixe à 1 %	31.10.2019	100 000.00 CHF
Postfinance	5 000 000.00 CHF	25.01.2030	Taux fixe à 0.8 %	26.01.2017	5 000 000.00 CHF
SUVA	7 000 000.00 CHF	28.02.2030	Taux fixe à 0.82 %	28.02.2022	7 000 000.00 CHF
Migros Pensionskasse	5 000 000.00 CHF	24.01.2031	Taux fixe à 0.75 %	24.01.2017	5 000 000.00 CHF
SUVA	4 000 000.00 CHF	28.01.2031	Taux fixe à 0.3 %	28.01.2020	4 000 000.00 CHF
SUVA	4 000 000.00 CHF	28.01.2032	Taux fixe à 0.37 %	28.01.2020	4 000 000.00 CHF
Migros Pensionskasse	5 000 000.00 CHF	22.04.2032	Taux fixe à 0.5 %	22.04.2016	5 000 000.00 CHF
Conféd Helvétique	110 800.00 CHF	31.12.2032	Taux fixe à 0 %	31.12.2007	277 000.00 CHF
Migros Pensionskasse	5 000 000.00 CHF	27.01.2033	Taux fixe à 0.875 %	27.01.2017	5 000 000.00 CHF
Postfinance	4 000 000.00 CHF	13.03.2034	Taux fixe à 1.51 %	13.03.2018	4 000 000.00 CHF
Canton de Neuchatel	129 900.00 CHF	30.11.2034	Taux fixe à 0 %	15.12.2015	195 000.00 CHF
Canton de Neuchatel	730 060.00 CHF	31.12.2034	Taux fixe à 0 %	31.12.2004	1 825 000.00 CHF
AXA Winterthur	10 000 000.00 CHF	11.06.2035	Taux fixe à 0.56 %	09.06.2021	10 000 000.00 CHF
Canton de Neuchatel	520 000.00 CHF	31.12.2035	Taux fixe à 0 %	31.12.2005	1 200 000.00 CHF
Postfinance	7 000 000.00 CHF	15.12.2036	Taux fixe à 0.55 %	15.12.2020	7 000 000.00 CHF
Rentes genevoises as	3 500 000.00 CHF	31.03.2042	Taux fixe à 1.8 %	29.03.2022	3 500 000.00 CHF
TOTAL	140 121 849,20 CHF				149 812 289.20 CHF

Les charges pour les biens-fonds du patrimoine financier sont supérieures au budget de Fr. 133'227.-. Cela s'explique par le paiement des lods pour le complexe des Rives-du-Doubs (Fr. 62'700.-) et des coûts d'entretien plus importants pour les bâtiments du patrimoine financier (Fr. +60'295.-).

En 2022, il n'y a rien à relever de particulier, hormis une petite dévaluation des actions de la BNS. Des réévaluations importantes du patrimoine financier ont été effectuées en 2021 (terrains des Brenets et réévaluation périodique de nos immeubles de rendement), générant une moins-value importante. Cette dernière avait été

entièrement compensée par un prélèvement dans la réserve de réévaluation du patrimoine financier, rendant l'incidence financière nulle sur le résultat.

ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPÉCIAUX

35 Attributions aux fonds et financements spéciaux		Comptes 2022	Budget 2022	Variations par rapport au budget 2022	Comptes 2021
		Fr.	Fr.	%	Fr.
351	Attributions aux fonds et financements spéciaux enregistrés comme capital propre	1 637 178	725 386	+125.7%	1 407 093
Total		1 637 178	725 386	+125.7%	1 407 093

Le montant des attributions aux financements spéciaux est supérieur au budget de Fr. 911'792.-. Avec l'augmentation de la taxe d'épuration dès 2019, le domaine de la STEP est heureusement toujours contributeur cette année. Le compte des déchets entreprises génère aussi un bénéfice, de même que celui des ménages.

Les attributions concernent principalement les mouvements suivants :

- Attribution à la réserve du bureau d'observation (BO) à hauteur de Fr. 788'738.-, correspondant au bénéfice réalisé par le BO-COSC. L'état de la réserve au 31.12.2022 est de Fr. 6'590'289.- ;
- Attribution à la réserve pour la taxe d'épuration de Fr. 370'205.-. L'état de la réserve au 31.12.2022 est de Fr. 845'182.- ;
- Attribution à la réserve pour déchets des ménages de Fr. 241'469.-. L'état de la réserve au 31.12.2022 est de Fr. 458'547.-. Une adaptation de la taxe à la baisse sera effectuée en 2023 ;
- Attribution à la réserve pour déchets des entreprises de Fr. 47'692.-. L'état de la réserve au 31.12.2022 est de Fr. 134'692.-. Une adaptation de la taxe à la baisse sera effectuée en 2023 ;
- Attribution au fonds communal de l'énergie à hauteur de Fr. 176'353.-. L'état de la réserve au 31.12.2022 est de Fr. 478'778.-.

Le détail de l'utilisation de ce fonds en 2022 est présenté dans le tableau suivant :

Utilisation du fonds communal de l'énergie	Comptes 2022
Solde du fonds communal au 01.12.2022	302 425.01
Redevance encaissée	333 710.56
Mandat gestion du fonds par Viteos	-6 068.34
Compte d'exploitation	-32 800.00
Financement de notre part Areuse+	-32 800.00
Compte des investissements	-118 488.26
Collège de La Jaluse - rempl. partiel de fenêtres et de la structure d'entrée	-74 424.42
Collège Jehan-Droz - rempl. complet des vitrages et portes d'entrées au rez-de-chaussée en façade ouest	-43 557.30
Edicule du Marais - rempl. radiateurs électriques par pompe à chaleur air/eau	-506.54
Total de l'utilisation annuelle (hors mandat de gestion)	-151 288.26
Solde du fonds communal au 31.12.2022	478 778.97

CHARGES DE TRANSFERT

36 Charges de transfert	Comptes 2022	Budget 2022	Variations par rapport au budget 2022	Comptes 2021
	Fr.	Fr.	%	Fr.
360 Quotes-parts de revenus destinées à des tiers	359 188	279 500	+28.5%	305 908
361 Dédommagements à des collectivités publiques	7 496 935	8 821 276	-15.0%	7 940 520
362 Péréquation financière et compensation des charges	582 713	582 100	+0.1%	717 151
363 Subventions à des collectivités et à des tiers	4 457 476	4 836 189	-7.8%	4 665 093
365 Réévaluations, participations PA	25 454	0		77 341
Total	12 921 766	14 519 065	-11.0%	13 706 012

Les charges de transfert concernent tous les dédommagements et subventions versés à des tiers, que ceux-ci soient des associations, des personnes physiques ou d'autres collectivités publiques. Les charges de transfert sont de 1.6 million inférieures au budget et de 0.8 million aux comptes 2021.

Les quotes-parts de revenus destinées à des tiers sont supérieures au budget en raison des rétrocessions à l'Etat des permis pour étrangers, en forte augmentation en 2022.

Les dédommagements versés à des collectivités publiques sont inférieurs au budget (Fr. -1'324'341.-) et aux derniers comptes (Fr. -443'585.-). Les montants inférieurs au budget, mise à part la facture sociale décrite ci-après, concernent en particulier notre participation au SIS (Fr. -133'539.-) et notre contribution aux transports publics (Fr. -91'393.-).

La diminution la plus notable concerne toutefois la facture sociale, en étant globalement inférieure au budget de 1 million de francs et sous le niveau des comptes 2021 de 0.3 million. Des effets de la pandémie étaient attendus en forte hausse sur les domaines des subsides LAMal et de l'aide sociale. Mais ces derniers ne se sont pas concrétisés dans les comptes. A l'inverse, il y a même une diminution constatée dans

les comptes pour ces deux composantes qui s'explique par un taux de chômage très bas et une situation économique favorable.

Le détail de cette dernière est présenté dans le tableau suivant :

Détail de la facture sociale Libellé	Comptes	Budget	Comptes	Ecart budget-comptes 22	
	2022	B2022	2021	Fr.	%
Subsides LAMal	1 535 986	1 890 573	1 600 264	-354 587	-18.8%
Assistance, charge nette	2 297 879	2 839 755	2 555 660	-541 876	-19.1%
Bourses d'études	136 172	148 379	139 628	-12 207	-8.2%
Avances de contributions d'entretien	14 002	26 141	14 026	-12 139	-46.4%
Indemnités aux organismes du social	115 796	112 592	115 041	+3 204	+2.8%
Allocations familiales personnes sans activité lucrative	115 778	146 916	130 507	-31 138	-21.2%
Intégration socio-professionnelle PACTE	218 452	269 702	184 947	-51 250	-19.0%
Fond d'intégration prof. LACI	118 031	127 259	117 895	-9 228	-7.3%
Lutte contre la fraude	39 048	42 259	36 936	-3 211	-7.6%
TOTAL	4 591 145	5 603 576	4 894 904	-1 012 431	-18.1%

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

Les subventions à des collectivités et à des tiers sont en diminution de Fr. 378'713.-. Dans le détail, l'évolution est contrastée. Les subventions prévues par le fonds de l'énergie pour nos propres investissements ont été inférieures au budget de Fr. 391'511.-, de même que les subventions à des événements musicaux (Fr. -29'544.-) et les subventions aux personnes physiques (Fr. -70'661.-). A l'inverse, notre participation aux institutions de la petite enfance est plus élevée que le budget (Fr. +88'738.-), de même que les subsides versés à l'office de l'enseignement spécialisé (Fr. +68'459.-).

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

IMPUTATIONS INTERNES

39 Imputations internes		Comptes 2022	Budget 2022	Variations par rapport au budget 2022	Comptes 2021
		Fr.	Fr.	%	Fr.
390	Approvisionnement en matériel et en marchandises	228 899	204 800	+11.8%	213 399
391	Prestations de services	4 156 128	4 291 146	-3.1%	4 083 445
392	Fermages, loyers, frais d'utilisation	768 988	751 205	+2.4%	769 579
393	Frais administratifs et d'exploitation	166 400	156 400	+6.4%	166 100
394	Intérêts et charges financières théoriques	535 596	619 320	-13.5%	558 819
Total		5 856 011	6 022 871	-2.8%	5 791 342

L'ensemble des imputations internes représente les flux financiers entre les différents services, avec des charges (chapitre 39) et des revenus (chapitre 49) équilibrés. La différence constatée entre les comptes et le budget n'a pas d'incidence, puisqu'une charge supplémentaire dans ce chapitre 39 verrait sa contrepartie immédiate avec une recette supplémentaire dans le chapitre 49, et inversement.

L'analyse des charges « 39 » montre que les prestations de service fournies à l'interne sont supérieures à l'année 2020.

REVENUS FISCAUX

40 Revenus fiscaux		Comptes 2022	Budget 2022	Variations par rapport au budget 2022	Comptes 2021
		Fr.	Fr.	%	Fr.
400	Impôts directs, personnes physiques	-28 230 618	-28 053 000	+0.6%	-28 418 296
401	Impôts directs, personnes morales	-5 985 398	-5 450 000	+9.8%	-5 826 771
402	Autres impôts directs	-1 007 366	-870 000	+15.8%	-918 665
403	Impôts sur la possession et sur la dépense	-132 301	-134 000	-1.3%	-87 957
Total		-35 355 683	-34 507 000	+2.5%	-35 251 688

Au chapitre des impôts, il faut tout d'abord rappeler que l'année 2022 applique une bascule fiscale harmonisée pour tous les impôts (hors frontaliers) de 125 points pour l'Etat et de 75 points pour les communes. En plus de cette bascule, sur les 75 points d'impôt des personnes morales revenant à la commune, le 33% est prélevé pour contribuer au fonds de répartition mis en place (cette part a été augmentée dès 2020, elle était de 30% avant). Depuis 2020, le solde du fonds est ensuite réparti entre toutes les communes en fonction du nombre d'emplois uniquement (auparavant, répartition pour moitié en proportion du nombre d'habitants et pour l'autre moitié en proportion du nombre d'emplois). En 2022, pour la Ville du Locle, la proportion du nombre d'emplois est de 8.94%.

De manière globale, les recettes fiscales ont connu une augmentation de l'ordre de 0.8 million de francs par rapport au budget et de 0.1 million par rapport aux comptes 2021. Cependant, par rapport au budget, la hausse concerne uniquement l'impôt sur le revenu des frontaliers et notre part au fonds de répartition de l'impôt des personnes morales. L'impôt de nos personnes morales est pile dans le budget, tandis que l'impôt de nos citoyens loclois est inférieur.

L'impôt des personnes physiques, hors frontaliers, est supérieur de Fr. 246'120.- aux derniers comptes pour atteindre un total de 18.9 millions de francs. La dernière réforme fiscale a déployé ses effets, avec une baisse régulière de l'impôt depuis 2019 et il semble que l'année 2021 constitue un plancher. Dans le détail, par rapport à 2021, nous pouvons relever une hausse de l'impôt sur le revenu (Fr. +617'330.-) et dans une moindre mesure de l'impôt sur la fortune (Fr. +63'679.-). L'impôt à la source a connu une diminution marquée (Fr. -174'592.-) en raison d'un changement dans la législation, impliquant un transfert de beaucoup de dossiers sourciers dans la taxation ordinaire.

L'impôt sur le revenu des frontaliers s'inscrit en hausse par rapport au budget (Fr. +789'508.-), en atteignant 9.3 millions dans les comptes 2022, y compris le reliquat 2021 (0.7 million). C'est inférieur à 2021, avec 9.7 millions, mais 2021 avait

un reliquat important de 2020 (1.4 million). Il est à relever que cet impôt est véritablement une ressource importante pour notre commune, en représentant le 26% de l'impôt encaissé (54% les personnes physiques, 17% les personnes morales et 3% pour d'autres types d'impôt).

L'impôt des personnes morales est conforme aux prévisions budgétaires, avec un montant de 2.9 millions de francs, mais s'inscrit en baisse par rapport à 2021 (Fr. -177'990.-). En revanche, le fonds de répartition de l'impôt PM apporte une contribution de 3 millions de francs, en progression par rapport à 2021 de Fr. +336'617.-, avec la particularité pour la seconde fois, après 2020, d'être supérieur à notre impôt PM communal.

Les autres impôts directs représentent les impôts fonciers pour les personnes morales et, dès 2020, pour les personnes physiques. L'impôt foncier PP (Fr. +72'691.-) et l'impôt foncier PM (Fr. +64'675.-) font mieux que le budget.

L'impôt sur la possession et la dépense est constitué de la taxe sur les chiens, pour un total de Fr. 96'643.-, en progression de Fr. 22'453.- de 2021 à 2022 avec l'augmentation de la taxe de Fr. 100.- à Fr. 120.-. Et aussi de la taxe sur les spectacles, qui retrouve son niveau d'avant Covid avec un montant de Fr. 35'657.-, contre Fr. 13'766.- en 2021.

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

Recettes fiscales - Comparatif 2022 - 2019

avec consolidation Le Locle- Les Brenets en 2019-2020

Impôt	C2022	B2022	Ecart	C2021	Ecart	C2020*	Ecart	C2019*	Ecart
PP	18 941 110	19 553 000	-611 890	18 694 990	246 120	20 525 290	-1 584 180	22 654 094	-3 712 984
Frontaliers	9 289 508	8 500 000	789 508	9 723 306	-433 798	8 113 048	1 176 460	8 474 612	814 896
PM	2 949 923	2 950 000	-77	3 127 913	-177 990	2 208 954	740 969	3 444 718	-494 796
Fonds PM	3 035 475	2 500 000	535 475	2 698 858	336 617	2 617 567	417 908	2 305 421	730 054
Foncier PP	552 691	480 000	72 691	468 773	83 918	419 501	133 190	0	552 691
Foncier PM	454 675	390 000	64 675	449 892	4 783	448 919	5 756	402 188	52 487
Autre**	132 301	134 000	-1 699	87 957	44 345	95 254	37 048	120 112	12 190
TOTAL 40	35 355 683	34 507 000	848 683	35 251 688	103 995	34 428 533	927 150	37 401 145	-2 045 462

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

** Taxe des chiens et taxe sur les spectacles

REVENUS RÉGALIENS ET DE CONCESSIONS

41 Revenus régaliens et de concessions		<i>Comptes 2022</i>	<i>Budget 2022</i>	<i>Variations par rapport au budget 2022</i>	<i>Comptes 2021</i>
		<i>Fr.</i>	<i>Fr.</i>	<i>%</i>	<i>Fr.</i>
412	Revenus de concessions	-49 796	-32 500	+53.2%	-51 156
Total		-49 796	-32 500	+53.2%	-51 156

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

TAXES

42 Taxes		Comptes 2022	Budget 2022	Variations par rapport au budget 2022	Comptes 2021
		Fr.	Fr.	%	Fr.
421	Emoluments administratifs	-570 969	-445 350	+28.2%	-481 311
422	Recettes hospitalières et d'établissements, pensions	-599 041	-754 000	-20.6%	-797 376
423	Ecolages et taxes de cours	-42 440	-40 000	+6.1%	-39 959
424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services	-12 788 881	-12 126 352	+5.5%	-12 282 159
425	Recette sur ventes	-1 800 807	-1 950 090	-7.7%	-1 839 679
426	Remboursements	-1 284 859	-929 620	+38.2%	-1 247 312
427	Amendes	-193 978	-180 800	+7.3%	-154 305
429	Autres taxes	-168 696	-150 000	+12.5%	-149 376
Total		-17 449 671	-16 576 212	+5.3%	-16 991 476

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

Les émoluments administratifs sont nettement supérieurs au budget (Fr. +125'619.-), surtout pour ce qui concerne les émoluments du contrôle des habitants (Fr. +97'840.-), de l'urbanisme (Fr. +17'419.-) et ceux de l'état civil (Fr. +13'043.-).

Les recettes hospitalières et d'établissements comprennent le produit de la facturation du centre d'orthophonie et de la clinique dentaire, en diminution par rapport à l'estimation budgétaire (Fr. -154'959.-) et aux derniers comptes (Fr. -198'334.-) en raison d'une absence maternité à la clinique dentaire.

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

Les taxes d'utilisation et pour prestations de services comprennent l'ensemble du produit de la facturation de la Ville du Locle. Le montant total est globalement supérieur au budget de plus de 0.6 million. Par ordre d'importance, nous pouvons relever les facturations supérieures au budget les plus significatives : la mise en place du nouveau plan de stationnement (Fr. +310'801.-), le produit des observations du BO-COSC (Fr. +225'862.-), la taxe de base de l'eau (Fr. +100'499.-) et la redevance de l'usage du domaine public (Fr. +59'342.-). A l'inverse, la facturation de la taxe d'épuration de l'eau (Fr. -185'939.-) est inférieure au budget, mais proche des comptes 2021 (budget surestimé).

Les recettes sur ventes sont inférieures au budget de Fr. 149'283.-. Cette diminution s'explique essentiellement par la diminution du produit de la vente d'eau (Fr. -84'343.-) et des ventes de bois (Fr. -67'427.-).

Le montant des remboursements est supérieur au budget de Fr. 355'239.-. Il est difficile de prévoir ce poste au budget, puisqu'il dépend de beaucoup de facteurs imprévus. Par rapport au budget, nous pouvons relever principalement le versement d'indemnités pour pertes financières en faveur des institutions d'accueil extra-familial pour enfants (Fr. +125'129.-), l'augmentation de la facturation des taxes d'équipement (Fr. +110'617.-) et le versement par l'Etat en récupération pour le salaire d'enseignants absents (Fr. +116'120.-).

La variation constatée par rapport au budget sur le poste des amendes encaissées (Fr. +13'178.-) concerne essentiellement les amendes d'ordre du service du domaine

public, où la prévision de Fr. 177'600.- portée au budget s'est soldée dans les comptes par un montant de Fr. 191'697.- (contre Fr. 148'305.- en 2021).

Le montant des autres taxes, budgété à hauteur de Fr. 150'000.-, représente la récupération du contentieux sur l'impôt des personnes physiques et morales. Les comptes 2022 sont légèrement supérieurs au budget (Fr.+18'696.-).

REVENUS DIVERS

43 Revenus divers		Comptes 2022	Budget 2022	Variations par rapport au budget 2022	Comptes 2021
		Fr.	Fr.	%	Fr.
430	Revenus d'exploitation divers	-140 350	-148 090	-5.2%	-117 677
431	Inscription de prestations propres à l'actif	-5 000	-30 000	-83.3%	-9 000
439	Autres revenus	-14 800	0		0
Total		-160 150	-178 090	-10.1%	-126 677

Les revenus divers sont globalement inférieurs au budget de Fr. 17'940.-. Cette baisse est imputable au produit de la vente des cartes CFF, inférieur de Fr. 6'600.- au budget, et à la moindre facturation d'honoraires de l'urbanisme (Fr. -25'000.-) dans nos propres investissements. Les autres revenus représentent les amendes pour les taxes des chiens impayés.

REVENUS FINANCIERS

44 Revenus financiers		Comptes 2022	Budget 2022	Variations par rapport au budget 2022	Comptes 2021
		Fr.	Fr.	%	Fr.
440	Revenus des intérêts	-328 243	-395 250	-17.0%	-322 793
441	Gains réalisés PF	-893 701	0		-33 410
442	Revenus de participations PF	-830 300	-829 900	+0.0%	-996 360
443	Produit des biens-fonds PF	-2 843 382	-2 892 400	-1.7%	-2 872 582
444	Réévaluations, immobilisations PF	-2 130 956	-1 970 000	+8.2%	-4 692 049
445	Revenus financiers de prêts et de participations du PA	-1 241	-900	+37.9%	-1 241
446	Revenus financiers d'entreprises publiques (non pris en compte pol.	-4 380	0		0
447	Produit des biens-fonds PA	-403 392	-484 600	-16.8%	-339 832
449	Autres revenus financiers	-15 468	-30 000	-48.4%	-125 092
Total		-7 451 064	-6 603 050	+12.8%	-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 ». L'élément principal compris dans les revenus financiers est le revenu des loyers des immeubles locatifs (produit des biens-fonds PF). Les réévaluations d'actifs figurent aussi dans cette rubrique. Globalement, les revenus financiers sont de Fr. 848'014.- supérieurs au budget et inférieurs de 1.9 million de francs aux comptes 2021.

Dans le détail, le revenu des intérêts est inférieur aux estimations budgétaires (Fr. -67'006.-). Cette variation s'explique essentiellement par la baisse des intérêts moratoires reçus pour les personnes physiques (Fr. -21'369.-) et morales

(Fr. -50'354.-). Le revenu des intérêts comprend aussi la rémunération des cautionnements et les intérêts perçus sur nos comptes bancaires et postaux, lorsqu'il y en a.

Les gains réalisés sur le patrimoine financier concernent les différentes ventes de terrains et domaines, qui passent désormais dans les comptes d'exploitation. En 2022, un gain de Fr. 893'701.- a été généré par la vente d'un terrain et la prolongation d'un droit de réméré (réservation d'un terrain).

Le revenu des participations du patrimoine financier concerne le dividende Viteos. Ce dernier a finalement été rétribué à hauteur de 5%, conformément à la prévision budgétaire. Un taux de 6% avait été pratiqué en 2021.

Les revenus bruts des immeubles locatifs et des domaines ainsi que des terrains représentent des recettes de 2.8 millions de francs en 2022 et les recettes pour les droits de superficie s'élèvent à Fr. 72'175.-.

Les réévaluations des immobilisations du patrimoine financier correspondent essentiellement à la réévaluation de nos participations Viteos, à hauteur de 2.1 millions en 2022, contre 3.2 millions en 2021 et 2 millions prévus au budget. En 2021, des réévaluations de terrains et bâtiments avaient en plus généré une plus-value importante.

Le produit des loyers du patrimoine administratif est inférieur de Fr. 81'208.- au budget. Cela s'explique par le report à 2023 de la location du centre d'accueil des Calame (Fr. 40'000.- prévus au budget 2022) et par une surestimation des locations pour la halle de sport à Champ-Nauger (locations internes inscrites au budget alors qu'elles doivent passer par les imputations internes).

Les autres revenus financiers représentent les intérêts négatifs encaissés sur certains de nos emprunts à court terme en 2022 en tout début d'année (Fr. 13'110.-), pratique révolue dès le mois de mars.

PRÉLÈVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPÉCIAUX

45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		Comptes 2022	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	-1 714 869	-2 200 962	-22.1%	-1 941 020
Total		-1 714 869	-2 200 962	-22.1%	-1 941 020

Les prélèvements sur les financements spéciaux consistent souvent en des prélèvements dans les différentes réserves lorsque cela s'avère nécessaire pour équilibrer des chapitres devant être autoporteurs. C'est le cas par exemple du domaine de l'eau. Un prélèvement à la réserve du bureau d'observation (BO) pour équilibrer le MHL est aussi effectué en 2022.

Les prélèvements principaux concernent les mouvements suivants :

- Prélèvement à la réserve du BO-COSC pour équilibrer le déficit du musée d'horlogerie à hauteur de Fr. 920'574.- et de Fr. 81'648.- pour couvrir le coût de la location du bâtiment Hôtel-de-Ville 3. L'état de la réserve au 31.12.2022 est de Fr. 6'590'289.- ;

- Prélèvement à la réserve eau à hauteur de Fr. 537'515.-. L'état de la réserve au 31.12.2022 est de Fr. 1'508'577.-.

REVENUS DE TRANSFERT

46 Revenus de transfert		Comptes 2022	Budget 2022	Variations par rapport au budget 2022	Comptes 2021
		Fr.	Fr.	%	Fr.
460	Quotes-parts à des revenus	-121 752	-120 000	+1.5%	-119 290
461	Dédommagements de collectivités publiques	-2 647 019	-2 573 622	+2.9%	-2 651 313
462	Péréquation financière et compensation des charges	-1 858 432	-1 861 870	-0.2%	-1 675 340
463	Subventions des collectivités publiques et des tiers	-7 659 925	-7 716 780	-0.7%	-7 824 189
469	Différents revenus de transfert	-27 154	-47 510	-42.8%	-9 397
Total		-12 314 282	-12 319 782	-0.0%	-12 279 528

Les revenus de transfert concernent tous les dédommagements et subventions reçus de tiers, que cela soit des associations, des personnes physiques ou d'autres collectivités publiques. Les revenus de transfert sont conformes au budget et similaires aux comptes 2021.

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

Le montant des dédommagements des collectivités publiques est supérieur au budget, mais l'évolution est contrastée dans le détail. Les recettes sont ainsi supérieures au budget avec la contribution de la Confédération pour l'entretien des routes passées en territoire national (Fr. +234'063.-). A l'inverse, la participation des communes du cercle scolaire à l'écolage s'inscrit en baisse (Fr. -147'553.-), de même que la participation de la Ville de La Chaux-de-Fonds au service forestier (Fr. -20'956.-).

La péréquation financière et compensation des charges est une nouvelle nature dès 2020 liée à la réforme complète du système péréquatif représentant une recette totale de 1.9 million de francs. La compensation des charges structurelles n'est ainsi plus versée en compensation de la péréquation des ressources, cette dernière persistante seule en tant que charge de transfert (voir groupe de nature 36). En 2022, nous avons donc perçu notre part à la compensation des charges de centre (Fr. 1'366'000.-), une compensation des charges géotopographiques (Fr. 213'126.-), une compensation des charges scolaires (Fr. 88'364.-) et une compensation des charges d'accueil extra-familial (Fr. 190'942.-). La reconnaissance des charges géotopographiques n'est cependant pas pérennisée à ce jour et des négociations sont menées pour cela.

Les subventions des collectivités publiques et des tiers sont inférieures au budget (Fr. -56'855.-). De manière générale, les subventions perçues de la Confédération sont plutôt supérieures au budget (Fr. +63'357.- pour le service forestier), tandis que les diverses subventions cantonales perçues dans différents services sont globalement inférieures de Fr. 81'533.-.

Le montant indiqué sous les différents revenus de transfert concerne la rétrocession de la taxe CO₂ qui a été inférieure au budget prévu, mais supérieure aux comptes 2021.

REVENUS EXTRAORDINAIRES

48 Revenus extraordinaires		Comptes 2022	Budget 2022	Variations par rapport au budget 2022	Comptes 2021
		Fr.	Fr.	%	Fr.
489	Prélèvements sur le capital propre	-2 854 811	-2 854 830	-0.0%	-9 164 323
Total		-2 854 811	-2 854 830	-0.0%	-9 164 323

Les revenus extraordinaires représentent les prélèvements aux réserves. Dans les comptes 2022, un seul prélèvement a été effectué :

- Prélèvement à la réserve de réévaluation du patrimoine administratif à hauteur de Fr. 2'854'811.-. Ce montant compense les charges d'amortissement supplémentaires générées par la réévaluation du patrimoine administratif.

Aucun prélèvement n'était prévu et n'a été effectué à la réserve de politique conjoncturelle.

IMPUTATIONS INTERNES

49 Imputations internes		Comptes 2022	Budget 2022	Variations par rapport au budget 2022	Comptes 2021
		Fr.	Fr.	%	Fr.
490	Approvisionnement en matériel et en marchandises	-228 491	-204 860	+11.5%	-215 761
491	Prestations de services	-2 811 199	-2 865 691	-1.9%	-2 715 507
492	Fermages, loyers, frais d'utilisation	-2 268 724	-2 319 400	-2.2%	-2 289 254
493	Frais administratifs et d'exploitation	-12 000	-13 600	-11.8%	-12 000
494	Intérêts et charges financières théoriques	-535 596	-619 320	-13.5%	-558 819
Total		-5 856 011	-6 022 871	-2.8%	-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 ».

INVESTISSEMENTS

Investissements comptes 2022	Dépenses <i>Fr.</i>	Recettes <i>Fr.</i>	Dépenses nettes <i>Fr.</i>
Patrimoine administratif	5 892 938	-564 622	5 328 316
Patrimoine financier	381 894	-61 380	320 514
Total	6 274 832	-626 002	5 648 830

Investissements budget 2022	Dépenses <i>Fr.</i>	Recettes <i>Fr.</i>	Dépenses nettes <i>Fr.</i>
Patrimoine administratif	11 625 500	-3 250 000	8 375 500
Patrimoine financier	610 000	-20 000	590 000
Total	12 235 500	-3 270 000	8 965 500

Investissements : écarts	Dépenses <i>Fr.</i>	Recettes <i>Fr.</i>	Dépenses nettes <i>Fr.</i>
Patrimoine administratif	-5 732 562	2 685 378	-3 047 184
Patrimoine financier	-228 106	-41 380	-269 486
Total	-5 960 668	2 643 998	-3 316 670

Les investissements nets sont inférieurs au budget 2022 de 3 millions de francs pour le patrimoine administratif. Le budget prévoyait le début des travaux pour la STEP. Sans cet investissement, le budget des investissements nets est réduit à 6.6 millions de francs et les comptes à 5.4 millions de francs, signifiant que le 67% des montants prévus au patrimoine administratif a été dépensé.

Le budget des investissements nets du patrimoine financier est de 0.6 million de francs, alors que 0.3 million de francs ont été dépensés. Cet écart s'explique par le coût moins important que prévu pour la rénovation du Centre d'accueil des Calame.

Le montant des investissements bruts totaux s'élève en 2022 à Fr. 6'274'832.-, duquel il faut déduire les recettes liées aux investissements à hauteur de Fr. 626'002.-. Le total des investissements nets 2022 du patrimoine financier et administratif s'élève à Fr. 5'648'830.-, en diminution par rapport à 2021 (Fr. 7'498'224.-) et augmentation par rapport à 2020 et 2019 (avec respectivement Fr. 4'959'650.- et Fr. 4'251'827.-).

CONCLUSION

Le Conseil communal n'est pas satisfait de ce nouveau résultat déficitaire, même s'il ne constitue pas une surprise. Il relève cependant que tendanciellement, la situation financière de la Ville s'améliore, preuve en est la capacité d'autofinancement des comptes 2022. Elle s'améliore, mais reste toutefois préoccupante et fragile. L'instabilité géopolitique génère d'autres craintes sur les répercussions financières possibles en termes de charges d'énergie, d'inflation et surtout de loyer de la dette.

Il persiste un déficit structurel creusé notamment par des réformes fiscales successives. Les mécanismes compensatoires mis en place ne sont pas suffisants (impôt foncier personnes physiques et réforme de la péréquation des charges). Il est donc primordial que ce déséquilibre soit reconnu au niveau cantonal et qu'une réelle reconnaissance financière des charges géotopographiques soit pérennisée. Ce dossier

est maintenant traité par le législatif cantonal et le Conseil d'Etat. Une amélioration est aussi attendue avec le développement des zones d'activités économiques ainsi que par le développement de l'attractivité résidentielle de la Ville du Locle. Si les effets escomptés ne devaient pas être atteints, une approche sans tabous du niveau des prestations et/ou de la fiscalité devra être abordée.

Pour le Conseil communal, la maîtrise du niveau d'endettement demeure une priorité, surtout en regard de l'augmentation importante des taux d'intérêts. Notre collectivité possède les ressources nécessaires pour traverser cette période creuse, avec une réserve de politique conjoncturelle dotée de près de 10 millions et une fortune confortable de plus de 69 millions de francs. Cependant, cette marge de manœuvre ne doit pas constituer un oreiller de paresse.

Le Conseil communal reste serein, car avec les investissements d'envergure prévus dans les Montagnes neuchâteloises à travers le concept de Mobilité 2030 – tunnel d'évitement du Locle et amélioration de la liaison par rail – l'avenir de la commune est orienté dans une vision dynamique. En corollaire, la réalisation de nouveaux quartiers d'habitation permettra aussi l'installation de nouveaux habitants sensibilisés par l'amélioration de la mobilité cantonale. L'évolution démographique reste une priorité pour le Conseil communal et il n'entend pas relâcher ses efforts pour parvenir à renforcer la tendance haussière amorcée en 2022.

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

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

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président,

C. Dupraz

Le chancelier,

P. Martinelli



Rapport de l'organe de révision sur les comptes annuels 2022

Au Conseil général de la Ville du Locle

Opinion d'audit

Nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Ville du Locle, comprenant le bilan au 31 décembre 2022, le compte de profits et pertes, le compte d'investissements et le tableau des flux de trésorerie pour l'exercice arrêté à cette date ainsi que l'annexe (pages 23 et 24, page 25, pages 159 à 163 comprise, page 36 et pages 37 à 65 comprise).

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

Fondement de l'opinion d'audit

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

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

Autres informations

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

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

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

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

Responsabilités du Conseil communal relatives aux comptes annuels

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

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

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



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

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

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

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

Rapport sur d'autres obligations légales et réglementaires

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

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

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

Neuchâtel, le 6 avril 2023
SCH/sco

FIDUCIAIRE
MULLER CHRISTE & ASSOCIES SA

 Signature électronique authentifiée



Virginie Perrinjaquet
expert-réviseur agréée

 Signature électronique authentifiée



Sébastien Charpié
expert-réviseur agréé
(réviseur responsable)

ARRETE
concernant les comptes et la gestion 2022

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 5 avril 2023,
Sur la proposition du Conseil communal et de la Commission financière,

Arrête :

Article premier.- Sont approuvés, avec décharge au Conseil communal, les comptes de l'exercice 2022, qui comprennent :

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

Charges d'exploitation	Fr.	82'117'109.93
Revenus d'exploitation	Fr.	<u>-72'900'461.59</u>
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	Fr.	9'216'648.34

Charges financières	Fr.	2'996'431.80
Produits financiers	Fr.	<u>-7'451'063.52</u>
Résultat provenant des financements (2)	Fr.	-4'454'631.72

Résultat opérationnel (1+2) Fr. 4'762'016.62

Charges extraordinaires	Fr.	0.00
Revenus extraordinaires	Fr.	<u>-2'854'810.99</u>
Résultat extraordinaire (3)	Fr.	-2'854'810.99

Résultat total, compte de résultats (1+2+3) Fr. 1'907'205.63

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

Total des dépenses	Fr.	5'892'937.88
Total des recettes	Fr.	<u>-564'622.16</u>
Investissements nets	Fr.	<u>5'328'315.72</u>

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

Total des dépenses	Fr.	381'894.29
Total des recettes	Fr.	<u>-61'380.00</u>
Investissements nets	Fr.	<u>320'514.29</u>

d) le bilan au 31 décembre 2022.

Art. 2.- La gestion du Conseil communal durant l'exercice 2022 est approuvée.

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

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

Bilan condensé		Situation au	Débit	Crédit	Situation au
		01.01.2022			31.12.2022
1	ACTIF	327'679'313.94	331'940'073.02	-332'646'127.41	326'973'259.55
10	Patrimoine financier	122'331'203.59	286'489'341.43	-283'242'727.40	125'577'817.62
100	Disponibilités et placements à court terme	6'070'827.51	215'588'379.29	-215'026'387.97	6'632'818.83
1000	Liquidités	42'153.05	530'584.25	-530'791.65	41'945.65
1001	La Poste	3'039'733.87	26'083'468.87	-25'498'178.69	3'625'024.05
1002	Banque	2'988'940.59	188'974'326.17	-188'997'417.63	2'965'849.13
101	Créances	8'135'369.82	55'623'036.01	-54'666'129.65	9'092'276.18
1010	Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers	2'508'817.89	23'503'530.05	-23'701'968.56	2'310'379.38
1011	Comptes courants avec des tiers	841'489.37	7'834'188.05	-8'014'690.29	660'987.13
1012	Créances fiscales	4'735'059.51	20'482'732.92	-19'289'801.71	5'927'990.72
1013	Acomptes à des tiers	51'187.95	2'341'028.98	-2'210'678.98	181'537.95
1015	Comptes courants internes	-7'353.90	835'645.78	-828'291.88	
1017	Comptes d'attentes	6'169.00	364'466.00	-359'254.00	11'381.00
1019	Autres créances		261'444.23	-261'444.23	
104	Actifs de régularisation	11'992'094.88	12'608'269.42	-12'063'421.96	12'536'942.34
1041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	2'083'755.73	2'261'436.74	-2'710'261.68	1'634'930.79
1042	Impôts	8'284'795.86	9'245'742.50	-8'624'795.86	8'905'742.50
1043	Transferts du compte de résultats	708'077.29	1'091'206.18	-708'364.42	1'090'919.05
1044	Charges financières/revenus financiers	-4'884.00	4'884.00		
1045	Autres revenus d'exploitation	920'350.00	5'000.00	-20'000.00	905'350.00
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	281'082.87	156'806.90	-116'083.82	321'805.95
1060	Articles de commerce	220'846.18	101'928.15	-68'663.77	254'110.56
1061	Matières premières et auxiliaires	60'236.69	54'878.75	-47'420.05	67'695.39
107	Placements financiers	29'878'767.39	2'130'955.52	-56'445.00	31'953'277.91
1070	Actions et parts sociales	29'093'120.39	2'130'955.52	-31'425.00	31'192'650.91
1071	Placements à intérêts	785'646.00		-25'020.00	760'626.00
1072	Créances à long terme	1.00			1.00
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	65'973'061.12	381'894.29	-1'314'259.00	65'040'696.41
1080	Terrains PF	23'160'606.05	500.00	-1'252'879.00	21'908'227.05
1084	Bâtiments PF	42'812'455.07	381'394.29	-61'380.00	43'132'469.36
14	Patrimoine administratif	205'348'110.35	6'011'722.65	-9'964'391.07	201'395'441.93
140	Immobilisations corporelles du PA	202'028'979.09	5'583'855.82	-9'403'192.98	198'209'641.93
1401	Routes / voies de communication	27'549'220.25	1'211'313.00	-1'126'690.75	27'633'842.50
1403	Autres ouvrages de génie civil	32'945'441.01	1'718'172.92	-1'688'174.19	32'975'439.74
1404	Bâtiments du PA (terrains bâtis)	132'996'791.13	1'479'421.85	-5'385'265.14	129'090'947.84
1405	Forêts	2'172'918.78			2'172'918.78
1406	Biens mobiliers PA	6'364'607.92	1'174'948.05	-1'203'062.90	6'336'493.07
142	Immobilisations incorporelles	1'261'196.23	425'508.76	-434'313.26	1'252'391.73
1429	Autres immobilisations incorporelles	1'261'196.23	425'508.76	-434'313.26	1'252'391.73
144	Prêts	1.00			1.00
1445	Prêts aux entreprises privées	1.00			1.00
145	Participations, capital social	1'992'975.08	2'358.07	-103'494.33	1'891'838.82
1454	Participations aux entreprises publiques	1'992'967.08	2'358.07	-103'494.33	1'891'830.82
1455	Participations aux entreprises privées	2.00			2.00
1456	Participations aux organisations privées à but non lucratif	6.00			6.00
146	Subventions d'investissement	64'958.95		-23'390.50	41'568.45
1467	Subventions d'investissement aux ménages	64'958.95		-23'390.50	41'568.45
19	Comptes à répartir		39'439'008.94	-39'439'008.94	
199	Comptes provisoires		39'439'008.94	-39'439'008.94	
1999	Comptes provisoires à répartir		39'439'008.94	-39'439'008.94	

Bilan condensé		Situation au 01.01.2022	Débit	Crédit	Situation au 31.12.2022
2	PASSIF	-327'679'313.94	158'186'621.28	-157'480'566.89	-326'973'259.55
20	Capitaux de tiers	-153'065'061.62	144'384'292.19	-148'604'438.91	-157'285'208.34
200	Engagements courants	-9'078'701.74	53'310'510.04	-54'251'919.16	-10'020'110.86
2000	Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers	-3'996'115.93	38'997'907.84	-39'156'209.01	-4'154'417.10
2001	Comptes courants avec des tiers	-640'280.54	3'051'382.71	-3'144'902.28	-733'800.11
2002	Impôts	-4'063'869.60	3'499'917.22	-4'294'608.58	-4'858'560.96
2003	Acomptes reçus de tiers	-307'184.82	7'761'146.67	-7'655'946.77	-201'984.92
2005	Comptes courants internes	-49'176.50			-49'176.50
2006	Dépôts et cautions	-22'074.35	155.60	-252.52	-22'171.27
201	Engagements financiers à court terme	-30'742'000.00	72'746'744.45	-60'659'344.45	-18'654'600.00
2010	Engagements envers des intermédiaires financiers	-15'324'000.00	57'328'744.45	-53'804'744.45	-11'800'000.00
2013	Engagements envers des entités indépendantes	-15'418'000.00	15'418'000.00	-6'854'600.00	-6'854'600.00
204	Passifs de régularisation	-1'804'145.08	9'515'691.00	-8'991'922.60	-1'280'376.68
2041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-326'463.25	8'037'730.17	-7'754'124.24	-42'857.32
2042	Impôts	-8'523.05	8'523.05		
2043	Transferts du compte de résultats	-872'706.01	872'985.01	-632'851.09	-632'572.09
2044	Charges financières/revenus financiers	-595'894.00	595'894.00	-604'433.00	-604'433.00
2046	Passifs de régularisation, compte des investissements	-558.77	558.77	-514.27	-514.27
205	Provisions à court terme	-664'100.00	45'100.00	-15'500.00	-634'500.00
2051	Provisions à court terme pour autres droits du personnel	-664'100.00	45'100.00	-15'500.00	-634'500.00
206	Engagements financiers à long terme	-105'383'509.20	8'416'260.00	-24'500'000.00	-121'467'249.20
2063	Emprunts	-105'383'509.20	8'416'260.00	-24'500'000.00	-121'467'249.20
208	Provisions à long terme	-4'272'801.60	349'986.70	-185'752.70	-4'108'567.60
2081	Provisions pour les prétentions à long terme du personnel	-3'168'000.00	302'202.70	-105'202.70	-2'971'000.00
2085	Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation	-3'150.00		-550.00	-3'700.00
2086	Provisions pour engagements de prévoyance	-1'101'651.60	47'784.00	-80'000.00	-1'133'867.60
209	Engagements envers les finan. spéciaux et fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-1'119'804.00			-1'119'804.00
2090	Engagements envers les financements spéciaux enregistrés comme capitaux de tiers	-1'119'804.00			-1'119'804.00
29	Capitaux propres	-174'614'252.32	13'802'329.09	-8'876'127.98	-169'688'051.21
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-2'825'148.89	537'515.44	-659'367.33	-2'947'000.78
2900	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres	-2'825'148.89	537'515.44	-659'367.33	-2'947'000.78
291	Fonds	-8'142'801.79	1'089'859.14	-2'929'842.76	-9'982'785.41
2910	Fonds enregistrés comme capitaux propres	-7'866'233.28	1'089'859.14	-2'929'842.76	-9'706'216.90
2911	Legs et fondations sans personnalité juridique enregistrés comme capitaux propres	-276'568.51			-276'568.51
293	Préfinancements	-9'778'460.00	64'620.00		-9'713'840.00
2930	Préfinancements	-9'778'460.00	64'620.00		-9'713'840.00
294	Réserve de politique budgétaire	-9'993'450.00			-9'993'450.00
2940	Réserve de politique budgétaire	-9'993'450.00			-9'993'450.00
295	Réserve liée au retraitement	-45'657'228.18	2'854'810.99		-42'802'417.19
2950	Compte général	-45'657'228.18	2'854'810.99		-42'802'417.19
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-24'839'517.70			-24'839'517.70
2960	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-24'839'517.70			-24'839'517.70
298	Autres capitaux propres	-2'061'400.00	2'061'400.00		
2980	Autres capitaux propres	-2'061'400.00	2'061'400.00		
299	Excédent/découvert du bilan	-71'316'245.76	7'194'123.52	-5'286'917.89	-69'409'040.13
2990	Résultat annuel	1'267'936.17		639'269.46	1'907'205.63
2999	Résultats cumulés des années précédentes	-72'584'181.93	7'194'123.52	-5'926'187.35	-71'316'245.76

Comptes 2022

Compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Charges d'exploitation	82'117'109.93	84'369'288	-2'252'178	83'500'160.29	-1'383'050
30 Charges de personnel	39'953'421.40	40'458'824	-505'403	39'990'546.81	-37'125
31 Charges de biens, services et autres char..	12'458'171.30	13'220'882	-762'711	12'726'585.09	-268'414
33 Amortissements du patrimoine administratif	9'290'562.12	9'422'260	-131'698	9'878'581.11	-588'019
35 Attributions aux fonds et finan. spéciaux	1'637'178.44	725'386	911'792	1'407'093.02	230'085
36 Charges de transfert	12'921'765.62	14'519'065	-1'597'299	13'706'012.41	-784'247
37 Subventions à redistribuer	0.00	0	0	0.00	0
39 Imputations internes	5'856'011.05	6'022'871	-166'860	5'791'341.85	64'669
Revenus d'exploitation	-72'900'461.59	-71'837'417	-1'063'045	-72'432'887.34	-467'574
40 Revenus fiscaux	-35'355'683.02	-34'507'000	-848'683	-35'251'687.99	-103'995
41 Revenus régaliens et de concessions	-49'796.00	-32'500	-17'296	-51'156.00	1'360
42 Taxes	-17'449'671.01	-16'576'212	-873'459	-16'991'476.40	-458'195
43 Revenus divers	-160'150.00	-178'090	17'940	-126'676.50	-33'474
45 Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-1'714'868.88	-2'200'962	486'093	-1'941'020.46	226'152
46 Revenus de transfert	-12'314'281.63	-12'319'782	5'500	-12'279'528.14	-34'753
47 Subventions à redistribuer	0.00	0	0	0.00	0
49 Imputations internes	-5'856'011.05	-6'022'871	166'860	-5'791'341.85	-64'669
Résultat des activités d'exploitation	9'216'648.34	12'531'871	-3'315'223	11'067'272.95	-1'850'625
34 Charges financières	2'996'431.80	2'820'200	176'232	8'748'344.91	-5'751'913
44 Revenus financiers	-7'451'063.52	-6'603'050	-848'014	-9'383'358.42	1'932'295
Résultat provenant de financements	-4'454'631.72	-3'782'850	-671'782	-635'013.51	-3'819'618
Résultat opérationnel	4'762'016.62	8'749'021	-3'987'004	10'432'259.44	-5'670'243
38 Charges extraordinaires	0.00	0	0	0.00	0
48 Revenus extraordinaires	-2'854'810.99	-2'854'830	19	-9'164'323.27	6'309'512
Résultat extraordinaire	-2'854'810.99	-2'854'830	19	-9'164'323.27	6'309'512
Total du compte de résultats	1'907'205.63	5'894'191	-3'986'985	1'267'936.17	639'269

Classification institutionnelle	Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Résultat	1'907'205.63	5'894'191	-3'986'985	1'267'936.17	639'269
AUTORITES	1'026'446.88	1'003'880	22'567	658'407.06	368'040
Charges	1'077'898.48	1'034'880	43'018	705'357.86	372'541
Revenus	-51'451.60	-31'000	-20'452	-46'950.80	-4'501
CHANCELLERIE ET PROMOTION	1'334'746.08	1'479'940	-145'194	1'336'533.84	-1'788
Charges	1'564'966.97	1'576'240	-11'273	1'510'612.42	54'355
Revenus	-230'220.89	-96'300	-133'921	-174'078.58	-56'142
FINANCES	-32'866'558.18	-33'469'332	602'774	-32'678'441.08	-188'117
Charges	5'670'388.00	4'392'318	1'278'070	12'664'960.55	-6'994'573
Revenus	-38'536'946.18	-37'861'650	-675'296	-45'343'401.63	6'806'455
MUSEES ET TOURISME	2'109'492.27	2'258'285	-148'793	1'902'502.70	206'990
Charges	3'373'994.98	3'523'125	-149'130	3'091'232.65	282'762
Revenus	-1'264'502.71	-1'264'840	337	-1'188'729.95	-75'773
BIBLIOTHEQUES	724'263.45	757'751	-33'488	744'007.58	-19'744
Charges	745'468.55	775'091	-29'622	756'207.98	-10'739
Revenus	-21'205.10	-17'340	-3'865	-12'200.40	-9'005
SYLVICULTURE	172'297.59	193'020	-20'722	167'326.39	4'971
Charges	823'892.71	855'750	-31'857	815'070.71	8'822
Revenus	-651'595.12	-662'730	11'135	-647'744.32	-3'851
CULTES	121'526.14	132'520	-10'994	124'137.33	-2'611
Charges	121'526.14	132'520	-10'994	124'137.33	-2'611
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
INSTRUCTION PUBLIQUE	11'579'896.50	12'194'135	-614'239	11'891'700.23	-311'804
Charges	22'549'916.99	23'495'545	-945'628	22'813'169.22	-263'252
Revenus	-10'970'020.49	-11'301'410	331'390	-10'921'468.99	-48'552
INSTITUTIONS PARASCOLAIRES	3'673'821.04	3'818'967	-145'146	3'477'626.46	196'195
Charges	7'124'012.41	7'357'427	-233'415	7'093'712.54	30'300
Revenus	-3'450'191.37	-3'538'460	88'269	-3'616'086.08	165'895
ACTIONS SOCIALES	6'555'298.48	7'661'869	-1'106'571	6'771'201.18	-215'903
Charges	7'225'871.33	8'288'169	-1'062'298	7'382'380.18	-156'509
Revenus	-670'572.85	-626'300	-44'273	-611'179.00	-59'394
GARAGE	121'695.64	103'830	17'866	152'811.75	-31'116
Charges	1'204'649.88	1'157'250	47'400	1'190'199.48	14'450
Revenus	-1'082'954.24	-1'053'420	-29'534	-1'037'387.73	-45'567
ADMINISTRATION VOIRIE	175'122.51	175'490	-367	185'857.93	-10'735
Charges	182'123.96	181'990	134	192'724.89	-10'601
Revenus	-7'001.45	-6'500	-501	-6'866.96	-134
VOIRIE	4'287'153.85	4'813'890	-526'736	4'726'271.38	-439'118
Charges	8'618'641.11	8'896'120	-277'479	8'781'985.85	-163'345
Revenus	-4'331'487.26	-4'082'230	-249'257	-4'055'714.47	-275'773
LOISIRS ET ANIMATIONS	293'715.37	262'500	31'215	140'618.45	153'097
Charges	293'715.37	262'500	31'215	140'618.45	153'097
Revenus	0.00	0	0	0.00	0
STATION EPURATION	0.00	0	0	0.00	0
Charges	2'895'803.68	3'079'802	-183'998	2'916'066.23	-20'263
Revenus	-2'895'803.68	-3'079'802	183'998	-2'916'066.23	20'263
URBANISME ET ENVIRONNEMENT	2'774'902.36	3'298'785	-523'883	2'748'920.46	25'982
Charges	3'057'956.54	3'454'885	-396'928	3'335'932.15	-277'976
Revenus	-283'054.18	-156'100	-126'954	-587'011.69	303'958
ADMINISTRATION IMMEUBLES	100'671.21	117'720	-17'049	78'551.83	22'119
Charges	299'919.95	308'420	-8'500	303'494.13	-3'574
Revenus	-199'248.74	-190'700	-8'549	-224'942.30	25'694
IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER	-1'502'079.93	-867'860	-634'220	-1'836'845.61	334'766

Classification institutionnelle	Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Charges	2'078'067.37	1'942'540	135'527	1'959'508.13	118'559
Revenus	-3'580'147.30	-2'810'400	-769'747	-3'796'353.74	216'206
TERRAINS DE SPORTS	1'266'181.40	1'226'380	39'801	1'281'439.85	-15'258
Charges	2'390'133.62	2'328'880	61'254	2'240'676.77	149'457
Revenus	-1'123'952.22	-1'102'500	-21'452	-959'236.92	-164'715
LOCAUX ADMINISTRATIFS / CULTURELS	636'684.37	677'000	-40'316	665'994.03	-29'310
Charges	2'132'395.49	2'164'560	-32'165	2'117'695.82	14'700
Revenus	-1'495'711.12	-1'487'560	-8'151	-1'451'701.79	-44'009
LOCAUX UTILITE PUBLIQUE	145'792.40	120'250	25'542	149'880.90	-4'089
Charges	602'769.91	625'420	-22'650	612'834.11	-10'064
Revenus	-456'977.51	-505'170	48'192	-462'953.21	5'976
CONTROLE DES HABITANTS ET SECURITE	1'771'825.42	2'217'782	-445'957	2'324'154.76	-552'329
Charges	3'314'281.92	3'334'924	-20'642	3'446'506.76	-132'225
Revenus	-1'542'456.50	-1'117'142	-425'315	-1'122'352.00	-420'105
SERVICE D'HYGIENE, CIMETIERE ET CHAMBRES MORTUAIRES	248'701.97	227'903	20'799	202'000.07	46'702
Charges	333'509.97	299'003	34'507	289'955.67	43'554
Revenus	-84'808.00	-71'100	-13'708	-87'955.60	3'148
DEFENSE PASSIVE	163'571.55	179'850	-16'278	171'991.50	-8'420
Charges	163'871.55	180'150	-16'278	172'291.50	-8'420
Revenus	-300.00	-300	0	-300.00	0
BUREAU OFF. SUISSE CHRONOMETRES	0.00	0	0	0.00	0
Charges	3'198'149.75	2'872'359	325'791	3'234'768.30	-36'619
Revenus	-3'198'149.75	-2'872'359	-325'791	-3'234'768.30	36'619
ECLAIRAGE PUBLIC	535'319.35	632'220	-96'901	598'569.30	-63'250
Charges	568'119.35	659'220	-91'101	628'869.30	-60'750
Revenus	-32'800.00	-27'000	-5'800	-30'300.00	-2'500
ENERGIE	0.00	0	0	0.00	0
Charges	333'710.56	543'000	-209'289	479'884.12	-146'174
Revenus	-333'710.56	-543'000	209'289	-479'884.12	146'174
SERVICE DE L'EAU	0.00	0	0	0.00	0
Charges	3'058'711.79	3'336'060	-277'348	3'119'945.65	-61'234
Revenus	-3'058'711.79	-3'336'060	277'348	-3'119'945.65	61'234
ADMINISTRATION VITEOS S.A.	-3'543'282.09	-3'322'584	-220'698	-4'717'282.12	1'174'000
Charges	109'073.40	131'340	-22'267	127'706.45	-18'633
Revenus	-3'652'355.49	-3'453'924	-198'431	-4'844'988.57	1'192'633

Classification par nature		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
	CHARGES	85'113'541.73	87'189'488	-2'075'946	92'248'505.20	-7'134'963
30	Charges de personnel	39'953'421.40	40'458'824	-505'403	39'990'546.81	-37'125
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de ..	713'882.75	711'100	2'783	667'038.40	46'844
30100	Salaires du personnel administratif et d'explo..	20'098'323.90	20'071'730	26'594	20'159'358.95	-61'035
30108	Variation provision heures supplémentaires e..	-29'600.00	0	-29'600	52'300.00	-81'900
30109	Remboursement de salaires du personnel ad..	-508'541.35	-547'000	38'459	-774'145.40	265'604
30200	Salaires des enseignants	12'065'792.50	12'279'800	-214'008	12'263'014.80	-197'222
30209	Remboursement de salaires des enseignants	-252'712.70	-100'000	-152'713	-377'218.65	124'506
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	473'847.75	462'190	11'658	488'633.00	-14'785
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frai..	2'137'261.65	2'179'180	-41'918	2'151'072.15	-13'811
30520	Cotisations patronales aux caisses de pensio..	3'641'975.40	3'731'600	-89'625	4'066'253.55	-424'278
30530	Cotisations patronales aux assurances-accid..	190'269.00	232'910	-42'641	234'822.30	-44'553
30540	Cotisations patronales aux caisses de compe..	681'197.15	694'300	-13'103	684'682.80	-3'486
30550	Cotisations patronales aux assurances d'inde..	104'049.40	118'500	-14'451	104'455.90	-407
30590	Cotisation Pont AVS	80'000.00	80'000	0	80'000.00	0
30591	Fonds de formation professionnelle	213'816.63	221'790	-7'973	220'513.44	-6'697
30592	Cotisations des employeurs aux structures d'..	58'388.25	59'500	-1'112	52'954.45	5'434
30610	Prestations de l'employeur	107'002.70	1'800	105'203	-261'130.80	368'134
30900	Formation et perfectionnement du personnel	100'075.58	189'854	-89'778	104'315.81	-4'240
30910	Recrutement du personnel	28'654.23	9'000	19'654	19'382.05	9'272
30990	Autres charges de personnel	49'738.56	62'570	-12'831	54'244.06	-4'506
31	Charges de biens, services et autres char..	12'458'171.30	13'220'882	-762'711	12'726'585.09	-268'414
31000	Matériel de bureau	52'645.41	75'340	-22'695	49'600.47	3'045
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	1'158'566.61	1'114'455	44'112	1'154'199.00	4'368
31020	Imprimés, publications	221'590.67	265'330	-43'739	227'122.59	-5'532
31030	Littérature spécialisée, magazines	66'080.28	73'245	-7'165	69'018.91	-2'939
31040	Matériel didactique	78'060.46	116'400	-38'340	76'849.76	1'211
31050	Denrées alimentaires	318'470.54	347'400	-28'929	328'081.06	-9'611
31051	Frais de réception	37'378.13	65'310	-27'932	26'794.36	10'584
31060	Matériel médical et sanitaire	35'240.81	38'360	-3'119	47'853.43	-12'613
31090	Autres charges de matériel et de marchandis..	2'266.40	3'550	-1'284	2'902.66	-636
31100	Acquisition de meubles, machines et appareil..	17'059.19	27'630	-10'571	13'377.31	3'682
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules..	165'054.18	235'150	-70'096	255'489.03	-90'435
31130	Acquisition de matériel informatique	18'111.85	30'200	-12'088	26'471.10	-8'359
31160	Acquisition d'appareil et matériel médical	2'305.00	2'040	265	1'033.70	1'271
31180	Immobilisations incorporelles	7'875.16	20'410	-12'535	10'439.87	-2'565
31190	Autres immobilisations ne pouvant être porté..	4'662.22	15'300	-10'638	8'207.99	3'546
31200	Alimentation et élimination	1'648'388.69	1'600'292	48'097	1'541'130.40	107'258
31300	Prestations de services de tiers	4'017'138.30	4'747'685	-730'547	4'280'629.35	-263'491
31310	Planifications et projections de tiers	0.00	30'000	-30'000	1'637.05	-1'637
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, ..	268'873.38	283'601	-14'728	314'041.45	-45'168
31330	Charges d'utilisations informatiques	2'265.25	2'890	-625	2'352.90	-88
31331	Frais de participation au Bordereau Unique	154'390.92	160'000	-5'609	158'431.05	-4'040
31340	Primes d'assurances	356'433.31	368'673	-12'240	340'871.31	15'562
31370	Impôts et taxes	511'228.52	487'675	23'554	515'578.04	-4'350
31400	Entretien des terrains	33'352.08	67'300	-33'948	43'253.04	-9'901
31410	Entretien des routes / voies de communication	399'563.50	383'500	16'064	330'906.10	68'657
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	489'765.82	597'470	-107'704	494'459.89	-4'694
31490	Entretien d'autres immobilisations corporelles	33'340.25	35'000	-1'660	31'442.75	1'898
31500	Entretien de meubles, machines et appareils ..	472.60	9'740	-9'267	1'532.55	-1'060
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules e..	111'471.90	198'890	-87'418	222'787.44	-111'316
31530	Entretien de matériel informatique	483.60	180	304	778.67	-295
31560	Entretien de machines et outils médicaux	4'744.05	5'550	-806	10'302.35	-5'558
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	272'728.44	320'105	-47'377	266'974.80	5'754
31590	Entretien d'autres biens meubles	8'695.75	9'500	-804	3'429.50	5'266
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	851'266.20	774'201	77'065	700'153.34	151'113
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	55'540.52	55'170	371	44'253.82	11'287
31620	Mensualités de leasing opérationnel	2'173.12	2'364	-191	3'359.39	-1'186
31690	Autres loyers et frais d'utilisation	6'352.40	6'050	302	5'856.30	496
31700	Frais de déplacement et autres frais	28'828.65	45'970	-17'141	22'763.18	6'065
31710	Excursions, voyages scolaires et camps	76'190.75	201'600	-125'409	22'806.25	53'385
31800	Réévaluations sur créances	52'100.00	0	52'100	-25'600.00	77'700
31810	Pertes sur créances effectives	41'694.35	36'491	5'203	39'036.60	2'658
31811	ADB, remises et non-valeur sur impôts	427'465.49	706'600	-279'135	654'868.51	-227'403
31900	Prestations en dommages et intérêts	13'626.07	800	12'826	5'733.53	7'893
31920	Indemnisation de droits	282'538.28	322'355	-39'817	306'557.24	-24'019

Classification par nature		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
31990	Autres charges d'exploitation	121'692.20	-668'890	790'582	88'817.05	32'875
33	Amortissements du patrimoine administra..	9'290'562.12	9'422'260	-131'698	9'878'581.11	-588'019
33001	Amort. planifiés, routes/voies de communicati..	1'034'420.00	1'046'480	-12'060	1'045'026.65	-10'607
33002	Amort. planifiés, aménagement des eaux PA	1'602'191.93	1'625'890	-23'698	1'573'451.57	28'740
33003	Amort. planifiés, autres ouvrages de génie civ..	28'860.00	33'060	-4'200	14'560.00	14'300
33004	Amort. planifiés, terrains bâtis PA du compte ..	5'082'759.10	5'103'560	-20'801	5'080'662.92	2'096
33006	Amort. planifiés, biens meubles PA du compt..	1'140'222.38	1'153'300	-13'078	1'162'370.02	-22'148
33009	Amort. planifiés, autres immobilisations corpo..	400'043.76	459'970	-59'926	537'209.95	-137'166
33014	Amortissements non planifiés, terrains bâtis ..	0.00	0	0	465'300.00	-465'300
33016	Amortissements non planifiés, biens meubles..	2'064.95	0	2'065	0.00	2'065
34	Charges financières	2'996'431.80	2'820'200	176'232	8'748'344.91	-5'751'913
34010	Intérêts passifs des engagements financiers ..	1'145'676.10	1'106'000	39'676	1'373'315.65	-227'640
34110	Pertes réalisées sur les terrains PF	0.00	0	0	42'280.00	-42'280
34200	Acquisition et administration de capital	19'835.10	37'100	-17'265	29'449.25	-9'614
34304	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	301'754.80	275'000	26'755	232'989.75	68'765
34310	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	880'241.86	847'500	32'742	789'443.61	90'798
34311	Matériel d'exploitation et fournitures	3'072.45	3'400	-328	3'171.84	-99
34312	Acquisition de biens meubles	20'556.30	17'000	3'556	4'532.80	16'024
34391	Eau, énergie, combustible	242'323.95	218'800	23'524	190'214.01	52'110
34393	Impôts et taxes	62'700.00	0	62'700	0.00	62'700
34394	Primes d'assurances PF	150'974.81	169'650	-18'675	149'668.39	1'306
34395	Prestations de services de tiers	130'985.05	135'250	-4'265	129'335.05	1'650
34399	Autres charges des biens-fonds PF	7'218.15	0	7'218	1'998.40	5'220
34402	Réévaluations de participations PF	31'425.00	0	31'425	0.00	31'425
34410	Réévaluation des terrains PF	0.00	0	0	5'655'998.00	-5'655'998
34414	Réévaluation des bâtiments PF	0.00	0	0	145'934.28	-145'934
34990	Autres charges financières	-331.77	10'500	-10'832	13.88	-346
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	1'637'178.44	725'386	911'792	1'407'093.02	230'085
35100	Attributions aux financements spéciaux du ca..	659'367.33	262'517	396'850	511'642.26	147'725
35110	Attributions aux fonds du capital propre	977'811.11	462'869	514'942	895'450.76	82'360
36	Charges de transfert	12'921'765.62	14'519'065	-1'597'299	13'706'012.41	-784'247
36010	Quotes-parts de revenus destinées aux canto..	359'187.95	279'500	79'688	305'908.00	53'280
36110	Dédommagements aux cantons et aux conco..	6'056'192.66	7'161'876	-1'105'683	6'404'949.78	-348'757
36120	Dédommagements aux communes et aux sy..	1'342'445.95	1'547'500	-205'054	1'436'804.75	-94'359
36140	Dédommagements aux entreprises publiques	98'295.95	111'900	-13'604	98'765.10	-469
36227	Péréquation financière intercommunale	582'713.00	582'100	613	717'151.00	-134'438
36310	Subvention aux canton	46'802.03	64'500	-17'698	49'590.15	-2'788
36320	Subventions aux communes et aux syndicats..	118'488.26	510'000	-391'512	443'667.51	-325'179
36350	Subventions aux entreprises privées	153'698.00	161'650	-7'952	185'547.15	-31'849
36360	Subventions aux organisations privées à but ..	3'460'549.32	3'351'439	109'110	3'320'972.59	139'577
36370	Subventions aux personnes physiques	677'938.25	748'600	-70'662	665'315.75	12'623
36500	Réévaluations, participations PA	25'454.25	0	25'454	77'340.63	-51'886
39	Imputations internes	5'856'011.05	6'022'871	-166'860	5'791'341.85	64'669
39000	Imputations internes pour approvisionnement..	228'899.30	204'800	24'099	213'399.10	15'500
39100	Imputations internes pour prestations de servi..	4'156'127.65	4'291'146	-135'018	4'083'444.66	72'683
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	768'987.74	751'205	17'783	769'578.66	-591
39300	Imputations internes pour frais administratifs ..	166'400.00	156'400	10'000	166'100.00	300
39400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	535'596.36	619'320	-83'724	558'819.43	-23'223
	PRODUITS	-83'206'336.10	-81'295'297	-1'911'039-90'980'569.03		7'774'233
40	Revenus fiscaux	-35'355'683.02	-34'507'000	-848'683-35'251'687.99		-103'995
40000	Impôts sur le revenu, personnes physiques - ..	-16'129'366.09	-16'300'000	170'634-15'512'035.65		-617'330
40001	Impôts des personnes physiques - années pr..	0.00	-200'000	200'000	-126'666.12	126'666
40002	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes p..	-26'970.95	-200'000	173'029	-24'908.55	-2'062
40006	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes phys..	23'072.40	27'000	-3'928	8'523.05	14'549
40007	Impôts sur le revenu, taxations rectificatives à..	96'452.35	0	96'452	0.00	96'452
40010	Impôts sur la fortune, personnes physiques - ..	-1'759'504.60	-1'640'000	-119'505	-1'695'824.70	-63'680
40020	Impôts à la source, personnes physiques	-586'068.42	-790'000	203'932	-760'660.60	174'592
40030	Prestations en capital	-558'724.60	-450'000	-108'725	-583'417.00	24'692

Classification par nature		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
40050	Impôts sur le revenu des travailleurs frontalier..	-9'289'508.00	-8'500'000	-789'508	-9'723'306.00	433'798
40100	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	-2'569'945.13	-2'500'000	-69'945	-2'298'217.35	-271'728
40101	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ..	0.00	0	0	-106'830.36	106'830
40107	Impôts sur le bénéfice, taxations rectificatives..	393'983.54	0	393'984	0.00	393'984
40110	Impôts sur le capital, personnes morales - an..	-476'881.47	-450'000	-26'881	-719'086.05	242'205
40111	Impôts sur le capital, personnes morales - an..	-297'079.47	0	-297'079	-3'779.15	-293'300
40190	Autres impôts directs, personnes morales	-3'035'474.98	-2'500'000	-535'475	-2'698'857.96	-336'617
40210	Impôts fonciers	-1'007'366.30	-870'000	-137'366	-918'664.95	-88'701
40320	Taxes sur les divertissements	-35'657.95	-40'000	4'342	-13'766.60	-21'891
40330	Taxe des chiens	-96'643.35	-94'000	-2'643	-74'190.00	-22'453
41	Revenus régaliens et de concessions	-49'796.00	-32'500	-17'296	-51'156.00	1'360
41200	Revenus de concessions	-49'796.00	-32'500	-17'296	-51'156.00	1'360
42	Taxes	-17'449'671.01	-16'576'212	-873'459-16'991'476.40	-458'195	
42100	Emoluments administratifs	-570'969.42	-445'350	-125'619	-481'311.04	-89'658
42210	Paiements pour prestations particulières	-599'041.45	-754'000	154'959	-797'375.60	198'334
42300	Ecolages	-42'440.00	-40'000	-2'440	-39'959.00	-2'481
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations d..	-12'788'880.57	-12'126'352	-662'529-12'282'158.86	-506'722	
42500	Ventes	-1'800'806.72	-1'950'090	149'283	-1'839'678.93	38'872
42600	Remboursements de tiers	-1'284'859.32	-929'620	-355'239	-1'247'311.79	-37'548
42700	Amendes	-193'977.50	-180'800	-13'178	-154'305.00	-39'673
42901	Récupération sur ADB	-168'696.03	-150'000	-18'696	-149'376.18	-19'320
43	Revenus divers	-160'150.00	-178'090	17'940	-126'676.50	-33'474
43090	Autres revenus d'exploitation	-140'350.00	-148'090	7'740	-117'676.50	-22'674
43100	Prestations propres sur immobilisations corpo..	-5'000.00	-30'000	25'000	-9'000.00	4'000
43900	Autres revenus	-14'800.00	0	-14'800	0.00	-14'800
44	Revenus financiers	-7'451'063.52	-6'603'050	-848'014	-9'383'358.42	1'932'295
44000	Intérêts des disponibilités	0.00	-700	700	-49.87	50
44010	Intérêts des créances et comptes courants	-327'703.20	-394'050	66'347	-322'241.68	-5'462
44090	Autres intérêts du patrimoine financier	-540.00	-500	-40	-501.00	-39
44110	Gains provenant des ventes de terrains PF	-804'561.00	0	-804'561	-33'410.00	-771'151
44190	Autres gains réalisés à partir du patrimoine fi..	-89'140.00	0	-89'140	0.00	-89'140
44200	Dividendes	-830'300.00	-829'900	-400	-996'360.00	166'060
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-2'843'382.05	-2'892'400	49'018	-2'862'354.55	18'973
44390	Remboursement de charges	0.00	0	0	-1'707.40	1'707
44391	Autres remboursements de tiers	0.00	0	0	-8'520.00	8'520
44420	Adaptations des participations aux valeurs m..	-2'130'955.52	-1'970'000	-160'956	-3'197'280.42	1'066'325
44430	Adaptations de terrains PF aux valeurs marc..	0.00	0	0	-717'800.00	717'800
44434	Adaptations de bâtiments PF aux valeurs mar..	0.00	0	0	-776'968.81	776'969
44510	Revenus de participations PA	-1'241.25	-900	-341	-1'241.25	0
44690	Autres entreprises publiques	-4'380.00	0	-4'380	0.00	-4'380
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-166'141.00	-172'000	5'859	-163'559.00	-2'582
44710	Paiements pour appartements de service PA	-56'820.00	-56'700	-120	-56'820.00	0
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-180'431.05	-255'900	75'469	-119'452.75	-60'978
44900	Réévaluations PA	-2'358.07	0	-2'358	-71'294.36	68'936
44990	Autres revenus financiers	-13'110.38	-30'000	16'890	-53'797.33	40'687
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-1'714'868.88	-2'200'962	486'093	-1'941'020.46	226'152
45100	Prélèv. sur les financements spéciaux du cap..	-543'895.44	-938'496	394'601	-647'193.59	103'298
45110	Prélèv. sur les fonds du capital propre	-1'170'973.44	-1'262'466	91'493	-1'293'826.87	122'853
46	Revenus de transfert	-12'314'281.63	-12'319'782	5'500-12'279'528.14	-34'753	
46010	Quotes-parts au revenu des impôts cantonaux	-121'752.00	-120'000	-1'752	-119'290.00	-2'462
46100	Dédommagements de la Confédération	-404'063.66	-170'000	-234'064	-383'157.22	-20'906
46110	Dédommagements des cantons et des conco..	-331'827.70	-328'472	-3'356	-359'349.20	27'522
46120	Dédommagements des communes et des sy..	-1'904'337.28	-2'069'150	164'813	-1'896'533.93	-7'803
46140	Dédommagements des entreprises publiques	-6'790.45	-6'000	-790	-12'272.45	5'482
46210	Péréquation financière et compensation des ..	-1'366'000.00	-1'366'000	0	-1'273'461.00	-92'539
46219	Péréquation financière et compensation des ..	-213'126.00	-216'400	3'274	-216'428.00	3'302
46228	Compensation des charges entre communes	-279'306.00	-279'470	164	-185'451.00	-93'855
46300	Subventions de la Confédération	-152'024.60	-107'500	-44'525	-75'008.00	-77'017
46310	Subventions des cantons et des concordats	-7'476'266.91	-7'557'800	81'533	-7'715'380.54	239'114

Comptes 2022

Classification par nature		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
46320	Subventions des communes et des syndicats..	-9'669.53	-12'500	2'830	-10'000.00	330
46340	Subventions des entreprises publiques	-18'604.00	-29'500	10'896	-18'300.00	-304
46360	Subventions des organisations privées à but ..	-3'360.00	-9'480	6'120	-5'500.00	2'140
46900	Redistribution taxes CO2	-27'153.50	-47'510	20'357	-9'396.80	-17'757
48	Revenus extraordinaires	-2'854'810.99	-2'854'830	19	-9'164'323.27	6'309'512
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	-2'854'810.99	-2'854'830	19	-3'320'110.99	465'300
48960	Prélèvements sur la réserve liée au retraitem..	0.00	0	0	-5'844'212.28	5'844'212
49	Imputations internes	-5'856'011.05	-6'022'871	166'860	-5'791'341.85	-64'669
49000	Imputations internes pour approvisionnement..	-228'491.35	-204'860	-23'631	-215'761.40	-12'730
49100	Imputations internes pour prestations de servi..	-2'811'199.40	-2'865'691	54'492	-2'715'506.75	-95'693
49200	Imputations internes pour fermages, loyers, fr..	-2'268'723.94	-2'319'400	50'676	-2'289'254.27	20'530
49300	Imputations internes pour frais administratifs ..	-12'000.00	-13'600	1'600	-12'000.00	0
49400	Imputations internes pour intérêts et charges ..	-535'596.36	-619'320	83'724	-558'819.43	23'223

Comptes 2022

Classification fonctionnelle (résumé)		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
0	Administration Générale	5'224'977.86	4'194'218	1'030'760	5'340'751.35	-115'773
0110	Législatif	104'164.25	107'000	-2'836	108'984.04	-4'820
0120	Exécutif	975'920.91	947'780	28'141	608'771.71	367'149
0210	Administration des finances et des contributions	1'239'270.36	749'250	490'020	1'524'819.60	-285'549
0220	Services généraux, autres	2'239'805.13	1'680'078	559'727	2'309'219.20	-69'414
0290	Immeubles administratifs, non mentionnés ailleurs	665'817.21	710'110	-44'293	788'956.80	-123'140
1	Ordre et sécurité publique	2'223'744.54	2'407'707	-183'962	2'314'782.98	-91'038
1110	Police	621'424.41	645'803	-24'379	631'253.86	-9'829
1400	Questions juridiques (en général)	296'341.80	296'484	-142	307'318.47	-10'977
1406	Office régional de l'état civil	62'871.90	67'380	-4'508	66'707.40	-3'836
1506	Service du feu, organisation régionale	1'076'960.70	1'210'500	-133'539	1'135'095.95	-58'135
1610	Défense militaire	2'574.18	7'690	-5'116	2'415.80	158
1626	Organisation régionale de protection civile	163'571.55	179'850	-16'278	171'991.50	-8'420
2	Formation	12'036'561.95	12'647'484	-610'922	12'237'440.78	-200'879
2111	Cycle élémentaire	1'756'418.88	1'922'120	-165'701	1'913'081.54	-156'663
2120	Degré primaire	2'385'277.97	2'561'170	-175'892	2'319'120.61	66'157
2130	Degré secondaire	2'816'434.34	2'884'320	-67'886	2'889'508.95	-73'075
2140	Ecoles de musique	313'950.60	292'275	21'676	295'622.56	18'328
2170	Bâtiments scolaires	2'547'238.99	2'616'310	-69'071	2'552'276.86	-5'038
2190	Direction et administration des écoles	1'703'368.66	1'652'800	50'569	1'727'476.20	-24'108
2192	Ecole obligatoire, autres	377'700.42	570'110	-192'410	400'726.37	-23'026
2300	Formation professionnelle initiale	136'172.09	148'379	-12'207	139'627.69	-3'456
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	5'862'648.74	5'916'355	-53'706	5'503'262.28	359'386
3110	Musées et arts plastiques	1'149'342.71	1'178'330	-28'987	1'107'703.09	41'640
3120	Conservation des monuments historiques et protection du paysage	432'210.53	459'242	-27'031	399'231.98	32'979
3210	Bibliothèques	699'573.19	736'471	-36'898	714'831.49	-15'258
3220	Concerts et théâtre	547'687.36	595'387	-47'700	437'613.26	110'074
3290	Culture, non mentionné ailleurs	577'234.03	593'730	-16'496	578'899.17	-1'665
3410	Sports	1'457'717.36	1'412'590	45'127	1'459'232.47	-1'515
3411	Ports de plaisance	-4'053.75	-2'130	-1'924	-3'487.50	-566
3420	Loisirs	881'411.17	810'215	71'196	685'100.99	196'310
3500	Eglises et affaires religieuses	99'526.14	110'520	-10'994	102'137.33	-2'611
3501	Eglise catholique	22'000.00	22'000	0	22'000.00	0
4	Santé	581'986.61	527'429	54'558	468'998.97	112'988
4220	Services de sauvetage	3'863.16	4'200	-337	3'915.72	-53
4330	Service médical des écoles	440'198.82	505'790	-65'591	465'742.46	-25'544
4331	Service dentaire scolaire	123'964.63	8'714	115'251	-24'134.06	148'099
4340	Contrôle des denrées alimentaires	8'075.00	8'275	-200	9'675.00	-1'600
4900	Santé publique, non mentionné ailleurs	5'885.00	450	5'435	13'799.85	-7'915
5	Sécurité sociale	9'525'000.51	10'831'353	-1'306'352	9'769'631.48	-244'631
5110	Assurance-maladie	1'535'986.15	1'890'573	-354'587	1'600'263.63	-64'277
5310	Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	108'470.63	101'986	6'485	110'772.98	-2'302
5320	Prestations complémentaires à l'AVS	453'518.00	463'000	-9'482	449'237.00	4'281
5350	Prestations de vieillesse	5'985.00	6'600	-615	6'740.31	-755
5410	Allocations familiales	115'778.48	146'916	-31'138	130'507.40	-14'729
5430	Avance et recouvrement des pensions alimentaires	14'002.19	26'141	-12'139	14'025.71	-24
5440	Protection de la jeunesse (en général)	2'579.47	5'000	-2'421	1'875.00	704
5444	Animation de jeunesse	586'403.55	593'297	-6'893	529'088.67	57'315
5450	Prestations aux familles (en général)	33'140.90	40'500	-7'359	30'238.75	2'902
5451	Crèches et garderies	2'519'111.10	2'714'516	-195'405	2'499'715.88	19'395
5520	Prestations aux chômeurs	336'483.49	396'961	-60'478	302'842.00	33'641
5590	Chômage, non mentionné ailleurs	193'223.86	190'592	2'632	194'169.45	-946
5720	Aide matérielle légale	3'278'277.81	3'871'588	-593'310	3'538'556.27	-260'278
5721	Aide matérielle à bien plaie	174'705.00	177'000	-2'295	173'455.00	1'250
5790	Assistance, non mentionnée ailleurs	39'048.17	42'259	-3'211	36'935.69	2'112
5796	Guichets sociaux régionaux	100'436.71	129'424	-28'987	122'267.74	-21'831
5920	Actions d'entraide dans le pays	27'850.00	35'000	-7'150	28'940.00	-1'090
6	Trafic et télécommunications	5'622'761.97	6'868'720	-1'245'958	6'772'567.42	-1'149'805
6150	Routes communales	4'212'251.05	4'994'230	-781'979	5'001'871.84	-789'621
6155	Places de stationnement	-284'523.33	-10'000	-274'523	-5'914.30	-278'609
6190	Routes, non mentionnées ailleurs	59'020.50	64'200	-5'180	58'409.49	611
6220	Trafic régional	1'533'717.96	1'711'190	-177'472	1'601'476.46	-67'759

Comptes 2022

Classification fonctionnelle (résumé)		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
6230	Trafic d'agglomération	31'500.00	42'000	-10'500	33'270.00	-1'770
6290	Transports publics, non mentionnés ailleurs	-1'254.21	-7'900	6'646	19'403.93	-20'658
6320	Aviation et navigation spatiale	72'050.00	75'000	-2'950	64'050.00	8'000
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	1'785'544.80	1'940'043	-154'498	1'661'570.85	123'974
7106	Service régional des eaux	0.00	0	0	0.00	0
7202	Stations d'épuration des eaux [entreprise communale]	-350'966.31	-359'860	8'894	-355'363.22	4'397
7203	Traitement des eaux claires	350'966.31	359'860	-8'894	355'363.22	-4'397
7301	Gestion des déchets ménages	322'900.00	147'500	175'400	328'500.00	-5'600
7303	Gestion des déchets entreprises	0.00	0	0	0.00	0
7610	Protection de l'air et du climat	22'642.40	24'600	-1'958	22'406.62	236
7690	Lutte contre la pollution de l'environnement	11'804.10	12'800	-996	11'747.19	57
7710	Cimetières, crématoires	270'287.85	250'048	20'240	215'733.25	54'555
7791	Toilettes publiques	28'917.10	42'000	-13'083	41'369.49	-12'452
7900	Aménagement du territoire (en général)	1'128'993.35	1'463'095	-334'102	1'041'814.30	87'179
8	Economie publique	-3'066'822.40	-2'765'088	-301'734	-4'207'360.53	1'140'538
8120	Améliorations structurelles	8'641.05	7'500	1'141	8'309.70	331
8200	Sylviculture	172'297.59	193'020	-20'722	167'326.39	4'971
8400	Tourisme	295'321.05	349'676	-54'355	294'316.35	1'005
8500	Industrie, artisanat et commerce	0.00	0	0	0.00	0
8506	Promotion économique régionale	200.00	7'300	-7'100	39'969.15	-39'769
8710	Electricité (en général)	-3'543'282.09	-3'322'584	-220'698	-4'717'282.12	1'174'000
8713	Energie Verte	0.00	0	0	0.00	0
9	Finances et impôts	-37'889'198.95	-36'674'030	-1'215'169	-38'593'709.41	704'510
9100	Impôts communaux généraux	-34'096'530.72	-33'453'000	-643'531	-34'171'243.24	74'713
9101	Impôts spéciaux	-1'167'777.60	-1'009'000	-158'778	-1'020'721.55	-147'056
9300	Péréquation financière et compensation des charges	-1'275'719.00	-1'279'770	4'051	-958'189.00	-317'530
9500	Quotes-parts, autres	-191'697.50	-179'800	-11'898	-148'305.00	-43'393
9610	Intérêts	209'035.87	13'250	195'786	416'550.80	-207'515
9620	Frais d'émission	19'835.10	37'100	-17'265	29'449.25	-9'614
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-650'563.52	-851'380	200'816	-1'747'886.35	1'097'323
9690	Patrimoine financier, non mentionné ailleurs	-833'201.79	-46'480	-786'722	-895'316.59	62'115
9950	Charges et revenus neutres	97'420.21	95'050	2'370	-98'047.73	195'468
Excédent des charges/revenus (-)		1'907'205.63	5'894'191	-3'986'985	1'267'936.17	639'269

Comptes 2022

Classification fonctionnelle	Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Fonctionnelle	1'907'205.63	5'894'191.00	-3'986'985.37	1'267'936.17	639'269.46
Total des Charges	85'113'541.73	87'189'488.00	-2'075'946.27	92'248'505.20	-7'134'963.47
Total des Revenus	-83'206'336.10	-81'295'297.00	-1'911'039.10	-90'980'569.03	7'774'232.93
0 Administration Générale	5'224'977.86	4'194'218.00	1'030'759.86	5'340'751.35	-115'773.49
Charges	6'935'353.16	5'711'948.00	1'223'405.16	7'514'412.71	-579'059.55
Revenus	-1'710'375.30	-1'517'730.00	-192'645.30	-2'173'661.36	463'286.06
1 Ordre et sécurité publique	2'223'744.54	2'407'707.00	-183'962.46	2'314'782.98	-91'038.44
Charges	3'233'675.82	3'317'189.00	-83'513.18	3'244'051.46	-10'375.64
Revenus	-1'009'931.28	-909'482.00	-100'449.28	-929'268.48	-80'662.80
2 Formation	12'036'561.95	12'647'484.00	-610'922.05	12'237'440.78	-200'878.83
Charges	23'164'551.26	24'154'174.00	-989'622.74	23'437'363.59	-272'812.33
Revenus	-11'127'989.31	-11'506'690.00	378'700.69	-11'199'922.81	71'933.50
3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises	5'862'648.74	5'916'355.00	-53'706.26	5'503'262.28	359'386.46
Charges	9'492'322.99	9'626'575.00	-134'252.01	8'892'337.65	599'985.34
Revenus	-3'629'674.25	-3'710'220.00	80'545.75	-3'389'075.37	-240'598.88
4 Santé	581'986.61	527'429.00	54'557.61	468'998.97	112'987.64
Charges	1'286'024.46	1'393'439.00	-107'414.54	1'376'486.92	-90'462.46
Revenus	-704'037.85	-866'010.00	161'972.15	-907'487.95	203'450.10
5 Sécurité sociale	9'525'000.51	10'831'353.00	-1'306'352.49	9'769'631.48	-244'630.97
Charges	12'504'452.06	13'645'353.00	-1'140'900.94	12'670'826.64	-166'374.58
Revenus	-2'979'451.55	-2'814'000.00	-165'451.55	-2'901'195.16	-78'256.39
6 Trafic et télécommunications	5'622'761.97	6'868'720.00	-1'245'958.03	6'772'567.42	-1'149'805.45
Charges	6'975'938.71	7'622'170.00	-646'231.29	7'724'307.05	-748'368.34
Revenus	-1'353'176.74	-753'450.00	-599'726.74	-951'739.63	-401'437.11
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	1'785'544.80	1'940'043.00	-154'498.20	1'661'570.85	123'973.95
Charges	10'623'517.24	11'208'120.00	-584'602.76	10'827'966.72	-204'449.48
Revenus	-8'837'972.44	-9'268'077.00	430'104.56	-9'166'395.87	328'423.43
8 Economie publique	-3'066'822.40	-2'765'088.00	-301'734.40	-4'207'360.53	1'140'538.13
Charges	4'894'996.52	4'848'575.00	46'421.52	5'081'672.78	-186'676.26
Revenus	-7'961'818.92	-7'613'663.00	-348'155.92	-9'289'033.31	1'327'214.39
9 Finances et impôts	-37'889'198.95	-36'674'030.00	-1'215'168.95	-38'593'709.41	704'510.46
Charges	6'002'709.51	5'661'945.00	340'764.51	11'479'079.68	-5'476'370.17
Revenus	-43'891'908.46	-42'335'975.00	-1'555'933.46	-50'072'789.09	6'180'880.63

Comptes 2022

Classification fonctionnelle des investissements		Comptes	Budget	Ecarts	Comptes	Ecarts
		2022	2022		2021	
0	Administration Générale	117'457.42	165'000	-47'543	197'794.04	-80'337
0110	Législatif	16'015.00	0	16'015	0.00	16'015
0220	Services généraux, autres	73'492.92	130'000	-56'507	156'706.15	-83'213
0290	Immeubles administratifs, non mentionnés ailleurs	27'949.50	35'000	-7'051	41'087.89	-13'138
1	Ordre et sécurité publique	175'454.83	25'000	150'455	4'308.00	171'147
1110	Police	61'445.60	0	61'446	0.00	61'446
1120	Sécurité routière	0.00	0	0	4'308.00	-4'308
1400	Questions juridiques (en général)	80'009.23	0	80'009	0.00	80'009
1406	Office régional de l'état civil	34'000.00	25'000	9'000	0.00	34'000
2	Formation	221'976.96	298'000	-76'023	327'166.66	-105'190
2111	Cycle élémentaire	3'542.25	20'000	-16'458	17'501.65	-13'959
2120	Degré primaire	22'004.70	58'000	-35'995	7'994.05	14'011
2130	Degré secondaire	13'656.75	20'000	-6'343	0.00	13'657
2170	Bâtiments scolaires	182'773.26	200'000	-17'227	301'670.96	-118'898
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	26'300.30	72'000	-45'700	296'107.28	-269'807
3110	Musées et arts plastiques	0.00	50'000	-50'000	0.00	0
3120	Conservation des monuments historiques et protection du paysage	0.00	0	0	15'966.58	-15'967
3210	Bibliothèques	12'424.15	11'000	1'424	0.00	12'424
3290	Culture, non mentionné ailleurs	29'146.25	0	29'146	0.00	29'146
3410	Sports	-15'270.10	11'000	-26'270	226'638.65	-241'909
3420	Loisirs	0.00	0	0	53'502.05	-53'502
5	Sécurité sociale	5'105.60	0	5'106	61'061.80	-55'956
5451	Crèches et garderies	0.00	0	0	48'500.00	-48'500
5796	Guichets sociaux régionaux	5'105.60	0	5'106	12'561.80	-7'456
6	Trafic et télécommunications	1'705'077.93	1'954'500	-249'422	1'406'103.75	298'974
6150	Routes communales	1'563'477.33	1'784'500	-221'023	1'381'889.40	181'588
6155	Places de stationnement	141'223.00	150'000	-8'777	0.00	141'223
6220	Trafic régional	377.60	20'000	-19'622	2'916.50	-2'539
6330	Autres systèmes de transport	0.00	0	0	21'297.85	-21'298
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	2'099'206.72	3'931'000	-1'831'793	3'356'899.56	-1'257'693
7106	Service régional des eaux	1'038'743.81	1'271'000	-232'256	1'224'824.50	-186'081
7202	Stations d'épuration des eaux [entreprise communale]	600'529.93	455'000	145'530	644'364.32	-43'834
7203	Traitement des eaux claires	195'095.20	120'000	75'095	0.00	195'095
7710	Cimetières, crématoires	5'509.40	0	5'509	299'316.05	-293'807
7791	Toilettes publiques	0.00	0	0	0.00	0
7900	Aménagement du territoire (en général)	259'328.38	2'085'000	-1'825'672	1'188'394.69	-929'066
8	Economie publique	978'235.96	1'930'000	-951'764	45'271.38	932'965
8200	Sylviculture	67'659.73	0	67'660	0.00	67'660
8400	Tourisme	0.00	0	0	0.00	0
8500	Industrie, artisanat et commerce	910'576.23	1'930'000	-1'019'424	40'396.38	870'180
8506	Promotion économique régionale	0.00	0	0	4'875.00	-4'875
9	Finances et impôts	320'014.29	590'000	-269'986	1'803'511.91	-1'483'498
9690	Patrimoine financier, non mentionné ailleurs	320'014.29	590'000	-269'986	1'803'511.91	-1'483'498
	Investissements nets	5'648'830.01	8'965'500	-3'316'670	7'498'224.38	-1'849'394

Tableau des flux de trésorerie

	2022 (En francs)	2021 (En francs)
Activités d'exploitation		
Perte de l'exercice	-1'907'205.63	-1'267'936.17
Amortissements du patrimoine administratif	9'290'562.12	9'878'581.11
Réévaluation des participations PA	23'096.18	6'046.27
Réévaluation des participations PF	-2'099'530.52	-3'197'280.42
Réévaluation des immobilisations PF	-	4'349'443.47
Bénéfices sur la vente du PF ou bénéfices de change	-804'561.00	-33'410.00
Variation des actifs d'exploitation	-1'657'289.55	-586'904.30
Variation des passifs d'exploitation	417'640.72	1'143'337.06
Variation des provisions	-193'834.00	-534'126.00
Attribution et prélèvements aux fonds, financements spéciaux et préfinancements	-2'932'501.43	-9'698'250.71
Dont :		
<i>Prélèvements liés au retraitement du patrimoine financier</i>	-	-5'844'212.28
<i>Prélèvements liés au retraitement du patrimoine administratif</i>	-2'854'810.99	-3'320'110.99
Variation des autres capitaux propres	118'488.26	2'503'526.72
Dont :		
<i>Création du fonds d'aide à la fusion</i>		2'061'400.00
Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation	254'865.15	2'563'027.03
Activités d'investissements PA		
Dépenses		
Immobilisations corporelles et incorporelles du PA	-5'894'551.92	-6'442'809.23
Immobilisations financières	78'040.08	-1.00
Recettes		
Immobilisations corporelles et incorporelles du PA	365'352.30	302'955.20
Immobilisations financières	-	-
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissements PA	-5'451'159.54	-6'139'855.03
Activités de placements PF		
Dépenses		
Immobilisations corporelles et incorporelles du PF	-381'894.29	-1'836'931.91
Immobilisations financières	-	-
Recettes		
Immobilisations corporelles et incorporelles du PF	2'118'820.00	235'020.00
Immobilisations financières	25'020.00	25'220.00
Flux de trésorerie provenant des activités de placement PF	1'761'945.71	-1'576'691.91
Activités d'investissements PA et de placements PF	-3'689'213.83	-7'716'546.94
Découvert de financement (flux net d'exploitation, d'investissements et de placements)	-3'434'348.68	-5'153'519.91
Activités de financement		
Augmentation [+] / diminution [-] des engagements financiers à court terme	-12'087'400.00	+3'695'950.00
Augmentation [+] / diminution [-] des engagements financiers à long terme	+16'083'740.00	-3'381'910.00
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	3'996'340.00	314'040.00
Augmentation [+] / diminution [-] des liquidités selon bilan	+561'991.32	-4'839'479.91
<i>Disponibilités au 31.12.2021</i>	<i>6'070'827.51</i>	<i>10'910'307.42</i>
<i>Disponibilités au 31.12.2022</i>	<i>6'632'818.83</i>	<i>6'070'827.51</i>
Sortie [+] / entrée [-] nette de liquidités	-561'991.32	+4'839'479.91

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

NORMES APPLIQUEES

Les comptes 2022 sont présentés conformément à la nouvelle loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) du 24 juin 2014, au Règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des communes (RLFinEC) du 20 août 2014, au règlement communal sur les finances (RCF) du 25 juin 2015 et aux recommandations définies dans le manuel comptable harmonisé pour les cantons et les communes (MCH2) édité par la Conférence des directeurs cantonaux des finances.

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

PRINCIPES DE PRESENTATION ET STRUCTURE DES COMPTES

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

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

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

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

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

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

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

ANNEXE AUX COMPTES

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

PERIMETRE DE PRESENTATION DES COMPTES

Les comptes 2022 comprennent uniquement les comptes de la Ville du Locle ; l'article 57 LFinEC n'exige pas une consolidation stricte, mais la commune doit présenter en annexe de ses comptes, les bilans et comptes de résultats condensés des institutions indépendantes ainsi que des autres autorités ou organismes dans lesquelles elle détient au moins 20% du capital.

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

PRINCIPES COMPTABLES

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

Conformément au principe d'échéance, les charges et les dépenses, ainsi que les revenus et les recettes, sont comptabilisés dans l'exercice au cours duquel s'est produite leur naissance économique.

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

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

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

PATRIMOINE ADMINISTRATIF

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

PATRIMOINE FINANCIER

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

INVESTISSEMENTS

Le compte des investissements comprend les dépenses et les recettes pour la constitution de valeurs durables appartenant au patrimoine administratif uniquement (article 10 LFinEC) ; les opérations qui y sont inscrites sont conformes au détail figurant à l'article 5 RFinEC. De manière analogue, le détail des dépenses et recettes des placements du patrimoine financier est tenu dans un compte « d'investissements » ad hoc.

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

PROVISIONS ET ENGAGEMENTS CONDITIONNELS

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

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

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

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

MODES DE FINANCEMENTS SPECIAUX

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

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

Les capitaux provenant de dons et legs sont des capitaux cédés à la Ville par des tiers avec obligation de les affecter aux buts voulus par le donateur.

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

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

La réserve de Politique conjoncturelle a été créée dans le but de compenser des diminutions de recettes fiscales futures des personnes physiques et morales conformément à l'arrêté du Conseil général du 27 avril 2012. Le Conseil communal peut décider, lors de la clôture des comptes, d'une attribution à la réserve. L'attribution ne peut intervenir que si la réserve ne dépasse pas 5% des charges brutes du dernier exercice clôturé et si le résultat total du compte de la collectivité demeure excédentaire ou à l'équilibre après l'attribution (article 25 RCF).

La seule réserve autorisée pour le patrimoine financier est celle qui est liée à la réévaluation du patrimoine financier.

Dès lors, l'état des capitaux propres et de tiers est indiqué individuellement dans le tableau des correspondants figurant dans l'annexe aux comptes. La date de constitution et le règlement en vigueur sont mentionnés dans cette annexe.

RESERVE DE POLITIQUE CONJONCTURELLE

Aucun prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle n'a été effectué. Le solde de la réserve de politique conjoncturelle est ainsi de Fr. 9'993'450.- au 31.12.2022.

MECANISME DE MAITRISE DES FINANCES

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

Un suivi des crédits supplémentaires accordés par le Conseil communal est présenté dans la partie du rapport traitant des informations supplémentaires. Dans cette même partie, il est précisé l'utilisation de l'enveloppe des investissements 2022.

Etat du capital propre (art. 22 RLFineC)

Compte	Bilan au		Variation	Libellé	Constituée	Règlement en vigueur		Remarque et commentaire sur l'évolution
	31.12.2022	31.12.2021				Type	Date	
2900	2'947'000.78	2'825'148.89	121'851.89	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres				
29001.00	1'508'577.91	2'046'093.35	-537'515.44	Eau, financement spécial	01.01.2003	Arrêté du Conseil général	22.08.2002	Le financement a été créé suite à la création de la société SIM SA au 1er janvier 2003 et par l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le service des eaux.
29002.00	845'182.76	474'977.16	370'205.60	Taxe d'épuration, financement spécial	01.01.2001	Arrêté du Conseil général	30.11.2000	Le financement a été créé en 2001 suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale la STEP.
29003.00	458'547.50	217'077.99	241'469.51	Déchets ménages, financement spécial	01.01.2001	Règlement communal	23.01.2012	Le financement a été créé en 2001 suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale les déchets.
29005.00	134'692.61	87'000.39	47'692.22	Déchets entreprises, financement spécial	01.01.2001	Règlement communal	23.01.2012	Le financement a été créé en 2001 suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale les déchets.
2910	9'706'216.90	7'866'233.28	1'839'983.62	Fonds enregistrés comme capitaux propres				
29101.00	222'544.05	216'205.05	6'339.00	Fonds forestiers	31.05.1917	Loi cantonale sur les forêts	06.02.1996	En application de l'art. 70 de la loi cantonale sur les forêts, chaque collectivité publique propriétaire de forêts est tenue de constituer un fonds forestier de réserve. Le fonds forestier a pour but de permettre le financement d'améliorations forestières ou de mesures favorisant l'utilisation du bois. L'utilisation de ce fonds est du ressort du Conseil communal.
29102.00	264'422.60	265'610.80	-1'188.20	Fonds d'auto-assurance	Avant 1986	Arrêté du Conseil communal	22.01.2014	Le fonds a pour but de couvrir le risque de détérioration par accident par le fait que les véhicules communaux dont la valeur à neuf est inférieure à Fr. 100'000.- ne bénéficient pas d'assurance casco auprès de compagnies privées.
29106.00	478'778.97	302'425.01	176'353.96	Fonds communal énergie	01.01.2018	Règlement communal	14.11.2017	En application des lois fédérales sur l'approvisionnement en électricité LApEl et LAEL, la commune prélève, par l'intermédiaire du gestionnaire, une redevance à vocation énergétique auprès des consommateurs finaux d'électricité. Le produit de la redevance, après rémunération du gestionnaire pour son mandat d'encaissement, est versé au fonds communal de l'énergie. Il est affecté aux prestations suivantes : assainissements énergétiques des bâtiments communaux; installations de production d'énergies renouvelables pour des bâtiments communaux, toute autre mesure visant à économiser l'énergie, à améliorer l'efficacité énergétique ou à promouvoir des énergies renouvelables. La décision d'octroi et le montant de la subvention sont de la compétence du Conseil communal.
29107.00	6'590'289.01	6'807'073.50	-216'784.49	B.O., capital propre	Avant 1986	Règlement communal	23.11.2004	La réserve "fonds B.O." a pour but de développer la formation technique et professionnelle, ainsi que la mise en valeur et la conservation du patrimoine horloger au Locle par la mise à disposition de moyens appropriés.
29108.00	273'667.62	274'918.92	-1'251.30	Fonds Ecole obligatoire	19.10.2011	Arrêté du Conseil général	19.10.2011	La réserve a été créée suite à la dissolution des fonds des écoles. La réserve peut être affectée au subventionnement d'activités extrascolaires et d'autres selon l'art. 2 du règlement d'utilisation du 3 décembre 2012.
29109.00	1'876'514.65	0.00	1'876'514.65	Fonds aide à la fusion	18.08.2021	Règlement communal	18.08.2021	Il est constitué un fonds appelé "Fonds aide à la fusion" suite au versement d'un subside d'aide à la fusion des communes du Locle et des Brenets alloué par arrêté du Conseil d'Etat du 11 décembre 2019. Le Fonds a pour but de financer en tout ou partie des dépenses d'investissements ou d'exploitation visant, pour la nouvelle commune, à : améliorer l'offre touristique et de manière générale renforcer l'attractivité, développer la mobilité douce, améliorer l'efficience dans le fonctionnement administratif.
2911	276'568.51	276'568.51	0.00	Legs et fondations sans personnalité juridique enregistrés comme capitaux propres				
29110.00	93'744.35	93'744.35	0.00	Fonds Sandoz	1958			Créé en 1958 par M. Ed. Sandoz en souvenir de son frère. Le capital et les revenus sont affectés à l'aménagement, à l'entretien et à l'exploitation du Musée d'horlogerie et de la salle Sandoz.
29110.01	86'779.79	86'779.79	0.00	Musée d'Horlogerie du Château des Monts, legs	28.06.2005	Arrêté du Conseil général	20.04.2005	Legs du MHL créés suite au versement de la fondation de contrôle des ouvrages d'or et d'argent en juin 2005. Ils ont pour but de financer l'atelier de restauration du Musée du Château des Monts.
29110.02	57'711.42	57'711.42	0.00	Fonds Georges Rohdé	04.11.2015	Arrêté du Conseil général	04.11.2015	Fonds créé suite au versement du Fonds des étrangers. Il a pour but de fournir une aide d'urgence aux personnes précarisées et touchées subitement après les aléas de la vie.
29110.03	38'332.95	38'332.95	0.00	Fonds activités Ancienne Poste, legs	26.03.2015	Arrêté du Conseil général	26.03.2015	Fonds créé conformément à la volonté du testateur d'affecter son héritage à des activités de l'Ancienne Poste.
2930	9'713'840.00	9'778'460.00	-64'620.00	Préfinancements				
2900.000	7'300'000.00	7'300'000.00	0.00	Réserve de Préfinancement réaménagement site du Communal	31.12.2013	Arrêté du Conseil général	25.04.2014	La réserve a été créée dans le but de préfinancer le réaménagement du site du Communal.
29300.01	2'413'840.00	2'478'460.00	-64'620.00	Réserve Préfinancement PDPM	31.12.2011	Arrêté du Conseil général	27.04.2012	La réserve a été créée dans le but de préfinancer les mesures liées au plan directeur partiel des mobilités (PDPM) du projet H20.
2940	9'993'450.00	9'993'450.00	0.00	Réserve de politique budgétaire				
29400.00	9'993'450.00	9'993'450.00	0.00	Réserve de Politique conjoncturelle	31.12.2013	Arrêté du Conseil général	25.04.2014	La réserve a été créée dans le but de compenser des diminutions de recettes fiscales futures des personnes physiques et morales.

2950	42'802'417.19	45'657'228.18	-2'854'810.99	Compte général				
29500.01	42'802'417.19	45'657'228.18	-2'854'810.99	Réserve amortissements PA	31.12.2016	Loi sur les finances de l'Etat et des communes	24.06.2014	Un retraitement du patrimoine administratif est effectué selon les dispositions de la présente loi. Les bénéfices de retraitement sont portés à la réserve liée au retraitement du patrimoine administratif dans le capital propre. Ces réserves de retraitement peuvent notamment servir à compenser d'éventuelles réévaluations ultérieures de postes du patrimoine administratif, des charges d'amortissement plus élevées découlant des réévaluations, et à alimenter une réserve de politique conjoncturelle.
2960	24'839'517.70	24'839'517.70	0.00	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier				
29600.00	24'839'517.70	24'839'517.70	0.00	Réserve retraitement PF	31.12.2016	Loi sur les finances de l'Etat et des communes	24.06.2014	Un retraitement du patrimoine financier est effectué selon les dispositions de la présente loi. Les bénéfices de retraitement sont portés à la réserve liée au retraitement du patrimoine financier dans le capital propre. Ces réserves de retraitement peuvent notamment servir à compenser d'éventuelles réévaluations ultérieures de postes du patrimoine financier et à alimenter une réserve de politique conjoncturelle.
2980	0.00	2'061'400.00	-2'061'400.00	Autres capitaux propres				
29800.05	0.00	2'061'400.00	-2'061'400.00	Fonds aide à la fusion				Virement au compte 29109.00 selon demande SCOM
Total	100'279'011.08	103'298'006.56	-3'018'995.48					

Etat du capital de tiers

Compte	Bilan au		Variation	Libellé	Constituée	Règlement en vigueur		Remarque
	31.12.2022	31.12.2021				Type	Date	
20901	1'119'804.00	1'119'804.00	0.00	Engagements envers les financements spéciaux enregistrés comme capitaux de tiers				
20901.00	1'119'804.00	1'119'804.00	0.00	Construction Abris PC, capital de tiers	Avant 1986	Ordonnance fédérale	05.12.2003	Le financement a été créé dans le but de garantir le remplacement des abris de protection civile non effectué lors d'une construction d'habitation selon l'art. 21 et suivants de l'ordonnance fédérale sur la protection civile.
Total	1'119'804.00	1'119'804.00	0.00					

Tableau des provisions (art. 23 RLFinEC)

Compte	Bilan au		Variation	Libellé	Commentaire sur montant	Justification de la provision et de son maintien
	31.12.2022	31.12.2021				
2051	634'500.00	664'100.00	-29'600.00	Sous-total provisions à court terme pour autres droits du personnel		
20510.01	287'500.00	303'000.00	-15'500.00	Provision vacances	Le montant de la provision se base sur le solde des vacances, y compris jubilaires, en centièmes au 31.12 de l'année concernée soit 7'307.71/heures. Ces heures sont multipliées par un salaire horaire médian y.c. charges sociales de Fr. 41.46.	La provision se justifie d'une part selon les risques qu'encourt notre Ville en cas de paiement des vacances aux collaborateurs et, d'autre part, le règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des Communes (RLFinEC) mentionne à l'article 23 son autorisation.
20510.02	347'000.00	361'100.00	-14'100.00	Provision heures supplémentaires	Le montant de la provision se base sur le solde d'heures supplémentaires en centièmes au 31.12 de l'année concernée soit 8'810.18/heures. Ces heures sont multipliées par un salaire horaire médian y.c. charges sociales de Fr. 41.46.	La provision se justifie d'une part selon les risques qu'encourt notre Ville en cas de paiement des heures supplémentaires aux collaborateurs et, d'autre part, le règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des Communes (RLFinEC) mentionne à l'article 23 son autorisation.
2081	2'971'000.00	3'168'000.00	-197'000.00	Sous-total provisions pour les prétentions à long terme du personnel		
20810.03	2'971'000.00	3'168'000.00	-197'000.00	Provision rentiers Conseil communal	Le montant de la provision se base sur l'espérance de vie selon l'OFS en tenant compte de l'âge de chaque rentier, de la rente et du renchérissement.	La provision se justifie d'une part selon les risques qu'encourt notre Ville en cas de paiement aux rentiers du Conseil communal et, d'autre part, le règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des Communes (RLFinEC) mentionne à l'article 23 son autorisation.
2085	3'700.00	3'150.00	550.00	Sous-total provisions provenant d'une autre activité d'exploitation		
20850.02	3'700.00	3'150.00	550.00	Provisions révisions citernes Gérance des bâtiments	Le montant de la provision est calculé sur la base de la dernière facture de révision de citerne.	Le but de la provision étant de répartir la dépense sur les décomptes de charges des locataires sur la durée afin d'éviter une fluctuation importante l'année de la révision de citernes.
2086	1'133'867.60	1'101'651.60	32'216.00	Sous-total provisions pour engagements de prévoyance		
20860.03	1'133'867.60	1'101'651.60	32'216.00	Provision caisse de pension fonctions pénibles	Le montant de la provision se base sur un versement annuel de Fr. 80'000.-. Ce montant annuel se calcule sur 3 ans de rentes AVS simples maximum arrondi à Fr. 80'000.-. Chaque année, les montants dus sont décaissés lors de départ à la retraite des personnes concernées.	La provision est destinée à financer les coûts engendrés par les suppléments temporaires des rentes des titulaires des fonctions pénibles selon le statut du personnel. Elle a été créée le 29 avril 2004.
Total	4'743'067.60	4'936'901.60	-193'834.00			

Tableau des participations (art. 24 RLFinEC)

Compte	Société	Forme juridique	Activités et buts	Valeur d'acquisition	Nombre de titre au 31.12.2022	Valeur nominale totale au 31.12.2022	Valeur nominale au 31.12.2022	Capital-actions / Capital-social	Valeur au bilan au 31.12.2021	Si pas de valeur de marché			Part de la Ville aux fonds propres ou valeur de marché en francs	Acquisition / transfert	Réévaluation [+] Dévaluation [-]	Nouvelle valeur au bilan au 31.12.2022
										Montant des fonds propres (100%)	Nbre de titres emis	Part de la Ville au capital en %				
Patrimoine financier																
10700.00	FDP Swisscanto IFCA	Société anonyme	Fonds d'investissement en immeubles d'habitation en Suisse.	86.27	150.00	22'275.00	148.50		26'250.00	-	-	-	-		-3'975.00	22'275.00
10700.01	Actions Viteos SA	Société anonyme	Approvisionnement et distribution d'énergies.	1'000.00	16'606.00	16'606'000.00	1'000.00	109'348'000.00	28'747'230.39	203'328'187.00	106'614.00	15.19%	30'878'185.91		2'130'955.52	30'878'185.91
10700.02	Actions BNS	Institut de crédit	La Banque nationale suisse est la banque centrale du pays.	980.00	61.00	292'190.00	4'790.00	25'000'000.00	319'640.00	-	-	-	-		-27'450.00	292'190.00
Sous-total patrimoine financier				2'066.27	16'817.00	16'920'465.00	5'938.50	134'348'000.00	29'093'120.39	203'328'187.00	106'614.00		30'878'185.91	0.00	2'099'530.52	31'192'650.91
Patrimoine administratif																
14450.00	Abattoir Régional - parts sociales	Société coopérative	Exploiter l'abattoir régional des Ponts-de-Martel.	500.00	20.00	10'000.00	500.00	665'500.00	1.00	608'039.53	-	1.50%	9'136.58		0.00	1.00
14540.00	Vadec SA	Société anonyme	Collecte, traitement, valorisation, élimination des déchets et production d'énergie.	100.00	9'936.00	993'600.00	100.00	18'000'000.00	993'809.76	18'003'800.00	180'000.00	5.52%	993'809.76		0.00	993'809.76
14540.01	Aresa (Aéroport des Eplatures)	Société anonyme	Exploiter l'aéroport des Eplatures.	1'000.00	445.00	445'000.00	1'000.00	2'500'000.00	394'255.34	2'114'139.24	2'500.00	17.80%	376'316.78		-17'938.56	376'316.78
14540.03	Neucheole SA	Société anonyme	Aider à garantir l'approvisionnement énergétique par le développement de parcs éoliens.	50.00	2'010.40	100'520.00	50.00	913'800.00	85'555.77	777'764.23	18'276.00	11.00%	85'555.77	-85'555.77	0.00	0.00
14540.04	TransN SA	Société anonyme	Exploitation d'une entreprise de transports, notamment par chemins de fer, funiculaire, tramway, trolleybus et autobus.	10.00	36'158'781.00	361'587.81	0.01	13'678'030.00	518'595.21	19'706'456.78	1'367'803.00	2.64%	520'953.28		2'358.07	520'953.28
14540.05	Microcity SA	Société anonyme	Développer, animer et valoriser un écosystème d'innovation dans le secteur industriel.	1.00	49'000.00	49'000.00	1.00	1'000'000.00	1.00	1'000'000.00	49'000.00	4.90%	49'000.00		0.00	1.00
14540.07	Action Groupe E - Les Brenets	Société anonyme	Production et l'acquisition, le transport et la distribution, la fourniture et le commerce d'énergie, des produits et prestations de services en rapport avec l'énergie, les travaux d'ingénieur et les autres domaines qui y sont directement ou indirectement liés, y compris celui de la télécommunication et de l'exploitation d'usines d'incinération des déchets.	10.00	75.00	750.00	10.00	68'750'000.00	750.00		750.00	0.0011%	0.00		0.00	750.00
14550.00	Téléski Le Locle-Sommartel SA	Société anonyme	Exploitation d'un téléski ainsi que le développement de la pratique du ski dans la région du Locle.	100.00	289.00	28'900.00	100.00	50'000.00	1.00	50'000.00	500.00	57.80%	28'900.00		0.00	1.00
14550.01	Société coopérative Neuchâtel Interface PME	Société coopérative	Contribuer à la constitution, au maintien et au développement de petites et moyennes entreprises établies dans le canton de Neuchâtel.	50.00	20.00	1'000.00	50.00	566'950.00	1.00	1'941'510.89	-	0.18%	3'424.48		0.00	1.00
14560.00	Job-Eco SA	Société anonyme	Activités dans les domaines du tri, du recyclage, de la récupération et de l'élimination de matériel et appareils électriques ou informatiques.	100.00	240.00	24'000.00	100.00	144'000.00	1.00	297'659.50	1'140.00	16.67%	49'609.92		0.00	1.00
14560.01	Travail au clair sàrl	Société à responsabilité limitée	Favoriser et faciliter l'accès à la couverture sociale conformément au droit fédéral et cantonal.	5'000.00	1.00	5'000.00	5'000.00	35'000.00	1.00	94'552.62	-	14.29%	13'507.52		0.00	1.00
14560.03	Coopérative Savoir-Faire Le Locle	Société coopérative	Assurer du travail à l'année longue à ses membres, soit principalement des artisans ou des professionnels utiles à la coopérative, au travers de l'acquisition et de la rénovation d'immeubles situés en Ville du Locle; elle réalise des projets liés au développement de la commune du Locle et à la sauvegarde du patrimoine local; créer un label de qualité pour valoriser le travail de ses membres.	1'000.00	10.00	10'000.00	1'000.00	111'000.00	1.00	111'825.88	-	9.01%	10'074.40		0.00	1.00
14560.04	La Librairie coopérative "Aux mots passants"	Société coopérative	Favoriser et garantir, par une action commune, les intérêts économiques de ses membres par l'amélioration de l'offre littéraire.	500.00	10.00	5'000.00	500.00	79'510.00	1.00	81'315.40	-	6.29%	5'113.53		0.00	1.00
14560.05	Coopérative du petit marché vert	Société coopérative	Favoriser la mise à disposition, en particulier de ses membres, de services et de produits d'épicerie fine.	50.00	10.00	500.00	50.00	0.00	1.00	-	-	-	-		0.00	1.00
14560.06	Fagus Suisse SA	Société anonyme	Développement, production, ingénierie et commercialisation de produits en bois feuillus pour la construction.	1'000.00	10.00	1'000.00	1'000.00	7'043'600.00	1.00	-	-	0.1420%	-		0.00	1.00
Sous-total patrimoine administratif				9'471.00	36'220'857.40	2'035'857.81	9'461.01	113'537'390.00	1'992'976.08	44'787'064.07	1'619'969.00		2'145'402.02	-85'555.77	-15'580.48	1'891'839.82
TOTAL DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF ET FINANCIER				11'537.27	36'237'674.40	18'956'322.81	15'399.51	247'885'390.00	31'086'096.47	248'115'251.07	1'726'583.00		33'023'587.94		2'083'950.05	33'084'490.73

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

Tableau des participations (art. 24 RLFinEC)

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

FDP Swisscanto IFCA

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

Viteos SA

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

BNS

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

Abattoir régional

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

Vadec SA

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

ARESA (Aéroport des Eplatures)

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

Neucheole SA*

Forme juridique de l'organisation :	Société anonyme
Activités et tâches publiques effectuées :	Aider à garantir l'approvisionnement énergétique du Canton de Neuchâtel en visant la durabilité et l'indépendance par le développement de parcs éoliens.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité :	$4'569'000 * 0.20 / 100'520 = 11\%$
Principaux autres détenteurs de participations :	Communes neuchâteloises
Participations que l'organisation détient en propre :	Aucune
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Aucun
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Aucun

*La société a été dissoute en 2022.

TransN SA

Forme juridique de l'organisation :	Société anonyme
Activités et tâches publiques effectuées :	Exploitation d'une entreprise de transports, notamment par chemins de fer, funiculaires, tramways, trolleybus et autobus.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité :	$13'678'030 / 361'587.81 = 2.64\%$
Principaux autres détenteurs de participations :	Communes neuchâteloises
Participations que l'organisation détient en propre :	3'410'543.16
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Fr. 65'614.30 en 2022
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Aucun

Microcity SA

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

Groupe E – Les Brenets

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

Télési Le Locle-Sommartel SA

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

Société coopérative Neuchâtel Interface PME

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

Job-Eco SA

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

Travail au clair Sàrl

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

Société coopérative Savoir-Faire Le Locle

Forme juridique de l'organisation :	Société coopérative
Activités et tâches publiques effectuées :	Assurer du travail à l'année à ses membres, soit principalement des artisans ou des professionnels utiles à la coopérative, au travers de l'acquisition et de la rénovation d'immeubles situés en ville du Locle ; elle réalise des projets liés au développement de la commune du Locle et à la sauvegarde du patrimoine local ; créer un label de qualité pour valoriser le travail de ses membres.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité :	111'000 / 10'000 = 9.01%
Principaux autres détenteurs de participations :	Toutes autres personnes physiques ou morales
Participations que l'organisation détient en propre :	Aucune
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Voir rubrique comptable 10710.03 du bilan et Fr. 4'582 en 2022 via les fournisseurs
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Voir tableau des garanties et des cautionnements ainsi qu'un prêt sans intérêt de Fr. 500'000 pour une période d'au maximum 25 ans, à raison d'un amortissement minimum de Fr. 25'000 par année.

La Librairie coopérative « Aux mots passants »

Forme juridique de l'organisation :	Société coopérative
Activités et tâches publiques effectuées :	Favoriser et garantir, par une action commune, les intérêts économiques de ses membres par l'amélioration de l'offre littéraire.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité :	79'510 / 5'000 = 6.29%
Principaux autres détenteurs de participations :	Toutes autres personnes physiques ou morales
Participations que l'organisation détient en propre :	Aucune
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Fr. 25'963.45 en 2022
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Aucun

Coopérative du petit marché vert

Forme juridique de l'organisation :	Société coopérative
Activités et tâches publiques effectuées :	Favoriser la mise à disposition, en particulier de ses membres, de services et de produits d'épicerie fine.
Capital de l'organisation et part que détient la collectivité :	500.-
Principaux autres détenteurs de participations :	Toutes autres personnes physiques ou morales
Participations que l'organisation détient en propre :	Aucune
Flux financiers pendant l'exercice passé sous revue entre la collectivité et l'organisation et les prestations fournies par l'organisation :	Fr. 3'839.30 en 2022
Risques spécifiques yc engagements conditionnels et de garantie de l'organisation :	Aucun

Fagus Suisse SA

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

Consolidation (art. 57 LFinEC)

Téleski Le Locle – Sommartel SA

BILAN

	Au 30 juin 2022	Au 30 juin 2021
ACTIF		
Autres débiteurs	fr. 1'876.15	fr. 6'887.25
C/C Commune Le Locle	fr. 56'215.90	fr. 56'009.30
Immobilisations	fr. 2.00	fr. 2.00
	fr. 58'094.05	fr. 62'898.55
PASSIF		
Créanciers	fr. -	fr. -
Passifs transitoires	fr. 8'094.05	fr. 12'898.55
Capital social	fr. 50'000.00	fr. 50'000.00
	fr. 58'094.05	fr. 62'898.55
COMPTES DE RESULTATS		
	2021-2022	2020-2021
CHARGES		
Personnel	fr. 5'680.70	fr. 22'938.45
Dépenses générales	fr. 12'655.60	fr. 11'920.05
Publicité	fr. -	fr. -
Assurances	fr. 2'415.10	fr. 2'623.25
Energie et matières de consommation	fr. 4'981.90	fr. 6'371.65
Entretien par des tiers	fr. 1'296.10	fr. 12'844.40
Intérêts	fr. -	fr. -
Amortissements	fr. -	fr. -
	fr. 27'029.40	fr. 56'697.80
REVENUS		
Intérêts	fr. -	fr. -
Ventes et divers	fr. 3'192.00	fr. 18'198.10
Subvention Association Téléski	fr. -	fr. 6'887.25
Subvention communale	fr. 23'837.40	fr. 31'612.45
	fr. 27'029.40	fr. 56'697.80

Commentaire:

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

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

Bénéficiaire	Typologie du rapport juridique	Type de cautionnement	Date d'octroi	Durée	Prestations couvertes			
					Bilan au	Mouvements		Bilan au
					31.12.2022	Débit	Crédit	31.12.2021
Total garanties et cautionnements					52'119'250.00	14'231'549.00	131'000.00	38'018'701.00
Sous-total ARESA					770'500.00		53'000.00	823'500.00
ARESA	Arrêté du Conseil général du 1er octobre 2015	Simple	01.10.2015	25 ans maximum	103'000.00		12'000.00	115'000.00
ARESA	Arrêté du Conseil général du 1er octobre 2015	Simple	01.10.2015	25 ans maximum	595'000.00		35'000.00	630'000.00
ARESA	Arrêté du Conseil général du 1er octobre 2015	Solidaire	01.10.2015	19 ans maximum	72'500.00		6'000.00	78'500.00
FONDATION DE L'ANCIENNE POSTE	Arrêté du Conseil général du 4 septembre 2014	Simple	04.09.2015	25 ans maximum	2'527'000.00		42'000.00	2'569'000.00
TENNIS CLUB LE LOCLE	Arrêté du Conseil général du 20 février 2013	Solidaire	20.02.2013	Durée de l'emprunt bancaire	158'000.00		11'000.00	169'000.00
TENNIS CLUB LES BRENETS	Arrêté du Conseil général du 29 avril 2019	Simple	29.04.2019	25 ans maximum	60'000.00		10'000.00	70'000.00
JOB ECO S.A.	Arrêté du Conseil communal du 10 octobre 2001	Arrière-caution	10.10.2001	34 ans	50'000.00			50'000.00
COOPERATIVE SAVOIR-FAIRE LE LOCLE	Arrêté du Conseil général du 30 août 2017	Simple	30.08.2017	25 ans maximum	2'385'000.00		15'000.00	2'400'000.00
GARANTIE POUR ENGAGEMENT DE PREVOYANCE	<p>Garantie des prestations dues par CPCN au personnel communal, y compris la part concernant le personnel enseignant, Viteos SA et ARESA SA.</p> <p>En application de l'art. 9 de la Loi instituant une caisse de pensions unique pour la fonction publique du canton de Neuchâtel, la commune garantit les prestations dues au personnel communal. Et selon l'arrêté du Conseil général du 13 novembre 2014 concernant l'octroi d'une garantie des prestations de prévoyance dues au personnel des entreprises affiliées à la CPCN et dépendant de la Ville du Locle.</p> <p>En vertu de l'adoption par l'Autorité de surveillance LPP (As-So) du règlement de liquidation partielle, la référence à la détermination du découvert est le degré de couverture (73.6% au 31.12.2022 contre 84.6% au 31.12.2021). Ce dernier intègre la réserve de fluctuation de valeurs (RFV) contrairement au taux de couverture qui n'en tient pas compte.</p> <p>Compte tenu de l'insuffisance de couverture de la caisse de pensions selon la définition ci-dessus, la somme garantie par la Ville du Locle s'élevait, au 01.01.2023, à un montant de l'ordre de 46.2 millions de francs. Le personnel enseignant est compris dans ce montant à hauteur de 10.7 millions, le personnel ARESA pour 0.2 million, le personnel Viteos pour 6.7 millions et le solde 28.6 millions concerne le personnel communal.</p>	Garantie	13.11.2014	Durée du découvert	46'168'750.00	14'231'549.00		31'937'201.00

Tableau des garanties et cautionnements (art. 25 RLFinEC)

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

ARESA

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

Fondation de l'Ancienne Poste

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

Tennis Club Le Locle

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

Tennis Club Les Brenets

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

Job Eco SA

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

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

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

Coopérative Savoir-faire Le Locle

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

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

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

CPCN

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

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

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

Tableau des immobilisations

Patrimoine financier

N° de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2021	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires 2022	Solde au 31.12.2022
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	65'973'061.12	320'514.29	0.00	0.00	-1'252'879.00	0.00	0.00	65'040'696.41
1080	Terrains PF	23'160'606.05	500.00	0.00	0.00	-1'252'879.00	0.00	0.00	21'908'227.05
10800	Terrains PF	23'160'606.05	500.00	0.00	0.00	-1'252'879.00	0.00	0.00	21'908'227.05
10800.00	Terrains - Le Locle	18'240'212.05	500.00			-1'149'039.00			17'091'673.05
10800.01	Droits de superficie - Le Locle	2'195'640.00							2'195'640.00
10800.02	Terrains - Les Brenets	2'006'954.00				-103'840.00			1'903'114.00
10800.06	Droits de superficie - Les Brenets	717'800.00							717'800.00
1084	Bâtiments PF	42'812'455.07	320'014.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	43'132'469.36
10840	Bâtiments PF	42'812'455.07	320'014.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	43'132'469.36
10840.00	Beau-Site 21	765'000.00							765'000.00
10840.01	Billodes 50	376'000.00							376'000.00
10840.02	Billodes 75	616'000.00							616'000.00
10840.03	Col-des-Roches 27	80'000.00							80'000.00
10840.04	Concorde 3-5	1'142'000.00							1'142'000.00
10840.05	Côte 2	16'000.00							16'000.00
10840.06	Crêt-Vaillant 28	798'000.00							798'000.00
10840.07	Crêt-Vaillant 37	891'000.00							891'000.00
10840.08	Carabiniers 8	17'000.00							17'000.00
10840.09	Foyer 14-16	1'316'000.00							1'316'000.00
10840.10	Foyer 18	617'000.00							617'000.00
10840.11	Garages Henri-Perret	233'000.00							233'000.00
10840.12	Garage au Corbusier	441'000.00							441'000.00
10840.13	Garage Petits-Monts	30'000.00							30'000.00
10840.14	Gérardmer 10-12	1'932'828.55	-2'956.95						1'929'871.60
10840.15	Gérardmer 22-28	3'434'000.00							3'434'000.00
10840.16	Hôtel-de-Ville 3	1'089'000.00							1'089'000.00
10840.17	Jambe-Ducommun 5-13	7'048'000.00							7'048'000.00
10840.18	Rançonnière 146	29'000.00							29'000.00
10840.19	Jeanneret 31-33	1'171'000.00							1'171'000.00
10840.20	Jeanneret 35	853'000.00							853'000.00
10840.21	Jeanneret 41-43	1'154'000.00							1'154'000.00
10840.22	Le Corbusier 18-18A	1'998'000.00							1'998'000.00
10840.23	Malpierres 7	704'000.00							704'000.00
10840.24	Calame 5	768'250.52	226'862.07						995'112.59
10840.25	M.-A.-Calame 13	148'000.00							148'000.00
10840.26	M.-A.-Calame 15	1'294'614.00	9'778.36						1'304'392.36
10840.27	Garages Foyer (3x)	65'000.00							65'000.00
10840.28	Petits-Monts 4	646'760.00							646'760.00
10840.29	Primevères 1-3	1'075'000.00							1'075'000.00
10840.30	Tertre 6-8	1'304'000.00							1'304'000.00
10840.31	Tertre 11-13	925'000.00							925'000.00
10840.32	Tertre 14-16	1'264'000.00							1'264'000.00
10840.33	Tertre 15-17	954'000.00							954'000.00
10840.34	Midi 14	2'592'000.00	86'330.81						2'678'330.81

Tableau des immobilisations

Patrimoine financier

N° de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2021	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires 2022	Solde au 31.12.2022
10840.35	Garages Foyer (12x)	277'000.00							277'000.00
10840.36	Garages Primevères	1'045'000.00							1'045'000.00
10840.37	La Molière 21	175'000.00							175'000.00
10840.38	Montpugin 9	84'000.00							84'000.00
10840.39	Les Monts 59	1.00							1.00
10840.40	La Pluie	1.00							1.00
10840.55	Centre médical - Les Brenets	750'000.00							750'000.00
10840.56	Kiosque Pré-du-Lac - Les Brenets	0.00							0.00
10840.57	Chalet de l'Arvoux - Les Brenets	25'000.00							25'000.00
10840.58	Complexe Rives du Doubs - Les Brenets	1'223'000.00							1'223'000.00
10840.59	Parking Jehan-Droz	1'446'000.00							1'446'000.00

Tableau des immobilisations

Patrimoine administratif

N° de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2021	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires 2022	Mises hors service	Solde au 31.12.2022
140	Immobilisations corporelles du PA	202'028'979.09	5'082'239.60	0.00	0.00	-2'443.35	0.00	-8'895'413.41	-3'720.00	198'209'641.93
1401	Routes / voies de communication	27'549'220.25	1'146'442.25	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'061'820.00	0.00	27'633'842.50
14010	Compte général	27'549'220.25	1'146'442.25	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'061'820.00	0.00	27'633'842.50
14010.00	Travaux de routes	23'912'477.78	1'146'442.25					-929'470.00		24'129'450.03
14010.01	Travaux de trottoirs	515'738.10						-28'400.00		487'338.10
14010.02	Périmètre des écoles	365'386.00						-21'060.00		344'326.00
14010.04	Travaux Château des Monts	22'283.95						-720.00		21'563.95
14010.05	Travaux cimetière	539'747.20						-26'610.00		513'137.20
14010.06	Mesure M2 - Routes - Les Brenets	808'617.42						-18'400.00		790'217.42
14010.07	Mesure M2 - Eclairage public - Les Brenets	59'806.35						-4'300.00		55'506.35
14010.08	Lotissement Grand-Cernil - Routes - Les Brenets	594'629.19								594'629.19
14010.09	Entretien réseau routier - Les Brenets	45'500.00						-1'500.00		44'000.00
14010.10	Renouvellement éclairage public - Les Brenets	124'900.00						-9'700.00		115'200.00
14010.11	RC169 Haut - Routes - Les Brenets	55'437.90						-1'210.00		54'227.90
14010.12	RC169 Bas - Routes - Les Brenets	87'347.85						-1'950.00		85'397.85
14010.13	Feux RC169 - Les Brenets	32'104.17						-3'160.00		28'944.17
14010.14	RC169 Haut - Eclairage public - Les Brenets	89'316.30						-5'590.00		83'726.30
14010.15	RC169 Bas - Eclairage public - Les Brenets	75'668.50						-4'460.00		71'208.50
14010.16	RC169 Clos-Ferré - Routes - Les Brenets	78'441.89						-1'670.00		76'771.89
14010.17	RC169 Clos-Ferré - Eclairage public - Les Brenets	46'299.15						-1'670.00		44'629.15
14010.18	Route Ferme Modèle - Les Brenets	95'518.50						-1'950.00		93'568.50
1403	Autres ouvrages de génie civil	32'945'441.01	1'686'527.76	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'656'529.03	0.00	32'975'439.74
14030	Autres ouvrages de génie civil	39'799.95	23.73	0.00	0.00	0.00	0.00	-8'490.00	0.00	31'333.68
14030.00	Service forestier intercommunal, Travaux forêts	26'184.75	23.73					-1'530.00		24'678.48
14030.03	Etude mise en place M2 - Les Brenets	300.00						-300.00		0.00
14030.04	Etude PAL et PS Mange Pain - Les Brenets	13'315.20						-6'660.00		6'655.20
14031	Approvisionnement en eau	17'013'577.30	972'808.57	0.00	0.00	0.00	0.00	-915'625.93	0.00	17'070'759.94
14031.00	Eau travaux en cours		114'812.65							114'812.65
14031.12	Fontaine chaîne de traitement	1.00								1.00
14031.13	Eau travaux	15'185'555.69	857'995.92					-859'494.14		15'184'057.47
14031.14	Mesure M2 - Eau potable - Les Brenets	811'001.14						-18'400.00		792'601.14
14031.15	Réseau eau potable Saut-du-Doubs - Les Brenets	8'600.00						-300.00		8'300.00
14031.16	Réservoir de l'Adeu - Les Brenets	289'241.95						-6'751.85		282'490.10
14031.17	Réservoir de l'Essert - Les Brenets	257'298.40						-14'123.45		243'174.95
14031.18	Local chloration et UV - Les Brenets	4'080.00						-120.00		3'960.00
14031.19	Canalisation Beau-Site - Les Brenets	7'640.00						-1'120.00		6'520.00
14031.20	Captage Adeu - Les Brenets	82'700.00						-2'500.00		80'200.00
14031.21	Boucl. Châtelard-Champs-Ethévenots - Les Brenets	54'800.00						-3'800.00		51'000.00
14031.23	Racc. eau Champs-Ethévenots - Les Brenets	34'029.20						-900.00		33'129.20
14031.25	RC169 Haut - Eau potable - Les Brenets	42'646.90						-928.00		41'718.90
14031.26	RC169 Bas - Eau potable - Les Brenets	153'042.70						-3'395.00		149'647.70
14031.28	RC169 Clos-Ferré - Eau potable - Les Brenets	23'398.99						-498.00		22'900.99
14031.29	Conduite EP Bourg-Dessous - Les Brenets	48'071.29						-1'001.48		47'069.81
14031.30	Etude réseau eau Haut Commune - Les Brenets	11'470.04						-2'294.01		9'176.03
14032	Traitement des eaux usées	15'883'869.56	713'695.46	0.00	0.00	0.00	0.00	-731'466.00	0.00	15'866'099.02
14032.00	Travaux canaux-égoûts	7'359'383.43	486'844.83					-287'900.00		7'558'328.26
14032.01	Travaux évacuation eaux claires	6'041'501.49	195'095.20					-277'230.00		5'959'366.69
14032.02	Travaux épuration	142'659.88						-74'270.00		68'389.88
14032.03	Mesure M2 - Eaux usées - Les Brenets	693'816.58						-15'900.00		677'916.58
14032.04	Réseau eaux usées Saut-du-Doubs - Les Brenets	231'000.00						-6'500.00		224'500.00
14032.05	Réseau d'égoûts et STEP - Les Brenets	176'400.00						-38'400.00		138'000.00
14032.06	RC169 Haut - Eaux usées - Les Brenets	44'723.44						-980.00		43'743.44
14032.07	RC169 Bas - Eaux usées - Les Brenets	25'098.43						-550.00		24'548.43
14032.08	Sous-Châtelard - Eaux usées - Les Brenets	32'092.77						-690.00		31'402.77

Tableau des immobilisations

Patrimoine administratif

N° de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2021	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires 2022	Mises hors service	Solde au 31.12.2022
14032.09	Mesure M2 - Eaux claires - Les Brenets	603'904.18						-14'000.00		589'904.18
14032.10	Evacuation eaux claires - Les Brenets	141'060.00						-6'780.00		134'280.00
14032.12	RC169 Bas - Eaux claires - Les Brenets	22'399.05						-480.00		21'919.05
14032.13	RC169 Clos-Ferré - Eaux usées - Les Brenets	111'188.32						-2'370.00		108'818.32
14032.14	RC169 Clos-Ferré - Eaux claires - Les Brenets	80'835.20						-1'690.00		79'145.20
14032.15	Mesure M4 partielle et exutoire - Les Brenets	167'065.54	31'755.43					-3'360.00		195'460.97
14032.16	Subvention zones S - Les Brenets	10'741.25						-366.00		10'375.25
14033	Elimination des déchets	8'194.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-947.10	0.00	7'247.10
14033.01	Moloks - Les Brenets	8'194.20						-947.10		7'247.10
1404	Bâtiments du PA (terrains bâtis)	132'996'791.13	1'129'951.59	0.00	0.00	0.00	0.00	-5'035'794.88	0.00	129'090'947.84
14040	Bâtiments du PA (terrains bâtis)	131'292'516.43	1'196'639.65	0.00	0.00	0.00	0.00	-5'019'544.88	0.00	127'469'611.20
14040.00	Grande-Rue 11-13	2'513'112.24						-151'985.00		2'361'127.24
14040.01	Hôtel-de-Ville	12'691'473.08	107'958.73					-406'953.90		12'392'477.91
14040.02	Château des Monts et Monts 63	6'322'344.80						-195'205.00		6'127'139.80
14040.03	Temple Français	5'724'743.27						-173'270.00		5'551'473.27
14040.04	Daniel-Jeanrichard 38	1'094'192.82						-36'320.00		1'057'872.82
14040.05	M.-A.-Calame 6-10	5'177'430.52						-222'560.00		4'954'870.52
14040.06	Piscine-Patinoire	2'973'876.93						-222'332.80		2'751'544.13
14040.07	Billodes 52 + garages	5'393'207.62	11'612.43					-184'647.71		5'220'172.34
14040.08	Casino-Théâtre	3'185'914.48						-149'960.00		3'035'954.48
14040.10	Col-des-Roches 29-31	759'866.05						-23'640.00		736'226.05
14040.11	Vestiaires Communal + Parc + Bâtiments Camping	772'748.76	-15'390.00					-31'020.00		726'338.76
14040.12	Hangar forestier	42'950.00						-1'300.00		41'650.00
14040.13	Centre forestier intercommunal	792'799.94						-35'850.00		756'949.94
14040.14	Billodes 50A silo à sel	41'800.00						-1'200.00		40'600.00
14040.15	Ascenseur Gare-Centre ville	425'123.72						-32'420.00		392'703.72
14040.16	Clos-aux-Vaux 2	234'080.00						-34'311.20		199'768.80
14040.17	Technicum 21	1'927'705.62						-70'688.08		1'857'017.54
14040.18	Edicule Jeanneret	89'980.00						-2'700.00		87'280.00
14040.19	Edicule Combe-Girard	39'000.00						-1'200.00		37'800.00
14040.21	Edicule Verger	1.00								1.00
14040.22	Kiosque 1er Août	103'400.00						-3'300.00		100'100.00
14040.23	Kiosque Marais	101'830.00	0.00					-3'000.00		98'830.00
14040.24	Hangar A. Pigué	280'800.00						-8'200.00		272'600.00
14040.25	Collège Beau-Site	8'559'713.80						-289'008.40		8'270'705.40
14040.26	Groupe scolaire des Jeanneret	10'599'920.46	24'626.39					-358'288.45		10'266'258.40
14040.27	Collège Daniel-Jeanrichard 11	6'150'714.03	10'741.09					-224'560.00		5'936'895.12
14040.28	Collège Daniel-Jeanrichard 9	2'497'422.08	43'623.27					-84'120.00		2'456'925.35
14040.29	Collège Jehan-Droz	18'574'457.56	144'042.51					-659'164.15		18'059'335.92
14040.30	Collège Jaluse	2'040'168.29	0.00					-67'280.00		1'972'888.29
14040.31	Collège Girardet	1'309'078.50						-47'917.65		1'261'160.85
14040.32	Collège Le Corbusier	2'521'126.52	-27'660.00					-87'737.25		2'405'729.27
14040.33	Collège des Monts	393'800.00						-13'200.00		380'600.00
14040.34	Halle Beau-Site	633'289.30	-12'600.00					-19'520.00		601'169.30
14040.35	Halle Collège 1	2'054'817.40						-66'920.00		1'987'897.40
14040.36	Halle polyvalente du Communal	8'021'245.53						-266'480.00		7'754'765.53
14040.50	Moulins Souterrains - divers travaux	69'466.30						-4'561.70		64'904.60
14040.57	Abris protection civile	379'300.00						-14'350.00		364'950.00
14040.61	Bâtiment B.O. Billodes 18 - divers travaux	1'863'334.45	909'685.23					-220'884.25		2'552'135.43
14040.62	Assainissement Ancienne Poste	102'998.61						-3'890.00		99'108.61
14040.63	Stand de tir	945'950.00						-27'920.00		918'030.00
14040.64	Salle de spectacle - Les Brenets	1'823'210.04						-134'197.49		1'689'012.55
14040.65	Halle de sport - Les Brenets	3'376'759.95						-150'385.00		3'226'374.95
14040.66	Hangar Crête - Feu - Les Brenets	612'350.00						-38'750.00		573'600.00
14040.67	Tour Jürgensen - Les Brenets	233'099.96						-6'475.02		226'624.94
14040.68	Entretien Rives-du-Doubs - Les Brenets	139'117.65						-3'090.00		136'027.65
14040.69	Abri forestier - Les Brenets	66'718.00						-1'815.60		64'902.40

Tableau des immobilisations

Patrimoine administratif

N° de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2021	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires 2022	Mises hors service	Solde au 31.12.2022
14040.70	Collège - Les Brenets	1'671'702.40						-46'425.00		1'625'277.40
14040.71	Edicule Saut-du-Doubs - Les Brenets	117'000.00						-3'250.00		113'750.00
14040.72	Bureau communal - Les Brenets	1'260'000.00						-35'000.00		1'225'000.00
14040.73	Stand de Tir - Les Brenets	98'087.54						-5'731.23		92'356.31
14040.74	Hangar Crête - TP - Les Brenets	568'013.01						-37'070.00		530'943.01
14040.75	Hangar Crête - Déchetterie - Les Brenets	43'514.20						-1'750.00		41'764.20
14040.76	Temple - Les Brenets	3'654'000.00						-101'500.00		3'552'500.00
14040.77	Cimetière - Les Brenets	91'350.00						-2'537.50		88'812.50
14040.78	Mausolée - Les Brenets	34'650.00						-962.50		33'687.50
14040.79	Abri locomotive - Les Brenets	50'400.00						-1'400.00		49'000.00
14040.80	Rives du Doubs lods - Les Brenets	5'360.00						-1'340.00		4'020.00
14040.81	Edicule Pré-du-Lac - Les Brenets	42'000.00								42'000.00
14042	Traitement des eaux usées	1'475'999.17	-66'688.06	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'200.00	0.00	1'408'111.11
14042.00	Bâtiments STEP	1'456'595.74	-70'511.40							1'386'084.34
14042.01	STEP - travaux bâtiment	19'403.43	3'823.34					-1'200.00		22'026.77
14043	Elimination des déchets	228'275.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-15'050.00	0.00	213'225.53
14043.00	Déchetterie intercommunale - divers travaux	228'275.53						-15'050.00		213'225.53
1405	Forêts	2'172'918.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'172'918.78
14050	Forêts	2'172'918.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'172'918.78
14050.19	Forêts communales	1'558'559.78								1'558'559.78
14050.20	Forêts communales - Les Brenets	614'359.00								614'359.00
1406	Biens mobiliers PA	6'364'607.92	1'119'318.00	0.00	0.00	-2'443.35	0.00	-1'141'269.50	-3'720.00	6'336'493.07
14060	Compte général	5'667'061.29	938'570.12	0.00	0.00	-4'057.40	0.00	-1'046'033.84	-3'720.00	5'551'820.17
14060.00	Matériel général informatique	66'116.15	71'394.27					-42'940.70		94'569.72
14060.01	Equipement Promotion de la ville	172'283.25	31'244.90					-41'193.05		162'335.10
14060.02	Equipement Chancellerie	77'025.95						-18'371.00		58'654.95
14060.03	Equipement Finances	25'430.20						-13'090.05		12'340.15
14060.04	Equipement et véhicules Accueil Extra-Familial	98'531.20						-30'500.00	-3'720.00	64'311.20
14060.05	Equipement Services sociaux	51'432.30	5'105.60					-12'060.00		44'477.90
14060.06	Equipement Garage	80'780.45						-27'988.90		52'791.55
14060.07	Equipement Urbanisme	63'922.92	49'035.10					-13'951.09		99'006.93
14060.09	Véhicules et matériel Voirie	3'656'934.00	432'652.65			-4'057.40		-549'681.35		3'535'847.90
14060.10	Véhicules et matériel Piscine-Patinoire	366'541.39						-48'794.95		317'746.44
14060.12	Véhicules et matériel Terrains de sports	17'996.90	119.90					-4'398.80		13'718.00
14060.13	Véhicules et matériel Service forestier intercommunal	33'813.45	67'636.00					-33'316.20		68'133.25
14060.14	Véhicules et matériel Signalisation	26'374.29						-14'043.05		12'331.24
14060.15	Véhicules et matériel Sécurité publique	16'745.50	202'668.60					-9'899.60		209'514.50
14060.17	Matériel Cycle 2	138'727.45	22'004.70					-34'972.80		125'759.35
14060.18	Matériel informatique Cycle 2	9'354.00						-600.00		8'754.00
14060.19	Matériel Cycle 3	249'033.20	13'656.75					-33'940.00		228'749.95
14060.20	Matériel Musique scolaire	17'537.45						-5'700.00		11'837.45
14060.22	Matériel Clinique dentaire	52'847.95						-15'632.30		37'215.65
14060.24	Matériel Bibliothèque de la ville	3'682.00						-1'700.00		1'982.00
14060.25	Matériel Bibliothèque des Jeunes	4'575.25						-1'200.00		3'375.25
14060.26	Equipement Musées, Loisirs et Tourisme	78'392.70						-26'200.00		52'192.70
14060.27	Equipement Pool de conciergerie	42'110.00						-9'350.00		32'760.00
14060.28	Equipement Service de la jeunesse	82'004.75						-20'290.00		61'714.75
14060.29	Matériel Cycle 1	48'856.80	3'542.25					-8'220.00		44'179.05
14060.30	Matériel Secrétariat de la culture et du tourisme	14'504.24						-3'100.00		11'404.24
14060.31	Matériel Service médical	3'261.60						-820.00		2'441.60
14060.32	Matériel Centre d'accueil (les Calame 5)	7'516.80						-1'800.00		5'716.80
14060.36	Matériel Contrôle des habitants	3'575.55						-700.00		2'875.55
14060.37	Matériel BO-COSC	38'269.60						-3'730.00		34'539.60
14060.38	Matériel Musée des Beaux-Arts	14'444.20						-2'400.00		12'044.20

Tableau des immobilisations

Patrimoine administratif

N° de compte	Libellé de compte	Solde au 31.12.2021	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Amortissements ordinaires 2022	Mises hors service	Solde au 31.12.2022
14060.40	VMeili - NE 31574 - Les Brenets	75'400.00						-12'000.00		63'400.00
14060.41	Défibrillateurs - Les Brenets	6'539.80						-1'100.00		5'439.80
14060.42	Place de jeux - Les Brenets	9'000.00						-1'000.00		8'000.00
14060.43	Equipement Cimetière	13'500.00	5'509.40					-1'350.00		17'659.40
14060.44	Equipement Etat civil		34'000.00							34'000.00
14061	Eau potable	369'131.19	180'747.88	0.00	0.00	1'614.05	0.00	-51'835.66	0.00	499'657.46
14061.00	Eau, compteurs	369'131.19	180'747.88			1'614.05		-51'835.66		499'657.46
14062	Traitement des eaux usées	328'415.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-43'400.00	0.00	285'015.44
14062.00	Equipement STEP	328'415.44						-43'400.00		285'015.44
142	Immobilisations incorporelles	1'261'196.23	360'888.76	0.00	0.00	0.00	0.00	-369'693.26	0.00	1'252'391.73
1429	Autres immobilisations incorporelles	1'261'196.23	360'888.76	0.00	0.00	0.00	0.00	-369'693.26	0.00	1'252'391.73
14290	Compte général	1'261'196.23	360'888.76	0.00	0.00	0.00	0.00	-369'693.26	0.00	1'252'391.73
14290.00	Informatique, diverses études et participations	42'034.70						-12'140.00		29'894.70
14290.02	Etudes diverses Musées et Tourisme	48'000.00						-12'000.00		36'000.00
14290.03	Etude halles de sports de Beau-Site	4'720.00						-2'380.00		2'340.00
14290.04	Etude investissements PGEE	155'143.74	15'000.00					-28'350.75		141'792.99
14290.05	STEP, diverses études	140'213.36	94'861.76					-55'550.00		179'525.12
14290.06	Etude réaménagement place du 1er Août + Esplanade Gare	97'211.15						-26'959.45		70'251.70
14290.08	Ressources humaines, diverses non-valeurs	6'119.00						-5'388.40		730.60
14290.09	Campagne sensibilisation pendulaires	158.00						-158.00		0.00
14290.10	Urbanisme, diverses études	273'469.15	177'970.40					-84'238.85		367'200.70
14290.11	Piscine-Patinoire, Concours projet création piscine couverte, diverses études	151'596.26						-45'646.60		105'949.66
14290.12	Chancellerie, diverses études	103'019.66	16'015.00					-34'701.21		84'333.45
14290.13	Sécurité publique, diverses études	26'064.70						-12'010.00		14'054.70
14290.14	Voirie, diverses études	10'410.00						-3'470.00		6'940.00
14290.15	Fusion - Les Brenets	34'251.60						-8'570.00		25'681.60
14290.16	Promotion de la Ville, diverses non-valeurs	36'324.90						-7'500.00		28'824.90
14290.17	Etat civil, diverses non-valeurs	62'526.51						-15'640.00		46'886.51
14290.18	Fusion - Les Brenets	17'447.90						-4'220.00		13'227.90
14290.19	Archivage commune - Les Brenets	5'423.20						-1'360.00		4'063.20
14290.20	Moulins Souterrains, diverses non-valeurs	12'062.40						-2'410.00		9'652.40
14290.21	BO-COSC, diverses non-valeurs	35'000.00	891.00					-7'000.00		28'891.00
14290.22	Bibliothèques, diverses non-valeurs		12'424.15							12'424.15
14290.23	Urbanisme, travaux urgents D.-Jeanrichard 28		43'726.45							43'726.45

Bilan détaillé		situation au 01.01.2022	Débit	Crédit	situation au 31.12.2022
1	ACTIF	327'679'313.94	331'940'073.02	-332'646'127.41	326'973'259.55
10	Patrimoine financier	122'331'203.59	286'489'341.43	-283'242'727.40	125'577'817.62
100	Disponibilités et placements à court terme	6'070'827.51	215'588'379.29	-215'026'387.97	6'632'818.83
1000	Liquidités	42'153.05	530'584.25	-530'791.65	41'945.65
10000	Liquidités	42'153.05	530'584.25	-530'791.65	41'945.65
10000.00	Caisse	25'473.35	340'440.25	-340'965.65	24'947.95
10000.01	Caisse Gérance des bâtiments	1'179.70	423.00	-205.00	1'397.70
10000.02	Caisse Etat Civil	1'000.00	63'243.00	-63'243.00	1'000.00
10000.03	Caisse Contrôle des habitants	1'000.00	125'678.00	-125'678.00	1'000.00
10000.04	Caisse - Les Brenets	500.00		-500.00	
10002.00	Avances de caisses	13'000.00	800.00	-200.00	13'600.00
1001	La Poste	3'039'733.87	26'083'468.87	-25'498'178.69	3'625'024.05
10010	La Poste	3'039'733.87	26'083'468.87	-25'498'178.69	3'625'024.05
10010.00	CCP 23-95-1	3'026'842.72	26'004'508.87	-25'408'123.69	3'623'227.90
10010.01	CCP 23-255-1 Contributions	12'891.15	78'960.00	-90'055.00	1'796.15
1002	Banque	2'988'940.59	188'974'326.17	-188'997'417.63	2'965'849.13
10020	Banque	2'988'940.59	188'974'326.17	-188'997'417.63	2'965'849.13
10020.00	BCN	2'798'757.84	158'335'802.39	-158'272'939.08	2'861'621.15
10020.01	UBS	140'035.53	1'385'546.46	-1'469'709.70	55'872.29
10020.02	BCN Salaires	28'329.62	29'225'974.80	-29'228'325.85	25'978.57
10020.03	Raiffeisen - remise en état Les Nids	20'124.35	2.52	-5.60	20'121.27
10020.09	Compte courant Raiffeisen	1'693.25	27'000.00	-26'437.40	2'255.85
101	Créances	8'135'369.82	55'623'036.01	-54'666'129.65	9'092'276.18
1010	Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers	2'508'817.89	23'503'530.05	-23'701'968.56	2'310'379.38
10100	Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers	2'159'482.09	23'212'301.60	-23'352'632.76	2'019'150.93
10100.00	Débiteurs factures	2'096'592.81	11'369'203.65	-11'544'778.04	1'921'018.42
10100.01	Débiteurs internes		1'280'889.65	-1'280'889.65	
10100.02	Service de l'assistance neuchâteloise	-57'643.54	6'997'160.49	-6'927'281.96	12'234.99
10100.03	Caisse de compensation alloc. enfants	-4'261.53	38'393.00	-35'130.50	-999.03
10100.05	Débiteurs factures Gérance des bâtiments	114'481.65	3'603'388.00	-3'617'021.25	100'848.40
10100.06	Débiteurs chauffage Gérance des bâtiments	439.75	-180'192.10	179'818.40	66.05
10100.07	Débiteurs factures IS	4'796.95			4'796.95
10100.08	Débiteurs factures Cash-In	122'076.00	92'758.91	-127'349.76	87'485.15
10100.10	Du croire débiteurs factures	-117'000.00	10'700.00		-106'300.00
10101	Créances résultant de l'impôt anticipé	349'335.80	291'228.45	-349'335.80	291'228.45
10101.00	Impôt anticipé	349'335.80	291'228.45	-349'335.80	291'228.45
1011	Comptes courants avec des tiers	841'489.37	7'834'188.05	-8'014'690.29	660'987.13
10110	Comptes courants avec des tiers	841'489.37	7'834'188.05	-8'014'690.29	660'987.13
10111.00	Viteos SA	841'489.37	6'929'385.20	-7'109'887.44	660'987.13
10111.02	Téléski SA		30'067.40	-30'067.40	
10111.03	Comptes de répartition des charges locataires		838'856.85	-838'856.85	
10111.04	Comptes de répartition des charges chauffage		35'878.60	-35'878.60	
1012	Créances fiscales	4'735'059.51	20'482'732.92	-19'289'801.71	5'927'990.72
10121	Débiteurs impôts personnes physiques	4'359'766.83	18'781'798.53	-17'454'136.72	5'687'428.64
10121.00	Débiteurs impôts PP	4'608'966.83	18'781'798.53	-17'391'336.72	5'999'428.64
10121.10	Du croire débiteurs impôts	-249'200.00		-62'800.00	-312'000.00
10123	Débiteurs impôts des contribuables taxés à la source	38'420.80	591'016.45	-591'841.74	37'595.51
10123.00	Débiteurs impôts ISIS	38'420.80	591'016.45	-591'841.74	37'595.51
10124	Contentieux des personnes morales (PMGEN)	32'236.28	29'798.00	-36'009.25	26'025.03
10124.00	Contentieux des personnes morales	32'236.28	29'798.00	-36'009.25	26'025.03
10125	Débiteurs impôts fonciers	304'635.60	1'080'119.94	-1'207'814.00	176'941.54
10125.00	Débiteurs impôt foncier PM	31'796.15	454'675.40	-391'604.35	94'867.20
10125.01	Débiteurs impôt foncier PP	272'839.45	546'002.15	-816'209.65	2'631.95
10125.03	Débiteurs impôt foncier PP - Gestion Etat		79'442.39		79'442.39

Bilan détaillé		situation au 01.01.2022	Débit	Crédit	situation au 31.12.2022
1013	Acomptes à des tiers	51'187.95	2'341'028.98	-2'210'678.98	181'537.95
10130	Avances à des tiers	51'187.95	1'223'000.18	-1'082'098.38	192'089.75
10130.00	Avances diverses	28'328.15	1'040'021.43	-899'024.43	169'325.15
10130.01	Avance Promotion de la ville « Boule d'Amour »	9'922.15		-1'641.70	8'280.45
10130.02	Retenues allocations complémentaires AVS		20'846.90	-20'846.90	
10130.03	Avances sinistres assurances	12'937.65	162'131.85	-160'585.35	14'484.15
10131	Avances sur salaires		1'118'028.80	-1'128'580.60	-10'551.80
10131.01	Avances sur salaires		49'693.80	-60'245.60	-10'551.80
10139.01	AVSMN - Compte de passage		614'817.00	-614'817.00	
10139.02	AVSMN - Compte d'attente		453'518.00	-453'518.00	
1015	Comptes courants internes	-7'353.90	835'645.78	-828'291.88	
10150	Comptes courants internes	-7'353.90	835'645.78	-828'291.88	
10150.00	Gérance des bâtiments		508'883.06	-508'883.06	
10150.01	Musée d'horlogerie - Château des Monts		21'079.50	-21'079.50	
10150.02	C/C Salaires Gérance des bâtiments		82'073.80	-82'073.80	
10150.05	Piscine-patinoire		204'924.02	-204'924.02	
10150.08	C/C Charges Sociales Salaires Gérance des bâtiments		10'191.50	-10'191.50	
10150.12	MHL - Pack touristique	-7'353.90	8'493.90	-1'140.00	
1017	Comptes d'attentes	6'169.00	364'466.00	-359'254.00	11'381.00
10170	Comptes d'attentes	6'169.00	364'466.00	-359'254.00	11'381.00
10170.00	Attentes encaissement par carte Etat civil		71'426.00	-71'426.00	
10170.01	Attentes encaissement par carte Contrôle des habitants		104'119.00	-104'119.00	
10170.02	Attentes décaissements	6'169.00	188'921.00	-183'709.00	11'381.00
1019	Autres créances		261'444.23	-261'444.23	
10192	Impôt préalable de la TVA		261'444.23	-261'444.23	
10192.00	TVA préalable 7.7%		169'867.08	-169'867.08	
10192.01	TVA préalable - investissements		91'959.95	-91'959.95	
10192.02	TVA préalable 2.5% - 7.7% - STEP		-382.80	382.80	
104	Actifs de régularisation	11'992'094.88	12'608'269.42	-12'063'421.96	12'536'942.34
1041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	2'083'755.73	2'261'436.74	-2'710'261.68	1'634'930.79
10410	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	2'083'755.73	2'261'436.74	-2'710'261.68	1'634'930.79
10410.00	Grande-Rue 11-13 - chauffage	8'834.30	29'559.70	-27'691.60	10'702.40
10410.01	Piscine-patinoire - chauffage	13'959.70	33'238.30	-32'502.85	14'695.15
10410.02	Daniel-Jeanrichard 38 - chauffage	4'423.20	13'670.90	-11'324.35	6'769.75
10410.03	Actifs transitoires charges BSM	1'756'782.48	1'247'832.69	-1'758'754.43	1'245'860.74
10410.06	Chauffage achat combustible PF	45'364.35	91'260.05	-56'924.75	79'699.65
10410.07	Chauffage énergie de chauffage PF	145'627.55	607'163.15	-583'092.90	169'697.80
10410.08	Chauffage électricité PF	7'817.35	17'842.10	-17'857.90	7'801.55
10410.09	Chauffage entretien PF	9'305.55	24'562.55	-24'338.40	9'529.70
10410.10	Chauffage ramonage PF	7'099.90	8'625.40	-8'625.40	7'099.90
10410.12	Chauffage frais de surveillance PF	5'190.00	11'853.45	-11'859.80	5'183.65
10410.13	Chauffage frais d'administration PF		30'888.30	-30'888.30	
10410.14	Chauffage taxe d'épuration PF	71'956.60	131'318.70	-131'621.20	71'654.10
10410.15	Chauffage frais accessoires PF	7'394.75	13'621.45	-14'779.80	6'236.40
1042	Impôts	8'284'795.86	9'245'742.50	-8'624'795.86	8'905'742.50
10420	Impôts	8'284'795.86	9'245'742.50	-8'624'795.86	8'905'742.50
10420.00	Actifs transitoires impôts	8'284'795.86	9'245'742.50	-8'624'795.86	8'905'742.50
1043	Transferts du compte de résultats	708'077.29	1'091'206.18	-708'364.42	1'090'919.05
10430	Transferts du compte de résultats	708'077.29	1'091'206.18	-708'364.42	1'090'919.05
10430.00	Actifs transitoires compte de résultats	708'077.29	1'091'206.18	-708'364.42	1'090'919.05
1044	Charges financières/revenus financiers	-4'884.00	4'884.00		
10440	Charges financières/revenus financiers	-4'884.00	4'884.00		
10440.00	Actifs transitoires charges financières/revenus financiers	-4'884.00	4'884.00		
1045	Autres revenus d'exploitation	920'350.00	5'000.00	-20'000.00	905'350.00
10450	Autres revenus d'exploitation	920'350.00	5'000.00	-20'000.00	905'350.00
10450.00	Consommation eau non facturée	920'350.00	5'000.00	-20'000.00	905'350.00
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	281'082.87	156'806.90	-116'083.82	321'805.95

Bilan détaillé		situation au 01.01.2022	Débit	Crédit	situation au 31.12.2022
1060	Articles de commerce	220'846.18	101'928.15	-68'663.77	254'110.56
10600	Compte général	220'846.18	101'928.15	-68'663.77	254'110.56
10600.01	Stock diesel Garage de la voirie (véhicules)	7'553.35	9'550.15		17'103.50
10600.03	Stock essence Garage de la voirie (véhicules)	16'260.89		-139.79	16'121.10
10600.05	Stock mazout immeubles Admin. + Scolaires + Locatifs	55'338.55		-6'826.95	48'511.60
10600.06	Stock matériel Voirie	124'919.90	7'485.54		132'405.44
10600.08	Stock fournitures et produits de nettoyage	9'223.49	59'718.75	-55'057.03	13'885.21
10600.09	Stock sacs déchets	7'550.00	25'173.71	-6'640.00	26'083.71
1061	Matières premières et auxiliaires	60'236.69	54'878.75	-47'420.05	67'695.39
10610	Compte général	60'236.69	54'878.75	-47'420.05	67'695.39
10610.00	Stock matériel Garage	60'236.69	54'878.75	-47'420.05	67'695.39
107	Placements financiers	29'878'767.39	2'130'955.52	-56'445.00	31'953'277.91
1070	Actions et parts sociales	29'093'120.39	2'130'955.52	-31'425.00	31'192'650.91
10700	Actions et parts sociales	29'093'120.39	2'130'955.52	-31'425.00	31'192'650.91
10700.00	FDP Swisscanto IFCA	26'250.00		-3'975.00	22'275.00
10700.01	Actions Viteos SA	28'747'230.39	2'130'955.52		30'878'185.91
10700.02	Actions BNS	319'640.00		-27'450.00	292'190.00
1071	Placements à intérêts	785'646.00		-25'020.00	760'626.00
10710	Placements à intérêts	785'646.00		-25'020.00	760'626.00
10710.01	Prêt au cabinet Médical de Groupe	285'645.00		-25'020.00	260'625.00
10710.02	Prêt à Sevenset	1.00			1.00
10710.03	Prêts Société Coopérative "Savoir-Faire Le Locle"	500'000.00			500'000.00
1072	Créances à long terme	1.00			1.00
10720	Créances à long terme	1.00			1.00
10720.00	Hypothèque légale Grande-Rue 1	1.00			1.00
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	65'973'061.12	381'894.29	-1'314'259.00	65'040'696.41
1080	Terrains PF	23'160'606.05	500.00	-1'252'879.00	21'908'227.05
10800	Terrains PF	23'160'606.05	500.00	-1'252'879.00	21'908'227.05
10800.00	Terrains - Le Locle	18'240'212.05	500.00	-1'149'039.00	17'091'673.05
10800.01	Droits de superficie - Le Locle	2'195'640.00			2'195'640.00
10800.02	Terrains - Les Brenets	2'006'954.00		-103'840.00	1'903'114.00
10800.06	Droits de superficie - Les Brenets	717'800.00			717'800.00
1084	Bâtiments PF	42'812'455.07	381'394.29	-61'380.00	43'132'469.36
10840	Bâtiments PF	42'812'455.07	381'394.29	-61'380.00	43'132'469.36
10840.00	Beau-Site 21	765'000.00			765'000.00
10840.01	Billodes 50	376'000.00			376'000.00
10840.02	Billodes 75	616'000.00			616'000.00
10840.03	Col-des-Roches 27	80'000.00			80'000.00
10840.04	Concorde 3-5	1'142'000.00			1'142'000.00
10840.05	Côte 2	16'000.00			16'000.00
10840.06	Crêt-Vaillant 28	798'000.00			798'000.00
10840.07	Crêt-Vaillant 37	891'000.00			891'000.00
10840.08	Carabiniers 8	17'000.00			17'000.00
10840.09	Foyer 14-16	1'316'000.00			1'316'000.00
10840.10	Foyer 18	617'000.00			617'000.00
10840.11	Garages Henri-Perret	233'000.00			233'000.00
10840.12	Garage au Corbusier	441'000.00			441'000.00
10840.13	Garage Petits-Monts	30'000.00			30'000.00
10840.14	Gérardmer 10-12	1'932'828.55	58'423.05	-61'380.00	1'929'871.60
10840.15	Gérardmer 22-28	3'434'000.00			3'434'000.00
10840.16	Hôtel-de-Ville 3	1'089'000.00			1'089'000.00
10840.17	Jambe-Ducommun 5-13	7'048'000.00			7'048'000.00
10840.18	Rançonnière 146	29'000.00			29'000.00
10840.19	Jeanneret 31-33	1'171'000.00			1'171'000.00
10840.20	Jeanneret 35	853'000.00			853'000.00
10840.21	Jeanneret 41-43	1'154'000.00			1'154'000.00
10840.22	Le Corbusier 18-18A	1'998'000.00			1'998'000.00
10840.23	Malpierrez 7	704'000.00			704'000.00
10840.24	Calame 5	768'250.52	226'862.07		995'112.59
10840.25	M.-A.-Calame 13	148'000.00			148'000.00
10840.26	M.-A.-Calame 15	1'294'614.00	9'778.36		1'304'392.36

Bilan détaillé		situation au 01.01.2022	Débit	Crédit	situation au 31.12.2022
10840.27	Garages Foyer (3x)	65'000.00			65'000.00
10840.28	Petits-Monts 4	646'760.00			646'760.00
10840.29	Primevères 1-3	1'075'000.00			1'075'000.00
10840.30	Tertre 6-8	1'304'000.00			1'304'000.00
10840.31	Tertre 11-13	925'000.00			925'000.00
10840.32	Tertre 14-16	1'264'000.00			1'264'000.00
10840.33	Tertre 15-17	954'000.00			954'000.00
10840.34	Midi 14	2'592'000.00	86'330.81		2'678'330.81
10840.35	Garages Foyer (12x)	277'000.00			277'000.00
10840.36	Garages Primevères	1'045'000.00			1'045'000.00
10840.37	La Molière 21	175'000.00			175'000.00
10840.38	Montpugin 9	84'000.00			84'000.00
10840.39	Les Monts 59	1.00			1.00
10840.40	La Pluie	1.00			1.00
10840.55	Centre médical - Les Brenets	750'000.00			750'000.00
10840.57	Chalet de l'Arvoux - Les Brenets	25'000.00			25'000.00
10840.58	Complexe Rives du Doubs - Les Brenets	1'223'000.00			1'223'000.00
10840.59	Parking Jehan-Droz	1'446'000.00			1'446'000.00
14	Patrimoine administratif	205'348'110.35	6'011'722.65	-9'964'391.07	201'395'441.93
140	Immobilisations corporelles du PA	202'028'979.09	5'583'855.82	-9'403'192.98	198'209'641.93
1401	Routes / voies de communication	27'549'220.25	1'211'313.00	-1'126'690.75	27'633'842.50
14010	Compte général	27'549'220.25	1'211'313.00	-1'126'690.75	27'633'842.50
14010.00	Travaux de routes	23'912'477.78	1'211'313.00	-994'340.75	24'129'450.03
14010.01	Travaux de trottoirs	515'738.10		-28'400.00	487'338.10
14010.02	Périmètre des écoles	365'386.00		-21'060.00	344'326.00
14010.04	Travaux Château des Monts	22'283.95		-720.00	21'563.95
14010.05	Travaux cimetière	539'747.20		-26'610.00	513'137.20
14010.06	Mesure M2 - Routes - Les Brenets	808'617.42		-18'400.00	790'217.42
14010.07	Mesure M2 - Eclairage public - Les Brenets	59'806.35		-4'300.00	55'506.35
14010.08	Lotissement Grand-Cernil - Routes - Les Brenets	594'629.19			594'629.19
14010.09	Entretien réseau routier - Les Brenets	45'500.00		-1'500.00	44'000.00
14010.10	Renouvellement éclairage public - Les Brenets	124'900.00		-9'700.00	115'200.00
14010.11	RC169 Haut - Routes - Les Brenets	55'437.90		-1'210.00	54'227.90
14010.12	RC169 Bas - Routes - Les Brenets	87'347.85		-1'950.00	85'397.85
14010.13	Feux RC169 - Les Brenets	32'104.17		-3'160.00	28'944.17
14010.14	RC169 Haut - Eclairage public - Les Brenets	89'316.30		-5'590.00	83'726.30
14010.15	RC169 Bas - Eclairage public - Les Brenets	75'668.50		-4'460.00	71'208.50
14010.16	RC169 Clos-Ferré - Routes - Les Brenets	78'441.89		-1'670.00	76'771.89
14010.17	RC169 Clos-Ferré - Eclairage public - Les Brenets	46'299.15		-1'670.00	44'629.15
14010.18	Route Ferme Modèle - Les Brenets	95'518.50		-1'950.00	93'568.50
1403	Autres ouvrages de génie civil	32'945'441.01	1'718'172.92	-1'688'174.19	32'975'439.74
14030	Autres ouvrages de génie civil	39'799.95	13'163.13	-21'629.40	31'333.68
14030.00	Service forestier intercommunal, Travaux forêts	26'184.75	13'163.13	-14'669.40	24'678.48
14030.03	Etude mise en place M2 - Les Brenets	300.00		-300.00	
14030.04	Etude PAL et PS Mange Pain - Les Brenets	13'315.20		-6'660.00	6'655.20
14031	Approvisionnement en eau	17'013'577.30	976'058.33	-918'875.69	17'070'759.94
14031.00	Eau travaux en cours		114'812.65		114'812.65
14031.12	Fontaine chaîne de traitement	1.00			1.00
14031.13	Eau travaux	15'185'555.69	861'245.68	-862'743.90	15'184'057.47
14031.14	Mesure M2 - Eau potable - Les Brenets	811'001.14		-18'400.00	792'601.14
14031.15	Réseau eau potable Saut-du-Doubs - Les Brenets	8'600.00		-300.00	8'300.00
14031.16	Réservoir de l'Adeu - Les Brenets	289'241.95		-6'751.85	282'490.10
14031.17	Réservoir de l'Essert - Les Brenets	257'298.40		-14'123.45	243'174.95
14031.18	Local chloration et UV - Les Brenets	4'080.00		-120.00	3'960.00
14031.19	Canalisation Beau-Site - Les Brenets	7'640.00		-1'120.00	6'520.00
14031.20	Captage Adeu - Les Brenets	82'700.00		-2'500.00	80'200.00
14031.21	Boucl. Châtelard-Champs-Ethévenots - Les Brenets	54'800.00		-3'800.00	51'000.00
14031.23	Racc. eau Champs-Ethévenots - Les Brenets	34'029.20		-900.00	33'129.20
14031.25	RC169 Haut - Eau potable - Les Brenets	42'646.90		-928.00	41'718.90
14031.26	RC169 Bas - Eau potable - Les Brenets	153'042.70		-3'395.00	149'647.70
14031.28	RC169 Clos-Ferré - Eau potable - Les Brenets	23'398.99		-498.00	22'900.99
14031.29	Conduite EP Bourg-Dessous - Les Brenets	48'071.29		-1'001.48	47'069.81
14031.30	Etude réseau eau Haut Commune - Les Brenets	11'470.04		-2'294.01	9'176.03
14032	Traitement des eaux usées	15'883'869.56	728'951.46	-746'722.00	15'866'099.02
14032.00	Travaux canaux-égouts	7'359'383.43	502'100.83	-303'156.00	7'558'328.26
14032.01	Travaux évacuation eaux claires	6'041'501.49	195'095.20	-277'230.00	5'959'366.69
14032.02	Travaux épuration	142'659.88		-74'270.00	68'389.88
14032.03	Mesure M2 - Eaux usées - Les Brenets	693'816.58		-15'900.00	677'916.58
14032.04	Réseau eaux usées Saut-du-Doubs - Les Brenets	231'000.00		-6'500.00	224'500.00
14032.05	Réseau d'égouts et STEP - Les Brenets	176'400.00		-38'400.00	138'000.00

Bilan détaillé		situation au 01.01.2022	Débit	Crédit	situation au 31.12.2022
14032.06	RC169 Haut - Eaux usées - Les Brenets	44'723.44		-980.00	43'743.44
14032.07	RC169 Bas - Eaux usées - Les Brenets	25'098.43		-550.00	24'548.43
14032.08	Sous-Châtellard - Eaux usées - Les Brenets	32'092.77		-690.00	31'402.77
14032.09	Mesure M2 - Eaux claires - Les Brenets	603'904.18		-14'000.00	589'904.18
14032.10	Evacuation eaux claires - Les Brenets	141'060.00		-6'780.00	134'280.00
14032.12	RC169 Bas - Eaux claires - Les Brenets	22'399.05		-480.00	21'919.05
14032.13	RC169 Clos-Ferré - Eaux usées - Les Brenets	111'188.32		-2'370.00	108'818.32
14032.14	RC169 Clos-Ferré - Eaux claires - Les Brenets	80'835.20		-1'690.00	79'145.20
14032.15	Mesure M4 partielle et exutoire - Les Brenets	167'065.54	31'755.43	-3'360.00	195'460.97
14032.16	Subvention zones S - Les Brenets	10'741.25		-366.00	10'375.25
14033	Elimination des déchets	8'194.20		-947.10	7'247.10
14033.01	Moloks - Les Brenets	8'194.20		-947.10	7'247.10
1404	Bâtiments du PA (terrains bâtis)	132'996'791.13	1'479'421.85	-5'385'265.14	129'090'947.84
14040	Bâtiments du PA (terrains bâtis)	131'292'516.43	1'370'777.91	-5'193'683.14	127'469'611.20
14040.00	Grande-Rue 11-13	2'513'112.24		-151'985.00	2'361'127.24
14040.01	Hôtel-de-Ville	12'691'473.08	107'958.73	-406'953.90	12'392'477.91
14040.02	Château des Monts et Monts 63	6'322'344.80		-195'205.00	6'127'139.80
14040.03	Temple Français	5'724'743.27		-173'270.00	5'551'473.27
14040.04	Daniel-Jeanrichard 38	1'094'192.82		-36'320.00	1'057'872.82
14040.05	M.-A.-Calame 6-10	5'177'430.52		-222'560.00	4'954'870.52
14040.06	Piscine-Patinoire	2'973'876.93		-222'332.80	2'751'544.13
14040.07	Billodes 52 + garages	5'393'207.62	11'612.43	-184'647.71	5'220'172.34
14040.08	Casino-Théâtre	3'185'914.48		-149'960.00	3'035'954.48
14040.10	Col-des-Roches 29-31	759'866.05		-23'640.00	736'226.05
14040.11	Vestiaires Communal + Parc + Bâtiments Camping	772'748.76		-46'410.00	726'338.76
14040.12	Hangar forestier	42'950.00		-1'300.00	41'650.00
14040.13	Centre forestier intercommunal	792'799.94		-35'850.00	756'949.94
14040.14	Billodes 50A silo à sel	41'800.00		-1'200.00	40'600.00
14040.15	Ascenseur Gare-Centre ville	425'123.72		-32'420.00	392'703.72
14040.16	Clos-aux-Vaux 2	234'080.00		-34'311.20	199'768.80
14040.17	Technicum 21	1'927'705.62		-70'688.00	1'857'017.62
14040.18	Edicule Jeanneret	89'980.00		-2'700.00	87'280.00
14040.19	Edicule Combe-Girard	39'000.00		-1'200.00	37'800.00
14040.21	Edicule Verger	1.00			1.00
14040.22	Kiosque 1er Août	103'400.00		-3'300.00	100'100.00
14040.23	Kiosque Marais	101'830.00	506.54	-3'506.54	98'830.00
14040.24	Hangar A. Piguet	280'800.00		-8'200.00	272'600.00
14040.25	Collège Beau-Site	8'559'713.80		-289'008.40	8'270'705.40
14040.26	Groupe scolaire des Jeanneret	10'599'920.46	24'626.39	-358'288.45	10'266'258.40
14040.27	Collège Daniel-Jeanrichard 11	6'150'714.03	10'741.09	-224'560.00	5'936'895.12
14040.28	Collège Daniel-Jeanrichard 9	2'497'422.08	43'623.27	-84'120.00	2'456'925.35
14040.29	Collège Jehan-Droz	18'574'457.56	187'599.81	-702'721.45	18'059'335.92
14040.30	Collège Jaluse	2'040'168.29	74'424.42	-141'704.42	1'972'888.29
14040.31	Collège Girardet	1'309'078.50		-47'917.65	1'261'160.85
14040.32	Collège Le Corbusier	2'521'126.52		-115'397.25	2'405'729.27
14040.33	Collège des Monts	393'800.00		-13'200.00	380'600.00
14040.34	Halle Beau-Site	633'289.30		-32'120.00	601'169.30
14040.35	Halle Collège 1	2'054'817.40		-66'920.00	1'987'897.40
14040.36	Halle polyvalente du Communal	8'021'245.53		-266'480.00	7'754'765.53
14040.50	Moulins Souterrains - divers travaux	69'466.30		-4'561.70	64'904.60
14040.57	Abris protection civile	379'300.00		-14'350.00	364'950.00
14040.61	Bâtiment B.O. Billodes 18 - divers travaux	1'863'334.45	909'685.23	-220'884.25	2'552'135.43
14040.62	Assainissement Ancienne Poste	102'998.61		-3'890.00	99'108.61
14040.63	Stand de tir	945'950.00		-27'920.00	918'030.00
14040.64	Salle de spectacle - Les Brenets	1'823'210.04		-134'197.49	1'689'012.55
14040.65	Halle de sport - Les Brenets	3'376'759.95		-150'385.00	3'226'374.95
14040.66	Hangar Crête - Feu - Les Brenets	612'350.00		-38'750.00	573'600.00
14040.67	Tour Jürgensen - Les Brenets	233'099.96		-6'475.02	226'624.94
14040.68	Entretien Rives-du-Doubs - Les Brenets	139'117.65		-3'090.00	136'027.65
14040.69	Abri forestier - Les Brenets	66'718.00		-1'815.60	64'902.40
14040.70	Collège - Les Brenets	1'671'702.40		-46'425.00	1'625'277.40
14040.71	Edicule Saut-du-Doubs - Les Brenets	117'000.00		-3'250.00	113'750.00
14040.72	Bureau communal - Les Brenets	1'260'000.00		-35'000.00	1'225'000.00
14040.73	Stand de Tir - Les Brenets	98'087.54		-5'731.23	92'356.31
14040.74	Hangar Crête - TP - Les Brenets	568'013.01		-37'070.00	530'943.01
14040.75	Hangar Crête - Déchetterie - Les Brenets	43'514.20		-1'750.00	41'764.20
14040.76	Temple - Les Brenets	3'654'000.00		-101'500.00	3'552'500.00
14040.77	Cimetière - Les Brenets	91'350.00		-2'537.50	88'812.50
14040.78	Mausolée - Les Brenets	34'650.00		-962.50	33'687.50
14040.79	Abri locomotive - Les Brenets	50'400.00		-1'400.00	49'000.00
14040.80	Rives du Doubs lods - Les Brenets	5'360.00		-1'340.00	4'020.00
14040.81	Edicule Pré-du-Lac - Les Brenets	42'000.00			42'000.00
14042	Traitement des eaux usées	1'475'999.17	108'643.94	-176'532.00	1'408'111.11
14042.00	Bâtiments STEP	1'456'595.74	104'820.60	-175'332.00	1'386'084.34

Bilan détaillé		situation au 01.01.2022	Débit	Crédit	situation au 31.12.2022
14042.01	STEP - travaux bâtiment	19'403.43	3'823.34	-1'200.00	22'026.77
14043	Elimination des déchets	228'275.53		-15'050.00	213'225.53
14043.00	Déchetterie intercommunale - divers travaux	228'275.53		-15'050.00	213'225.53
1405	Forêts	2'172'918.78			2'172'918.78
14050	Forêts	2'172'918.78			2'172'918.78
14050.19	Forêts communales - Le Locle	1'558'559.78			1'558'559.78
14050.20	Forêts communales - Les Brenets	614'359.00			614'359.00
1406	Biens mobiliers PA	6'364'607.92	1'174'948.05	-1'203'062.90	6'336'493.07
14060	Compte général	5'667'061.29	970'010.67	-1'085'251.79	5'551'820.17
14060.00	Matériel général informatique	66'116.15	71'394.27	-42'940.70	94'569.72
14060.01	Equipement Promotion de la ville	172'283.25	39'979.55	-49'927.70	162'335.10
14060.02	Equipement Chancellerie	77'025.95		-18'371.00	58'654.95
14060.03	Equipement Finances	25'430.20		-13'090.05	12'340.15
14060.04	Equipement et véhicules Accueil Extra-Familial	98'531.20		-34'220.00	64'311.20
14060.05	Equipement Services sociaux	51'432.30	5'105.60	-12'060.00	44'477.90
14060.06	Equipement Garage	80'780.45		-27'988.90	52'791.55
14060.07	Equipement Urbanisme	63'922.92	65'741.00	-30'656.99	99'006.93
14060.09	Véhicules et matériel Voirie	3'656'934.00	432'652.65	-553'738.75	3'535'847.90
14060.10	Véhicules et matériel Piscine-Patinoire	366'541.39		-48'794.95	317'746.44
14060.12	Véhicules et matériel Terrains de sports	17'996.90	119.90	-4'398.80	13'718.00
14060.13	Véhicules et matériel Service forestier intercommunal	33'813.45	67'636.00	-33'316.20	68'133.25
14060.14	Véhicules et matériel Signalisation	26'374.29		-14'043.05	12'331.24
14060.15	Véhicules et matériel Sécurité publique	16'745.50	202'668.60	-9'899.60	209'514.50
14060.17	Matériel Cycle 2	138'727.45	22'004.70	-34'972.80	125'759.35
14060.18	Matériel informatique Cycle 2	9'354.00		-600.00	8'754.00
14060.19	Matériel Cycle 3	249'033.20	13'656.75	-33'940.00	228'749.95
14060.20	Matériel Musique scolaire	17'537.45		-5'700.00	11'837.45
14060.22	Matériel Clinique dentaire	52'847.95		-15'632.30	37'215.65
14060.24	Matériel Bibliothèque de la ville	3'682.00		-1'700.00	1'982.00
14060.25	Matériel Bibliothèque des Jeunes	4'575.25		-1'200.00	3'375.25
14060.26	Equipement Musées, Loisirs et Tourisme	78'392.70		-26'200.00	52'192.70
14060.27	Equipement Pool de conciergerie	42'110.00		-9'350.00	32'760.00
14060.28	Equipement Service de la jeunesse	82'004.75		-20'290.00	61'714.75
14060.29	Matériel Cycle 1	48'856.80	3'542.25	-8'220.00	44'179.05
14060.30	Matériel Secrétariat de la culture et du tourisme	14'504.24		-3'100.00	11'404.24
14060.31	Matériel Service médical	3'261.60		-820.00	2'441.60
14060.32	Matériel Centre d'accueil (les Calame 5)	7'516.80		-1'800.00	5'716.80
14060.36	Matériel Contrôle des habitants	3'575.55		-700.00	2'875.55
14060.37	Matériel BO-COSC	38'269.60		-3'730.00	34'539.60
14060.38	Matériel Musée des Beaux-Arts	14'444.20		-2'400.00	12'044.20
14060.40	VMeili - NE 31574 - Les Brenets	75'400.00		-12'000.00	63'400.00
14060.41	Défibrillateurs - Les Brenets	6'539.80		-1'100.00	5'439.80
14060.42	Place de jeux - Les Brenets	9'000.00		-1'000.00	8'000.00
14060.43	Equipement Cimetière	13'500.00	11'509.40	-7'350.00	17'659.40
14060.44	Equipement Etat civil		34'000.00		34'000.00
14061	Eau potable	369'131.19	204'937.38	-74'411.11	499'657.46
14061.00	Eau, compteurs	369'131.19	204'937.38	-74'411.11	499'657.46
14062	Traitement des eaux usées	328'415.44		-43'400.00	285'015.44
14062.00	Equipement STEP	328'415.44		-43'400.00	285'015.44
142	Immobilisations incorporelles	1'261'196.23	425'508.76	-434'313.26	1'252'391.73
1429	Autres immobilisations incorporelles	1'261'196.23	425'508.76	-434'313.26	1'252'391.73
14290	Compte général	1'261'196.23	425'508.76	-434'313.26	1'252'391.73
14290.00	Informatique, diverses études et participations	42'034.70		-12'140.00	29'894.70
14290.02	Etudes diverses Musées et Tourisme	48'000.00		-12'000.00	36'000.00
14290.03	Etude halles de sports de Beau-Site	4'720.00		-2'380.00	2'340.00
14290.04	Etude investissements PGEE	155'143.74	15'000.00	-28'350.75	141'792.99
14290.05	STEP, diverses études	140'213.36	94'861.76	-55'550.00	179'525.12
14290.06	Etude réaménagement place du 1er Août + Esplanade Gare	97'211.15		-26'959.45	70'251.70
14290.08	Ressources humaines, diverses non-valeurs	6'119.00		-5'388.40	730.60
14290.09	Campagne sensibilisation pendulaires	158.00		-158.00	
14290.10	Urbanisme, diverses non-valeurs	273'469.15	242'590.40	-148'858.85	367'200.70
14290.11	Piscine-Patinoire, Concours projet création piscine couverte, diverses études	151'596.26		-45'646.60	105'949.66
14290.12	Chancellerie, diverses non-valeurs	103'019.66	16'015.00	-34'701.21	84'333.45
14290.13	Sécurité publique, diverses études	26'064.70		-12'010.00	14'054.70
14290.14	Voirie, diverses études	10'410.00		-3'470.00	6'940.00
14290.15	Fusion - Les Brenets	34'251.60		-8'570.00	25'681.60
14290.16	Promotion de la Ville, diverses non-valeurs	36'324.90		-7'500.00	28'824.90

Bilan détaillé		situation au 01.01.2022	Débit	Crédit	situation au 31.12.2022
14290.17	Etat civil, diverses non-valeurs	62'526.51		-15'640.00	46'886.51
14290.18	Fusion - Les Brenets	17'447.90		-4'220.00	13'227.90
14290.19	Archivage commune - Les Brenets	5'423.20		-1'360.00	4'063.20
14290.20	Moulins Souterrains, diverses non-valeurs	12'062.40		-2'410.00	9'652.40
14290.21	BO-COSC, diverses non-valeurs	35'000.00	891.00	-7'000.00	28'891.00
14290.22	Bibliothèques, diverses non-valeurs		12'424.15		12'424.15
14290.23	Urbanisme, travaux urgents D.-Jeanrichard 28		43'726.45		43'726.45
144	Prêts	1.00			1.00
1445	Prêts aux entreprises privées	1.00			1.00
14450	Compte général	1.00			1.00
14450.00	Abattoir Régional - parts sociales	1.00			1.00
145	Participations, capital social	1'992'975.08	2'358.07	-103'494.33	1'891'838.82
1454	Participations aux entreprises publiques	1'992'967.08	2'358.07	-103'494.33	1'891'830.82
14540	Compte général	1'992'967.08	2'358.07	-103'494.33	1'891'830.82
14540.00	Vadec SA	993'809.76			993'809.76
14540.01	Aresa (Aéroport des Eplatures)	394'255.34		-17'938.56	376'316.78
14540.03	Neucheole SA	85'555.77		-85'555.77	
14540.04	TransN SA	518'595.21	2'358.07		520'953.28
14540.05	Microcity SA	1.00			1.00
14540.07	Actions Groupe E - Les Brenets	750.00			750.00
1455	Participations aux entreprises privées	2.00			2.00
14550	Compte général	2.00			2.00
14550.00	Téléski Le Locle-Sommartel SA	1.00			1.00
14550.01	Société coopérative Neuchâtel Interface PME	1.00			1.00
1456	Participations aux organisations privées à but non lucratif	6.00			6.00
14560	Compte général	6.00			6.00
14560.00	Job-Eco SA	1.00			1.00
14560.01	Travail au clair sàrl	1.00			1.00
14560.03	Coopérative Savoir-Faire Le Locle - parts sociales	1.00			1.00
14560.04	La Librairie coopérative "Aux mots passants"	1.00			1.00
14560.05	Coopérative du petit marché vert - parts sociales	1.00			1.00
14560.06	Fagus Suisse SA	1.00			1.00
146	Subventions d'investissement	64'958.95		-23'390.50	41'568.45
1467	Subventions d'investissement aux ménages	64'958.95		-23'390.50	41'568.45
14670	Compte général	64'958.95		-23'390.50	41'568.45
14670.00	Aide à la rénovation de façades	64'958.95		-23'390.50	41'568.45
19	Comptes à répartir		39'439'008.94	-39'439'008.94	
199	Comptes provisoires		39'439'008.94	-39'439'008.94	
1999	Comptes provisoires à répartir		39'439'008.94	-39'439'008.94	
19999	Comptes provisoires à répartir		39'439'008.94	-39'439'008.94	
19999.01	Encaiss. impôts Etat à répartir	24'863'419.97		-24'863'419.97	
19999.02	Traitement Voirie à répartir	2'949'421.20		-2'949'421.20	
19999.03	Imputations du 13ème salaire à répartir	2'640'447.20		-2'640'447.20	
19999.04	Frais de véhicules internes Voirie à répartir	562'452.90		-562'452.90	
19999.05	Taxes véhicules Voirie à répartir	92'891.20		-92'891.20	
19999.06	Essence véhicules internes Voirie à répartir	194'493.35		-194'493.35	
19999.07	Frais de locaux Voirie à répartir	2'034.44		-2'034.44	
19999.08	Assurance véhicules et matériel Voirie à répartir	55'270.38		-55'270.38	
19999.09	Amortissements Voirie à répartir	876'479.06		-876'479.06	
19999.10	Frais de personnel Voirie à répartir	16'291.40		-16'291.40	
19999.12	Primes assurance accidents à répartir	380'755.19		-380'755.19	
19999.13	Primes assurance accidents corps enseignant à répartir	156'683.00		-156'683.00	
19999.14	Primes assurance collective accidents compl. LAA enseignant à répartir	2'045.70		-2'045.70	
19999.15	Caisse de pensions fonctionnaires à répartir	3'843'184.40		-3'843'184.40	
19999.16	Caisse de pensions enseignants à répartir	2'376'626.70		-2'376'626.70	
19999.17	Forfaits téléphones à répartir	2'700.00		-2'700.00	
19999.18	Allocations complémentaires à répartir	55'324.40		-55'324.40	
19999.19	Primes d'assurance locaux Voirie à répartir	7'321.05		-7'321.05	
19999.20	Carburants externes Voirie à répartir	2'735.65		-2'735.65	

Comptes 2022

Bilan détaillé	situation au 01.01.2022	Débit	Crédit	situation au 31.12.2022
19999.21 Primes APG maladie 80% à répartir		304'530.25	-304'530.25	
19999.22 Frais de déplacements et repas Voirie à répartir		173.25	-173.25	
19999.23 APG Voirie à répartir		53'228.25	-53'228.25	
19999.24 Matériel sanitaire - Covid 19 à répartir		500.00	-500.00	

Bilan détaillé		situation au 01.01.2022	Débit	Crédit	situation au 31.12.2022
2	PASSIF	-327'679'313.94	158'186'621.28	-157'480'566.89	-326'973'259.55
20	Capitaux de tiers	-153'065'061.62	144'384'292.19	-148'604'438.91	-157'285'208.34
200	Engagements courants	-9'078'701.74	53'310'510.04	-54'251'919.16	-10'020'110.86
2000	Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers	-3'996'115.93	38'997'907.84	-39'156'209.01	-4'154'417.10
20000	Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers	-3'996'115.93	38'997'907.84	-39'156'209.01	-4'154'417.10
20000.00	Fournisseurs	-3'996'115.93	38'997'907.84	-39'156'209.01	-4'154'417.10
2001	Comptes courants avec des tiers	-640'280.54	3'051'382.71	-3'144'902.28	-733'800.11
20010	Comptes courants avec des tiers, compte général	-44'004.20	2'863.60		-41'140.60
20010.00	Téléski SA, compte courant	-41'574.20	2'668.60		-38'905.60
20010.01	Compte courant - BRUNET - Les Brenets	-2'430.00	195.00		-2'235.00
20012	Engagements envers d'autres communes et des particuliers résultant de répartitions fiscales	-596'276.34	3'048'519.11	-3'144'902.28	-692'659.51
20012.00	Fonds PM	-596'276.34	3'048'519.11	-3'144'902.28	-692'659.51
2002	Impôts	-4'063'869.60	3'499'917.22	-4'294'608.58	-4'858'560.96
20020	Impôts communaux	-4'094'872.29	3'010'614.13	-3'798'085.29	-4'882'343.45
20020.00	Impôt à la source		33'407.80	-33'407.80	
20020.01	Impôts PM	-4'094'872.29	2'977'206.33	-3'764'677.49	-4'882'343.45
20022	Dettes fiscales de la TVA	31'002.69	489'303.09	-496'523.29	23'782.49
20022.00	TVA due 2.5%		63'116.45	-63'116.45	
20022.03	TVA décompte trimestriel	42'991.42	305'068.63	-295'742.41	52'317.64
20022.04	TVA due 7.7% - STEP		13'626.06	-13'626.06	
20022.06	Compte courant AFC - STEP	-11'988.73	107'491.95	-124'038.37	-28'535.15
2003	Acomptes reçus de tiers	-307'184.82	7'761'146.67	-7'655'946.77	-201'984.92
20030	Acomptes reçus de tiers	-307'184.82	7'761'146.67	-7'655'946.77	-201'984.92
20030.00	Avances	-100'448.89	7'622'966.83	-7'539'394.64	-16'876.70
20030.02	Avance, compte de passage		35'758.50	-35'758.50	
20030.03	Acomptes reçus de tiers (paiements anticipés)	-74'752.55		16'493.55	-58'259.00
20030.04	Acompte eau	-128'278.08	94'321.54	-94'880.63	-128'837.17
20030.05	Avance Promotion de la ville	144.70	2'493.25		2'637.95
20030.07	Avance, compte de passage débiteurs		1'530.55	-1'530.55	
20030.08	Avance, compte de passage salaires		26.00	-26.00	
20030.09	Acomptes reçus de tiers - Les Brenets (paiements anticipés)	-50.00	50.00		
20030.10	Avances arrangements Services Sociaux	-3'800.00	4'000.00	-850.00	-650.00
2005	Comptes courants internes	-49'176.50			-49'176.50
20050	Comptes courants avec entités à consolider	-49'176.50			-49'176.50
20050.05	Espace Jeunesse, compte courant	-10'000.00			-10'000.00
20050.06	Services sociaux, compte courant mesures d'urgence	-39'176.50			-39'176.50
2006	Dépôts et cautions	-22'074.35	155.60	-252.52	-22'171.27
20060	Dépôts et cautions	-22'074.35	155.60	-252.52	-22'171.27
20060.00	Cautions diverses	-1'350.00			-1'350.00
20060.01	Caution Gîtes "Chouett'Nids"	-20'124.35	5.60	-2.52	-20'121.27
20060.02	Cautions garage collectif Gérance des bâtiments	-600.00	150.00	-250.00	-700.00
201	Engagements financiers à court terme	-30'742'000.00	72'746'744.45	-60'659'344.45	-18'654'600.00
2010	Engagements envers des intermédiaires financiers	-15'324'000.00	57'328'744.45	-53'804'744.45	-11'800'000.00
20102	Engagements à court terme envers des banques	-15'324'000.00	57'328'744.45	-53'804'744.45	-11'800'000.00
20102.00	Engagements à court terme envers des banques	-4'000'000.00	46'004'744.45	-53'004'744.45	-11'000'000.00
20102.01	BCN - 2013-2023 - 1'000'000 - 1.76% - Les Brenets			-800'000.00	-800'000.00
20102.02	J. SAFRA SARASIN / 2020-2021 / -0.3663	-10'000'000.00	10'000'000.00		
20102.03	UBS / 2012-2022 / 2'324'000 / 1.70% / Les Brenets	-1'324'000.00	1'324'000.00		
2013	Engagements envers des entités indépendantes	-15'418'000.00	15'418'000.00	-6'854'600.00	-6'854'600.00
20130	Engagements à court terme envers des entités indépendantes	-15'418'000.00	15'418'000.00	-6'854'600.00	-6'854'600.00
20130.01	Prêt LIM Equipements Z.I. Saignoles / 2009-2023 / 0%			-39'600.00	-39'600.00
20130.02	Poste - 2013-2023 - 1'300'000 - 1.87% - Les Brenets			-715'000.00	-715'000.00

Bilan détaillé		situation au 01.01.2022	Débit	Crédit	situation au 31.12.2022
20130.03	SUVA - 2013-2023 - 2'000'000 - 1.76% - Les Brenets			-1'100'000.00	-1'100'000.00
20130.04	CP Poste / 2019-2023 / 0.370%			-5'000'000.00	-5'000'000.00
20130.07	Prêt LIM A.-M. Piaget 2ème étape / 2002-2022 / 0%	-16'000.00	16'000.00		
20130.08	CP Poste / 2011-2022 / 2.470%	-7'000'000.00	7'000'000.00		
20130.09	LIM / 2007-2022 / 37'000 / 0% / Les Brenets	-2'000.00	2'000.00		
20130.10	Publica / 2019-2022 / 0.180%	-7'000'000.00	7'000'000.00		
20130.11	Caisse Prévoyance GE / 2016-2022 / 1'400'000 / 0.75% / Les Brenets	-1'400'000.00	1'400'000.00		
204	Passifs de régularisation	-1'804'145.08	9'515'691.00	-8'991'922.60	-1'280'376.68
2041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-326'463.25	8'037'730.17	-7'754'124.24	-42'857.32
20410	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-326'463.25	8'037'730.17	-7'754'124.24	-42'857.32
20410.00	Passifs transitoires charges BSM	-393'442.17	393'442.17	-281'160.48	-281'160.48
20410.01	Services sociaux, compte courant passif transitoire	508'892.92	6'767'500.00	-6'586'701.76	689'691.16
20410.02	Passifs transitoires acomptes chauffage Gérance des bâtiments	-441'914.00	876'788.00	-886'262.00	-451'388.00
2042	Impôts	-8'523.05	8'523.05		
20420	Impôts	-8'523.05	8'523.05		
20420.00	Passifs transitoires impôts	-8'523.05	8'523.05		
2043	Transferts du compte de résultats	-872'706.01	872'985.01	-632'851.09	-632'572.09
20430	Transferts du compte de résultats	-872'706.01	872'985.01	-632'851.09	-632'572.09
20430.00	Passifs transitoires compte de résultats	-872'706.01	872'985.01	-632'851.09	-632'572.09
2044	Charges financières/revenus financiers	-595'894.00	595'894.00	-604'433.00	-604'433.00
20440	Charges financières/revenus financiers	-595'894.00	595'894.00	-604'433.00	-604'433.00
20440.00	Passifs transitoires intérêts courus	-595'894.00	595'894.00	-604'433.00	-604'433.00
2046	Passifs de régularisation, compte des investissements	-558.77	558.77	-514.27	-514.27
20460	Passifs de régularisation, compte des investissements	-558.77	558.77	-514.27	-514.27
20460.00	Passifs transitoires investissements	-558.77	558.77	-514.27	-514.27
205	Provisions à court terme	-664'100.00	45'100.00	-15'500.00	-634'500.00
2051	Provisions à court terme pour autres droits du personnel	-664'100.00	45'100.00	-15'500.00	-634'500.00
20510	Provisions à court terme pour autres droits du personnel	-664'100.00	45'100.00	-15'500.00	-634'500.00
20510.01	Provision vacances	-303'000.00	15'500.00		-287'500.00
20510.02	Provision heures supplémentaires	-361'100.00	29'600.00	-15'500.00	-347'000.00
206	Engagements financiers à long terme	-105'383'509.20	8'416'260.00	-24'500'000.00	-121'467'249.20
2063	Emprunts	-105'383'509.20	8'416'260.00	-24'500'000.00	-121'467'249.20
20630	Emprunts	-105'383'509.20	8'416'260.00	-24'500'000.00	-121'467'249.20
20630.02	Postfinance / 2013-2026 / 1.720%	-5'000'000.00			-5'000'000.00
20630.05	BCGE / 2012-2024 / 1.980%	-7'000'000.00			-7'000'000.00
20630.07	AXA Vie SA / 2021-2035 / 0.560%	-10'000'000.00			-10'000'000.00
20630.08	Prêt LIM ETMN / 1997-2026 / 0%	-626'800.00	125'400.00		-501'400.00
20630.09	Prêt LIM ETMN / 1998-2028 / 0%	-225'900.00	32'100.00		-193'800.00
20630.12	Prêt LIM 1ère étape CIFOM-AUTO / 2004-2034 / 0%	-790'890.00	60'830.00		-730'060.00
20630.13	Prêt LIM 2ème étape CIFOM-AUTO / 2006-2035 / 0%	-560'000.00	40'000.00		-520'000.00
20630.15	Prêt LIM Equipements Z.I. Saignoles / 2009-2023 / 0%	-79'200.00	79'200.00		
20630.16	Etat, centre forestier / 2009-2029 / 0%	-80'000.00	10'000.00		-70'000.00
20630.17	Postfinance / 2015-2028 / 1.170%	-5'000'000.00			-5'000'000.00
20630.18	Caisse Prévoyance Etat Genève / 2015-2025 / 0.930%	-8'000'000.00			-8'000'000.00
20630.19	Prêt NPR Equipements Saignoles / 2015-2034 / 0%	-140'750.00	10'850.00		-129'900.00
20630.20	Caisse de Pensions Migros / 2016-2032 / 0.500%	-5'000'000.00			-5'000'000.00
20630.21	Postfinance / 2016-2027 / 0.350%	-5'000'000.00			-5'000'000.00
20630.22	Postfinance / 2017-2030 / 0.800%	-5'000'000.00			-5'000'000.00
20630.23	Caisse de Pensions Migros / 2017-2031 / 0.750%	-5'000'000.00			-5'000'000.00
20630.24	Caisse de Pensions Migros / 2017-2033 / 0.875%	-5'000'000.00			-5'000'000.00
20630.25	Stiftung Auffangeinrichtung BVG / 2022-2024 / 0.150%			-4'000'000.00	-4'000'000.00
20630.26	Postfinance / 2018-2029 / 1.030%	-4'000'000.00			-4'000'000.00
20630.27	Postfinance / 2018-2034 / 1.510%	-4'000'000.00			-4'000'000.00
20630.28	CP Fonctionnaires Pol. / 2019-2027 / 0.670%	-2'000'000.00			-2'000'000.00
20630.29	CP Poste / 2019-2023 / 0.370%	-5'000'000.00	5'000'000.00		
20630.31	Fondation Le Dispensaire du Locle / 2019-2029 / 1.000%	-100'000.00			-100'000.00
20630.32	SUVA / 2020-2031 / 0.300%	-4'000'000.00			-4'000'000.00
20630.33	SUVA / 2020-2032 / 0.370%	-4'000'000.00			-4'000'000.00
20630.34	Postfinance / 2020-2036 / 0.550%	-7'000'000.00			-7'000'000.00

Bilan détaillé		situation au 01.01.2022	Débit	Crédit	situation au 31.12.2022
20630.35	BCN - 2013-2023 - 1'000'000 - 1.76% - Les Brenets	-850'000.00	850'000.00		
20630.36	Poste - 2013-2023 - 1'300'000 - 1.87% - Les Brenets	-780'000.00	780'000.00		
20630.37	Poste - 2014-2024 - 700'000 - 1.45% - Les Brenets	-455'000.00	35'000.00		-420'000.00
20630.38	Poste - 2014-2024 - 500'000 - 1.15% - Les Brenets	-325'000.00	25'000.00		-300'000.00
20630.39	Poste - 2016-2026 - 790'000 - 0.60% - Les Brenets	-790'000.00			-790'000.00
20630.40	Rentes Genevoises / 2022-2042 / 1.800%			-3'500'000.00	-3'500'000.00
20630.42	SUVA - 2013-2023 - 2'000'000 - 1.76% - Les Brenets	-1'200'000.00	1'200'000.00		
20630.43	Raiffeisen - 2015-2025 - 1'388'289.20 - 1.9% - Les Brenets	-1'388'289.20			-1'388'289.20
20630.44	LIM - 1994-2024 - 470'000 - 0% - Les Brenets	-46'100.00	15'700.00		-30'400.00
20630.46	LIM - 2007-2032 - 277'000 - 0% - Les Brenets	-121'880.00	11'080.00		-110'800.00
20630.47	LIM - 2009-2028 - 162'000 - 0% - Les Brenets	-56'700.00	8'100.00		-48'600.00
20630.49	PostFinance / 2021-2029 / 0.300%	-5'000'000.00			-5'000'000.00
20630.50	KA Finanz - 2006-2026 - 2'000'000 - 3.48% - Les Brenets	-500'000.00	100'000.00		-400'000.00
20630.52	Caisse Prévoyance GE - 2018-2028 - 1'000'000 - 1.11% - Les Brenets	-1'000'000.00			-1'000'000.00
20630.53	BCN-Emprunt hypothécaire Rives du Doubs - Les Brenets	-267'000.00	33'000.00		-234'000.00
20630.54	Canton Grisons / 2022-2026 / 0.360%			-5'000'000.00	-5'000'000.00
20630.55	Canton Grisons / 2022-2027 / 0.500%			-5'000'000.00	-5'000'000.00
20630.56	SUVA / 2022-2030 / 0.820%			-7'000'000.00	-7'000'000.00
208	Provisions à long terme	-4'272'801.60	349'986.70	-185'752.70	-4'108'567.60
2081	Provisions pour les prétentions à long terme du personnel	-3'168'000.00	302'202.70	-105'202.70	-2'971'000.00
20810	Provisions pour les prétentions à long terme du personnel	-3'168'000.00	302'202.70	-105'202.70	-2'971'000.00
20810.03	Provision rentiers Conseil communal	-3'168'000.00	302'202.70	-105'202.70	-2'971'000.00
2085	Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation	-3'150.00		-550.00	-3'700.00
20850	Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation	-3'150.00		-550.00	-3'700.00
20850.02	Provisions révisions citernes Gérance des bâtiments	-3'150.00		-550.00	-3'700.00
2086	Provisions pour engagements de prévoyance	-1'101'651.60	47'784.00	-80'000.00	-1'133'867.60
20860	Provisions pour engagements de prévoyance	-1'101'651.60	47'784.00	-80'000.00	-1'133'867.60
20860.03	Provision caisse de pension fonctions pénibles	-1'101'651.60	47'784.00	-80'000.00	-1'133'867.60
209	Engagements envers les finan. spéciaux et fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-1'119'804.00			-1'119'804.00
2090	Engagements envers les financements spéciaux enregistrés comme capitaux de tiers	-1'119'804.00			-1'119'804.00
20901	Engagements envers les financements spéciaux enregistrés comme capitaux de tiers	-1'119'804.00			-1'119'804.00
20901.00	Construction Abris PC, capital de tiers	-1'119'804.00			-1'119'804.00
29	Capitaux propres	-174'614'252.32	13'802'329.09	-8'876'127.98	-169'688'051.21
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-2'825'148.89	537'515.44	-659'367.33	-2'947'000.78
2900	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres	-2'825'148.89	537'515.44	-659'367.33	-2'947'000.78
29001	Financement spécial, eau potable	-2'046'093.35	537'515.44		-1'508'577.91
29001.00	Eau, financement spécial	-2'046'093.35	537'515.44		-1'508'577.91
29002	Financement spécial, assainissement	-474'977.16		-370'205.60	-845'182.76
29002.00	Taxe d'épuration, financement spécial	-474'977.16		-370'205.60	-845'182.76
29003	Financement spécial, élimination des déchets ménages	-217'077.99		-241'469.51	-458'547.50
29003.00	Déchets ménages, financement spécial	-217'077.99		-241'469.51	-458'547.50
29005	Financement spécial, élimination des déchets entreprises	-87'000.39		-47'692.22	-134'692.61
29005.00	Déchets entreprises, financement spécial	-87'000.39		-47'692.22	-134'692.61
291	Fonds	-8'142'801.79	1'089'859.14	-2'929'842.76	-9'982'785.41
2910	Fonds enregistrés comme capitaux propres	-7'866'233.28	1'089'859.14	-2'929'842.76	-9'706'216.90
29101	Fonds forestier	-216'205.05	6'380.00	-12'719.00	-222'544.05
29101.00	Fonds forestier	-216'205.05	6'380.00	-12'719.00	-222'544.05
29102	Fonds d'auto-assurance	-265'610.80	1'188.20		-264'422.60
29102.00	Fonds d'auto-assurance	-265'610.80	1'188.20		-264'422.60
29106	Fonds communal énergie	-302'425.01		-176'353.96	-478'778.97
29106.00	Fonds communal énergie	-302'425.01		-176'353.96	-478'778.97

Bilan détaillé		situation au 01.01.2022	Débit	Crédit	situation au 31.12.2022
29107	BO, capital propre	-6'807'073.50	1'005'522.64	-788'738.15	-6'590'289.01
29107.00	BO, capital propre	-6'807'073.50	1'005'522.64	-788'738.15	-6'590'289.01
29108	Fonds Ecole obligatoire	-274'918.92	1'251.30		-273'667.62
29108.00	Fonds Ecole obligatoire	-274'918.92	1'251.30		-273'667.62
29109	Fonds aide à la fusion		75'517.00	-1'952'031.65	-1'876'514.65
29109.00	Fonds aide à la fusion		75'517.00	-1'952'031.65	-1'876'514.65
2911	Legs et fondations sans personnalité juridique enregistrés comme capitaux propres	-276'568.51			-276'568.51
29110	Libéralités affectées Legs et fondations sans pers. juridique enregistrés comme capital propre	-276'568.51			-276'568.51
29110.00	Fonds Sandoz	-93'744.35			-93'744.35
29110.01	Musée d'Horlogerie du Château des Monts, legs	-86'779.79			-86'779.79
29110.02	Fonds Georges Rohdé	-57'711.42			-57'711.42
29110.03	Fonds activités Ancienne Poste, legs	-38'332.95			-38'332.95
293	Préfinancements	-9'778'460.00	64'620.00		-9'713'840.00
2930	Préfinancements	-9'778'460.00	64'620.00		-9'713'840.00
29300	Compte général	-9'778'460.00	64'620.00		-9'713'840.00
29300.00	Préfinancement réaménagement site du Communal	-7'300'000.00			-7'300'000.00
29300.01	Préfinancement PDPM	-2'478'460.00	64'620.00		-2'413'840.00
294	Réserve de politique budgétaire	-9'993'450.00			-9'993'450.00
2940	Réserve de politique budgétaire	-9'993'450.00			-9'993'450.00
29400	Réserve de politique budgétaire	-9'993'450.00			-9'993'450.00
29400.00	Réserve de politique conjoncturelle	-9'993'450.00			-9'993'450.00
295	Réserve liée au retraitement	-45'657'228.18	2'854'810.99		-42'802'417.19
2950	Compte général	-45'657'228.18	2'854'810.99		-42'802'417.19
29500	Compte général	-45'657'228.18	2'854'810.99		-42'802'417.19
29500.01	Réserve amortissements PA	-45'657'228.18	2'854'810.99		-42'802'417.19
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-24'839'517.70			-24'839'517.70
2960	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-24'839'517.70			-24'839'517.70
29600	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-24'839'517.70			-24'839'517.70
29600.00	Réserve retraitement PF	-24'839'517.70			-24'839'517.70
298	Autres capitaux propres	-2'061'400.00	2'061'400.00		
2980	Autres capitaux propres	-2'061'400.00	2'061'400.00		
29800	Autres capitaux propres	-2'061'400.00	2'061'400.00		
29800.05	Fonds aide à la fusion	-2'061'400.00	2'061'400.00		
299	Excédent/découvert du bilan	-71'316'245.76	7'194'123.52	-5'286'917.89	-69'409'040.13
2990	Résultat annuel	1'267'936.17		639'269.46	1'907'205.63
29900	Résultat annuel	1'267'936.17		639'269.46	1'907'205.63
29900.00	Résultat	1'267'936.17		639'269.46	1'907'205.63
2999	Résultats cumulés des années précédentes	-72'584'181.93	7'194'123.52	-5'926'187.35	-71'316'245.76
29990	Résultats cumulés des années précédentes	-72'584'181.93	1'267'936.17		-71'316'245.76
29990.00	Fortune nette	-72'584'181.93	1'267'936.17		-71'316'245.76
29999	Comptes provisoires à répartir		5'926'187.35	-5'926'187.35	
29999.01	AVS à répartir		3'681'713.50	-3'681'713.50	
29999.02	ALFA à répartir		746'704.30	-746'704.30	
29999.03	Chômage à répartir		749'157.45	-749'157.45	
29999.04	Accidents à répartir		44'829.90	-44'829.90	
29999.05	Caisse de pensions à répartir		324'852.25	-324'852.25	
29999.06	Primes APG à répartir		37.65	-37.65	
29999.07	FFPP à répartir		30'935.65	-30'935.65	
29999.08	Contribution aux structures d'accueil à répartir		64'004.20	-64'004.20	

Comptes 2022

Bilan détaillé	situation au 01.01.2022	Débit	Crédit	situation au 31.12.2022
29999.09 APG enseignants et fonctionnaires à répartir		77'719.55	-77'719.55	
29999.10 FCF à répartir		206'232.90	-206'232.90	

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
AUTORITES		1'026'446.88	1'003'880	22'567	658'407.06	368'040
Charges		1'077'898.48	1'034'880	43'018	705'357.86	372'541
Revenus		-51'451.60	-31'000	-20'452	-46'950.80	-4'501
1001	Conseil général	47'946.50	51'100	-3'154	47'760.35	186
Charges		47'946.50	51'100	-3'154	47'760.35	186
Revenus		0.00	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	32'820.00	30'000	2'820	28'405.00	4'415
30000.01	Indemnités membres du Conseil général	32'820.00	30'000	2'820	28'405.00	4'415
31	Charges de biens, services et autres charges	15'126.50	21'100	-5'974	19'355.35	-4'229
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	3'338.75	3'500	-161	2'235.35	1'103
31020.01	Publications et insertions	256.00	500	-244	352.00	-96
31051.00	Frais de réception	734.75	1'000	-265	2'531.00	-1'796
31320.00	Honoraires	9'720.00	15'000	-5'280	13'160.00	-3'440
31920.01	Redevance logiciel	1'077.00	1'100	-23	1'077.00	0
1002	Conseil communal	975'920.91	947'780	28'141	608'771.71	367'149
Charges		1'027'372.51	978'780	48'593	655'722.51	371'650
Revenus		-51'451.60	-31'000	-20'452	-46'950.80	-4'501
30	Charges de personnel	904'335.69	864'300	40'036	526'057.25	378'278
30000.00	Traitement du Conseil communal	681'062.75	681'100	-37	638'633.40	42'429
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-40'264.05	0	-40'264	-21'123.40	-19'141
30209.00	Remb. trait. enseig. indemn. AC, APG, ALFA	-8'428.00	0	-8'428	-8'428	-8'428
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	10'674.20	10'300	374	11'166.80	-493
30500.00	Cotisations patronales AVS	34'794.90	37'400	-2'605	34'889.75	-95
30500.01	Cotisations patronales AC	6'970.75	7'500	-529	6'989.85	-19
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	89'953.50	101'200	-11'247	93'934.50	-3'981
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'779.15	1'700	79	1'374.70	404
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	13'307.05	14'300	-993	13'343.35	-36
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3'161.81	4'000	-838	3'179.25	-17
30591.00	Fonds de formation FFPP	550.65	600	-49	552.10	-1
30591.01	Fonds de formation LFFD	4'040.43	4'000	40	4'063.85	-23
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	1'139.85	1'200	-60	1'142.90	-3
30610.00	Prestations de l'employeur aux retraités	302'202.70	319'100	-16'897	319'069.20	-16'867
30610.03	Variation provision prest. de l'empl. aux retraités	-197'000.00	-319'100	122'100	-582'000.00	385'000
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	390.00	1'000	-610	585.00	-195
30990.00	Autres charges de personnel	0.00	0	0	256.00	-256
31	Charges de biens, services et autres charges	99'321.47	88'980	10'341	90'320.51	9'001
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	153.15	500	-347	199.60	-46
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	10.00	100	-90		10
31010.05	Matériel téléphonie	400.00	400	0	400.00	0
31020.01	Publications et insertions	1'178.35	500	678	381.30	797
31020.03	Photocopies	590.25	500	90	349.95	240
31051.00	Frais de réception	8'544.75	18'300	-9'755	8'372.40	172
31090.00	Relations publiques	0.00	200	-200		0
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	500	-500	772.20	-772
31300.00	Prestations de tiers	1'092.00	300	792	714.00	378
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	1'200.00	1'440	-240	1'440.00	-240
31300.02	Téléphones	208.17	700	-492	586.42	-378
31300.33	Frais de manifestations	530.00	1'500	-970		530
31320.00	Honoraires	4'620.00	2'000	2'620	7'430.15	-2'810
31340.00	Assurances	119.15	550	-431	27.59	92
31370.02	Taxes véhicules	25.00	50	-25	34.40	-9
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	200	-200	37.35	-37
31580.00	Entretien de matériel incorporel	6'066.75	7'500	-1'433	6'066.20	1
31600.00	Loyers et fermages	120.00	120	0	120.00	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	313.00	320	-7	313.00	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	856.30	4'500	-3'644	642.20	214
31990.04	Cotisations	19'386.80	18'800	587	17'993.75	1'393
31990.06	Dons	53'907.80	30'000	23'908	44'440.00	9'468
36	Charges de transfert	20'500.00	22'500	-2'000	37'000.00	-16'500
36360.03	Subventions sociétés diverses	20'500.00	22'500	-2'000	37'000.00	-16'500
39	Imputations internes	3'215.35	3'000	215	2'344.75	871

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
39000.00	Carburant véhicule interne	589.95	500	90	432.40	158
39000.01	Achat interne fournitures	0.00	0	0	134.00	-134
39100.26	Frais véhicules et machines	2'390.40	1'500	890	1'778.35	612
39100.34	Manifestations et animations	60.00	1'000	-940		60
39200.03	Location de salles	175.00	0	175		175
42	Taxes	-651.60	-1'000	348	-450.80	-201
42100.01	Emoluments documents d'identité	0.00	0	0	-100.00	100
42600.01	Récupérations diverses PA	-651.60	-1'000	348	-350.80	-301
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-23'300.00	0	-23'300	-16'500.00	-6'800
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	-20'000.00	0	-20'000		-20'000
45110.01	Prélèvement réserve BO	-3'300.00	0	-3'300	-16'500.00	13'200
49	Imputations internes	-27'500.00	-30'000	2'500	-30'000.00	2'500
49100.18	Mandat administrateur	-27'500.00	-30'000	2'500	-30'000.00	2'500
1003	Parlement des jeunes	2'579.47	5'000	-2'421	1'875.00	704
	Charges	2'579.47	5'000	-2'421	1'875.00	704
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	2'579.47	5'000	-2'421	1'875.00	704
36360.00	Subventions sociétés culturelles	750.00	0	750		750
36360.13	Subvention Parlement des jeunes	1'829.47	5'000	-3'171	1'875.00	-46
	CHANCELLERIE ET PROMOTION	1'334'746.08	1'479'940	-145'194	1'336'533.84	-1'788
	Charges	1'564'966.97	1'576'240	-11'273	1'510'612.42	54'355
	Revenus	-230'220.89	-96'300	-133'921	-174'078.58	-56'142
2001	Chancellerie	835'952.20	947'360	-111'408	821'889.12	14'063
	Charges	1'038'389.54	996'460	41'930	963'867.20	74'522
	Revenus	-202'437.34	-49'100	-153'337	-141'978.08	-60'459
30	Charges de personnel	864'217.01	788'700	75'517	781'015.83	83'201
30100.00	Traitement du personnel	712'311.85	628'200	84'112	632'684.30	79'628
30109.00	Remb. trait. admin. indem. AC, APG, ALFA	-14'679.95	0	-14'680	-11'143.35	-3'537
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	5'311.00	7'900	-2'589	7'425.00	-2'114
30500.00	Cotisations patronales AVS	39'110.40	34'500	4'610	34'739.55	4'371
30500.01	Cotisations patronales AC	7'702.75	6'900	803	6'827.15	876
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	86'397.60	86'600	-202	86'884.50	-487
30530.00	Cotisations patronales accidents	2'324.55	1'500	825	1'431.20	893
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	14'958.85	13'200	1'759	13'286.05	1'673
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3'553.96	3'700	-146	3'146.92	407
30591.00	Fonds de formation FFPP	618.90	500	119	550.45	68
30591.01	Fonds de formation LFFD	4'540.80	3'600	941	4'046.21	495
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	1'281.30	1'100	181	1'137.85	143
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	785.00	1'000	-215		785
31	Charges de biens, services et autres charges	105'164.82	140'640	-35'475	120'274.47	-15'110
31000.00	Fournitures de bureau	5'296.65	15'000	-9'703	8'802.95	-3'506
31000.01	Fournitures informatiques	0.00	500	-500		0
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	381.25	0	381		381
31010.05	Matériel téléphonie	0.00	0	0	400.00	-400
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	7'582.65	7'700	-117	8'702.70	-1'120
31020.01	Publications et insertions	5'644.65	5'200	445	4'088.25	1'556
31020.03	Photocopies	2'630.40	2'000	630	1'039.25	1'591
31030.00	Journaux, revues et abonnements	2'587.75	3'300	-712	2'712.75	-125
31030.02	Livres et documents	0.00	1'000	-1'000		0
31051.00	Frais de réception	732.95	2'000	-1'267	2'193.04	-1'460
31090.00	Relations publiques	84.00	150	-66		84
31090.01	Cadeaux aux nonagénaires	1'404.25	2'000	-596	2'721.15	-1'317
31100.00	Meubles et appareils de bureau	55.00	1'000	-945	99.90	-45
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	0	0	192.80	-193
31130.00	Matériel informatique	0.00	0	0	1'776.00	-1'776
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	0.00	0	0	202.40	-202
31300.00	Prestations de tiers	421.10	800	-379	1'167.90	-747
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	240.00	290	-50	288.00	-48
31300.02	Téléphones	74.71	200	-125	118.83	-44
31300.03	Port	66'604.66	75'000	-8'395	64'912.40	1'692

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31300.04	Frais bancaires et droits de garde	3.00	0	3		3
31300.12	Indemnités élections et votations	1'480.00	2'000	-520	12'320.00	-10'840
31320.00	Honoraires	0.00	1'000	-1'000		0
31320.01	Frais d'actes	3'950.00	10'000	-6'050	211.80	3'738
31340.00	Assurances	258.80	300	-41	262.90	-4
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	500	-500	269.25	-269
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	1'150	-1'150		0
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'300.10	1'350	-50	1'899.80	-600
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	2'196.20	2'200	-4	2'196.20	0
31620.00	Leasing	775.45	800	-25	1'872.70	-1'097
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	766.30	2'000	-1'234	810.80	-45
31920.00	Redevances	544.95	1'200	-655	862.70	-318
31990.04	Cotisations	150.00	2'000	-1'850	150.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	68'322.21	65'120	3'202	61'006.40	7'316
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	19'471.00	17'000	2'471	17'422.25	2'049
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	48'851.21	48'120	731	43'584.15	5'267
39	Imputations internes	685.50	2'000	-1'315	1'570.50	-885
39000.01	Achat interne fournitures	48.00	1'000	-952	948.00	-900
39100.15	Prestations internes	637.50	1'000	-363	622.50	15
42	Taxes	-10'522.34	-19'500	8'978	-15'829.08	5'307
42100.00	Autres émoluments	-2'212.00	-3'000	788	-1'840.00	-372
42100.08	Émoluments administratifs	-900.00	0	-900		-900
42600.01	Récupérations diverses PA	-12.30	-10'000	9'988	-6'385.20	6'373
42600.25	Récupérations frais de port	-7'398.04	-6'500	-898	-7'603.88	206
44	Revenus financiers	-89'140.00	0	-89'140		-89'140
44190.00	Autres gains réalisés du patrimoine financier	-89'140.00	0	-89'140		-89'140
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-75'517.00	0	-75'517		-75'517
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	-75'517.00	0	-75'517		-75'517
46	Revenus de transfert	0.00	0	0	-100'000.00	100'000
46310.00	Subventions cantonales	0.00	0	0	-100'000.00	100'000
49	Imputations internes	-27'258.00	-29'600	2'342	-26'149.00	-1'109
49100.00	Secrétariat ADL	-10'000.00	-10'000	0	-10'000.00	0
49100.06	Facturation interne	-17'258.00	-19'600	2'342	-16'149.00	-1'109
2002	Promotion de la ville	498'793.88	532'580	-33'786	514'644.72	-15'851
	Charges	526'577.43	579'780	-53'203	546'745.22	-20'168
	Revenus	-27'783.55	-47'200	19'416	-32'100.50	4'317
30	Charges de personnel	371'531.80	367'500	4'032	402'718.14	-31'186
30100.00	Traitement du personnel	278'152.65	275'100	3'053	302'718.70	-24'566
30100.14	Traitement du personnel auxiliaire	25'589.60	26'000	-410	23'239.45	2'350
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-31.60	0	-32		-32
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	2'380.00	2'000	380	2'310.00	70
30500.00	Cotisations patronales AVS	16'631.85	16'500	132	17'897.70	-1'266
30500.01	Cotisations patronales AC	3'332.25	3'300	32	3'585.90	-254
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	33'858.95	33'200	659	40'782.75	-6'924
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'005.80	700	306	752.95	253
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	6'361.45	6'300	61	6'846.10	-485
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'511.33	1'800	-289	1'630.89	-120
30591.00	Fonds de formation FFPP	263.75	300	-36	283.70	-20
30591.01	Fonds de formation LFFD	1'931.02	1'800	131	2'083.55	-153
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	544.75	500	45	586.45	-42
31	Charges de biens, services et autres charges	89'404.78	143'850	-54'445	103'115.43	-13'711
31000.00	Fournitures de bureau	1'368.37	2'000	-632	416.03	952
31000.01	Fournitures informatiques	0.00	800	-800		0
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	827.45	2'000	-1'173	415.69	412
31010.05	Matériel téléphonie	0.00	0	0	400.00	-400
31010.07	Matériel de signalisation	0.00	1'000	-1'000		0
31010.13	Matériel de sécurité	0.00	0	0	60.00	-60
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	34'493.25	54'000	-19'507	52'180.10	-17'687
31020.02	Promotion - Publicité	13'553.85	25'000	-11'446	21'713.45	-8'160
31020.03	Photocopies	766.90	3'000	-2'233	601.90	165

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
31030.00	Journaux, revues et abonnements	519.05	150	369	420.00	99
31051.00	Frais de réception	9'193.20	11'000	-1'807	1'560.00	7'633
31100.00	Meubles et appareils de bureau	482.00	1'000	-518		482
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	2'000	-2'000	533.11	-533
31130.00	Matériel informatique	0.00	1'000	-1'000	6'735.35	-6'735
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	2'403.85	2'000	404	76.95	2'327
31200.01	Electricité	953.30	1'000	-47	764.15	189
31300.00	Prestations de tiers	309.60	1'000	-690		310
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	240.00	300	-60	288.00	-48
31300.02	Téléphones	143.91	600	-456	264.15	-120
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	6'092.70	7'000	-907	4'001.25	2'091
31300.33	Frais de manifestations	2'497.70	6'000	-3'502	490.00	2'008
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	840.05	1'000	-160	840.05	0
31340.00	Assurances	0.00	0	0	79.00	-79
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	500	-500		0
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'236.90	8'000	-5'763	6'623.55	-4'387
31580.01	Site internet	2'661.75	3'000	-338		2'662
31590.02	Entretien du mobilier urbain	8'695.75	7'000	1'696	2'804.85	5'891
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	1'111.20	1'500	-389	1'111.20	0
31610.01	Emplacement publicitaire	0.00	500	-500		0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	14.00	1'000	-986		14
31920.00	Redevances	0.00	500	-500	736.65	-737
33	Amortissements du patrimoine administratif	48'693.05	47'930	763	25'280.00	23'413
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	41'193.05	25'230	15'963	24'080.00	17'113
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	7'500.00	22'700	-15'200	1'200.00	6'300
36	Charges de transfert	4'500.00	5'000	-500	2'600.00	1'900
36120.01	Midi Tonus	1'500.00	2'000	-500	1'600.00	-100
36360.23	Sponsoring et soutiens divers	3'000.00	3'000	0	1'000.00	2'000
39	Imputations internes	12'447.80	15'500	-3'052	13'031.65	-584
39100.15	Prestations internes	12'447.80	15'000	-2'552	13'031.65	-584
39100.34	Manifestations et animations	0.00	500	-500		0
42	Taxes	-26'497.55	-42'000	15'502	-29'976.50	3'479
42400.00	Facturations	-14'550.00	-22'000	7'450	-14'000.00	-550
42400.16	Produits des entrées	-5'169.45	-5'000	-169		-5'169
42500.03	Vente produits divers	-6'778.10	-12'000	5'222	-15'976.50	9'198
42600.01	Récupérations diverses PA	0.00	-3'000	3'000		0
44	Revenus financiers	-1'200.00	-3'500	2'300	-600.00	-600
44700.02	Redevance location panneaux entrées de ville	-1'200.00	-3'500	2'300	-600.00	-600
49	Imputations internes	-86.00	-1'700	1'614	-1'524.00	1'438
49000.02	Vente interne fournitures	-86.00	-1'500	1'414	-1'524.00	1'438
49100.06	Facturation interne	0.00	-200	200		0
	FINANCES	-32'866'558.18	-33'469'332	602'774	-32'678'441.08	-188'117
	Charges	5'670'388.00	4'392'318	1'278'070	12'664'960.55	-6'994'573
	Revenus	-38'536'946.18	-37'861'650	-675'296	-45'343'401.63	6'806'455
3001	Service des finances	-34'413'740.65	-34'356'200	-57'541	-34'480'461.27	66'721
	Charges	3'798'643.18	3'165'350	633'293	10'553'343.95	-6'754'701
	Revenus	-38'212'383.83	-37'521'550	-690'834	-45'033'805.22	6'821'421
30	Charges de personnel	901'444.82	913'400	-11'955	989'047.86	-87'603
30100.00	Traitement du personnel	725'729.10	726'000	-271	818'199.25	-92'470
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0.00	0	0	-28'947.05	28'947
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	11'130.00	10'100	1'030	10'140.00	990
30500.00	Cotisations patronales AVS	39'848.40	39'900	-52	44'480.95	-4'633
30500.01	Cotisations patronales AC	7'931.85	8'000	-68	8'801.70	-870
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	88'914.45	100'000	-11'086	105'169.20	-16'255
30530.00	Cotisations patronales accidents	2'467.10	1'800	667	1'852.95	614
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	15'239.70	15'200	40	17'011.45	-1'772
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3'621.02	4'300	-679	4'053.23	-432
30591.00	Fonds de formation FFPP	631.55	600	32	704.45	-73
30591.01	Fonds de formation LFFD	4'625.60	4'200	426	5'180.23	-555
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	1'306.05	1'300	6	1'457.60	-152
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	2'000	-2'000	943.90	-944

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
31	Charges de biens, services et autres charges	904'667.36	330'350	574'317	1'061'783.38	-157'116
31000.00	Fournitures de bureau	2'538.89	3'600	-1'061	3'036.91	-498
31010.05	Matériel téléphonie	0.00	400	-400	400.00	-400
31010.13	Matériel de sécurité	0.00	0	0	195.00	-195
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	4'271.70	4'200	72	5'190.60	-919
31020.03	Photocopies	3'219.20	1'900	1'319	1'576.90	1'642
31030.00	Journaux, revues et abonnements	948.11	700	248	579.00	369
31051.00	Frais de réception	357.80	400	-42	244.60	113
31100.00	Meubles et appareils de bureau	2'011.85	600	1'412		2'012
31110.00	Mobilier, machines et outils	1'541.20	0	1'541		1'541
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	0.00	100	-100	39.90	-40
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	725.00	850	-125	864.00	-139
31300.02	Téléphones	139.29	200	-61	185.36	-46
31300.04	Frais bancaires et droits de garde	2'950.95	3'000	-49	3'724.85	-774
31300.05	Frais de poursuites et recouvrements	16'742.30	20'000	-3'258	5'673.50	11'069
31300.06	Frais encaissements des cartes de crédit	3'615.63	2'500	1'116	2'105.52	1'510
31300.07	Frais judiciaires et de poursuites impôts	57'759.17	51'600	6'159	75'014.75	-17'256
31300.10	Achat cartes CFF Flexicard	84'000.00	84'000	0	84'000.00	0
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	769.25	780	-11	769.25	0
31320.00	Honoraires	32'187.40	31'500	687	31'163.88	1'024
31320.07	Honoraires recouvrements	1'642.65	800	843	440.65	1'202
31331.00	Etat perception impôts	154'390.92	160'000	-5'609	158'431.05	-4'040
31340.00	Assurances	21'753.63	23'200	-1'446	22'956.69	-1'203
31370.01	Taxes CCP	5'986.83	7'900	-1'913	7'984.59	-1'998
31370.06	Taxe fédérale sur les eaux usées	0.00	0	0	1.59	-2
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	0	0	620.90	-621
31580.00	Entretien de matériel incorporel	9'899.47	9'900	-1	10'272.95	-373
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	3'077.80	3'100	-22	3'077.80	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	522.80	2'000	-1'477	555.10	-32
31800.00	Variation provision débiteurs	52'100.00	0	52'100	-25'600.00	77'700
31810.00	Pertes sur débiteurs	9'443.75	5'800	3'644	8'803.25	641
31811.00	Pertes sur débiteurs impôts personnes physiques	421'746.09	700'000	-278'254	649'751.55	-228'005
31811.01	Pertes sur débiteurs impôts personnes morales	5'719.40	6'600	-881	5'116.96	602
31920.00	Redevances	4'606.28	4'600	6	4'606.28	0
31990.00	Ecart statistique	0.00	-800'000	800'000		0
31990.04	Cotisations	0.00	120	-120		0
33	Amortissements du patrimoine administratif	13'090.05	13'100	-10	478'430.00	-465'340
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	13'090.05	13'100	-10	13'130.00	-40
33014.00	Amort. non planifiés, terrains bâtis PA	0.00	0	0	465'300.00	-465'300
34	Charges financières	1'196'604.43	1'147'600	49'004	7'058'776.78	-5'862'172
34010.00	Intérêts passifs, dettes à court et long termes	1'145'676.10	1'100'000	45'676	1'373'315.65	-227'640
34200.00	Frais emprunts	19'835.10	37'100	-17'265	29'449.25	-9'614
34402.00	Réévaluations de participations PF	31'425.00	0	31'425		31'425
34410.00	Réévaluation des terrains PF	0.00	0	0	5'655'998.00	-5'655'998
34990.00	Intérêts rémunérateurs SIPP	22.18	500	-478	5.35	17
34990.01	Intérêts rémunérateurs PM	-353.95	10'000	-10'354	8.53	-362
36	Charges de transfert	608'167.25	582'100	26'067	794'491.63	-186'324
36227.00	Péréquation financière intercommunale	582'713.00	582'100	613	717'151.00	-134'438
36500.00	Réévaluations, participations PA	25'454.25	0	25'454	77'340.63	-51'886
39	Imputations internes	174'669.27	178'800	-4'131	170'814.30	3'855
39100.00	Secrétariat ADL	10'000.00	10'000	0	10'000.00	0
39100.01	Halle communale prestations sociétés	164'669.27	168'800	-4'131	160'814.30	3'855
40	Revenus fiscaux	-35'223'381.72	-34'373'000	-850'382	-35'163'731.39	-59'650
40000.00	Impôt sur le revenu, PP, année fiscale en cours	-16'129'366.09	-16'300'000	170'634	-15'490'835.65	-638'530
40000.01	Variation provision créances fiscales	0.00	0	0	-21'200.00	21'200
40001.00	Impôt des PP, années précédentes	0.00	-200'000	200'000	-126'666.12	126'666
40002.00	Rappels d'impôts	-26'970.95	-200'000	173'029	-24'908.55	-2'062
40006.00	Imputations forfaitaires d'impôt, PP	23'072.40	27'000	-3'928	8'523.05	14'549
40007.00	Taxations rectificatives SIPP	96'452.35	0	96'452		96'452
40010.00	Impôt sur la fortune, PP, année fiscale en cours	-1'759'504.60	-1'640'000	-119'505	-1'695'824.70	-63'680
40020.00	Impôt à la source, PP	-586'068.42	-790'000	203'932	-760'660.60	174'592
40030.00	Impôt sur les prestations en capital, PP	-558'724.60	-450'000	-108'725	-583'417.00	24'692
40050.00	Impôt sur le revenu des frontaliers	-8'600'000.00	-8'500'000	-100'000	-8'300'000.00	-300'000
40050.01	Impôt sur revenu des front. - rectific. années préc.	-689'508.00	0	-689'508	-1'423'306.00	733'798
40100.00	Impôt sur le bénéfice, PM, année fiscale en cours	-2'569'945.13	-2'500'000	-69'945	-2'298'217.35	-271'728

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
40101.00	Impôt sur le bénéfice, PM, années précédentes	0.00	0	0	-106'830.36	106'830
40107.00	Impôt sur le bénéfice, taxations rectificatives à la baisse	393'983.54	0	393'984		393'984
40110.00	Impôt sur le capital, PM, année fiscale en cours	-476'881.47	-450'000	-26'881	-719'086.05	242'205
40111.00	Impôt sur le capital, PM, années précédentes	-297'079.47	0	-297'079	-3'779.15	-293'300
40190.00	Part au fonds IPM	-3'035'474.98	-2'500'000	-535'475	-2'698'857.96	-336'617
40210.00	Impôts fonciers, PM	-454'675.33	-390'000	-64'675	-468'772.95	14'098
40210.01	Impôts fonciers, personnes physiques	-552'690.97	-480'000	-72'691	-449'892.00	-102'799
41	Revenus régalien et de concessions	-5'126.00	-5'300	174	-5'340.00	214
41200.03	Taxes bien-plaire	-5'126.00	-5'300	174	-5'340.00	214
42	Taxes	-250'088.45	-239'000	-11'088	-243'545.16	-6'543
42600.01	Récupérations diverses PA	-9'469.08	-25'000	15'531	-8'397.52	-1'072
42600.02	Travaux comptables externes	-1'000.00	-1'000	0	-1'000.00	0
42600.07	Remboursement frais de poursuites impôts	-64'349.69	-60'000	-4'350	-82'107.26	17'758
42600.29	Remboursement frais de poursuites factures	-6'573.65	-3'000	-3'574	-2'664.20	-3'909
42901.00	Récupération contentieux impôts PP-PM	-168'696.03	-150'000	-18'696	-149'376.18	-19'320
43	Revenus divers	-104'684.75	-108'000	3'315	-79'671.25	-25'014
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-18'464.75	-15'000	-3'465	-14'096.25	-4'369
43090.03	Recettes sur ventes cartes CFF Flexicard	-86'220.00	-93'000	6'780	-65'575.00	-20'645
44	Revenus financiers	-416'180.55	-507'930	91'749	-1'275'610.99	859'430
44000.00	Placement à court terme	0.00	-700	700	-49.87	50
44010.00	Intérêts de retard et divers	-4'744.60	-200	-4'545	-297.05	-4'448
44010.01	Intérêts moratoires PP	-248'630.88	-270'000	21'369	-269'336.25	20'705
44010.02	Intérêts moratoires PM	-27'645.82	-78'000	50'354	-5'081.28	-22'565
44010.04	Intérêts rémunérateurs cautionnement	-45'733.80	-45'630	-104	-46'631.30	898
44090.00	Patrimoine financier	-540.00	-500	-40	-501.00	-39
44300.01	Droits de superficie	-72'175.75	-82'000	9'824	-74'821.30	2'646
44420.00	Réévaluations participations PF	0.00	0	0	-34'760.00	34'760
44430.00	Adaptations de terrains PF aux valeurs marchandes	0.00	0	0	-717'800.00	717'800
44510.00	Patrimoine administratif	-1'241.25	-900	-341	-1'241.25	0
44900.00	Réévaluations PA	-2'358.07	0	-2'358	-71'294.36	68'936
44990.00	Autres revenus financiers	-13'110.38	-30'000	16'890	-53'797.33	40'687
46	Revenus de transfert	-1'579'126.00	-1'582'400	3'274	-1'489'889.00	-89'237
46216.00	Compensation verticale charges de centre	-1'366'000.00	-1'366'000	0	-1'273'461.00	-92'539
46219.00	Compensation charges géotopographiques	-213'126.00	-216'400	3'274	-216'428.00	3'302
48	Revenus extraordinaires	0.00	0	0	-6'121'298.00	6'121'298
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	0.00	0	0	-465'300.00	465'300
48960.00	Prélèv. sur la réserve liée au retraitement du PF	0.00	0	0	-5'655'998.00	5'655'998
49	Imputations internes	-633'796.36	-705'920	72'124	-654'719.43	20'923
49100.06	Facturation interne	-98'200.00	-86'600	-11'600	-95'900.00	-2'300
49400.00	Intérêts ordures ménagères	-8'216.55	-15'500	7'283	-12'093.90	3'877
49400.01	Intérêts prêt STEP	-120'669.76	-161'690	41'020	-133'786.72	13'117
49400.02	Intérêts immeubles locatifs	-276'900.00	-268'600	-8'300	-268'600.00	-8'300
49400.03	Intérêts BO-COSC	-15'829.85	-21'600	5'770	-19'769.50	3'940
49400.05	Intérêts Eau	-107'070.00	-141'430	34'360	-116'290.00	9'220
49400.06	Intérêts Forêts	-6'473.05	-9'900	3'427	-7'807.05	1'334
49400.07	Intérêts Services Sociaux	-437.15	-600	163	-472.26	35
3002	Informatique et téléphonie	499'100.09	527'028	-27'928	480'979.85	18'120
	Charges	552'096.79	580'328	-28'231	538'270.55	13'826
	Revenus	-52'996.70	-53'300	303	-57'290.70	4'294
30	Charges de personnel	297'876.29	302'900	-5'024	297'324.39	552
30100.00	Traitement du personnel	236'385.50	236'400	-15	232'417.25	3'968
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0.00	0	0	-365.15	365
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	7'920.00	7'900	20	7'920.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS	12'978.70	13'000	-21	12'762.00	217
30500.01	Cotisations patronales AC	2'600.05	2'600	0	2'556.55	44
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	29'323.20	33'000	-3'677	32'521.80	-3'199
30530.00	Cotisations patronales accidents	813.20	600	213	543.35	270
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4'964.05	5'000	-36	4'880.90	83
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'179.37	1'400	-221	1'162.91	16

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
30591.00	Fonds de formation FFPP	205.45	200	5	202.40	3
30591.01	Fonds de formation LFFD	1'506.77	1'400	107	1'486.60	20
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	0.00	400	-400		0
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	1'000	-1'000	1'235.78	-1'236
31	Charges de biens, services et autres charges	199'139.80	221'938	-22'798	216'079.91	-16'940
31000.00	Fournitures de bureau	0.00	200	-200	98.00	-98
31000.01	Fournitures informatiques	1'575.01	1'500	75	1'764.70	-190
31010.05	Matériel téléphonie	0.00	0	0	2'013.90	-2'014
31020.03	Photocopies	84.60	200	-115	66.05	19
31030.00	Journaux, revues et abonnements	224.00	350	-126	214.00	10
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	0.00	1'000	-1'000		0
31300.00	Prestations de tiers	1'678.75	2'000	-321	1'657.25	22
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	240.00	288	-48	288.00	-48
31300.02	Téléphones	5'749.44	6'300	-551	6'248.90	-499
31300.03	Port	7.00	0	7		7
31320.00	Honoraires	242.35	6'600	-6'358	5'895.48	-5'653
31340.00	Assurances	1'543.55	1'300	244	1'430.94	113
31530.00	Entretien de matériel informatique	26.95	0	27	778.67	-752
31580.00	Entretien de matériel incorporel	32'984.65	39'800	-6'815	33'222.72	-238
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	300.00	300	0	301.90	-2
31690.00	Location fibres optiques	2'836.80	2'350	487	2'341.40	495
31690.01	Location téléphonie et télé réseau	2'465.60	2'500	-34	2'464.90	1
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1'655.70	1'000	656	879.80	776
31920.00	Redevances	24'291.60	28'450	-4'158	24'618.20	-327
31920.01	Redevance logiciel	123'233.80	127'800	-4'566	131'795.10	-8'561
33	Amortissements du patrimoine administratif	55'080.70	55'490	-409	24'866.25	30'214
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	42'940.70	43'350	-409		42'941
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	12'140.00	12'140	0	24'866.25	-12'726
42	Taxes	-12'429.90	-12'400	-30	-12'644.20	214
42600.01	Récupérations diverses PA	0.00	0	0	-270.00	270
42600.14	Participations Etat civil	-12'429.90	-12'400	-30	-12'374.20	-56
44	Revenus financiers	-2'400.00	-2'400	0	-2'400.00	0
44700.06	Location fibres optiques à des tiers	-2'400.00	-2'400	0	-2'400.00	0
49	Imputations internes	-38'166.80	-38'500	333	-42'246.50	4'080
49000.02	Vente interne fournitures	0.00	0	0	-4'045.00	4'045
49100.06	Facturation interne	-33'000.00	-33'000	0	-33'000.00	0
49100.09	Maintenance logiciel Zivis Etat civil MN	-5'166.80	-5'500	333	-5'201.50	35
3003	Ressources humaines	822'819.38	94'670	728'149	934'437.99	-111'619
	Charges	945'711.80	221'680	724'032	1'031'293.40	-85'582
	Revenus	-122'892.42	-127'010	4'118	-96'855.41	-26'037
30	Charges de personnel	831'791.92	110'550	721'242	862'632.11	-30'840
30100.00	Traitement du personnel	539'569.55	526'200	13'370	503'722.75	35'847
30100.04	Traitement des apprentis	89'966.50	112'900	-22'934	85'004.40	4'962
30100.13	Traitement des stagiaires	0.00	6'200	-6'200		0
30108.01	Variation provision heures supplémentaires et vacances	-29'600.00	0	-29'600	52'300.00	-81'900
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-576.95	-547'000	546'423	-4'522.75	3'946
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	9'437.00	5'900	3'537	10'065.00	-628
30490.02	Indemnités projets LIFT	127.00	400	-273		127
30500.00	Cotisations patronales AVS	33'248.00	35'400	-2'152	30'729.70	2'518
30500.01	Cotisations patronales AC	6'643.45	7'100	-457	6'144.60	499
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	65'962.70	72'500	-6'537	67'850.20	-1'888
30520.04	Réduction cotisations caisse de pensions	0.00	-250'000	250'000		0
30530.00	Cotisations patronales accidents	-693.99	3'000	-3'694	2'154.81	-2'849
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	12'715.95	13'500	-784	11'752.75	963
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3'021.24	3'800	-779	2'800.18	221
30591.00	Fonds de formation FFPP	543.05	600	-57	488.35	55
30591.01	Fonds de formation LFFD	3'859.79	3'700	160	10'009.76	-6'150
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	6'811.17	1'100	5'711	1'298.38	5'513
30610.01	Prestations pont AVS fonctions pénibles	47'784.00	84'240	-36'456	71'676.00	-23'892
30610.02	Variation provision fonctions pénibles	-47'784.00	-84'240	36'456	-71'676.00	23'892
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	45'781.98	82'000	-36'218	45'225.35	557
30900.01	Prestations aux apprentis	6'730.65	7'650	-919	5'590.33	1'140

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
30910.00	Annonces recherche de personnel	27'491.48	9'000	18'491	19'382.05	8'109
30990.00	Autres charges de personnel	7'767.75	11'600	-3'832	9'906.25	-2'139
30990.02	Prévention santé au travail	2'985.60	5'000	-2'014	2'730.00	256
31	Charges de biens, services et autres charges	108'293.48	105'740	2'553	116'852.49	-8'559
31000.00	Fournitures de bureau	1'292.90	2'200	-907	1'521.95	-229
31000.01	Fournitures informatiques	266.90	100	167	81.50	185
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	0	0	15.80	-16
31010.13	Matériel de sécurité	2'700.60	1'000	1'701	2'202.27	498
31020.03	Photocopies	2'947.00	1'800	1'147	1'795.95	1'151
31030.00	Journaux, revues et abonnements	44.25	400	-356	177.00	-133
31051.00	Frais de réception	2'177.45	4'950	-2'773	754.85	1'423
31100.00	Meubles et appareils de bureau	5'747.15	2'200	3'547		5'747
31110.00	Mobilier, machines et outils	137.80	150	-12		138
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	240.00	290	-50	288.00	-48
31300.02	Téléphones	198.48	500	-302	354.02	-156
31320.00	Honoraires	28'457.60	14'600	13'858	49'847.85	-21'390
31320.04	Honoraires sécurité au travail	3'500.00	3'500	0		3'500
31580.00	Entretien de matériel incorporel	28'104.30	45'600	-17'496	32'551.05	-4'447
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	857.60	860	-2	857.60	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1'773.05	1'000	773	1'605.05	168
31920.01	Redevance logiciel	29'308.40	26'000	3'308	24'499.60	4'809
31990.04	Cotisations	540.00	590	-50	300.00	240
33	Amortissements du patrimoine administratif	5'388.40	5'390	-2	51'808.80	-46'420
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	0.00	0	0	43'268.50	-43'269
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	5'388.40	5'390	-2	8'540.30	-3'152
39	Imputations internes	238.00	0	238		238
39000.01	Achat interne fournitures	20.00	0	20		20
39100.15	Prestations internes	218.00	0	218		218
42	Taxes	-11'040.92	-2'500	-8'541	-8'658.61	-2'382
42400.31	Facturations locations parkings	-4'480.00	0	-4'480		-4'480
42600.01	Récupérations diverses PA	-6'560.92	-2'500	-4'061	-8'658.61	2'098
46	Revenus de transfert	-55'651.50	-68'310	12'659	-29'996.80	-25'655
46110.00	Dédommagement du canton	-4'300.00	0	-4'300		-4'300
46310.00	Subventions cantonales	-3'433.00	0	-3'433		-3'433
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-20'600.00	-20'800	200	-20'600.00	0
46340.00	Subventions Fonds Formation et Perfec. Prof.	-165.00	0	-165		-165
46900.00	CCNC rétrocession taxe CO2	-27'153.50	-47'510	20'357	-9'396.80	-17'757
49	Imputations internes	-56'200.00	-56'200	0	-58'200.00	2'000
49100.06	Facturation interne	-56'200.00	-56'200	0	-58'200.00	2'000
3004	Pool de conciergerie	225'063.00	257'870	-32'807	346'633.20	-121'570
	Charges	292'088.23	336'010	-43'922	420'435.50	-128'347
	Revenus	-67'025.23	-78'140	11'115	-73'802.30	6'777
30	Charges de personnel	269'770.29	310'850	-41'080	394'635.39	-124'865
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	204'194.00	232'000	-27'806	302'481.60	-98'288
30100.04	Traitement des apprentis	9'655.65	9'700	-44	26'419.95	-16'764
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-937.20	0	-937	-24'648.40	23'711
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	7'003.00	5'200	1'803	7'347.85	-345
30500.00	Cotisations patronales AVS	11'739.25	13'300	-1'561	17'878.65	-6'139
30500.01	Cotisations patronales AC	2'351.95	2'700	-348	3'581.10	-1'229
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	23'227.40	30'000	-6'773	41'547.45	-18'320
30530.00	Cotisations patronales accidents	3'373.30	5'100	-1'727	6'899.50	-3'526
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4'489.95	5'100	-610	6'838.10	-2'348
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'066.74	1'400	-333	1'755.50	-689
30591.00	Fonds de formation FFPP	186.50	200	-14	283.40	-97
30591.01	Fonds de formation LFFD	1'362.45	1'400	-38	2'082.39	-720
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	384.05	400	-16	585.40	-201
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	500	-500		0
30900.01	Prestations aux apprentis	614.50	2'550	-1'936	542.85	72
30990.01	Equipement du personnel	1'058.75	1'300	-241	1'040.05	19
31	Charges de biens, services et autres charges	6'043.19	9'800	-3'757	13'893.06	-7'850
31000.00	Fournitures de bureau	0.00	50	-50		0

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	0	0	67.00	-67
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	-1'192.65	1'100	-2'293	2'631.12	-3'824
31010.13	Matériel de sécurité	0.00	0	0	150.00	-150
31020.03	Photocopies	22.65	0	23	17.50	5
31110.00	Mobilier, machines et outils	1'478.70	1'700	-221	3'312.55	-1'834
31200.01	Electricité	250.00	0	250		250
31300.00	Prestations de tiers	0.00	160	-160		0
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	287.65	1'020	-732	410.20	-123
31300.02	Téléphones	440.23	220	220	376.45	64
31340.00	Assurances	1'261.71	1'200	62	1'168.54	93
31370.02	Taxes véhicules	1'528.00	1'540	-12	1'752.45	-224
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	238.70	1'000	-761	1'179.05	-940
31600.00	Loyers et fermages	1'521.40	1'400	121	2'621.40	-1'100
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	206.80	210	-3	206.80	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0.00	200	-200		0
33	Amortissements du patrimoine administratif	9'350.00	9'350	0	2'350.00	7'000
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	9'350.00	9'350	0	2'350.00	7'000
39	Imputations internes	6'924.75	6'010	915	9'557.05	-2'632
39000.00	Carburant véhicule interne	2'045.90	1'810	236	1'998.40	48
39000.01	Achat interne fournitures	0.00	0	0	43.50	-44
39100.15	Prestations internes	0.00	500	-500		0
39100.26	Frais véhicules et machines	4'878.85	3'700	1'179	7'515.15	-2'636
42	Taxes	-17'272.83	-8'600	-8'673	-8'055.85	-9'217
42400.00	Facturations	-8'103.55	-8'100	-4	-8'055.85	-48
42400.26	Frais d'utilisation et prestations de service	0.00	-500	500		0
42600.01	Récupérations diverses PA	-9'169.28	0	-9'169		-9'169
46	Revenus de transfert	-5'139.00	-5'200	61	-5'000.00	-139
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-5'000.00	-4'600	-400	-5'000.00	0
46340.00	Subventions Fonds Formation et Perfec. Prof.	-139.00	-600	461		-139
49	Imputations internes	-44'613.40	-64'340	19'727	-60'746.45	16'133
49100.06	Facturation interne	-44'613.40	-64'340	19'727	-60'746.45	16'133
3005	Service économique	200.00	7'300	-7'100	39'969.15	-39'769
	Charges	81'848.00	88'950	-7'102	121'617.15	-39'769
	Revenus	-81'648.00	-81'650	2	-81'648.00	0
31	Charges de biens, services et autres charges	200.00	2'300	-2'100	200.00	0
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	0.00	100	-100		0
31320.00	Honoraires	0.00	2'000	-2'000		0
31990.04	Cotisations	200.00	200	0	200.00	0
36	Charges de transfert	81'648.00	86'650	-5'002	121'417.15	-39'769
36350.00	Form. continue, prise en charge loyers HDV 3	81'648.00	81'650	-2	81'648.00	0
36350.01	Prestations aux entreprises	0.00	5'000	-5'000		0
36350.03	Subventions aides COVID-19	0.00	0	0	39'769.15	-39'769
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-81'648.00	-81'650	2	-81'648.00	0
45110.01	Prélèvement réserve BO	-81'648.00	-81'650	2	-81'648.00	0
	MUSEES ET TOURISME	2'109'492.27	2'258'285	-148'793	1'902'502.70	206'990
	Charges	3'373'994.98	3'523'125	-149'130	3'091'232.65	282'762
	Revenus	-1'264'502.71	-1'264'840	337	-1'188'729.95	-75'773
3100	Secrétariat de la culture et du tourisme	765'756.43	850'925	-85'169	597'591.64	168'165
	Charges	818'505.05	858'805	-40'300	608'073.66	210'431
	Revenus	-52'748.62	-7'880	-44'869	-10'482.02	-42'267
30	Charges de personnel	11'713.09	12'400	-687	11'687.83	25
30100.00	Traitement du personnel	9'572.40	9'400	172	9'454.90	118
30500.00	Cotisations patronales AVS	525.60	500	26	519.15	6
30500.01	Cotisations patronales AC	105.60	100	6	104.00	2
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	1'141.80	1'300	-158	1'256.05	-114
30530.00	Cotisations patronales accidents	32.40	100	-68	22.10	10
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	201.00	200	1	198.60	2

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	47.76	100	-52	47.31	0
30591.00	Fonds de formation FFPP	8.40	100	-92	8.25	0
30591.01	Fonds de formation LFFD	60.73	100	-39	60.47	0
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	17.40	100	-83	17.00	0
30990.00	Autres charges de personnel	0.00	400	-400		0
31	Charges de biens, services et autres charges	61'082.94	64'562	-3'479	16'459.91	44'623
31010.07	Matériel de signalisation	0.00	200	-200		0
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	0.00	500	-500	81.85	-82
31020.02	Promotion - Publicité	0.00	1'000	-1'000		0
31051.00	Frais de réception	0.00	300	-300		0
31190.00	Acquisition d'œuvres	0.00	500	-500		0
31200.01	Electricité	166.00	272	-106	167.10	-1
31300.00	Prestations de tiers	44'360.00	37'300	7'060		44'360
31320.00	Honoraires	0.00	4'000	-4'000		0
31340.00	Assurances	401.84	290	112	330.46	71
31440.00	Entretien des immeubles	238.90	0	239		239
31600.00	Loyers et fermages	10'421.65	13'500	-3'078	10'421.65	0
31600.01	Location de salles	100.00	0	100		100
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	4'308.00	4'500	-192	4'308.00	0
31990.01	Frais divers	0.00	300	-300	107.00	-107
31990.04	Cotisations	1'086.55	1'900	-813	1'043.85	43
33	Amortissements du patrimoine administratif	49'175.02	49'180	-5	49'175.02	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	7'875.02	7'880	-5	7'875.02	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	29'300.00	29'300	0	29'300.00	0
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	12'000.00	12'000	0	12'000.00	0
36	Charges de transfert	692'766.05	732'163	-39'397	530'450.90	162'315
36360.00	Subventions sociétés culturelles	146'211.50	146'720	-509	121'624.35	24'587
36360.01	Subventions sociétés et événements musicaux	215'722.05	245'267	-29'545	85'932.75	129'789
36360.03	Subventions sociétés diverses	12'575.00	19'082	-6'507	7'800.00	4'775
36360.07	Subvention théâtre de la Ville	210'000.00	210'000	0	210'000.00	0
36360.08	Musée d'histoire, entretien collection	10'000.00	10'000	0	10'000.00	0
36360.09	Subventions associations touristiques	75'751.50	78'594	-2'843	74'672.50	1'079
36360.15	Musée d'histoire naturelle, entretien collection	11'930.60	12'000	-69	9'769.90	2'161
36360.22	Parc naturel régional du Doubs	10'575.40	10'500	75	10'651.40	-76
39	Imputations internes	3'767.95	500	3'268	300.00	3'468
39100.15	Prestations internes	3'767.95	500	3'268		3'768
39100.32	Entretien bâtiments	0.00	0	0	300.00	-300
42	Taxes	-513.60	0	-514	-107.00	-407
42400.16	Produits des entrées	-513.60	0	-514		-514
42600.01	Récupérations diverses PA	0.00	0	0	-107.00	107
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-44'360.00	0	-44'360	-2'500.00	-41'860
45100.00	Prélèv. sur fin. spéciaux capitaux propres	0.00	0	0	-1'000.00	1'000
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	-44'360.00	0	-44'360		-44'360
45110.01	Prélèvement réserve BO	0.00	0	0	-1'500.00	1'500
48	Revenus extraordinaires	-7'875.02	-7'880	5	-7'875.02	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-7'875.02	-7'880	5	-7'875.02	0
3101	Musée du Château des Monts	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	970'866.74	1'013'960	-43'093	943'376.08	27'491
	Revenus	-970'866.74	-1'013'960	43'093	-943'376.08	-27'491
30	Charges de personnel	744'345.81	775'000	-30'654	672'175.03	72'171
30100.00	Traitement du personnel	415'061.55	402'500	12'562	394'991.65	20'070
30100.02	Traitement des surveillants	84'921.70	100'100	-15'178	62'629.05	22'293
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	114'171.85	114'200	-28	118'740.70	-4'569
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-3'644.60	0	-3'645	-45'977.25	42'333
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	9'975.00	13'500	-3'525	14'595.00	-4'620
30500.00	Cotisations patronales AVS	33'322.95	33'900	-577	28'984.80	4'338
30500.01	Cotisations patronales AC	6'652.10	6'800	-148	5'795.20	857
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	58'777.65	76'400	-17'622	70'071.65	-11'294
30530.00	Cotisations patronales accidents	3'515.90	3'800	-284	3'681.55	-166
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	12'743.75	13'000	-256	11'085.70	1'658
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3'028.05	3'600	-572	2'641.18	387

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
30591.00	Fonds de formation FFPP	528.85	500	29	459.65	69
30591.01	Fonds de formation LFFD	3'868.91	3'600	269	3'375.95	493
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	1'092.15	1'100	-8	950.20	142
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	330.00	2'000	-1'670	150.00	180
31	Charges de biens, services et autres charges	110'948.88	127'930	-16'981	156'048.88	-45'100
31000.00	Fournitures de bureau	965.20	1'200	-235	955.25	10
31000.01	Fournitures informatiques	760.50	750	11	466.40	294
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	456.15	900	-444	19'482.03	-19'026
31010.05	Matériel téléphonie	0.00	400	-400	769.00	-769
31010.13	Matériel de sécurité	0.00	0	0	195.00	-195
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	1'404.30	1'500	-96	576.55	828
31020.02	Promotion - Publicité	9'377.05	8'000	1'377	6'675.90	2'701
31020.03	Photocopies	789.35	260	529	552.60	237
31030.02	Livres et documents	1'500.00	1'500	0	1'582.80	-83
31050.00	Repas et subsistance	0.00	0	0	410.45	-410
31051.00	Frais de réception	2'102.20	5'000	-2'898	2'401.95	-300
31090.00	Relations publiques	613.60	1'000	-386		614
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	330	-330	3'819.04	-3'819
31110.00	Mobilier, machines et outils	11'381.25	10'000	1'381	9'721.30	1'660
31130.00	Matériel informatique	0.00	1'000	-1'000	1'120.10	-1'120
31190.00	Acquisition d'oeuvres	2'064.62	2'000	65	2'081.94	-17
31300.00	Prestations de tiers	20'668.80	20'000	669	44'547.35	-23'879
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	600.00	700	-100	744.00	-144
31300.02	Téléphones	827.14	1'700	-873	876.53	-49
31300.03	Port	0.00	1'200	-1'200		0
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	133.00	0	133	1'706.20	-1'573
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	11'074.20	15'000	-3'926	14'905.10	-3'831
31300.36	Pack touristique, part Doubs	-4'160.00	0	-4'160		-4'160
31320.00	Honoraires	19'761.15	20'000	-239	16'000.00	3'761
31340.00	Assurances	24'338.92	23'000	1'339	20'683.68	3'655
31440.00	Entretien des immeubles	1'638.55	1'500	139	832.00	807
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	22.50	700	-678	22.50	0
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'269.80	1'200	70	1'233.90	36
31600.00	Loyers et fermages	0.00	2'760	-2'760		0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	710.80	1'100	-389	710.80	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	2'422.60	5'000	-2'577	2'749.31	-327
31920.00	Redevances	227.20	230	-3	227.20	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	720.00	720	0	1'200.00	-480
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	720.00	720	0	720.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	0.00	0	0	480.00	-480
36	Charges de transfert	5'000.00	5'000	0	5'000.00	0
36360.03	Subventions sociétés diverses	5'000.00	5'000	0	5'000.00	0
39	Imputations internes	109'852.05	105'310	4'542	108'952.17	900
39000.00	Carburant véhicule interne	110.00	100	10		110
39000.01	Achat interne fournitures	0.00	0	0	80.00	-80
39100.05	Traitement des déchets	304.80	200	105	214.00	91
39100.15	Prestations internes	1'634.00	3'000	-1'366	4'991.40	-3'357
39100.26	Frais véhicules et machines	83.40	700	-617		83
39200.00	Loyers internes	107'719.85	101'310	6'410	103'666.77	4'053
42	Taxes	-50'292.10	-56'000	5'708	-27'657.35	-22'635
42400.16	Produits des entrées	-50'292.10	-44'000	-6'292	-27'657.35	-22'635
42600.01	Récupérations diverses PA	0.00	-12'000	12'000		0
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-920'574.64	-957'960	37'385	-915'718.73	-4'856
45110.01	Prélèvement réserve BO	-920'574.64	-957'960	37'385	-915'718.73	-4'856
3102	Musée des Beaux-Arts	932'582.47	956'460	-23'878	921'404.96	11'178
	Charges	955'789.42	976'460	-20'671	950'472.81	5'317
	Revenus	-23'206.95	-20'000	-3'207	-29'067.85	5'861
30	Charges de personnel	493'253.73	510'300	-17'046	506'343.94	-13'090
30100.00	Traitement du personnel	281'172.50	305'200	-24'028	296'131.50	-14'959
30100.02	Traitement des surveillants	73'166.45	55'300	17'866	69'601.40	3'565
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	22'213.25	22'200	13	21'840.00	373
30100.13	Traitement des stagiaires	27'521.10	27'700	-179	30'533.85	-3'013

Classification institutionnelle	Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
30100.14 Traitement du personnel auxiliaire	2'016.20	4'000	-1'984		2'016
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0.00	0	0	-5'211.10	5'211
30490.01 Allocations complémentaires pour enfants	8'165.40	4'500	3'665	6'680.40	1'485
30500.00 Cotisations patronales AVS	22'297.55	23'600	-1'302	22'879.25	-582
30500.01 Cotisations patronales AC	4'466.55	4'700	-233	4'583.30	-117
30520.00 Cotisations patronales aux caisses de pension	34'894.40	44'200	-9'306	42'373.15	-7'479
30530.00 Cotisations patronales accidents	2'072.40	2'700	-628	2'171.20	-99
30540.00 Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8'528.50	9'000	-472	8'750.50	-222
30550.00 Cotisations patronales APG maladie	2'026.18	2'500	-474	2'084.82	-59
30591.00 Fonds de formation FFPP	353.60	400	-46	361.65	-8
30591.01 Fonds de formation LFFD	2'588.95	2'500	89	2'664.12	-75
30592.00 Contributions aux structures d'accueil	730.70	800	-69	749.90	-19
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	1'040.00	1'000	40	150.00	890
31 Charges de biens, services et autres charges	192'114.91	201'400	-9'285	185'991.14	6'124
31000.00 Fournitures de bureau	3'981.55	4'000	-18	3'738.33	243
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	47'054.81	47'000	55	46'825.35	229
31010.05 Matériel téléphonie	200.00	0	200		200
31020.02 Promotion - Publicité	32'206.48	33'000	-794	31'263.25	943
31020.03 Photocopies	650.10	500	150	319.60	331
31030.00 Journaux, revues et abonnements	302.70	400	-97	294.80	8
31030.02 Livres et documents	515.58	800	-284	736.00	-220
31051.00 Frais de réception	1'000.00	1'000	0	832.80	167
31060.00 Matériel et fournitures médicales	0.00	0	0	44.10	-44
31100.00 Meubles et appareils de bureau	620.90	2'000	-1'379	904.97	-284
31110.00 Mobilier, machines et outils	3'991.27	4'000	-9	1'494.85	2'496
31130.00 Matériel informatique	0.00	0	0	85.10	-85
31190.00 Acquisition d'œuvres	0.00	3'000	-3'000	3'115.50	-3'116
31300.00 Prestations de tiers	30'560.73	20'000	10'561	18'383.30	12'177
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	280.00	500	-220	456.00	-176
31300.02 Téléphones	268.95	800	-531	228.11	41
31300.11 Honoraires d'expositions et animations	1'929.50	2'000	-71	2'052.22	-123
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	10'139.75	10'500	-360	13'179.45	-3'040
31320.00 Honoraires	34'997.00	36'000	-1'003	35'930.69	-934
31330.00 Hébergement et utilisation de serveur	226.75	300	-73	614.45	-388
31340.00 Assurances	10'104.61	13'500	-3'395	11'514.41	-1'410
31370.00 Impôts et taxes	1'104.57	1'200	-95	55.20	1'049
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	3'772.81	3'800	-27	3'836.14	-63
31580.00 Entretien de matériel incorporel	1'546.05	1'600	-54	1'330.65	215
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	2'101.10	2'000	101	2'027.50	74
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	1'457.30	2'000	-543	1'321.22	136
31920.00 Redevances	678.25	300	378	274.90	403
31920.01 Redevance logiciel	1'504.15	10'200	-8'696	3'962.25	-2'458
31990.04 Cotisations	920.00	1'000	-80	1'170.00	-250
33 Amortissements du patrimoine administratif	2'400.00	2'400	0	2'400.00	0
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	2'400.00	2'400	0	2'400.00	0
36 Charges de transfert	5'000.00	5'000	0	5'000.00	0
36360.03 Subventions sociétés diverses	5'000.00	5'000	0	5'000.00	0
39 Imputations internes	263'020.78	257'360	5'661	250'737.73	12'283
39100.05 Traitement des déchets	232.00	200	32	251.20	-19
39100.15 Prestations internes	5'374.50	4'000	1'375	4'782.00	593
39200.00 Loyers internes	257'414.28	253'160	4'254	245'704.53	11'710
42 Taxes	-23'206.95	-20'000	-3'207	-29'067.85	5'861
42400.16 Produits des entrées	-23'206.95	-20'000	-3'207	-24'516.85	1'310
42600.01 Récupérations diverses PA	0.00	0	0	-4'551.00	4'551
3103 Moulins Souterrains du Col-des-Roches	411'153.37	450'900	-39'747	383'506.10	27'647
Charges	628'833.77	673'900	-45'066	589'310.10	39'524
Revenus	-217'680.40	-223'000	5'320	-205'804.00	-11'876
30 Charges de personnel	475'494.71	488'800	-13'305	445'060.54	30'434
30100.00 Traitement du personnel	252'478.70	249'500	2'979	245'459.85	7'019
30100.02 Traitement des surveillants	76'812.40	87'000	-10'188	71'551.75	5'261
30100.03 Traitement du personnel d'entretien	71'215.90	67'600	3'616	66'461.20	4'755
30109.00 Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-2'258.35	0	-2'258	-15'778.80	13'520
30500.00 Cotisations patronales AVS	19'906.80	21'300	-1'393	18'399.40	1'507

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
30500.01	Cotisations patronales AC	3'943.35	4'300	-357	3'631.35	312
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	38'035.80	42'300	-4'264	41'428.80	-3'393
30530.00	Cotisations patronales accidents	2'102.50	2'200	-98	1'906.80	196
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	7'614.20	8'200	-586	7'036.80	577
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'808.93	2'300	-491	1'676.60	132
30591.00	Fonds de formation FFPP	315.60	400	-84	291.35	24
30591.01	Fonds de formation LFFD	2'310.98	2'000	311	2'142.59	168
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	652.90	700	-47	602.85	50
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	555.00	1'000	-445	250.00	305
31	Charges de biens, services et autres charges	137'744.41	163'630	-25'886	125'200.31	12'544
31000.00	Fournitures de bureau	1'285.62	1'000	286	683.08	603
31000.01	Fournitures informatiques	0.00	0	0	649.00	-649
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	8'681.45	8'000	681	5'161.15	3'520
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'342.44	1'000	342	1'157.33	185
31010.05	Matériel téléphonie	0.00	0	0	600.00	-600
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	4'639.75	5'000	-360	1'528.80	3'111
31020.02	Promotion - Publicité	18'978.82	25'000	-6'021	17'872.40	1'106
31020.03	Photocopies	601.60	500	102	373.40	228
31030.00	Journaux, revues et abonnements	435.00	500	-65	632.00	-197
31030.02	Livres et documents	126.00	1'000	-874	124.00	2
31050.03	Frais ateliers alimentaires	46.25	500	-454	522.55	-476
31051.00	Frais de réception	221.95	1'000	-778	1'067.65	-846
31060.00	Matériel et fournitures médicales	0.00	200	-200	0	0
31100.00	Meubles et appareils de bureau	2'924.70	1'000	1'925	2'925	0
31110.00	Mobilier, machines et outils	2'143.25	2'000	143	2'143	0
31130.00	Matériel informatique	0.00	1'000	-1'000	0	0
31190.00	Acquisition d'oeuvres	1'310.30	2'000	-690	1'310	0
31200.00	Chauffage	30'436.20	17'000	13'436	18'294.45	12'142
31200.01	Electricité	12'638.15	13'000	-362	12'333.75	304
31200.02	Eau	2'130.15	2'500	-370	2'317.10	-187
31300.00	Prestations de tiers	0.00	1'000	-1'000	0	0
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	360.00	500	-140	456.00	-96
31300.02	Téléphones	763.10	700	63	470.95	292
31300.03	Port	650.85	500	151	446.20	205
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	5'215.45	18'000	-12'785	14'999.00	-9'784
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	13'002.60	15'000	-1'997	14'831.80	-1'829
31300.21	Elimination des déchets	32.00	0	32	32	0
31320.00	Honoraires	0.00	1'000	-1'000	900.00	-900
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	0.00	0	0	149.70	-150
31340.00	Assurances	2'041.26	4'000	-1'959	1'771.37	270
31440.00	Entretien des immeubles	10'832.69	24'500	-13'667	15'719.40	-4'887
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	45.00	500	-455	339.90	-295
31530.00	Entretien de matériel informatique	456.65	0	457	457	0
31580.00	Entretien de matériel incorporel	3'802.48	5'000	-1'198	2'912.43	890
31600.00	Loyers et fermages	8'760.00	5'400	3'360	5'400.00	3'360
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	1'056.00	1'600	-544	1'106.00	-50
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	603.50	1'000	-397	394.40	209
31920.00	Redevances	376.90	230	147	227.20	150
31920.01	Redevance logiciel	969.30	1'500	-531	969.30	0
31990.04	Cotisations	835.00	1'000	-165	790.00	45
33	Amortissements du patrimoine administratif	6'971.70	10'970	-3'998	8'950.65	-1'979
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	4'561.70	8'570	-4'008	4'430.00	132
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	0.00	2'400	-2'400	4'520.65	-4'521
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	2'410.00	0	2'410	2'410	0
36	Charges de transfert	5'000.00	5'000	0	5'000.00	0
36360.03	Subventions sociétés diverses	5'000.00	5'000	0	5'000.00	0
39	Imputations internes	3'622.95	5'500	-1'877	5'098.60	-1'476
39000.01	Achat interne fournitures	18.00	0	18	18	0
39100.05	Traitement des déchets	486.40	500	-14	648.40	-162
39100.15	Prestations internes	3'118.55	5'000	-1'881	4'450.20	-1'332
42	Taxes	-181'500.40	-187'000	5'500	-169'804.00	-11'696
42400.16	Produits des entrées	-181'500.40	-187'000	5'500	-169'704.00	-11'796
42400.26	Frais d'utilisation et prestations de service	0.00	0	0	-100.00	100
43	Revenus divers	-180.00	0	-180	-180	0
43090.03	Recettes sur ventes cartes CFF Flexicard	-180.00	0	-180	-180	0

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
46	Revenus de transfert	-36'000.00	-36'000	0	-36'000.00	0
46310.02	Subventions Tourisme neuchâtelois	-36'000.00	-36'000	0	-36'000.00	0
	BIBLIOTHEQUES	724'263.45	757'751	-33'488	744'007.58	-19'744
	Charges	745'468.55	775'091	-29'622	756'207.98	-10'739
	Revenus	-21'205.10	-17'340	-3'865	-12'200.40	-9'005
3201	Bibliothèque de la ville	358'558.62	382'013	-23'454	374'253.18	-15'695
	Charges	378'498.82	397'813	-19'314	385'141.58	-6'643
	Revenus	-19'940.20	-15'800	-4'140	-10'888.40	-9'052
30	Charges de personnel	240'113.56	261'800	-21'686	261'656.22	-21'543
30100.00	Traitement du personnel	177'013.90	183'500	-6'486	179'300.00	-2'286
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	15'933.60	15'600	334	25'322.30	-9'389
30100.04	Traitement des apprentis	0.00	3'500	-3'500	0	0
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-561.80	0	-562	-562	-562
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	4'950.00	8'400	-3'450	8'737.75	-3'788
30500.00	Cotisations patronales AVS	10'591.85	11'100	-508	11'236.15	-644
30500.01	Cotisations patronales AC	2'121.85	2'200	-78	2'251.10	-129
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	22'439.75	26'000	-3'560	26'658.60	-4'219
30530.00	Cotisations patronales accidents	864.65	800	65	974.40	-110
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4'051.10	4'300	-249	4'297.15	-246
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	962.48	1'200	-238	1'023.87	-61
30591.00	Fonds de formation FFPP	167.95	200	-32	178.05	-10
30591.01	Fonds de formation LFFD	1'230.78	1'100	131	1'308.05	-77
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	347.45	400	-53	368.80	-21
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	1'000	-1'000	0	0
30900.01	Prestations aux apprentis	0.00	2'500	-2'500	0	0
31	Charges de biens, services et autres charges	87'428.56	84'080	3'349	74'278.56	13'150
31000.00	Fournitures de bureau	142.15	300	-158	103.60	39
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	508.80	500	9	470.25	39
31010.01	Matériaux, bois, plants, fleurs	500.00	600	-100	599.00	-99
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	10.30	150	-140	7.60	3
31010.14	Matériel d'expositions et animations	355.92	350	6	344.28	12
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	5'231.60	6'000	-768	2'937.75	2'294
31020.02	Promotion - Publicité	2'071.65	1'000	1'072	600.00	1'472
31020.03	Photocopies	685.90	300	386	426.40	260
31030.02	Livres et documents	35'586.63	36'000	-413	35'732.34	-146
31030.03	Achat DVD	999.90	1'000	0	990.62	9
31051.00	Frais de réception	715.80	500	216	268.40	447
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1'394.40	1'300	94	1'816.20	-422
31110.00	Mobilier, machines et outils	1'842.57	2'000	-157	1'493.70	349
31200.00	Chauffage	6'909.00	7'000	-91	5'176.80	1'732
31200.01	Electricité	3'742.85	4'500	-757	3'454.15	289
31300.00	Prestations de tiers	140.00	400	-260	140	140
31300.02	Téléphones	30.33	100	-70	50.79	-20
31300.03	Port	428.75	300	129	285.35	143
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	2'950.00	3'000	-50	3'000.00	-50
31340.00	Assurances	2'971.96	2'500	472	2'489.48	482
31370.00	Impôts et taxes	0.00	0	0	113.55	-114
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	170.00	300	-130	131.40	39
31580.00	Entretien de matériel incorporel	161.55	200	-38	161.55	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	787.00	800	-13	787.00	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	292.00	1'000	-708	41.80	250
31920.00	Redevances	658.00	930	-272	538.75	119
31920.01	Redevance logiciel	17'199.50	11'500	5'700	11'397.80	5'802
31990.01	Frais divers	0.00	0	0	30.00	-30
31990.04	Cotisations	942.00	1'550	-608	830.00	112
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'700.00	1'700	0	3'856.40	-2'156
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1'700.00	1'700	0	3'856.40	-2'156
36	Charges de transfert	4'016.00	4'433	-417	4'016	4'016
36360.00	Subventions sociétés culturelles	4'016.00	4'433	-417	4'016	4'016
39	Imputations internes	45'240.70	45'800	-559	45'350.40	-110
39000.01	Achat interne fournitures	0.00	0	0	192.00	-192
39100.05	Traitement des déchets	183.20	300	-117	118.40	65

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
39100.15	Prestations internes	217.50	400	-183		218
39200.00	Loyers internes	42'240.00	42'200	40	42'240.00	0
39300.01	Frais administratifs	2'600.00	2'900	-300	2'800.00	-200
42	Taxes	-680.20	-2'200	1'520	-888.40	208
42400.26	Frais d'utilisation et prestations de service	-373.70	-300	-74	-593.20	220
42600.01	Récupérations diverses PA	-306.50	-1'900	1'594	-295.20	-11
43	Revenus divers	0.00	-1'000	1'000		0
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0.00	-1'000	1'000		0
46	Revenus de transfert	-19'260.00	-12'600	-6'660	-10'000.00	-9'260
46310.00	Subventions cantonales	-19'260.00	-10'000	-9'260	-10'000.00	-9'260
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	0.00	-2'600	2'600		0
3202	Bibliothèque des jeunes	365'704.83	375'738	-10'033	369'754.40	-4'050
	Charges	366'969.73	377'278	-10'308	371'066.40	-4'097
	Revenus	-1'264.90	-1'540	275	-1'312.00	47
30	Charges de personnel	307'215.73	315'650	-8'434	300'629.09	6'587
30100.00	Traitement du personnel	236'112.60	236'100	13	233'443.50	2'669
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	15'212.40	18'500	-3'288	15'651.40	-439
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0.00	0	0	-7'244.95	7'245
30500.00	Cotisations patronales AVS	13'798.40	14'000	-202	13'478.50	320
30500.01	Cotisations patronales AC	2'764.40	2'800	-36	2'699.75	65
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	29'465.40	33'600	-4'135	32'805.50	-3'340
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'057.55	1'000	58	807.20	250
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	5'277.50	5'300	-23	5'155.35	122
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'253.86	1'400	-146	1'228.20	26
30591.00	Fonds de formation FFPP	219.10	200	19	213.90	5
30591.01	Fonds de formation LFFD	1'602.72	1'500	103	1'569.79	33
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	451.80	500	-48	440.95	11
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	750	-750	380.00	-380
31	Charges de biens, services et autres charges	49'558.80	51'895	-2'336	51'826.91	-2'268
31000.00	Fournitures de bureau	468.60	890	-421	1'381.15	-913
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	293.75	360	-66	462.55	-169
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	342.37	500	-158	522.42	-180
31010.05	Matériel téléphonie	0.00	0	0	400.00	-400
31010.13	Matériel de sécurité	0.00	0	0	240.00	-240
31010.14	Matériel d'expositions et animations	68.85	100	-31	60.25	9
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	2'112.70	2'000	113	2'079.97	33
31020.02	Promotion - Publicité	0.00	50	-50		0
31020.03	Photocopies	444.30	200	244	163.25	281
31030.02	Livres et documents	16'991.11	18'000	-1'009	19'537.04	-2'546
31051.00	Frais de réception	14.90	50	-35		15
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	1'000	-1'000	64.90	-65
31110.00	Mobilier, machines et outils	113.20	200	-87		113
31130.00	Matériel informatique	0.00	0	0	182.80	-183
31200.01	Electricité	1'358.65	1'200	159	1'315.35	43
31300.00	Prestations de tiers	14.00	0	14		14
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	240.00	300	-60	288.00	-48
31300.02	Téléphones	41.46	60	-19	39.95	2
31300.03	Port	12.95	260	-247	83.20	-70
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	1'980.00	0	1'980	500.00	1'480
31340.00	Assurances	340.96	300	41	296.78	44
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	50	-50		0
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	0	0	22.50	-23
31600.00	Loyers et fermages	19'953.90	21'000	-1'046	19'430.20	524
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	206.80	200	7	206.80	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	25.00	450	-425	45.00	-20
31920.00	Redevances	227.20	400	-173	227.20	0
31920.01	Redevance logiciel	3'388.10	3'500	-112	3'392.60	-5
31990.01	Frais divers	50.00	0	50		50
31990.04	Cotisations	870.00	825	45	885.00	-15
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'200.00	1'200	0	6'296.40	-5'096
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1'200.00	1'200	0	6'296.40	-5'096
36	Charges de transfert	4'016.00	4'433	-417	8'618.00	-4'602

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
36360.00	Subventions sociétés culturelles	4'016.00	4'433	-417	8'618.00	-4'602
39	Imputations internes	4'979.20	4'100	879	3'696.00	1'283
39100.05	Traitement des déchets	92.80	100	-7	96.00	-3
39100.15	Prestations internes	1'686.40	900	786	200.00	1'486
39300.01	Frais administratifs	3'200.00	3'100	100	3'400.00	-200
42	Taxes	-1'264.90	-1'540	275	-1'312.00	47
42400.26	Frais d'utilisation et prestations de service	-1'030.00	-1'300	270	-1'055.30	25
42500.03	Vente produits divers	-10.00	-40	30	-17.00	7
42600.06	Réparations, remboursements	-224.90	-200	-25	-239.70	15
	SYLVICULTURE	172'297.59	193'020	-20'722	167'326.39	4'971
	Charges	823'892.71	855'750	-31'857	815'070.71	8'822
	Revenus	-651'595.12	-662'730	11'135	-647'744.32	-3'851
3401	Service forestier intercommunal	172'297.59	193'020	-20'722	167'326.39	4'971
	Charges	823'892.71	855'750	-31'857	815'070.71	8'822
	Revenus	-651'595.12	-662'730	11'135	-647'744.32	-3'851
30	Charges de personnel	543'536.79	556'960	-13'423	551'753.89	-8'217
30100.00	Traitement du personnel	385'705.65	383'400	2'306	380'667.80	5'038
30100.01	Traitement du personnel administratif	6'336.60	6'000	337	8'328.65	-1'992
30100.04	Traitement des apprentis	13'655.95	22'100	-8'444	21'950.45	-8'295
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0.00	0	0	-7'820.40	7'820
30490.00	Indemnités de piquet de neige	1'050.00	1'200	-150	1'500.00	-450
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	15'181.40	15'700	-519	14'520.00	661
30500.00	Cotisations patronales AVS	21'800.10	22'600	-800	21'991.15	-191
30500.01	Cotisations patronales AC	4'366.85	4'500	-133	4'405.95	-39
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	47'255.65	49'400	-2'144	52'631.90	-5'376
30530.00	Cotisations patronales accidents	16'596.85	16'400	197	16'525.60	71
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8'337.65	8'600	-262	8'410.85	-73
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'911.02	2'400	-489	1'934.95	-24
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	8'160.00	8'160	0	8'160.00	0
30591.00	Fonds de formation FFPP	345.30	400	-55	348.30	-3
30591.01	Fonds de formation LFFD	2'531.52	2'400	132	2'561.09	-30
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	735.30	700	35	742.00	-7
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	350.00	500	-150	256.50	94
30900.01	Prestations aux apprentis	1'527.30	1'500	27	1'789.70	-262
30990.00	Autres charges de personnel	4'515.40	3'500	1'015	5'055.00	-540
30990.01	Equiperment du personnel	3'174.25	7'500	-4'326	7'794.40	-4'620
31	Charges de biens, services et autres charges	152'090.99	175'780	-23'689	134'264.82	17'826
31000.00	Fournitures de bureau	1'285.43	500	785	878.80	407
31000.01	Fournitures informatiques	129.60	500	-370		130
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	13'427.45	17'500	-4'073	12'195.30	1'232
31010.01	Matériaux, bois, plants, fleurs	3'901.85	5'000	-1'098	5'874.53	-1'973
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	222.15	150	72	758.00	-536
31010.13	Matériel de sécurité	0.00	0	0	90.00	-90
31020.01	Publications et insertions	0.00	0	0	64.00	-64
31020.03	Photocopies	149.55	50	100	135.15	14
31030.00	Journaux, revues et abonnements	452.80	500	-47	594.60	-142
31051.00	Frais de réception	757.70	500	258	1'348.35	-591
31060.00	Matériel et fournitures médicales	201.60	100	102	43.60	158
31110.00	Mobilier, machines et outils	7'474.50	5'500	1'975	6'586.75	888
31130.00	Matériel informatique	1'453.95	0	1'454		1'454
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	592.35	500	92	592.35	0
31200.01	Electricité	899.00	1'100	-201	1'131.55	-233
31200.02	Eau	736.55	750	-13	580.70	156
31300.00	Prestations de tiers	62'246.76	76'500	-14'253	49'428.25	12'819
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	600.00	800	-200	792.00	-192
31300.02	Téléphones	1'143.32	950	193	1'098.08	45
31300.03	Port	16.70	50	-33	14.50	2
31300.15	Tri et récupération des déchets	216.80	250	-33		217
31300.17	Participation au compostage	109.00	500	-391		109
31320.00	Honoraires	15'452.10	15'300	152	16'328.25	-876
31340.00	Assurances	3'628.58	4'000	-371	3'395.71	233
31370.00	Impôts et taxes	100.00	400	-300	152.00	-52
31370.02	Taxes véhicules	3'811.80	2'500	1'312	2'826.10	986
31410.00	Entretien des routes	4'631.10	8'500	-3'869	10'963.85	-6'333

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
31440.01	Entretien Centre forestier	2'817.45	1'400	1'417	2'251.90	566
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	14'948.70	19'500	-4'551	8'715.95	6'233
31600.00	Loyers et fermages	1'690.00	1'600	90	1'560.00	130
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	3'214.90	2'500	715	206.80	3'008
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0.00	250	-250	0	0
31920.00	Redevances	229.25	240	-11	229.25	0
31990.01	Frais divers	0.00	1'000	-1'000	0	0
31990.04	Cotisations	5'550.05	6'890	-1'340	5'428.50	122
33	Amortissements du patrimoine administratif	75'473.64	75'520	-46	75'838.63	-365
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	1'530.00	1'530	0	1'530.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	40'627.44	40'670	-43	40'628.63	-1
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	33'316.20	33'320	-4	33'680.00	-364
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	12'719.00	7'500	5'219	12'751.00	-32
35110.00	Attribution réserve forestière	12'719.00	7'500	5'219	12'751.00	-32
39	Imputations internes	40'072.29	39'990	82	40'462.37	-390
39000.00	Carburant véhicule interne	9'508.10	10'500	-992	10'140.40	-632
39000.01	Achat interne fournitures	276.00	250	26	276	0
39100.02	Informatique	2'000.00	2'000	0	2'000.00	0
39100.05	Traitement des déchets	324.80	200	125	304.00	21
39100.06	Taxe de base interne	134.24	100	34	123.27	11
39100.15	Prestations internes	2'315.25	1'000	1'315	2'034.65	281
39100.26	Frais véhicules et machines	12'000.85	7'500	4'501	11'013.00	988
39100.32	Entretien bâtiments	0.00	1'000	-1'000	0	0
39200.00	Loyers internes	840.00	840	0	840.00	0
39200.04	Location matériel, machines et véhicules	0.00	500	-500	0	0
39300.01	Frais administratifs	6'200.00	6'200	0	6'200.00	0
39400.01	Intérêts sur invest. fonctionnement	6'473.05	9'900	-3'427	7'807.05	-1'334
42	Taxes	-323'193.97	-367'100	43'906	-334'868.77	11'675
42100.00	Autres émoluments	-280.00	-100	-180	-1'390.00	1'110
42400.00	Facturations	-38'389.19	-43'500	5'111	-24'013.00	-14'376
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-6'305.80	-1'000	-5'306	-10'910.00	4'604
42400.05	Facturation formation et force publique	0.00	-500	500	0	0
42500.00	Vente de bois de service	-151'572.63	-219'000	67'427	-185'619.34	34'047
42500.01	Vente de bois d'industrie	-5'121.30	-9'000	3'879	-6'138.58	1'017
42500.02	Vente de bois de feu	-54'185.50	-50'000	-4'186	-46'422.85	-7'763
42500.03	Vente produits divers	-10'238.00	-8'000	-2'238	-10'573.40	335
42600.00	Rétrocession VADEC	0.00	0	0	-8.70	9
42600.01	Récupérations diverses PA	-4'588.70	-1'000	-3'589	-93.70	-4'495
42600.04	Prestations du garde en forêts privées	-52'512.85	-35'000	-17'513	-49'699.20	-2'814
44	Revenus financiers	-5'018.00	-5'000	-18	-5'018.00	0
44700.04	Facturation droit de superficie Les Nids	-5'018.00	-5'000	-18	-5'018.00	0
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-6'380.00	0	-6'380	-15'196.00	8'816
45100.00	Prélèv. sur fin. spéciaux capitaux propres	-6'380.00	0	-6'380	-15'196.00	8'816
46	Revenus de transfert	-286'526.65	-237'800	-48'727	-218'849.85	-67'677
46120.03	Participation Ville de la Chaux-de-Fonds et home s d'enfants	-99'243.50	-120'200	20'957	-96'279.80	-2'964
46300.00	Subventions fédérales	-130'357.40	-67'000	-63'357	-70'794.75	-59'563
46300.01	Restitution droits de douane sur carburants	-2'067.20	-2'500	433	-2'213.25	146
46310.00	Subventions cantonales	-34'176.55	-24'000	-10'177	-23'880.05	-10'297
46310.01	Subventions cantonales pour garde forestier	-15'682.00	-18'500	2'818	-15'682.00	0
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-5'000.00	-5'600	600	-10'000.00	5'000
48	Revenus extraordinaires	-2'474.70	-2'480	5	-2'474.70	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-2'474.70	-2'480	5	-2'474.70	0
49	Imputations internes	-28'001.80	-50'350	22'348	-71'337.00	43'335
49000.02	Vente interne fournitures	-270.00	-250	-20	-1'460.00	1'190
49100.06	Facturation interne	-22'084.80	-40'000	17'915	-15'825.00	-6'260
49100.07	Prêt de main-d'oeuvre	-5'547.00	-10'000	4'453	-53'852.00	48'305
49200.08	Location de salles	-100.00	-100	0	-200.00	100
CULTES		121'526.14	132'520	-10'994	124'137.33	-2'611
	Charges	121'526.14	132'520	-10'994	124'137.33	-2'611
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
3501	Cultes	121'526.14	132'520	-10'994	124'137.33	-2'611
	Charges	121'526.14	132'520	-10'994	124'137.33	-2'611
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	16'259.30	18'400	-2'141	15'593.78	666
30100.05	Traitement de l'organiste	14'985.20	15'200	-215	13'967.20	1'018
30500.00	Cotisations patronales AVS	0.00	800	-800	118.00	-118
30500.01	Cotisations patronales AC	0.00	200	-200	23.60	-24
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	1'224.60	1'400	-175	1'377.00	-152
30530.00	Cotisations patronales accidents	49.50	100	-51	32.55	17
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	0.00	300	-300	45.10	-45
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	0.00	100	-100	10.75	-11
30591.00	Fonds de formation FFPP	0.00	100	-100	1.90	-2
30591.01	Fonds de formation LFFD	0.00	100	-100	13.78	-14
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	0.00	100	-100	3.90	-4
36	Charges de transfert	22'000.00	22'000	0	23'000.00	-1'000
36360.03	Subventions sociétés diverses	10'000.00	10'000	0	11'000.00	-1'000
36360.11	Paroisse catholique	12'000.00	12'000	0	12'000.00	0
39	Imputations internes	83'266.84	92'120	-8'853	85'543.55	-2'277
39200.00	Loyers internes	83'266.84	92'120	-8'853	85'543.55	-2'277
	INSTRUCTION PUBLIQUE	11'579'896.50	12'194'135	-614'239	11'891'700.23	-311'804
	Charges	22'549'916.99	23'495'545	-945'628	22'813'169.22	-263'252
	Revenus	-10'970'020.49	-11'301'410	331'390	-10'921'468.99	-48'552
4000	Secrétariat instruction publique	412'595.75	344'700	67'896	450'294.74	-37'699
	Charges	412'595.75	344'700	67'896	450'294.74	-37'699
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens, services et autres charges	136.05	700	-564	109.74	26
31051.00	Frais de réception	119.95	700	-580	109.74	10
31990.01	Frais divers	16.10	0	16		16
33	Amortissements du patrimoine administratif	0.00	0	0	553.15	-553
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	0.00	0	0	553.15	-553
36	Charges de transfert	412'459.70	344'000	68'460	449'631.85	-37'172
36360.00	Subventions sociétés culturelles	0.00	0	0	9'797.15	-9'797
36360.24	Subsides scolaires OES	412'459.70	344'000	68'460	439'834.70	-27'375
4002	Cercle scolaire - cycle 1	2'781'732.91	2'996'590	-214'857	2'886'228.24	-104'495
	Charges	5'062'553.93	5'457'520	-394'966	5'210'048.21	-147'494
	Revenus	-2'280'821.02	-2'460'930	180'109	-2'323'819.97	42'999
30	Charges de personnel	4'180'858.38	4'500'660	-319'802	4'314'041.21	-133'183
30100.01	Traitement du personnel administratif	113'813.35	111'700	2'113	110'000.15	3'813
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	199'543.55	198'300	1'244	178'713.00	20'831
30100.07	Traitement du personnel de direction	155'441.80	153'200	2'242	89'246.70	66'195
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-7'671.80	0	-7'672	-3'727.10	-3'945
30200.00	Traitement du personnel enseignant	2'887'354.85	3'033'900	-146'545	3'070'888.90	-183'534
30200.01	Traitement devoirs surveillés	9'315.50	9'000	316	7'797.50	1'518
30200.02	Prime de fidélité	0.00	5'000	-5'000	2'767.25	-2'767
30200.04	Traitement remplacements non subventionnés	7'207.10	2'000	5'207	486.55	6'721
30200.05	Traitement remplacements service militaire	0.00	5'000	-5'000		0
30200.06	Traitement remplacements divers	32'728.05	23'000	9'728	20'828.65	11'899
30200.08	Traitement remplacements accidents-sub. 20%	0.00	12'000	-12'000	3'829.15	-3'829
30200.09	Traitement remplacements congé mat. sub. 20%	26.15	15'000	-14'974	12'717.70	-12'692
30200.10	Traitement remplacements maladie sub. 45%	27'820.85	68'000	-40'179	55'928.45	-28'108
30200.11	Traitement remplacements 100% SEO	2'279.70	2'000	280	708.85	1'571
30200.12	Traitement indemnités FEE 100%	9'750.00	20'000	-10'250	14'400.00	-4'650
30200.13	Traitement primes fidélité 45%	2'618.60	5'000	-2'381		2'619
30200.14	Traitement OISO sub. 100%	0.00	5'000	-5'000	652.00	-652
30200.15	Traitement remplacements maladie Covid-19 sub. 45%	19'070.85	20'000	-929	33'442.75	-14'372
30209.00	Remb. trait. enseign. indemn. AC, APG, ALFA	-51'154.85	-26'840	-24'315	-120'467.95	69'313

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	35'561.20	33'600	1'961	37'528.20	-1'967
30500.00	Cotisations patronales AVS	189'665.01	203'900	-14'235	195'994.86	-6'330
30500.01	Cotisations patronales AC	37'962.77	40'800	-2'837	39'225.60	-1'263
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	388'451.65	479'000	-90'548	439'379.45	-50'928
30520.04	Réduction cotisations caisse de pensions	0.00	-46'500	46'500		0
30530.00	Cotisations patronales accidents	10'358.94	10'900	-541	11'952.34	-1'593
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	72'534.16	78'000	-5'466	74'961.70	-2'428
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'330.69	2'000	331	1'893.94	437
30591.00	Fonds de formation FFPP	3'006.46	3'300	-294	3'104.27	-98
30591.01	Fonds de formation LFFD	22'024.38	21'600	424	22'797.66	-773
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	6'220.22	6'800	-580	6'417.09	-197
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'458.90	4'000	-541	1'002.00	2'457
30990.00	Autres charges de personnel	1'140.30	2'000	-860	1'571.55	-431
31	Charges de biens, services et autres charges	391'578.63	446'060	-54'481	340'101.77	51'477
31000.00	Fournitures de bureau	545.10	500	45	135.10	410
31000.01	Fournitures informatiques	4'798.75	4'000	799	2'816.30	1'982
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	577.06	1'000	-423	2'053.15	-1'476
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'124.78	1'300	-175	1'495.37	-371
31010.03	Fournitures élèves hors enseignement	1'059.05	0	1'059		1'059
31010.05	Matériel téléphonie	0.00	0	0	99.50	-100
31020.01	Publications et insertions	356.70	600	-243	215.00	142
31020.03	Photocopies	8'615.20	9'000	-385	9'987.45	-1'372
31030.00	Journaux, revues et abonnements	9.20	50	-41	9.20	0
31030.01	Bibliothèques et journaux	145.00	300	-155	140.00	5
31040.00	Matériel didactique	27'258.20	38'000	-10'742	25'922.35	1'336
31051.00	Frais de réception	278.20	600	-322	402.60	-124
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	8'000	-8'000		0
31110.00	Mobilier, machines et outils	4'326.35	8'100	-3'774	4'073.90	252
31130.00	Matériel informatique	8'497.95	10'000	-1'502	2'383.50	6'114
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	194.20	600	-406	168.00	26
31200.01	Electricité	1'552.70	1'800	-247	1'653.80	-101
31300.00	Prestations de tiers	1'532.10	3'500	-1'968	4'397.05	-2'865
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	385.30	550	-165	346.10	39
31300.02	Téléphones	1'356.50	1'700	-344	1'460.85	-104
31300.03	Port	830.35	1'200	-370	925.45	-95
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	56'872.15	74'000	-17'128	69'892.20	-13'020
31300.09	Projets d'établissement	0.00	12'000	-12'000	108.95	-109
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	5'850.00	14'000	-8'150	7'710.00	-1'860
31320.00	Honoraires	0.00	4'000	-4'000	4'358.00	-4'358
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	666.45	250	416		666
31340.00	Assurances	5'090.99	5'000	91	4'893.12	198
31370.02	Taxes véhicules	1'603.00	1'600	3	1'617.00	-14
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	1'000	-1'000		0
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	4'248.45	4'000	248	1'519.25	2'729
31580.00	Entretien de matériel incorporel	5'213.50	2'500	2'714	1'948.00	3'266
31600.00	Loyers et fermages	69'899.55	102'500	-32'600	68'575.20	1'324
31600.01	Location de salles	6'135.00	11'000	-4'865	4'037.50	2'098
31600.03	Locations externes	164'219.70	97'300	66'920	106'059.13	58'161
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	706.90	3'000	-2'293	817.30	-110
31710.02	Courses et excursions	4'291.30	6'000	-1'709	3'438.40	853
31920.00	Redevances	100.00	100	0	100.00	0
31920.01	Redevance logiciel	0.00	6'500	-6'500	5'973.05	-5'973
31990.01	Frais divers	0.00	150	-150		0
31990.04	Cotisations	1'570.00	1'500	70	270.00	1'300
31990.05	Fête de la Jeunesse et joutes sportives	1'668.95	8'860	-7'191	100.00	1'569
33	Amortissements du patrimoine administratif	8'220.00	10'460	-2'240	6'460.00	1'760
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	8'220.00	10'460	-2'240	6'460.00	1'760
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	0.00	1'500	-1'500		0
35110.05	Attribution réserve écoles obligatoires	0.00	1'500	-1'500		0
36	Charges de transfert	8'205.30	15'000	-6'795	62'863.30	-54'658
36120.00	Contributions à d'autres communes	8'205.30	15'000	-6'795	62'863.30	-54'658
39	Imputations internes	473'691.62	483'840	-10'148	486'581.93	-12'890
39000.00	Carburant véhicule interne	3'254.65	2'000	1'255	2'134.85	1'120
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	388.20	1'000	-612	2'465.80	-2'078
39100.04	Visites dentaires	13'552.15	16'000	-2'448	15'013.95	-1'462
39100.05	Traitement des déchets	57.15	150	-93	80.40	-23

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
39100.06	Taxe de base interne	992.37	700	292	746.42	246
39100.12	Abords bâtiments scolaires	186.65	200	-13	262.10	-75
39100.15	Prestations internes	725.70	1'500	-774	657.50	68
39100.16	Service socio-éducatif	83'629.99	99'750	-16'120	99'409.94	-15'780
39100.17	Coûts bâtiments scolaires	351'965.71	356'540	-4'574	349'962.57	2'003
39100.26	Frais véhicules et machines	6'777.05	5'000	1'777	4'463.40	2'314
39200.03	Location de salles	777.00	1'000	-223		777
39200.05	Loyers Halle de Sports	11'385.00	0	11'385	11'385.00	0
42	Taxes	-139'738.97	-116'000	-23'739	-124'692.42	-15'047
42600.01	Récupérations diverses PA	-3'956.09	-14'000	10'044	496.93	-4'453
42600.05	Etat, récupérations sur salaires	-135'782.88	-102'000	-33'783	-125'189.35	-10'594
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-417.10	0	-417		-417
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	-417.10	0	-417		-417
46	Revenus de transfert	-2'140'664.95	-2'344'930	204'265	-2'199'127.55	58'463
46120.00	Contributions d'autres communes	-521'154.00	-622'200	101'046	-485'219.00	-35'935
46228.01	Compensation des charges cercle scolaire	-28'628.00	-28'630	2	-4'616.20	-24'012
46310.00	Subventions cantonales	-1'461'928.30	-1'556'200	94'272	-1'558'074.70	96'146
46310.03	Subventions matériel scolaire	-750.00	0	-750	-697.90	-52
46310.05	Subventions cantonales caisse de pensions	-128'204.65	-137'900	9'695	-150'519.75	22'315
4003	Cercle scolaire - cycle 2	3'743'912.57	3'990'140	-246'227	3'773'029.24	-29'117
	Charges	6'380'333.86	6'719'110	-338'776	6'403'825.76	-23'492
	Revenus	-2'636'421.29	-2'728'970	92'549	-2'630'796.52	-5'625
30	Charges de personnel	5'388'358.79	5'628'290	-239'931	5'414'978.43	-26'620
30100.01	Traitement du personnel administratif	140'292.80	111'700	28'593	129'446.20	10'847
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	306'832.45	308'800	-1'968	291'543.00	15'289
30100.07	Traitement du personnel de direction	152'149.80	158'600	-6'450	181'479.55	-29'330
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-11'766.10	0	-11'766	-6'626.10	-5'140
30200.00	Traitement du personnel enseignant	3'724'100.55	3'822'000	-97'899	3'706'351.70	17'749
30200.01	Traitement devoirs surveillés	9'405.00	9'000	405	8'054.00	1'351
30200.02	Prime de fidélité	-1'395.25	5'000	-6'395	3'245.65	-4'641
30200.04	Traitement remplacements non subventionnés	18'098.10	2'000	16'098	1'896.10	16'202
30200.05	Traitement remplacements service militaire	0.00	5'000	-5'000		0
30200.06	Traitement remplacements divers	23'063.70	50'000	-26'936	43'616.75	-20'553
30200.07	Traitement allègements	0.00	4'000	-4'000	2'832.35	-2'832
30200.08	Traitement remplacements accidents-sub. 20%	20'888.15	10'000	10'888	4'774.45	16'114
30200.09	Traitement remplacements congé mat. sub. 20%	217.60	15'000	-14'782	13'073.30	-12'856
30200.10	Traitement remplacements maladie sub. 45%	50'429.40	70'000	-19'571	66'671.10	-16'242
30200.11	Traitement remplacements 100% SEO	2'180.65	3'000	-819	2'134.60	46
30200.12	Traitement indemnités FEE 100%	3'700.00	8'000	-4'300	6'950.00	-3'250
30200.13	Traitement primes fidélité 45%	5'435.40	10'000	-4'565		5'435
30200.14	Traitement OISO sub. 100%	0.00	5'000	-5'000	1'214.00	-1'214
30200.15	Traitement remplacements maladie Covid-19 sub. 45%	29'684.20	20'000	9'684	46'777.55	-17'093
30209.00	Remb. trait. enseig. indemn. AC, APG, ALFA	-89'103.45	-33'810	-55'293	-144'746.25	55'643
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	45'584.05	38'200	7'384	44'390.95	1'193
30500.00	Cotisations patronales AVS	244'762.18	254'400	-9'638	244'545.78	216
30500.01	Cotisations patronales AC	48'984.55	50'200	-1'215	48'963.97	21
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	510'696.25	594'600	-83'904	564'763.40	-54'067
30520.04	Réduction cotisations caisse de pensions	0.00	-50'700	50'700		0
30530.00	Cotisations patronales accidents	14'103.34	14'800	-697	16'120.04	-2'017
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	93'614.76	97'200	-3'585	93'524.48	90
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'980.38	2'500	480	2'997.30	-17
30591.00	Fonds de formation FFPP	3'862.44	3'800	62	5'749.45	-1'887
30591.01	Fonds de formation LFFD	28'412.79	26'500	1'913	26'363.87	2'049
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	7'993.65	8'300	-306	8'003.79	-10
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'051.40	4'000	-949	276.00	2'775
30990.00	Autres charges de personnel	100.00	1'200	-1'100	591.45	-491
31	Charges de biens, services et autres charges	293'408.39	358'400	-64'992	252'028.61	41'380
31000.00	Fournitures de bureau	246.55	500	-253	135.10	111
31000.01	Fournitures informatiques	4'798.85	4'500	299	3'483.20	1'316
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	776.86	1'800	-1'023	3'010.15	-2'233
31010.03	Fournitures élèves hors enseignement	1'059.05	1'200	-141		1'059
31010.05	Matériel téléphonie	0.00	100	-100	99.50	-100
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	0.00	100	-100		0

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31020.01	Publications et insertions	356.70	500	-143	215.00	142
31020.03	Photocopies	10'822.65	11'000	-177	14'548.95	-3'726
31030.00	Journaux, revues et abonnements	9.15	50	-41	9.15	0
31030.01	Bibliothèques et journaux	145.00	500	-355	140.00	5
31040.00	Matériel didactique	23'798.32	28'250	-4'452	19'165.05	4'633
31051.00	Frais de réception	281.00	400	-119	458.80	-178
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	1'500	-1'500	70.00	-70
31110.00	Mobilier, machines et outils	6'432.65	14'200	-7'767	8'671.90	-2'239
31130.00	Matériel informatique	2'555.00	3'500	-945	709.75	1'845
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	194.20	300	-106	168.00	26
31190.01	Équipement pour sports et animations	0.00	600	-600		0
31300.00	Prestations de tiers	6'917.05	3'000	3'917	2'669.90	4'247
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	472.60	800	-327	664.40	-192
31300.02	Téléphones	1'477.05	1'800	-323	1'581.45	-104
31300.03	Port	296.55	1'000	-703	644.10	-348
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	55'512.85	74'850	-19'337	68'802.44	-13'290
31300.09	Projets d'établissement	139.40	8'000	-7'861	2'598.00	-2'459
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	3'050.00	9'000	-5'950	3'340.00	-290
31320.00	Honoraires	0.00	4'000	-4'000	4'358.00	-4'358
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	0.00	250	-250		0
31340.00	Assurances	5'175.41	5'400	-225	5'119.26	56
31370.02	Taxes véhicules	1'603.00	1'600	3	1'617.00	-14
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	2'078.15	6'400	-4'322	1'741.70	336
31580.00	Entretien de matériel incorporel	5'213.50	2'500	2'714	1'948.05	3'265
31600.00	Loyers et fermages	1'200.00	3'250	-2'050	1'200.00	0
31600.01	Location de salles	6'135.00	7'500	-1'365	4'037.50	2'098
31600.03	Locations externes	140'537.00	80'000	60'537	84'528.76	56'008
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	685.30	2'400	-1'715	744.60	-59
31710.00	Camps de ski	0.00	50'000	-50'000		0
31710.01	Autres camps	0.00	600	-600	431.90	-432
31710.02	Courses et excursions	9'325.90	10'000	-674	8'673.95	652
31920.00	Redevances	100.00	500	-400	100.00	0
31920.01	Redevance logiciel	0.00	6'000	-6'000	5'973.05	-5'973
31990.01	Frais divers	0.00	150	-150		0
31990.04	Cotisations	270.00	1'000	-730	270.00	0
31990.05	Fête de la Jeunesse et joutes sportives	1'743.65	9'400	-7'656	100.00	1'644
33	Amortissements du patrimoine administratif	35'572.80	40'380	-4'807	51'287.55	-15'715
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	35'572.80	40'380	-4'807	51'287.55	-15'715
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	0.00	1'800	-1'800		0
35110.05	Attribution réserve écoles obligatoires	0.00	1'800	-1'800		0
36	Charges de transfert	15'891.75	25'000	-9'108	4'630.45	11'261
36120.00	Contributions à d'autres communes	15'891.75	10'000	5'892	4'630.45	11'261
36370.01	Exonérations	0.00	15'000	-15'000		0
39	Imputations internes	647'102.13	665'240	-18'138	680'900.72	-33'799
39000.00	Carburant véhicule interne	3'674.50	2'000	1'675	2'135.00	1'540
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	1'186.10	200	986	2'341.25	-1'155
39100.04	Visites dentaires	10'081.65	16'000	-5'918	15'319.95	-5'238
39100.05	Traitement des déchets	4'009.35	4'000	9	4'858.90	-850
39100.06	Taxe de base interne	1'087.79	750	338	765.37	322
39100.12	Abords bâtiments scolaires	186.65	500	-313	262.10	-75
39100.15	Prestations internes	725.65	2'000	-1'274	3'093.25	-2'368
39100.16	Service socio-éducatif	82'841.73	96'730	-13'888	99'672.46	-16'831
39100.17	Coûts bâtiments scolaires	499'096.61	511'090	-11'993	497'695.84	1'401
39100.26	Frais véhicules et machines	6'777.05	5'000	1'777	3'398.05	3'379
39200.02	Loyers Halle du Communal	25'273.05	26'470	-1'197	39'973.55	-14'701
39200.03	Location de salles	777.00	500	277		777
39200.05	Loyers Halle de Sports	11'385.00	0	11'385	11'385.00	0
42	Taxes	-28'542.59	-56'000	27'457	-26'472.62	-2'070
42600.01	Récupérations diverses PA	-3'956.09	-1'000	-2'956	996.93	-4'953
42600.05	Etat, récupérations sur salaires	-24'586.50	-30'000	5'414	-27'469.55	2'883
42600.18	Camps de ski, participations des parents	0.00	-25'000	25'000		0
44	Revenus financiers	0.00	-1'800	1'800	-1'230.00	1'230
44720.00	Facturation locations	0.00	-1'800	1'800	-1'230.00	1'230
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-417.10	0	-417		-417

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	-417.10	0	-417		-417
46	Revenus de transfert	-2'607'461.60	-2'671'170	63'708	-2'603'093.90	-4'368
46120.00	Contributions d'autres communes	-518'672.00	-495'300	-23'372	-568'515.00	49'843
46228.01	Compensation des charges cercle scolaire	-29'368.00	-29'370	2	-4'474.40	-24'894
46300.03	Subventions J+S camps	-3'000.00	-8'000	5'000		-3'000
46310.00	Subventions cantonales	-1'891'109.05	-1'961'800	70'691	-1'852'069.20	-39'040
46310.03	Subventions matériel scolaire	-416.65	0	-417	-416.65	0
46310.05	Subventions cantonales caisse de pensions	-164'895.90	-173'700	8'804	-177'618.65	12'723
46340.01	Subventions des entreprises publiques	0.00	-3'000	3'000		0
4004	Cercle scolaire - cycle 3	4'327'704.67	4'570'430	-242'725	4'486'525.45	-158'821
	Charges	7'492'732.65	7'726'600	-233'867	7'556'362.09	-63'629
	Revenus	-3'165'027.98	-3'156'170	-8'858	-3'069'836.64	-95'191
30	Charges de personnel	6'431'362.36	6'356'250	75'112	6'497'837.22	-66'475
30100.01	Traitement du personnel administratif	205'104.00	234'400	-29'296	251'857.30	-46'753
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	227'019.35	223'000	4'019	236'234.10	-9'215
30100.07	Traitement du personnel de direction	157'133.05	139'700	17'433	178'910.10	-21'777
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-19'793.15	0	-19'793	-58'479.95	38'687
30200.00	Traitement du personnel enseignant	4'588'738.30	4'449'000	139'738	4'551'279.40	37'459
30200.02	Prime de fidélité	-843.10	5'000	-5'843	1'496.60	-2'340
30200.04	Traitement remplacements non subventionnés	5'504.85	5'000	505	3'691.80	1'813
30200.05	Traitement remplacements service militaire	0.00	3'000	-3'000	2'170.90	-2'171
30200.06	Traitement remplacements divers	11'096.05	13'000	-1'904	12'608.15	-1'512
30200.08	Traitement remplacements accidents-sub. 20%	20'402.55	3'000	17'403	2'695.35	17'707
30200.09	Traitement remplacements congé mat. sub. 20%	11'127.90	15'000	-3'872	27'870.10	-16'742
30200.10	Traitement remplacements maladie sub. 45%	106'787.50	50'000	56'788	73'976.75	32'811
30200.11	Traitement remplacements 100% SEO	272.00	5'000	-4'728	574.00	-302
30200.12	Traitement indemnités FEE 100%	16'651.40	22'000	-5'349	16'646.00	5
30200.13	Traitement primes fidélité 45%	3'332.35	10'000	-6'668		3'332
30200.14	Traitement OISO sub. 100%	0.00	5'000	-5'000		0
30200.15	Traitement remplacements maladie Covid-19 sub. 45%	14'187.55	20'000	-5'812	32'705.50	-18'518
30209.00	Remb. trait. enseign. indemn. AC, APG, ALFA	-104'026.40	-39'350	-64'676	-112'004.45	7'978
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	47'287.95	45'600	1'688	48'750.00	-1'462
30500.00	Cotisations patronales AVS	291'318.08	286'700	4'618	291'957.25	-639
30500.01	Cotisations patronales AC	58'308.90	57'400	909	58'459.94	-151
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	611'361.60	682'100	-70'738	694'578.40	-83'217
30520.04	Réduction cotisations caisse de pensions	0.00	-59'400	59'400		0
30530.00	Cotisations patronales accidents	14'874.54	14'300	575	17'608.11	-2'734
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	111'415.71	109'600	1'816	111'665.40	-250
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'854.57	2'700	155	3'000.55	-146
30591.00	Fonds de formation FFPP	4'614.42	4'500	114	4'625.87	-11
30591.01	Fonds de formation LFFD	33'823.03	30'400	3'423	33'964.21	-141
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	9'549.01	9'400	149	9'560.04	-11
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'831.40	9'000	-6'169	680.00	2'151
30990.00	Autres charges de personnel	428.95	1'200	-771	755.80	-327
31	Charges de biens, services et autres charges	190'292.47	358'500	-168'208	157'608.17	32'684
31000.00	Fournitures de bureau	675.80	1'200	-524	162.40	513
31000.01	Fournitures informatiques	1'198.10	1'200	-2	1'614.85	-417
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	7'815.36	7'600	215	10'417.60	-2'602
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	0.00	0	0	275.00	-275
31010.03	Fournitures élèves hors enseignement	1'206.55	1'500	-293		1'207
31010.05	Matériel téléphonie	0.00	200	-200		0
31010.13	Matériel de sécurité	0.00	5'000	-5'000	420.00	-420
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	0.00	1'000	-1'000		0
31020.01	Publications et insertions	356.70	500	-143	1'424.60	-1'068
31020.03	Photocopies	16'990.55	18'000	-1'009	18'299.85	-1'309
31030.00	Journaux, revues et abonnements	9.15	200	-191	9.15	0
31030.01	Bibliothèques et journaux	145.00	1'000	-855	280.85	-136
31040.00	Matériel didactique	22'231.92	37'550	-15'318	24'539.31	-2'307
31040.04	Activités complémentaires facultatives	1'588.30	5'900	-4'312	1'754.65	-166
31050.01	Repas économie familiale	25'397.20	30'000	-4'603	24'016.95	1'380
31051.00	Frais de réception	341.85	1'000	-658	1'084.70	-743
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	0	0	70.00	-70
31110.00	Mobilier, machines et outils	20'463.25	22'300	-1'837	12'349.55	8'114
31130.00	Matériel informatique	4'459.30	6'000	-1'541	8'581.60	-4'122
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	254.15	5'000	-4'746	228.00	26

Classification institutionnelle	Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31190.01 Equipement pour sports et animations	0.00	4'000	-4'000		0
31300.00 Prestations de tiers	607.20	7'700	-7'093	2'941.60	-2'334
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	618.50	750	-132	509.90	109
31300.02 Téléphones	1'685.40	2'000	-315	1'783.80	-98
31300.03 Port	290.45	1'000	-710	597.30	-307
31300.08 Transport d'élèves par des tiers	36.70	1'500	-1'463	56.80	-20
31300.09 Projets d'établissement	1'372.30	8'000	-6'628	2'598.00	-1'226
31300.11 Honoraires d'expositions et animations	600.00	8'000	-7'400	6'282.00	-5'682
31300.32 Mentorat	256.00	1'000	-744	210.00	46
31320.00 Honoraires	0.00	5'000	-5'000	4'308.00	-4'308
31330.00 Hébergement et utilisation de serveur	0.00	200	-200		0
31340.00 Assurances	3'844.74	3'900	-55	3'653.46	191
31440.00 Entretien des immeubles	0.00	5'000	-5'000		0
31500.00 Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	2'000	-2'000		0
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	2'693.00	6'500	-3'807	3'432.35	-739
31580.00 Entretien de matériel incorporel	8'263.50	6'600	1'664	6'290.45	1'973
31600.01 Location de salles	0.00	0	0	400.00	-400
31600.03 Locations externes	0.00	800	-800		0
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	0.00	500	-500		0
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	2'036.70	3'700	-1'663	1'669.50	367
31710.00 Camps de ski	54'413.65	115'000	-60'586	1'640.00	52'774
31710.01 Autres camps	202.50	2'000	-1'798		203
31710.02 Courses et excursions	7'957.40	17'000	-9'043	7'972.00	-15
31920.00 Redevances	230.80	600	-369	230.80	0
31920.01 Redevance logiciel	0.00	5'800	-5'800	5'973.05	-5'973
31990.01 Frais divers	0.00	200	-200		0
31990.04 Cotisations	270.00	600	-330	270.00	0
31990.05 Fête de la Jeunesse et joutes sportives	1'780.45	4'000	-2'220	1'260.10	520
33 Amortissements du patrimoine administratif	33'940.00	36'570	-2'630	37'514.10	-3'574
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	33'940.00	36'570	-2'630	37'514.10	-3'574
35 Attributions aux fonds et finan. spéciaux	0.00	1'000	-1'000		0
35110.05 Attribution réserve écoles obligatoires	0.00	1'000	-1'000		0
36 Charges de transfert	40'192.65	97'500	-57'307	38'096.90	2'096
36010.08 Participation suivi d'élèves en psychiatrie et HNE	6'765.35	7'500	-735	7'235.60	-470
36120.00 Contributions à d'autres communes	21'222.30	60'000	-38'778	30'861.30	-9'639
36370.01 Exonérations	12'205.00	30'000	-17'795		12'205
39 Imputations internes	796'945.17	876'780	-79'835	825'305.70	-28'361
39000.01 Achat interne fournitures	0.00	100	-100		0
39100.03 Prêt de main-d'oeuvre	637.60	1'000	-362	2'090.70	-1'453
39100.04 Visites dentaires	13'871.90	18'000	-4'128	3'958.70	9'913
39100.05 Traitement des déchets	2'071.10	2'100	-29	2'221.50	-150
39100.06 Taxe de base interne	1'196.84	600	597	797.58	399
39100.08 Manifestations sportives	0.00	500	-500		0
39100.12 Abords bâtiments scolaires	186.70	500	-313	262.05	-75
39100.15 Prestations internes	0.00	3'000	-3'000	50.00	-50
39100.16 Service socio-éducatif	79'861.10	97'170	-17'309	92'613.42	-12'752
39100.17 Coûts bâtiments scolaires	648'573.88	700'880	-52'306	671'917.20	-23'343
39200.02 Loyers Halle du Communal	50'546.05	52'930	-2'384	51'394.55	-849
42 Taxes	-222'867.93	-169'300	-53'568	-157'653.54	-65'214
42600.01 Récupérations diverses PA	1'362.72	-5'000	6'363	-4'303.04	5'666
42600.05 Etat, récupérations sur salaires	-177'750.65	-90'000	-87'751	-134'689.50	-43'061
42600.15 ACF, Projet intergénérationnel	-140.00	-200	60		-140
42600.16 Economie familiale, Participations des parents	-26'855.00	-30'000	3'145	-18'661.00	-8'194
42600.18 Camps de ski, participations des parents	-18'685.00	-44'000	25'315		-18'685
42600.20 Matériel scolaire, participations des élèves	-800.00	-100	-700		-800
44 Revenus financiers	0.00	-500	500	-240.00	240
44720.00 Facturation locations	0.00	-500	500	-240.00	240
45 Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-417.10	0	-417		-417
45110.00 Prélèvement sur fonds de capitaux propres	-417.10	0	-417		-417
46 Revenus de transfert	-2'941'742.95	-2'986'370	44'627	-2'911'943.10	-29'800
46120.00 Contributions d'autres communes	-414'221.00	-484'100	69'879	-407'671.00	-6'550
46228.01 Compensation des charges cercle scolaire	-30'368.00	-30'370	2	-4'151.40	-26'217
46300.03 Subventions J+S camps	-9'600.00	-18'000	8'400		-9'600

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
46310.00	Subventions cantonales	-2'287'510.10	-2'243'200	-44'310	-2'277'923.80	-9'586
46310.03	Subventions matériel scolaire	-479.20	-1'000	521	-697.95	219
46310.05	Subventions cantonales caisse de pensions	-199'564.65	-202'200	2'635	-221'498.95	21'934
46340.01	Subventions des entreprises publiques	0.00	-7'500	7'500		0
4005	Formation professionnelle	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	0.00	0	0	0.00	0
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
4006	Musique scolaire	313'950.60	292'275	21'676	295'622.56	18'328
	Charges	357'590.60	333'475	24'116	336'781.56	20'809
	Revenus	-43'640.00	-41'200	-2'440	-41'159.00	-2'481
30	Charges de personnel	291'393.15	265'200	26'193	266'080.13	25'313
30100.00	Traitement du personnel	233'178.25	211'000	22'178	206'812.30	26'366
30100.01	Traitement du personnel administratif	3'992.40	4'000	-8	4'348.65	-356
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	4'047.60	4'000	48	5'373.30	-1'326
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-634.90	0	-635	-499.50	-135
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	4'387.05	3'800	587	2'560.40	1'827
30500.00	Cotisations patronales AVS	13'246.50	11'800	1'447	11'845.90	1'401
30500.01	Cotisations patronales AC	2'654.35	2'500	154	2'374.35	280
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	20'746.80	20'200	547	22'834.70	-2'088
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'024.40	800	224	2'563.16	-1'539
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	5'065.95	4'600	466	4'530.70	535
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'203.71	100	1'104	1'079.43	124
30591.00	Fonds de formation FFPP	209.45	300	-91	188.05	21
30591.01	Fonds de formation LFFD	1'536.99	1'300	237	1'379.94	157
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	434.60	500	-65	388.75	46
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	300.00	300	0	300.00	0
31	Charges de biens, services et autres charges	50'188.45	49'675	513	51'265.28	-1'077
31000.00	Fournitures de bureau	173.80	200	-26	289.15	-115
31000.01	Fournitures informatiques	532.50	200	333	247.40	285
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	499.05	500	-1	486.25	13
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	256.82	400	-143	240.80	16
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	2'999.80	3'000	0	3'049.00	-49
31020.02	Promotion - Publicité	50.00	100	-50		50
31020.03	Photocopies	146.95	250	-103	97.45	50
31020.04	Annonces publicitaires	0.00	50	-50		0
31050.00	Repas et subsistance	697.05	700	-3	788.05	-91
31110.00	Mobilier, machines et outils	3'030.00	3'000	30	2'970.00	60
31300.00	Prestations de tiers	2'759.15	1'000	1'759	4'350.00	-1'591
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	4.20	0	4	9.60	-5
31300.35	Prestations de services et honoraires refacturés	8'150.00	8'000	150	7'050.00	1'100
31320.00	Honoraires	996.25	1'000	-4	1'226.70	-230
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	0.00	200	-200	208.70	-209
31340.00	Assurances	131.78	100	32	112.33	19
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1'000.00	1'000	0	990.00	10
31580.00	Entretien de matériel incorporel	0.00	150	-150		0
31600.00	Loyers et fermages	26'885.15	27'825	-940	25'403.65	1'482
31600.01	Location de salles	450.00	500	-50	2'300.00	-1'850
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	478.45	500	-22	636.20	-158
31990.04	Cotisations	947.50	1'000	-53	810.00	138
33	Amortissements du patrimoine administratif	5'700.00	5'700	0	5'700.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	5'700.00	5'700	0	5'700.00	0
36	Charges de transfert	10'309.00	12'900	-2'591	10'125.50	184
36360.01	Subventions sociétés et événements musicaux	7'500.00	7'500	0	7'500.00	0
36370.01	Exonérations	2'809.00	5'400	-2'591	2'625.50	184
39	Imputations internes	0.00	0	0	3'610.65	-3'611
39100.15	Prestations internes	0.00	0	0	3'610.65	-3'611
42	Taxes	-42'440.00	-40'000	-2'440	-39'959.00	-2'481
42300.00	Ecolages, contributions des parents	-42'440.00	-40'000	-2'440	-39'959.00	-2'481
44	Revenus financiers	-1'200.00	-1'200	0	-1'200.00	0
44720.00	Facturation locations	-1'200.00	-1'200	0	-1'200.00	0

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
4050	Collège Daniel-Jeanrichard 9	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	131'461.37	132'220	-759	125'158.61	6'303
	Revenus	-131'461.37	-132'220	759	-125'158.61	-6'303
31	Charges de biens, services et autres charges	47'133.02	46'100	1'033	40'902.11	6'231
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'188.43	1'000	188	1'007.69	181
31200.00	Chauffage	17'615.65	12'000	5'616	8'592.25	9'023
31200.01	Electricité	3'527.35	3'500	27	3'503.05	24
31200.02	Eau	3'458.00	2'500	958	2'968.70	489
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	582.15	600	-18	578.70	3
31340.00	Assurances	3'300.09	3'300	0	3'013.92	286
31440.00	Entretien des immeubles	16'235.95	22'000	-5'764	20'037.60	-3'802
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'225.40	1'200	25	1'200.20	25
33	Amortissements du patrimoine administratif	84'120.00	85'520	-1'400	84'120.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	84'120.00	85'520	-1'400	84'120.00	0
39	Imputations internes	208.35	600	-392	136.50	72
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyage	0.00	100	-100	0	0
39100.32	Entretien bâtiments	208.35	500	-292	136.50	72
44	Revenus financiers	-11'040.00	-11'000	-40	-11'040.00	0
44710.00	Facturation appartement de service	-8'040.00	-8'000	-40	-8'040.00	0
44720.00	Facturation locations	-3'000.00	-3'000	0	-3'000.00	0
48	Revenus extraordinaires	-64'800.00	-64'800	0	-64'800.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-64'800.00	-64'800	0	-64'800.00	0
49	Imputations internes	-55'621.37	-56'420	799	-49'318.61	-6'303
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-55'621.37	-56'420	799	-49'318.61	-6'303
4051	Collège Daniel-Jeanrichard 11	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	304'556.21	293'810	10'746	288'760.50	15'796
	Revenus	-304'556.21	-293'810	-10'746	-288'760.50	-15'796
31	Charges de biens, services et autres charges	79'996.21	69'200	10'796	64'445.50	15'551
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	3'015.85	3'000	16	2'357.40	658
31200.00	Chauffage	45'297.60	28'000	17'298	22'094.50	23'203
31200.01	Electricité	8'516.20	8'500	16	8'581.85	-66
31200.02	Eau	3'172.70	3'000	173	2'946.85	226
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1'496.90	1'300	197	1'488.00	9
31340.00	Assurances	7'448.96	7'400	49	6'874.40	575
31440.00	Entretien des immeubles	7'896.85	15'000	-7'103	17'016.35	-9'120
31580.00	Entretien de matériel incorporel	3'151.15	3'000	151	3'086.15	65
33	Amortissements du patrimoine administratif	224'560.00	224'010	550	224'010.00	550
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	224'560.00	224'010	550	224'010.00	550
39	Imputations internes	0.00	600	-600	305.00	-305
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyage	0.00	100	-100	0	0
39100.32	Entretien bâtiments	0.00	500	-500	305.00	-305
48	Revenus extraordinaires	-145'700.00	-145'700	0	-145'700.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-145'700.00	-145'700	0	-145'700.00	0
49	Imputations internes	-158'856.21	-148'110	-10'746	-143'060.50	-15'796
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-158'856.21	-148'110	-10'746	-143'060.50	-15'796
4052	Collège des Jeanneret	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	467'954.89	470'540	-2'585	469'313.83	-1'359
	Revenus	-467'954.89	-470'540	2'585	-469'313.83	1'359
31	Charges de biens, services et autres charges	109'666.44	109'500	166	103'703.73	5'963
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	3'135.38	2'500	635	2'692.81	443
31200.00	Chauffage	62'845.70	60'000	2'846	63'178.35	-333
31200.01	Electricité	5'082.55	5'200	-117	5'280.40	-198
31200.02	Eau	5'695.15	4'400	1'295	5'106.75	588

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31320.03	Honoraires prestations Energo	613.90	700	-86	613.90	0
31340.00	Assurances	6'914.61	8'400	-1'485	6'894.72	20
31440.00	Entretien des immeubles	25'144.15	28'000	-2'856	19'701.80	5'442
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	235.00	300	-65	235.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	358'288.45	360'540	-2'252	365'333.50	-7'045
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	358'288.45	360'540	-2'252	364'190.00	-5'902
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	0.00	0	0	1'143.50	-1'144
39	Imputations internes	0.00	500	-500	276.60	-277
39100.32	Entretien bâtiments	0.00	500	-500	276.60	-277
44	Revenus financiers	-12'030.00	-12'000	-30	-12'030.00	0
44710.00	Facturation appartement de service	-7'800.00	-7'800	0	-7'800.00	0
44720.00	Facturation locations	-4'230.00	-4'200	-30	-4'230.00	0
48	Revenus extraordinaires	-252'800.00	-252'800	0	-252'800.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-252'800.00	-252'800	0	-252'800.00	0
49	Imputations internes	-203'124.89	-205'740	2'615	-204'483.83	1'359
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-203'124.89	-205'740	2'615	-204'483.83	1'359
4053	Collège du Corbusier	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	118'202.55	125'630	-7'427	132'985.22	-14'783
	Revenus	-118'202.55	-125'630	7'427	-132'985.22	14'783
31	Charges de biens, services et autres charges	30'465.30	37'800	-7'335	46'195.22	-15'730
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'331.17	1'100	231	1'400.98	-70
31200.00	Chauffage	20'302.65	18'500	1'803	18'196.80	2'106
31200.01	Electricité	2'118.20	2'500	-382	2'327.85	-210
31200.02	Eau	1'000.85	1'000	1	1'195.20	-194
31320.03	Honoraires prestations Energo	743.15	800	-57	743.15	0
31340.00	Assurances	2'654.28	3'000	-346	2'450.99	203
31440.00	Entretien des immeubles	1'413.45	10'000	-8'587	18'978.70	-17'565
31580.00	Entretien de matériel incorporel	901.55	900	2	901.55	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	87'737.25	87'330	407	86'790.00	947
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	87'737.25	87'330	407	86'790.00	947
39	Imputations internes	0.00	500	-500	0	0
39100.32	Entretien bâtiments	0.00	500	-500	0	0
48	Revenus extraordinaires	-55'300.00	-55'300	0	-55'300.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-55'300.00	-55'300	0	-55'300.00	0
49	Imputations internes	-62'902.55	-70'330	7'427	-77'685.22	14'783
49200.00	Loyers internes PA	-120.00	-100	-20	-120.00	0
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-62'782.55	-70'230	7'447	-77'565.22	14'783
4054	Collège de la Jaluse	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	101'667.44	111'900	-10'233	96'124.10	5'543
	Revenus	-101'667.44	-111'900	10'233	-96'124.10	-5'543
31	Charges de biens, services et autres charges	33'494.94	43'500	-10'005	25'200.65	8'294
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'657.70	1'300	358	1'795.38	-138
31200.00	Chauffage	7'231.85	15'000	-7'768	8'847.05	-1'615
31200.01	Electricité	3'950.40	3'500	450	4'457.45	-507
31200.02	Eau	2'705.45	2'000	705	3'145.15	-440
31340.00	Assurances	2'733.14	2'600	133	2'481.87	251
31440.00	Entretien des immeubles	14'335.70	18'000	-3'664	3'593.05	10'743
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	235.00	400	-165	235.00	0
31580.00	Entretien de matériel incorporel	645.70	700	-54	645.70	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	67'280.00	67'850	-570	70'570.45	-3'290
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	67'280.00	67'850	-570	70'570.45	-3'290
39	Imputations internes	892.50	550	343	353.00	540
39000.01	Achat interne fournitures	0.00	50	-50	0	0
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyage	0.00	0	0	29.00	-29

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
39100.32	Entretien bâtiments	892.50	500	393	324.00	569
48	Revenus extraordinaires	-44'100.00	-44'100	0	-44'100.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-44'100.00	-44'100	0	-44'100.00	0
49	Imputations internes	-57'567.44	-67'800	10'233	-52'024.10	-5'543
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-57'567.44	-67'800	10'233	-52'024.10	-5'543
4055	Collège des Girardet	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	88'515.46	84'320	4'195	95'597.81	-7'082
	Revenus	-88'515.46	-84'320	-4'195	-95'597.81	7'082
31	Charges de biens, services et autres charges	39'238.11	36'000	3'238	31'762.01	7'476
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'281.18	1'200	81	1'396.90	-116
31200.00	Chauffage	19'497.90	13'500	5'998	11'882.30	7'616
31200.01	Electricité	3'141.20	3'000	141	2'643.85	497
31200.02	Eau	1'517.05	1'600	-83	1'551.00	-34
31340.00	Assurances	2'080.63	2'000	81	1'924.91	156
31440.00	Entretien des immeubles	11'016.30	14'000	-2'984	11'486.70	-470
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	0	0	172.50	-173
31580.00	Entretien de matériel incorporel	703.85	700	4	703.85	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	47'917.65	47'920	-2	63'794.20	-15'877
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	47'917.65	47'920	-2	63'794.20	-15'877
39	Imputations internes	1'359.70	400	960	41.60	1'318
39100.32	Entretien bâtiments	1'359.70	400	960	41.60	1'318
44	Revenus financiers	-1'220.00	-1'500	280	-560.00	-660
44720.00	Facturation locations	-1'220.00	-1'500	280	-560.00	-660
48	Revenus extraordinaires	-31'100.00	-31'100	0	-31'100.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-31'100.00	-31'100	0	-31'100.00	0
49	Imputations internes	-56'195.46	-51'720	-4'475	-63'937.81	7'742
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-56'195.46	-51'720	-4'475	-63'937.81	7'742
4056	Collège des Monts	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	30'451.09	30'900	-449	24'361.29	6'090
	Revenus	-30'451.09	-30'900	449	-24'361.29	-6'090
31	Charges de biens, services et autres charges	17'251.09	17'200	51	11'161.29	6'090
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	902.82	700	203	889.28	14
31200.00	Chauffage	3'110.80	2'700	411	1'536.05	1'575
31200.01	Electricité	980.05	1'000	-20	1'044.75	-65
31200.02	Eau	688.80	800	-111	695.70	-7
31340.00	Assurances	533.92	600	-66	500.21	34
31440.00	Entretien des immeubles	10'668.86	11'000	-331	6'129.46	4'539
31580.00	Entretien de matériel incorporel	365.84	400	-34	365.84	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	13'200.00	13'200	0	13'200.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	13'200.00	13'200	0	13'200.00	0
39	Imputations internes	0.00	500	-500	0	0
39100.32	Entretien bâtiments	0.00	500	-500	0	0
48	Revenus extraordinaires	-9'500.00	-9'500	0	-9'500.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-9'500.00	-9'500	0	-9'500.00	0
49	Imputations internes	-20'951.09	-21'400	449	-14'861.29	-6'090
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-20'951.09	-21'400	449	-14'861.29	-6'090
4057	Collège Jehan-Droz	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	926'860.99	974'160	-47'299	947'076.27	-20'215
	Revenus	-926'860.99	-974'160	47'299	-947'076.27	20'215
31	Charges de biens, services et autres charges	267'039.99	311'800	-44'760	295'039.47	-27'999
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	7'561.63	9'000	-1'438	8'948.36	-1'387

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	1'000	-1'000	6'451.25	-6'451
31200.00	Chauffage	129'463.95	150'000	-20'536	138'924.60	-9'461
31200.01	Electricité	40'013.70	45'000	-4'986	39'397.85	616
31200.02	Eau	4'318.45	6'300	-1'982	7'181.30	-2'863
31340.00	Assurances	27'659.31	27'500	159	26'025.71	1'634
31440.00	Entretien des immeubles	54'994.75	70'000	-15'005	65'092.65	-10'098
31580.00	Entretien de matériel incorporel	3'028.20	3'000	28	3'017.75	10
33	Amortissements du patrimoine administratif	659'164.15	660'860	-1'696	650'220.00	8'944
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	659'164.15	660'860	-1'696	650'220.00	8'944
39	Imputations internes	656.85	1'500	-843	1'816.80	-1'160
39100.32	Entretien bâtiments	656.85	1'500	-843	1'816.80	-1'160
44	Revenus financiers	-2'540.00	-2'500	-40	-2'515.00	-25
44720.00	Facturation locations	-2'540.00	-2'500	-40	-2'515.00	-25
48	Revenus extraordinaires	-375'100.00	-375'100	0	-375'100.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-375'100.00	-375'100	0	-375'100.00	0
49	Imputations internes	-549'220.99	-596'560	47'339	-569'461.27	20'240
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-549'220.99	-596'560	47'339	-569'461.27	20'240
4058	Collège de Beau-Site	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	390'195.58	396'810	-6'614	393'399.32	-3'204
	Revenus	-390'195.58	-396'810	6'614	-393'399.32	3'204
31	Charges de biens, services et autres charges	100'781.03	105'900	-5'119	101'772.12	-991
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	3'975.99	4'000	-24	4'340.49	-365
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	0	0	2'227.55	-2'228
31200.00	Chauffage	56'980.30	50'000	6'980	49'506.75	7'474
31200.01	Electricité	4'318.75	6'000	-1'681	5'225.80	-907
31200.02	Eau	5'902.70	4'500	1'403	3'715.85	2'187
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	3'464.65	3'500	-35	3'450.30	14
31320.03	Honoraires prestations Energo	371.60	400	-28	371.60	0
31340.00	Assurances	12'360.19	11'000	1'360	10'750.18	1'610
31440.00	Entretien des immeubles	12'677.25	25'000	-12'323	20'753.70	-8'076
31580.00	Entretien de matériel incorporel	729.60	1'500	-770	1'429.90	-700
33	Amortissements du patrimoine administratif	289'008.40	290'410	-1'402	291'554.70	-2'546
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	289'008.40	290'410	-1'402	291'554.70	-2'546
39	Imputations internes	406.15	500	-94	72.50	334
39100.32	Entretien bâtiments	406.15	500	-94	72.50	334
44	Revenus financiers	-11'920.00	-11'900	-20	-11'920.00	0
44710.00	Facturation appartement de service	-7'920.00	-7'900	-20	-7'920.00	0
44720.00	Facturation locations	-4'000.00	-4'000	0	-4'000.00	0
48	Revenus extraordinaires	-211'500.00	-211'500	0	-211'500.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-211'500.00	-211'500	0	-211'500.00	0
49	Imputations internes	-166'775.58	-173'410	6'634	-169'979.32	3'204
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-166'775.58	-173'410	6'634	-169'979.32	3'204
4059	Collège des Brenets	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	67'426.00	70'930	-3'504	65'315.37	2'111
	Revenus	-67'426.00	-70'930	3'504	-65'315.37	-2'111
31	Charges de biens, services et autres charges	21'001.00	24'500	-3'499	18'890.37	2'111
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	3'880.83	3'900	-19	3'878.62	2
31200.00	Chauffage	4'178.45	5'000	-822	828.35	3'350
31200.01	Electricité	2'894.30	3'200	-306	3'183.45	-289
31200.02	Eau	880.25	600	280	950.25	-70
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	3'875.30	3'900	-25	5'460.35	-1'585
31340.00	Assurances	1'845.87	2'200	-354	1'940.40	-95
31440.00	Entretien des immeubles	2'696.60	4'300	-1'603	1'899.55	797
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	200	-200		0
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	400	-400		0

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
31580.00	Entretien de matériel incorporel	749.40	800	-51	749.40	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	46'425.00	46'430	-5	46'425.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	46'425.00	46'430	-5	46'425.00	0
48	Revenus extraordinaires	-46'025.00	-46'030	5	-46'025.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-46'025.00	-46'030	5	-46'025.00	0
49	Imputations internes	-21'401.00	-24'900	3'499	-19'290.37	-2'111
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-21'401.00	-24'900	3'499	-19'290.37	-2'111
4080	Ancienne halle de Beau-Site	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	59'360.19	53'000	6'360	45'193.08	14'167
	Revenus	-59'360.19	-53'000	-6'360	-45'193.08	-14'167
31	Charges de biens, services et autres charges	33'808.69	31'000	2'809	25'096.48	8'712
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	393.74	500	-106	529.34	-136
31200.00	Chauffage	12'063.60	14'000	-1'936	8'410.90	3'653
31200.01	Electricité	531.90	700	-168	358.85	173
31200.02	Eau	702.45	800	-98	466.50	236
31340.00	Assurances	1'436.75	1'300	137	1'244.24	193
31440.00	Entretien des immeubles	17'959.80	13'000	4'960	13'393.65	4'566
31580.00	Entretien de matériel incorporel	720.45	700	20	693.00	27
33	Amortissements du patrimoine administratif	21'900.00	21'500	400	20'000.00	1'900
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	19'520.00	19'120	400	17'620.00	1'900
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	2'380.00	2'380	0	2'380.00	0
39	Imputations internes	3'651.50	500	3'152	96.60	3'555
39100.32	Entretien bâtiments	3'651.50	500	3'152	96.60	3'555
44	Revenus financiers	-2'074.25	-2'400	326	-616.25	-1'458
44720.00	Facturation locations	-2'074.25	-2'400	326	-616.25	-1'458
48	Revenus extraordinaires	-12'000.00	-12'000	0	-12'000.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-12'000.00	-12'000	0	-12'000.00	0
49	Imputations internes	-45'285.94	-38'600	-6'686	-32'576.83	-12'709
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-45'240.94	-38'600	-6'641	-32'576.83	-12'664
49200.08	Location de salles	-45.00	0	-45		-45
4081	Halle Collège 1	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	102'876.44	107'920	-5'044	111'733.41	-8'857
	Revenus	-102'876.44	-107'920	5'044	-111'733.41	8'857
31	Charges de biens, services et autres charges	34'643.39	40'500	-5'857	44'384.41	-9'741
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'060.88	1'000	61	1'028.16	33
31200.00	Chauffage	13'369.35	12'000	1'369	9'646.95	3'722
31200.01	Electricité	5'829.30	8'500	-2'671	6'241.30	-412
31200.02	Eau	1'995.15	2'000	-5	2'102.40	-107
31320.03	Honoraires prestations Energo	371.55	400	-28	371.55	0
31340.00	Assurances	2'515.61	2'500	16	2'281.50	234
31440.00	Entretien des immeubles	5'613.20	10'000	-4'387	18'873.10	-13'260
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	771.70	1'000	-228	722.80	49
31580.00	Entretien de matériel incorporel	3'116.65	3'100	17	3'116.65	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	66'920.00	66'920	0	66'920.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	66'920.00	66'920	0	66'920.00	0
39	Imputations internes	1'313.05	500	813	429.00	884
39100.32	Entretien bâtiments	1'313.05	500	813	429.00	884
44	Revenus financiers	-3'715.00	-4'000	285	-892.00	-2'823
44720.00	Facturation locations	-3'715.00	-4'000	285	-892.00	-2'823
48	Revenus extraordinaires	-46'300.00	-46'300	0	-46'300.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-46'300.00	-46'300	0	-46'300.00	0
49	Imputations internes	-52'861.44	-57'620	4'759	-64'541.41	11'680

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-52'771.44	-57'620	4'849	-64'541.41	11'770
49200.08	Location de salles	-90.00	0	-90		-90
4082	Halle des Jeanneret	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	54'581.99	62'000	-7'418	60'838.05	-6'256
	Revenus	-54'581.99	-62'000	7'418	-60'838.05	6'256
31	Charges de biens, services et autres charges	54'333.64	61'500	-7'166	60'308.65	-5'975
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'991.07	2'000	-9	1'995.94	-5
31200.00	Chauffage	28'255.10	32'000	-3'745	32'062.75	-3'808
31200.01	Electricité	5'464.75	5'000	465	3'299.10	2'166
31200.02	Eau	3'492.65	4'500	-1'007	4'419.10	-926
31340.00	Assurances	3'199.63	3'000	200	2'847.06	353
31440.00	Entretien des immeubles	11'930.44	15'000	-3'070	15'684.70	-3'754
39	Imputations internes	248.35	500	-252	529.40	-281
39100.32	Entretien bâtiments	248.35	500	-252	529.40	-281
44	Revenus financiers	-5'454.75	-6'000	545	-2'363.00	-3'092
44720.00	Facturation locations	-5'454.75	-6'000	545	-2'363.00	-3'092
49	Imputations internes	-49'127.24	-56'000	6'873	-58'475.05	9'348
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-49'127.24	-56'000	6'873	-58'475.05	9'348
	INSTITUTIONS PARASCOLAIRES	3'673'821.04	3'818'967	-145'146	3'477'626.46	196'195
	Charges	7'124'012.41	7'357'427	-233'415	7'093'712.54	30'300
	Revenus	-3'450'191.37	-3'538'460	88'269	-3'616'086.08	165'895
4100	Secrétariat institutions parascolaires	195'084.94	187'750	7'335	179'422.51	15'662
	Charges	195'084.94	187'750	7'335	179'422.51	15'662
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	181'639.90	173'000	8'640	176'971.51	4'668
30100.00	Traitement du personnel	146'422.70	139'600	6'823	140'049.60	6'373
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	3'031.95	0	3'032	3'464.75	-433
30500.00	Cotisations patronales AVS	8'040.00	7'700	340	7'689.45	351
30500.01	Cotisations patronales AC	1'610.10	1'500	110	1'540.20	70
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	16'902.60	19'000	-2'097	18'989.10	-2'087
30530.00	Cotisations patronales accidents	503.30	300	203	327.50	176
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	3'074.90	2'900	175	2'940.90	134
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	730.59	800	-69	700.68	30
30591.00	Fonds de formation FFPP	127.20	100	27	121.95	5
30591.01	Fonds de formation LFFD	933.31	800	133	895.23	38
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	263.25	300	-37	252.15	11
31	Charges de biens, services et autres charges	1'867.89	2'450	-582	1'464.70	403
31000.00	Fournitures de bureau	54.15	100	-46	39.80	14
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	5.75	30	-24	1.60	4
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2.20	20	-18		2
31010.05	Matériel téléphonie	0.00	400	-400		0
31020.03	Photocopies	619.45	300	319	409.20	210
31030.02	Livres et documents	147.40	150	-3	105.95	41
31051.00	Frais de réception	8.30	100	-92	7.15	1
31090.00	Relations publiques	0.00	100	-100		0
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	240.00	300	-60	288.00	-48
31300.02	Téléphones	198.14	300	-102	220.60	-22
31300.03	Port	0.00	50	-50	13.00	-13
31580.00	Entretien de matériel incorporel	65.90	50	16	46.80	19
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	303.60	300	4	303.60	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	208.00	150	58	14.00	194
31900.04	Cotisations	0.00	100	-100		0
31990.04	Cotisations	15.00	0	15	15.00	0
36	Charges de transfert	11'577.15	12'300	-723	986.30	10'591
36360.00	Subventions sociétés culturelles	10'504.05	11'000	-496		10'504
36360.03	Subventions sociétés diverses	0.00	100	-100		0
36360.04	Subventions Université Populaire	1'073.10	1'200	-127	986.30	87

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
4101	Clinique dentaire scolaire	123'964.63	8'714	115'251	-24'134.06	148'099
	Charges	411'799.63	450'014	-38'214	483'112.79	-71'313
	Revenus	-287'835.00	-441'300	153'465	-507'246.85	219'412
30	Charges de personnel	308'275.23	345'514	-37'239	348'601.67	-40'326
30100.00	Traitement du personnel	215'016.60	220'500	-5'483	227'672.35	-12'656
30100.01	Traitement du personnel administratif	26'788.80	25'200	1'589	24'914.35	1'874
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	11'890.30	11'900	-10	11'686.90	203
30100.04	Traitement des apprentis	13'230.65	16'000	-2'769	18'033.65	-4'803
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-23'447.00	0	-23'447	-4'003.30	-19'444
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	2'393.50	1'700	694	694.20	1'699
30500.00	Cotisations patronales AVS	14'655.90	15'000	-344	15'426.10	-770
30500.01	Cotisations patronales AC	2'936.30	3'000	-64	3'090.15	-154
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	30'274.70	34'900	-4'625	35'856.60	-5'582
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'084.25	1'300	-216	1'035.05	49
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	5'605.25	5'600	5	5'899.25	-294
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'331.78	1'600	-268	1'405.67	-74
30591.00	Fonds de formation FFPP	232.65	200	33	244.20	-12
30591.01	Fonds de formation LFFD	1'701.20	1'600	101	1'795.30	-94
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	480.15	500	-20	505.90	-26
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'250.20	5'000	-1'750	2'779.65	471
30900.01	Prestations aux apprentis	850.00	1'014	-164	1'309.55	-460
30990.00	Autres charges de personnel	0.00	0	0	73.00	-73
30990.01	Equiperment du personnel	0.00	500	-500	183.10	-183
31	Charges de biens, services et autres charges	81'064.65	76'710	4'355	97'776.87	-16'712
31000.00	Fournitures de bureau	178.25	300	-122	322.40	-144
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	71.35	400	-329	405.65	-334
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	495.01	470	25	817.92	-323
31020.03	Photocopies	130.45	200	-70	168.20	-38
31040.00	Matériel didactique	0.00	200	-200	1'142.45	-1'142
31060.00	Matériel et fournitures médicales	13'797.05	18'000	-4'203	22'093.45	-8'296
31060.01	Appareils orthodontiques	18'278.16	15'000	3'278	23'666.98	-5'389
31100.00	Meubles et appareils de bureau	49.80	0	50	50	0
31110.00	Mobilier, machines et outils	699.00	0	699	699	0
31130.00	Matériel informatique	91.15	300	-209	91	0
31160.00	Acquisition d'appareil et matériel médical	2'305.00	2'040	265	1'033.70	1'271
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	0.00	0	0	2'525.50	-2'526
31200.01	Electricité	1'121.85	1'350	-228	1'244.05	-122
31300.00	Prestations de tiers	0.00	1'300	-1'300	0	0
31300.02	Téléphones	170.36	200	-30	250.03	-80
31300.03	Port	68.50	100	-32	90.60	-22
31300.05	Frais de poursuites et recouvrements	5'123.75	5'000	124	5'576.95	-453
31340.00	Assurances	298.75	300	-1	252.97	46
31370.00	Impôts et taxes	33.20	0	33	620.35	-587
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	200.00	400	-200	200.00	0
31560.00	Entretien de machines et outils médicaux	4'744.05	5'550	-806	10'302.35	-5'558
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'959.75	2'050	-90	1'978.80	-19
31600.00	Loyers et fermages	13'589.45	14'000	-411	12'888.80	701
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	868.37	1'010	-142	782.07	86
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	616.20	1'000	-384	878.60	-262
31810.00	Pertes sur débiteurs	13'970.50	5'000	8'971	8'332.90	5'638
31920.00	Redevances	113.60	110	4	113.60	0
31990.04	Cotisations	2'091.10	2'430	-339	2'088.55	3
33	Amortissements du patrimoine administratif	15'632.30	15'640	-8	25'367.40	-9'735
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	15'632.30	15'640	-8	25'367.40	-9'735
36	Charges de transfert	6'666.25	11'500	-4'834	11'139.25	-4'473
36370.10	Exonérations soins conservateurs	0.00	1'000	-1'000	103.60	-104
36370.11	Exonérations soins orthodontie	6'422.25	10'000	-3'578	10'640.05	-4'218
36370.12	Rabais soins conservateurs	244.00	500	-256	395.60	-152
39	Imputations internes	161.20	650	-489	227.60	-66
39100.05	Traitement des déchets	161.20	150	11	227.60	-66
39100.15	Prestations internes	0.00	500	-500	0	0
42	Taxes	-238'394.30	-380'700	142'306	-450'511.75	212'117
42210.00	Facturation soins conservateurs et orthodontie	-234'159.45	-380'000	145'841	-448'138.60	213'979
42600.01	Récupérations diverses PA	-2'358.30	-700	-1'658	-486.25	-1'872
42600.29	Remboursement frais de poursuites factures	-1'876.55	0	-1'877	-1'886.90	10

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
44	Revenus financiers	-144.55	0	-145	-170.05	26
44010.00	Intérêts de retard et divers	-144.55	0	-145	-170.05	26
46	Revenus de transfert	-11'790.45	-10'600	-1'190	-22'272.45	10'482
46140.00	Dédommagements HNE	-6'790.45	-6'000	-790	-12'272.45	5'482
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-5'000.00	-4'600	-400	-10'000.00	5'000
49	Imputations internes	-37'505.70	-50'000	12'494	-34'292.60	-3'213
49100.04	Visites dentaires des écoles	-37'505.70	-50'000	12'494	-34'292.60	-3'213
4102	Centre d'orthophonie	255'293.39	272'390	-17'097	246'958.68	8'335
	Charges	659'669.09	681'940	-22'271	638'568.28	21'101
	Revenus	-404'375.70	-409'550	5'174	-391'609.60	-12'766
30	Charges de personnel	604'122.27	624'250	-20'128	579'305.51	24'817
30100.01	Traitement du personnel administratif	70'161.00	68'700	1'461	63'453.25	6'708
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	14'018.40	17'000	-2'982	14'095.95	-78
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-3'174.55	0	-3'175	-28'752.60	25'578
30200.03	Traitement du personnel soignant	404'556.00	411'900	-7'344	405'260.95	-705
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	4'514.50	4'100	415	5'220.35	-706
30500.00	Cotisations patronales AVS	26'692.00	27'300	-608	26'296.40	396
30500.01	Cotisations patronales AC	5'346.45	5'500	-154	5'269.20	77
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	59'525.60	68'700	-9'174	65'698.15	-6'173
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'449.38	1'400	49	3'105.40	-1'656
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	10'208.10	10'400	-192	10'057.75	150
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'425.50	300	2'126	2'396.20	29
30591.00	Fonds de formation FFPP	422.10	400	22	417.00	5
30591.01	Fonds de formation LFFD	3'099.04	2'900	199	3'063.06	36
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	874.60	900	-25	860.90	14
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	4'004.15	4'750	-746	2'863.55	1'141
31	Charges de biens, services et autres charges	44'293.62	43'690	604	44'103.67	190
31000.00	Fournitures de bureau	764.25	700	64	730.25	34
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	13.75	0	14		14
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	224.19	300	-76	415.78	-192
31010.05	Matériel téléphonie	0.00	0	0	400.00	-400
31010.13	Matériel de sécurité	0.00	100	-100	141.00	-141
31020.03	Photocopies	1'003.35	600	403	804.15	199
31030.00	Journaux, revues et abonnements	0.00	200	-200		0
31030.02	Livres et documents	23.00	100	-77	107.90	-85
31040.00	Matériel didactique	791.92	1'000	-208	767.00	25
31051.00	Frais de réception	29.85	100	-70	17.10	13
31060.00	Matériel et fournitures médicales	5.90	0	6		6
31100.00	Meubles et appareils de bureau	125.65	300	-174	589.00	-463
31110.00	Mobilier, machines et outils	54.45	200	-146	496.20	-442
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	2'252.35	300	1'952	60.00	2'192
31200.01	Electricité	973.55	1'200	-226	939.40	34
31300.00	Prestations de tiers	231.60	300	-68	2'437.30	-2'206
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	240.00	300	-60	264.00	-24
31300.02	Téléphones	1'327.29	1'400	-73	1'364.96	-38
31300.03	Port	91.00	100	-9	61.50	30
31340.00	Assurances	94.87	90	5	75.43	19
31370.00	Impôts et taxes	0.00	50	-50		0
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	100	-100	20.00	-20
31600.00	Loyers et fermages	29'898.65	30'000	-101	28'295.50	1'603
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	607.40	600	7	607.40	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	42.00	40	2	11.20	31
31920.00	Redevances	113.60	110	4	113.60	0
31920.01	Redevance logiciel	5'385.00	5'500	-115	5'385.00	0
36	Charges de transfert	3'492.00	4'000	-508	2'984.00	508
36370.13	Exonérations soins orthophoniques	3'492.00	4'000	-508	2'984.00	508
39	Imputations internes	7'761.20	10'000	-2'239	12'175.10	-4'414
39000.01	Achat interne fournitures	0.00	0	0	1'500.00	-1'500
39100.05	Traitement des déchets	161.20	150	11	227.60	-66
39100.15	Prestations internes	0.00	150	-150	547.50	-548
39300.01	Frais administratifs	7'600.00	9'700	-2'100	9'900.00	-2'300

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
42	Taxes	-384'164.40	-394'000	9'836	-370'529.15	-13'635
42210.02	Facturation parents et OES	-361'390.00	-370'000	8'610	-346'253.00	-15'137
42210.03	Facturation orthophonie	-3'492.00	-4'000	508	-2'984.00	-508
42400.03	Facturations institutions	-19'260.00	-20'000	740	-21'260.00	2'000
42600.01	Récupérations diverses PA	-22.40	0	-22	-32.15	10
46	Revenus de transfert	-20'211.30	-15'550	-4'661	-21'080.45	869
46120.05	Participation des communes au déficit	-5'411.30	-750	-4'661	-6'280.45	869
46310.00	Subventions cantonales	-14'800.00	-14'800	0	-14'800.00	0
4103	Service promotion de santé jeunesse	184'905.43	233'400	-48'495	218'783.78	-33'878
	Charges	196'732.58	248'560	-51'827	227'415.28	-30'683
	Revenus	-11'827.15	-15'160	3'333	-8'631.50	-3'196
30	Charges de personnel	175'233.38	221'900	-46'667	215'529.98	-40'297
30100.00	Traitement du personnel	127'299.50	162'200	-34'901	159'120.00	-31'821
30100.01	Traitement du personnel administratif	8'925.15	8'400	525	8'301.00	624
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	6'529.20	6'500	29	6'381.60	148
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0.00	0	0	-1'004.95	1'005
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	268.50	400	-132	352.40	-84
30500.00	Cotisations patronales AVS	7'838.45	9'700	-1'862	9'530.25	-1'692
30500.01	Cotisations patronales AC	1'569.65	2'000	-430	1'909.95	-340
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	16'826.65	23'900	-7'073	23'373.00	-6'546
30530.00	Cotisations patronales accidents	574.65	500	75	530.35	44
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2'998.40	3'700	-702	3'644.30	-646
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	712.28	1'100	-388	868.42	-156
30591.00	Fonds de formation FFPP	124.40	200	-76	151.40	-27
30591.01	Fonds de formation LFFD	909.90	1'000	-90	1'110.16	-200
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	256.65	300	-43	312.10	-55
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	400.00	2'000	-1'600	950.00	-550
31	Charges de biens, services et autres charges	20'679.20	25'840	-5'161	11'065.30	9'614
31000.00	Fournitures de bureau	79.30	300	-221	137.75	-58
31000.01	Fournitures informatiques	695.40	400	295	415.85	280
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	4.75	150	-145	81.50	-77
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	281.25	500	-219	478.80	-198
31020.00	Imprimés, brochures, dépliant et reliures	0.00	500	-500		0
31020.01	Publications et insertions	0.00	0	0	24.60	-25
31040.00	Matériel didactique	340.55	800	-459	342.50	-2
31050.03	Frais ateliers alimentaires	102.80	2'000	-1'897	15.30	88
31051.00	Frais de réception	64.40	300	-236		64
31060.00	Matériel et fournitures médicales	1'274.65	1'900	-625	733.95	541
31130.00	Matériel informatique	0.00	200	-200		0
31300.00	Prestations de tiers	595.85	800	-204	709.50	-114
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	10.80	0	11	15.60	-5
31300.02	Téléphones	41.60	400	-358	604.60	-563
31300.03	Port	59.00	300	-241	43.80	15
31320.00	Honoraires	13'417.40	13'190	227	4'155.00	9'262
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'751.55	2'560	-808	2'051.55	-300
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1'644.90	1'100	545	865.00	780
31990.04	Cotisations	315.00	440	-125	390.00	-75
33	Amortissements du patrimoine administratif	820.00	820	0	820.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	820.00	820	0	820.00	0
42	Taxes	-2'467.15	-2'900	433	-2'631.50	164
42400.00	Facturations	-1'807.15	-2'900	1'093	-1'935.50	128
42600.01	Récupérations diverses PA	-660.00	0	-660	-696.00	36
43	Revenus divers	0.00	-280	280		0
43090.04	Sponsoring	0.00	-280	280		0
46	Revenus de transfert	-9'360.00	-11'980	2'620	-6'000.00	-3'360
46110.03	Participation SP	0.00	-1'500	1'500		0
46300.00	Subventions fédérales	-5'000.00	0	-5'000		-5'000
46310.00	Subventions cantonales	-1'000.00	-1'000	0	-1'000.00	0
46360.00	Subventions fondations/associations	-3'360.00	-9'480	6'120	-5'000.00	1'640
4104	Service de la jeunesse	586'403.55	593'297	-6'893	529'088.67	57'315

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
	Charges	650'116.43	662'097	-11'981	588'516.17	61'600
	Revenus	-63'712.88	-68'800	5'087	-59'427.50	-4'285
30	Charges de personnel	468'150.33	491'500	-23'350	416'526.00	51'624
30100.00	Traitement du personnel	333'745.75	324'100	9'646	291'956.50	41'789
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	11'299.15	11'300	-1	12'832.45	-1'533
30100.04	Traitement des apprentis	13'241.10	12'700	541	4'623.40	8'618
30100.13	Traitement des stagiaires	6'933.35	0	6'933		6'933
30100.14	Traitement du personnel auxiliaire	22'413.55	47'200	-24'786	24'603.70	-2'190
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-7'833.60	0	-7'834	-819.50	-7'014
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	4'965.00	4'300	665	4'224.00	741
30500.00	Cotisations patronales AVS	21'283.40	21'700	-417	18'340.65	2'943
30500.01	Cotisations patronales AC	4'264.75	4'300	-35	3'674.75	590
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	37'838.70	39'900	-2'061	37'911.70	-73
30530.00	Cotisations patronales accidents	4'738.85	6'300	-1'561	6'023.45	-1'285
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8'139.80	8'300	-160	7'013.80	1'126
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'934.02	2'300	-366	1'544.90	389
30591.00	Fonds de formation FFPP	336.50	300	37	290.70	46
30591.01	Fonds de formation LFFD	2'471.56	2'300	172	2'135.70	336
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	698.45	700	-2	601.50	97
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'660.00	5'000	-3'340	1'200.00	460
30900.01	Prestations aux apprentis	20.00	800	-780		20
30990.00	Autres charges de personnel	0.00	0	0	368.30	-368
31	Charges de biens, services et autres charges	141'577.35	130'712	10'865	122'306.33	19'271
31000.00	Fournitures de bureau	605.75	500	106	112.23	494
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	4'108.06	5'500	-1'392	6'355.90	-2'248
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	301.04	500	-199	257.92	43
31010.05	Matériel téléphonie	0.00	0	0	2'684.95	-2'685
31010.13	Matériel de sécurité	0.00	0	0	105.00	-105
31020.02	Promotion - Publicité	709.45	800	-91	9.20	700
31020.03	Photocopies	688.15	550	138	294.10	394
31020.04	Annonces publicitaires	0.00	50	-50		0
31030.00	Journaux, revues et abonnements	182.75	275	-92	360.16	-177
31040.05	Matériel éducatif	48.00	0	48	1'037.94	-990
31050.00	Repas et subsistance	5'352.00	3'000	2'352	3'089.45	2'263
31051.00	Frais de réception	5'027.80	1'000	4'028	376.15	4'652
31060.00	Matériel et fournitures médicales	4.00	150	-146	104.60	-101
31090.00	Relations publiques	164.55	100	65	181.51	-17
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	700	-700	996.70	-997
31110.00	Mobilier, machines et outils	886.50	3'000	-2'114	1'231.30	-345
31300.00	Prestations de tiers	56'892.40	53'000	3'892	49'255.50	7'637
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	252.25	300	-48	288.00	-36
31300.02	Téléphones	1'860.28	1'900	-40	262.09	1'598
31300.03	Port	0.00	750	-750	84.40	-84
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	533.90	300	234	256.00	278
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	20'308.75	17'000	3'309	16'224.66	4'084
31300.33	Frais de manifestations	147.75	0	148		148
31320.08	Emoluments	215.00	0	215		215
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	532.00	540	-8	540.00	-8
31340.00	Assurances	70.12	60	10	54.12	16
31580.00	Entretien de matériel incorporel	293.45	170	123	224.05	69
31600.00	Loyers et fermages	34'032.35	34'962	-930	34'474.80	-442
31600.01	Location de salles	810.00	230	580	200.00	610
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	3'732.90	1'110	2'623	1'087.10	2'646
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	2'549.50	1'250	1'300	885.30	1'664
31920.00	Redevances	753.15	2'000	-1'247	753.15	0
31920.01	Redevance logiciel	415.50	850	-435	420.05	-5
31990.04	Cotisations	100.00	165	-65	100.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	20'290.00	20'290	0	20'290.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	20'290.00	20'290	0	20'290.00	0
36	Charges de transfert	19'604.95	18'800	805	28'979.84	-9'375
36360.03	Subventions sociétés diverses	8'257.35	7'000	1'257	17'668.04	-9'411
36360.16	Subventions Fondation Carrefour	11'347.60	11'800	-452	11'311.80	36
39	Imputations internes	493.80	795	-301	414.00	80
39000.01	Achat interne fournitures	18.00	0	18		18
39100.05	Traitement des déchets	340.80	100	241	364.00	-23
39200.03	Location de salles	135.00	695	-560	50.00	85

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
42	Taxes	-3'800.50	-4'300	500	-245.50	-3'555
42500.03	Vente produits divers	-1'925.50	-500	-1'426	-245.50	-1'680
42600.01	Récupérations diverses PA	-1'875.00	-3'800	1'925		-1'875
46	Revenus de transfert	-59'912.38	-64'500	4'588	-59'182.00	-730
46300.00	Subventions fédérales	0.00	-10'000	10'000		0
46310.00	Subventions cantonales	-44'242.85	-36'000	-8'243	-48'682.00	4'439
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-6'000.00	-6'000	0		-6'000
46320.01	Subventions des communes et des syndicats intercommunaux	-9'669.53	-12'500	2'830	-10'000.00	330
46360.00	Subventions fondations/associations	0.00	0	0	-500.00	500
4105	Service socio-éducatif cercle scolaire	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	246'332.82	293'650	-47'317	291'695.82	-45'363
	Revenus	-246'332.82	-293'650	47'317	-291'695.82	45'363
30	Charges de personnel	241'581.22	287'400	-45'819	287'609.02	-46'028
30100.00	Traitement du personnel	227'497.40	228'600	-1'103	226'734.15	763
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-41'119.70	0	-41'120		-41'120
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	6'750.00	2'000	4'750	6'211.45	539
30500.00	Cotisations patronales AVS	11'284.25	12'600	-1'316	12'449.05	-1'165
30500.01	Cotisations patronales AC	2'260.95	2'500	-239	2'494.35	-233
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	26'819.30	30'500	-3'681	29'728.20	-2'909
30530.00	Cotisations patronales accidents	704.45	600	104	530.35	174
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4'315.50	4'800	-485	4'761.75	-446
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'025.40	1'300	-275	1'134.39	-109
30591.00	Fonds de formation FFPP	178.85	200	-21	197.45	-19
30591.01	Fonds de formation LFFD	1'309.97	1'300	10	1'449.78	-140
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	369.85	400	-30	408.10	-38
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	185.00	2'500	-2'315	1'510.00	-1'325
30990.00	Autres charges de personnel	0.00	100	-100		0
31	Charges de biens, services et autres charges	4'751.60	6'250	-1'498	4'086.80	665
31000.00	Fournitures de bureau	2.20	100	-98	46.80	-45
31000.01	Fournitures informatiques	0.00	500	-500	200.00	-200
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	165.65	0	166	60.00	106
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	1'000	-1'000		0
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	0	0	25.90	-26
31130.00	Matériel informatique	1'023.15	0	1'023		1'023
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	880.00	1'000	-120	960.00	-80
31300.02	Téléphones	101.55	500	-398	187.90	-86
31300.03	Port	188.05	150	38	296.60	-109
31320.00	Honoraires	1'212.80	1'000	213	477.20	736
31580.00	Entretien de matériel incorporel	950.00	1'600	-650	1'596.20	-646
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	228.20	400	-172	236.20	-8
49	Imputations internes	-246'332.82	-293'650	47'317	-291'695.82	45'363
49100.06	Facturation interne	-246'332.82	-293'650	47'317	-291'695.82	45'363
4106	Structures communales (préscolaire)	71'335.05	137'616	-66'281	123'510.61	-52'176
	Charges	1'035'287.55	1'088'316	-53'028	1'059'649.79	-24'362
	Revenus	-963'952.50	-950'700	-13'253	-936'139.18	-27'813
30	Charges de personnel	864'174.79	899'600	-35'425	880'765.59	-16'591
30100.00	Traitement du personnel	616'491.90	613'300	3'192	631'444.55	-14'953
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	27'280.50	18'000	9'281	17'632.30	9'648
30100.04	Traitement des apprentis	91'803.55	56'800	35'004	94'739.80	-2'936
30100.14	Traitement du personnel auxiliaire	54'651.90	23'000	31'652	66'986.60	-12'335
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-104'701.10	0	-104'701	-123'449.85	18'749
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	26'415.40	31'900	-5'485	29'929.80	-3'514
30500.00	Cotisations patronales AVS	40'788.80	38'700	2'089	40'861.99	-73
30500.01	Cotisations patronales AC	8'172.70	7'700	473	8'187.10	-14
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	73'553.75	76'600	-3'046	83'157.60	-9'604
30530.00	Cotisations patronales accidents	2'660.15	4'900	-2'240	1'890.84	769
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	15'599.50	14'900	700	15'627.80	-28
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3'706.48	4'200	-494	3'723.46	-17
30591.00	Fonds de formation FFPP	647.90	600	48	647.40	1
30591.01	Fonds de formation LFFD	4'735.01	4'100	635	4'758.30	-23

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	1'336.85	1'300	37	1'339.80	-3
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	374.00	600	-226	2'120.00	-1'746
30900.01	Prestations aux apprentis	657.50	3'000	-2'343	1'168.10	-511
31	Charges de biens, services et autres charges	158'960.91	178'396	-19'435	166'068.90	-7'108
31000.00	Fournitures de bureau	314.70	600	-285	273.75	41
31000.01	Fournitures informatiques	374.00	500	-126	470.75	-97
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	6'855.55	9'400	-2'544	9'297.15	-2'442
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	3'175.80	4'300	-1'124	3'239.76	-64
31010.05	Matériel téléphonie	0.00	100	-100	0	0
31010.13	Matériel de sécurité	13.90	300	-286	285.00	-271
31020.03	Photocopies	234.50	170	65	134.70	100
31020.04	Annonces publicitaires	0.00	50	-50	0	0
31030.00	Journaux, revues et abonnements	119.00	130	-11	109.00	10
31040.05	Matériel éducatif	888.45	2'000	-1'112	663.30	225
31050.00	Repas et subsistance	75'317.89	84'200	-8'882	75'993.45	-676
31051.00	Frais de réception	172.50	500	-328	173	173
31060.00	Matériel et fournitures médicales	867.45	1'000	-133	588.10	279
31110.00	Mobilier, machines et outils	1'827.30	2'800	-973	2'166.30	-339
31130.00	Matériel informatique	0.00	0	0	1'512.10	-1'512
31200.01	Electricité	1'602.45	1'650	-48	1'626.00	-24
31300.00	Prestations de tiers	153.55	500	-346	506.20	-353
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	60.00	72	-12	72.00	-12
31300.02	Téléphones	1'001.71	1'180	-178	1'009.92	-8
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	266.30	350	-84	129.70	137
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	0.00	200	-200	0	0
31320.00	Honoraires	0.00	250	-250	525.00	-525
31340.00	Assurances	105.31	450	-345	87.47	18
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	300	-300	0	0
31600.00	Loyers et fermages	61'000.80	62'464	-1'463	62'464.00	-1'463
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	206.80	210	-3	206.80	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	257.20	170	87	548.70	-292
31920.00	Redevances	340.75	330	11	340.75	0
31920.01	Redevance logiciel	2'695.00	3'100	-405	2'744.00	-49
31990.04	Cotisations	1'110.00	1'120	-10	1'075.00	35
33	Amortissements du patrimoine administratif	9'470.00	9'470	0	10'480.25	-1'010
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	9'470.00	9'470	0	9'470.00	0
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	0.00	0	0	1'010.25	-1'010
39	Imputations internes	2'681.85	850	1'832	2'335.05	347
39000.01	Achat interne fournitures	0.00	0	0	530.00	-530
39100.05	Traitement des déchets	660.80	850	-189	694.40	-34
39100.15	Prestations internes	2'021.05	0	2'021	1'110.65	910
42	Taxes	-697'661.71	-675'000	-22'662	-652'793.45	-44'868
42400.00	Facturations	-647'430.10	-675'000	27'570	-652'793.45	5'363
42600.01	Récupérations diverses PA	-50'231.61	0	-50'232	-50'232	-50'232
46	Revenus de transfert	-266'290.79	-275'700	9'409	-283'345.73	17'055
46310.00	Subventions cantonales	-236'290.79	-245'700	9'409	-253'345.73	17'055
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-30'000.00	-30'000	0	-30'000.00	0
4107	Structures communales (parascolaire)	379'748.03	587'929	-208'181	377'522.74	2'225
	Charges	1'641'533.07	1'756'129	-114'596	1'592'822.60	48'710
	Revenus	-1'261'785.04	-1'168'200	-93'585	-1'215'299.86	-46'485
30	Charges de personnel	1'220'116.64	1'310'900	-90'783	1'165'618.91	54'498
30100.00	Traitement du personnel	847'301.30	830'100	17'201	806'427.80	40'874
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	71'245.50	71'900	-655	70'561.40	684
30100.04	Traitement des apprentis	122'146.60	128'700	-6'553	102'453.25	19'693
30100.14	Traitement du personnel auxiliaire	36'124.75	28'200	7'925	21'250.75	14'874
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-96'420.30	0	-96'420	-72'087.55	-24'333
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	20'341.60	19'600	742	21'775.80	-1'434
30500.00	Cotisations patronales AVS	57'470.46	58'100	-630	54'298.75	3'172
30500.01	Cotisations patronales AC	11'513.75	11'700	-186	10'877.30	636
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	106'848.75	111'700	-4'851	110'864.05	-4'015
30530.00	Cotisations patronales accidents	4'967.64	7'700	-2'732	3'923.65	1'044
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	21'981.80	22'400	-418	20'766.70	1'215
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	5'222.34	6'400	-1'178	4'947.85	274

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
30591.00	Fonds de formation FFPP	911.41	1'100	-189	861.30	50
30591.01	Fonds de formation LFFD	6'671.19	6'300	371	6'322.91	348
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	1'884.05	1'700	184	1'777.80	106
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	1'100	-1'100		0
30900.01	Prestations aux apprentis	1'905.80	4'200	-2'294	572.15	1'334
30990.00	Autres charges de personnel	0.00	0	0	25.00	-25
31	Charges de biens, services et autres charges	372'977.33	393'789	-20'812	383'157.24	-10'180
31000.00	Fournitures de bureau	310.60	900	-589	585.25	-275
31000.01	Fournitures informatiques	314.85	500	-185	400.35	-86
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	5'284.00	5'750	-466	4'580.58	703
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	5'205.29	5'000	205	5'743.84	-539
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	0.00	0	0	13.30	-13
31010.05	Matériel téléphonie	0.00	300	-300		0
31010.13	Matériel de sécurité	41.70	900	-858	825.00	-783
31020.03	Photocopies	889.25	600	289	491.75	398
31030.00	Journaux, revues et abonnements	15.00	30	-15	30.00	-15
31040.05	Matériel éducatif	1'114.80	2'700	-1'585	1'515.21	-400
31050.00	Repas et subsistance	211'557.35	227'000	-15'443	223'244.86	-11'688
31051.00	Frais de réception	1'069.05	1'100	-31	92.45	977
31060.00	Matériel et fournitures médicales	529.65	560	-30	263.50	266
31110.00	Mobilier, machines et outils	2'115.30	3'500	-1'385	2'972.50	-857
31130.00	Matériel informatique	0.00	0	0	1'512.10	-1'512
31200.01	Electricité	1'979.85	2'900	-920	2'187.25	-207
31300.00	Prestations de tiers	300.00	0	300	1'221.45	-921
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	252.60	288	-35	288.00	-35
31300.02	Téléphones	1'700.81	1'200	501	1'213.92	487
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	711.50	850	-139	529.90	182
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	2'090.50	2'200	-110	297.00	1'794
31300.21	Elimination des déchets	2'791.80	2'850	-58	2'791.80	0
31320.00	Honoraires	575.00	261	314		575
31340.00	Assurances	507.38	820	-313	445.73	62
31370.02	Taxes véhicules	744.00	1'040	-296	933.75	-190
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	737.45	0	737		737
31600.00	Loyers et fermages	123'009.85	122'520	490	122'224.45	785
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	798.20	730	68	620.40	178
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	213.85	0	214	76.20	138
31900.04	Cotisations	0.00	200	-200		0
31920.00	Redevances	795.20	790	5	795.20	0
31920.01	Redevance logiciel	5'995.00	7'300	-1'305	6'104.00	-109
31990.04	Cotisations	1'327.50	1'000	328	1'157.50	170
33	Amortissements du patrimoine administratif	21'030.00	25'070	-4'040	16'641.00	4'389
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	21'030.00	25'070	-4'040	15'630.00	5'400
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	0.00	0	0	1'011.00	-1'011
39	Imputations internes	27'409.10	26'370	1'039	27'405.45	4
39000.00	Carburant véhicule interne	1'279.00	1'500	-221	1'042.05	237
39000.01	Achat interne fournitures	0.00	0	0	530.00	-530
39100.05	Traitement des déchets	776.80	750	27	844.00	-67
39100.15	Prestations internes	892.85	0	893	795.30	98
39100.26	Frais véhicules et machines	1'627.45	1'300	327	1'361.10	266
39200.00	Loyers internes	22'833.00	22'800	33	22'833.00	0
39200.03	Location de salles	0.00	20	-20		0
42	Taxes	-968'139.82	-889'800	-78'340	-914'153.45	-53'986
42400.00	Facturations	-912'670.40	-889'800	-22'870	-914'153.45	1'483
42600.01	Récupérations diverses PA	-55'469.42	0	-55'469		-55'469
46	Revenus de transfert	-293'645.22	-278'400	-15'245	-301'146.41	7'501
46310.00	Subventions cantonales	-251'645.22	-236'400	-15'245	-259'146.41	7'501
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-42'000.00	-42'000	0	-42'000.00	0
4108	Accueil extra-familial (préscolaire)	1'145'402.10	1'077'671	67'731	1'122'594.14	22'808
	Charges	1'261'034.90	1'181'171	79'864	1'220'019.85	41'015
	Revenus	-115'632.80	-103'500	-12'133	-97'425.71	-18'207
31	Charges de biens, services et autres charges	0.00	171	-171		0
31810.00	Pertes sur débiteurs	0.00	171	-171		0

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
36	Charges de transfert	1'261'034.90	1'181'000	80'035	1'220'019.85	41'015
36360.17	Instit. de la petite enfance Les Diablotins	462'413.05	463'000	-587	464'635.35	-2'222
36360.18	Instit. de la petite enfance Les Enfants d'abord	302'677.90	267'000	35'678	270'440.95	32'237
36360.19	Instit. de la petite enfance communes externes	124'852.75	86'000	38'853	132'647.60	-7'795
36360.20	Instit. de la petite enfance Accueil Fam. de Jour	48'659.40	45'000	3'659	51'373.40	-2'714
36360.25	Institutions de la petite enfance communales	322'431.80	320'000	2'432	300'922.55	21'509
42	Taxes	-12'206.80	0	-12'207	-15'140.71	2'934
42600.01	Récupérations diverses PA	-12'206.80	0	-12'207	-15'140.71	2'934
46	Revenus de transfert	-103'426.00	-103'500	74	-82'285.00	-21'141
46228.02	Compensation des charges préscolaires	-103'426.00	-103'500	74	-82'285.00	-21'141
4109	Accueil extra-familial (parascolaire)	731'683.92	720'200	11'484	703'879.39	27'805
	Charges	826'421.40	807'800	18'621	812'489.45	13'932
	Revenus	-94'737.48	-87'600	-7'137	-108'610.06	13'873
36	Charges de transfert	826'421.40	807'800	18'621	812'489.45	13'932
36360.17	Instit. de la petite enfance Les Diablotins	81'182.55	105'000	-23'817	91'383.35	-10'201
36360.18	Instit. de la petite enfance Les Enfants d'abord	239'075.10	207'000	32'075	218'766.25	20'309
36360.19	Instit. de la petite enfance communes externes	3'458.45	5'800	-2'342	8'169.25	-4'711
36360.20	Instit. de la petite enfance Accueil Fam. de Jour	45'215.70	40'000	5'216	39'792.60	5'423
36360.25	Institutions de la petite enfance communales	457'489.60	450'000	7'490	454'378.00	3'112
42	Taxes	-7'221.48	0	-7'221	-18'686.06	11'465
42600.01	Récupérations diverses PA	-7'221.48	0	-7'221	-18'686.06	11'465
46	Revenus de transfert	-87'516.00	-87'600	84	-89'924.00	2'408
46228.03	Compensation des charges parascolaires	-87'516.00	-87'600	84	-89'924.00	2'408
	ACTIONS SOCIALES	6'555'298.48	7'661'869	-1'106'571	6'771'201.18	-215'903
	Charges	7'225'871.33	8'288'169	-1'062'298	7'382'380.18	-156'509
	Revenus	-670'572.85	-626'300	-44'273	-611'179.00	-59'394
4400	Antenne ACCORD	100'436.71	129'424	-28'987	122'267.74	-21'831
	Charges	159'224.71	182'424	-23'199	180'192.74	-20'968
	Revenus	-58'788.00	-53'000	-5'788	-57'925.00	-863
30	Charges de personnel	139'649.59	160'600	-20'950	161'392.79	-21'743
30100.00	Traitement du personnel	126'494.25	129'700	-3'206	130'401.20	-3'907
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-16'150.40	0	-16'150		-16'150
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1'485.00	0	1'485	577.50	908
30500.00	Cotisations patronales AVS	6'944.55	7'100	-155	7'144.35	-200
30500.01	Cotisations patronales AC	1'389.95	1'400	-10	1'430.95	-41
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	14'652.40	17'000	-2'348	16'975.00	-2'323
30530.00	Cotisations patronales accidents	405.80	300	106	303.15	103
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2'656.20	2'700	-44	2'731.85	-76
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	631.05	800	-169	651.01	-20
30591.00	Fonds de formation FFPP	109.50	100	10	112.70	-3
30591.01	Fonds de formation LFFD	804.99	800	5	831.83	-27
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	226.30	200	26	233.25	-7
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	500	-500		0
31	Charges de biens, services et autres charges	4'353.06	5'846	-1'493	3'823.69	529
31000.00	Fournitures de bureau	194.05	380	-186	256.25	-62
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	50	-50		0
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	138.64	150	-11	279.17	-141
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	12.00	30	-18		12
31020.03	Photocopies	517.90	390	128	390.30	128
31030.00	Journaux, revues et abonnements	43.50	42	2	42.00	2
31100.00	Meubles et appareils de bureau	15.60	1'000	-984	3.00	13
31200.00	Chauffage	1'278.15	1'000	278	845.50	433
31300.00	Prestations de tiers	129.50	0	130		130
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	0.00	30	-30	28.80	-29
31300.02	Téléphones	186.50	201	-15	185.75	1
31300.03	Port	0.00	30	-30		0
31340.00	Assurances	164.62	50	115	48.42	116
31370.02	Taxes véhicules	0.00	55	-55	22.25	-22
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	50	-50		0

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	47.10	210	-163	29.90	17
31530.00	Entretien de matériel informatique	0.00	20	-20		0
31580.00	Entretien de matériel incorporel	70.45	92	-22	70.40	0
31600.00	Loyers et fermages	96.00	96	0	96.00	0
31600.01	Location de salles	0.00	100	-100		0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	1'440.40	1'500	-60	1'440.10	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0.00	350	-350	67.20	-67
31920.00	Redevances	18.65	20	-1	18.65	0
39	Imputations internes	15'222.06	15'978	-756	14'976.26	246
39000.01	Achat interne fournitures	0.00	200	-200		0
39100.02	Informatique	5'000.00	5'000	0	5'000.00	0
39100.05	Traitement des déchets	35.50	30	6	34.65	1
39100.06	Taxe de base interne	26.89	28	-1	32.13	-5
39100.15	Prestations internes	470.00	500	-30	460.00	10
39100.26	Frais véhicules et machines	45.95	200	-154	132.25	-86
39200.00	Loyers internes	7'100.00	7'260	-160	6'770.00	330
39300.01	Frais administratifs	2'500.00	2'700	-200	2'500.00	0
39400.00	Intérêts	43.72	60	-16	47.23	-4
46	Revenus de transfert	-58'788.00	-53'000	-5'788	-57'925.00	-863
46310.00	Subventions cantonales	-58'788.00	-53'000	-5'788	-57'925.00	-863
4401	Services sociaux	980'399.08	1'031'833	-51'434	982'895.86	-2'497
	Charges	1'547'173.08	1'561'833	-14'660	1'536'149.86	11'023
	Revenus	-566'774.00	-530'000	-36'774	-553'254.00	-13'520
30	Charges de personnel	1'377'863.60	1'386'800	-8'936	1'366'059.12	11'804
30100.00	Traitement du personnel	1'076'816.20	1'054'300	22'516	1'059'975.65	16'841
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	27'668.40	27'400	268	26'960.75	708
30100.13	Traitement des stagiaires	2'290.50	11'200	-8'910	8'262.20	-5'972
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-1'654.20	0	-1'654	-16'716.00	15'062
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	24'601.20	29'900	-5'299	28'197.70	-3'597
30500.00	Cotisations patronales AVS	60'725.95	60'000	726	60'120.70	605
30500.01	Cotisations patronales AC	12'166.95	12'100	67	12'045.10	122
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	131'224.00	144'800	-13'576	143'544.50	-12'321
30530.00	Cotisations patronales accidents	4'124.50	3'400	725	3'091.00	1'034
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	23'225.80	23'000	226	22'993.30	233
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	5'518.16	6'500	-982	5'478.37	40
30591.00	Fonds de formation FFPP	962.20	900	62	953.05	9
30591.01	Fonds de formation LFFD	7'051.49	6'400	651	7'001.00	50
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	1'992.45	1'900	92	1'971.80	21
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'150.00	5'000	-3'850	2'180.00	-1'030
31	Charges de biens, services et autres charges	60'105.12	59'225	880	63'378.65	-3'274
31000.00	Fournitures de bureau	1'739.10	3'040	-1'301	2'832.05	-1'093
31000.01	Fournitures informatiques	93.35	1'000	-907		93
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	400	-400		0
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	647.05	1'200	-553	1'302.75	-656
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	56.00	240	-184		56
31010.13	Matériel de sécurité	0.00	0	0	435.00	-435
31020.03	Photocopies	4'142.20	3'120	1'022	3'122.20	1'020
31030.00	Journaux, revues et abonnements	448.00	636	-188	436.00	12
31051.00	Frais de réception	0.00	500	-500	30.00	-30
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1'643.36	1'000	643	23.95	1'619
31200.00	Chauffage	10'225.10	8'000	2'225	6'764.00	3'461
31300.00	Prestations de tiers	1'036.10	1'000	36		1'036
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	240.00	240	0	230.40	10
31300.02	Téléphones	1'230.39	2'500	-1'270	2'460.46	-1'230
31300.03	Port	110.00	210	-100	155.00	-45
31320.00	Honoraires	7'260.00	5'000	2'260	16'141.55	-8'882
31340.00	Assurances	768.22	250	518	225.94	542
31370.01	Taxes CCP	169.80	400	-230	295.60	-126
31370.02	Taxes véhicules	200.00	395	-195	230.70	-31
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	400	-400		0
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	377.00	1'680	-1'303	239.10	138
31530.00	Entretien de matériel informatique	0.00	160	-160		0
31580.00	Entretien de matériel incorporel	725.00	736	-11	725.10	0
31600.00	Loyers et fermages	768.00	768	0	768.00	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	3'223.60	1'500	1'724	3'222.40	1

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	2'655.90	2'800	-144	2'612.40	44
31920.00	Redevances	149.00	150	-1	149.00	0
31920.01	Redevance logiciel	19'762.95	19'000	763	18'567.05	1'196
31990.04	Cotisations	2'435.00	2'700	-265	2'410.00	25
31990.06	Dons	0.00	200	-200		0
33	Amortissements du patrimoine administratif	12'060.00	10'800	1'260	10'837.70	1'222
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	12'060.00	10'800	1'260	10'837.70	1'222
39	Imputations internes	97'144.36	105'008	-7'864	95'874.39	1'270
39100.02	Informatique	15'000.00	16'000	-1'000	15'425.00	-425
39100.05	Traitement des déchets	284.20	240	44	277.10	7
39100.06	Taxe de base interne	215.15	228	-13	257.04	-42
39100.15	Prestations internes	4'028.00	4'000	28	4'038.95	-11
39100.26	Frais véhicules et machines	367.30	1'600	-1'233	1'058.50	-691
39200.00	Loyers internes	56'800.00	58'060	-1'260	54'140.00	2'660
39300.01	Frais administratifs	20'100.00	24'400	-4'300	20'300.00	-200
39400.00	Intérêts	349.71	480	-130	377.80	-28
42	Taxes	-5'265.00	0	-5'265	-3'825.00	-1'440
42600.01	Récupérations diverses PA	-5'265.00	0	-5'265	-3'825.00	-1'440
46	Revenus de transfert	-561'509.00	-530'000	-31'509	-549'429.00	-12'080
46120.01	Participation des communes du SMN	-54'019.00	-50'000	-4'019	-61'114.00	7'095
46310.00	Subventions cantonales	-507'490.00	-480'000	-27'490	-488'315.00	-19'175
4402	Participation aux institutions sociales et sani..	5'360'007.06	6'392'026	-1'032'019	5'666'037.58	-306'031
	Charges	5'360'205.06	6'392'026	-1'031'821	5'666'037.58	-305'833
	Revenus	-198.00	0	-198	0.00	-198
31	Charges de biens, services et autres charges	5'885.00	150	5'735	11'799.85	-5'915
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	0	0	178.90	-179
31320.00	Honoraires	5'885.00	0	5'885	11'597.65	-5'713
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	0.00	150	-150		0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0.00	0	0	23.30	-23
33	Amortissements du patrimoine administratif	0.00	0	0	2'000.00	-2'000
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	0.00	0	0	2'000.00	-2'000
36	Charges de transfert	5'354'320.06	6'391'576	-1'037'256	5'652'237.73	-297'918
36110.00	Assistance, charge nette	2'297'878.73	2'839'755	-541'876	2'555'660.41	-257'782
36110.01	Intégration socio-professionnelle PACTE	218'452.19	269'702	-51'250	184'946.76	33'505
36110.05	Subsides LAMal	1'535'986.15	1'890'573	-354'587	1'600'263.63	-64'277
36110.06	Bourses d'études	136'172.09	148'379	-12'207	139'627.69	-3'456
36110.07	Avances de contribution d'entretien	14'002.19	26'141	-12'139	14'025.71	-24
36110.08	Indemnités aux organismes du social	115'795.61	112'592	3'204	115'041.15	754
36110.09	Fond d'intégration prof. LACI	118'031.30	127'259	-9'228	117'895.24	136
36110.10	Alloc. fam. personnes sans activité lucrative	115'778.48	146'916	-31'138	130'507.40	-14'729
36110.12	Lutte contre la fraude	39'048.17	42'259	-3'211	36'935.69	2'112
36120.02	Planning familial	29'475.90	35'000	-5'524	26'573.75	2'902
36360.03	Subventions sociétés diverses	46'000.00	47'000	-1'000	41'000.00	5'000
36360.12	Aide aux chômeurs	5'000.00	5'000	0	5'000.00	0
36360.14	Subventions sociétés caritatives	6'850.00	13'000	-6'150	12'940.00	-6'090
36360.21	Subventions projets de Jardins coopératifs d'insertion	47'428.25	48'000	-572	49'128.30	-1'700
36360.26	Subvention aide administrative	14'000.00	14'000	0	14'000.00	0
36370.02	Allocations complémentaires communales AVS	453'716.00	463'000	-9'284	449'237.00	4'479
36370.03	Allocations de Noël	160'705.00	163'000	-2'295	159'455.00	1'250
39	Imputations internes	0.00	300	-300		0
39000.01	Achat interne fournitures	0.00	300	-300		0
42	Taxes	-198.00	0	-198		-198
42600.01	Récupérations diverses PA	-198.00	0	-198		-198
4403	Agence AVS	114'455.63	108'586	5'870	0.00	114'456
	Charges	159'268.48	151'886	7'382	0.00	159'268
	Revenus	-44'812.85	-43'300	-1'513	0.00	-44'813

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
30	Charges de personnel	135'613.67	127'600	8'014		135'614
30100.00	Traitement du personnel	111'603.75	102'700	8'904		111'604
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	580.15	0	580		580
30500.00	Cotisations patronales AVS	6'051.95	5'600	452		6'052
30500.01	Cotisations patronales AC	1'212.35	1'100	112		1'212
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	11'924.70	13'200	-1'275		11'925
30530.00	Cotisations patronales accidents	379.15	300	79		379
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2'314.85	2'200	115		2'315
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	549.94	600	-50		550
30591.00	Fonds de formation FFPP	95.65	600	-504		96
30591.01	Fonds de formation LFFD	702.88	600	103		703
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	198.30	200	-2		198
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	500	-500		0
31	Charges de biens, services et autres charges	4'447.75	6'006	-1'558		4'448
31000.00	Fournitures de bureau	350.25	380	-30		350
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	50	-50		0
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	138.64	150	-11		139
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	12.00	30	-18		12
31020.03	Photocopies	517.90	390	128		518
31030.00	Journaux, revues et abonnements	43.50	392	-349		44
31100.00	Meubles et appareils de bureau	15.60	1'000	-984		16
31200.00	Chauffage	1'278.15	1'000	278		1'278
31300.00	Prestations de tiers	339.50	0	340		340
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	0.00	30	-30		0
31300.02	Téléphones	33.99	201	-167		34
31340.00	Assurances	164.62	40	125		165
31370.02	Taxes véhicules	0.00	55	-55		0
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	20	-20		0
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	47.10	210	-163		47
31580.00	Entretien de matériel incorporel	70.45	92	-22		70
31600.00	Loyers et fermages	96.00	96	0		96
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	1'321.40	1'500	-179		1'321
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0.00	350	-350		0
31920.00	Redevances	18.65	20	-1		19
36	Charges de transfert	5'985.00	6'600	-615		5'985
36360.06	Associations du 3ème Age	5'985.00	6'600	-615		5'985
39	Imputations internes	13'222.06	11'680	1'542		13'222
39100.02	Informatique	3'000.00	3'000	0		3'000
39100.05	Traitement des déchets	35.50	30	6		36
39100.06	Taxe de base interne	26.89	30	-3		27
39100.15	Prestations internes	470.00	500	-30		470
39100.26	Frais véhicules et machines	45.95	200	-154		46
39200.00	Loyers internes	7'100.00	7'260	-160		7'100
39300.01	Frais administratifs	2'500.00	600	1'900		2'500
39400.00	Intérêts	43.72	60	-16		44
46	Revenus de transfert	-44'812.85	-43'300	-1'513		-44'813
46110.01	Indemnités gérance AVS - Chômage Le Locle	-21'344.40	-20'000	-1'344		-21'344
46110.02	Indemnités gérance AVS - Chômage communes partenaires	-3'858.60	-5'000	1'141		-3'859
46120.05	Participation des communes au déficit	-19'609.85	-18'300	-1'310		-19'610
	GARAGE	121'695.64	103'830	17'866	152'811.75	-31'116
	Charges	1'204'649.88	1'157'250	47'400	1'190'199.48	14'450
	Revenus	-1'082'954.24	-1'053'420	-29'534	-1'037'387.73	-45'567
4800	Garage	121'695.64	103'830	17'866	152'811.75	-31'116
	Charges	1'204'649.88	1'157'250	47'400	1'190'199.48	14'450
	Revenus	-1'082'954.24	-1'053'420	-29'534	-1'037'387.73	-45'567
30	Charges de personnel	492'102.35	540'230	-48'128	533'015.94	-40'914
30100.00	Traitement du personnel	390'454.45	409'700	-19'246	406'364.10	-15'910
30100.01	Traitement du personnel administratif	3'358.80	3'300	59	3'301.25	58
30100.04	Traitement des apprentis	3'310.15	3'100	210	5'850.00	-2'540
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-18'058.90	0	-18'059	-4'097.60	-13'961
30490.00	Indemnités de piquet de neige	1'900.00	2'800	-900	2'650.00	-750
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	14'058.00	7'900	6'158	10'758.00	3'300

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
30500.00	Cotisations patronales AVS	21'027.20	22'900	-1'873	22'639.00	-1'612
30500.01	Cotisations patronales AC	4'212.40	4'600	-388	4'535.85	-323
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	45'109.05	53'400	-8'291	49'001.50	-3'892
30530.00	Cotisations patronales accidents	6'125.85	8'800	-2'674	9'046.00	-2'920
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8'042.10	8'700	-658	8'658.70	-617
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'910.74	2'400	-489	2'062.93	-152
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	6'530.00	6'530	0	6'530.00	0
30591.00	Fonds de formation FFPP	333.55	400	-66	358.25	-25
30591.01	Fonds de formation LFFD	2'441.61	2'400	42	2'637.06	-195
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	689.65	700	-10	742.35	-53
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	700	-700	630.05	-630
30900.01	Prestations aux apprentis	587.70	800	-212	587.70	0
30990.00	Autres charges de personnel	70.00	300	-230	70.00	0
30990.01	Equipement du personnel	0.00	800	-800	690.80	-691
31	Charges de biens, services et autres charges	632'046.96	540'450	91'597	583'457.64	48'589
31000.00	Fournitures de bureau	0.00	50	-50	27.90	-28
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	14'722.95	16'000	-1'277	13'084.28	1'639
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	569.64	400	170	613.61	-44
31010.06	Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	310'870.45	278'000	32'870	294'723.52	16'147
31010.07	Matériel de signalisation	613.90	0	614		614
31010.10	Achat carburant Diesel	209'425.00	160'000	49'425	189'745.39	19'680
31010.11	Achat carburant Essence	18'410.39	15'000	3'410	14'935.11	3'475
31020.03	Photocopies	284.60	100	185	157.50	127
31030.00	Journaux, revues et abonnements	239.00	250	-11	209.00	30
31110.00	Mobilier, machines et outils	11'385.63	12'500	-1'114	10'872.88	513
31200.00	Chauffage	15'065.80	14'500	566	14'892.40	173
31200.01	Electricité	465.30	2'500	-2'035	2'282.40	-1'817
31200.02	Eau	1'259.90	1'600	-340	1'615.70	-356
31300.00	Prestations de tiers	16'500.85	14'500	2'001	11'386.13	5'115
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	360.00	800	-440	456.00	-96
31300.02	Téléphones	312.43	400	-88	371.12	-59
31300.03	Port	124.45	270	-146	109.10	15
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	2'976.06	1'600	1'376	1'080.95	1'895
31300.15	Tri et récupération des déchets	1'186.36	450	736	599.50	587
31340.00	Assurances	4'774.37	4'900	-126	4'865.93	-92
31370.00	Impôts et taxes	0.00	70	-70		0
31370.02	Taxes véhicules	674.00	680	-6	702.00	-28
31370.04	TVA	5'104.43	3'500	1'604	4'014.95	1'089
31440.00	Entretien des immeubles	2'281.50	1'700	582	3'470.75	-1'189
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	7'074.50	2'500	4'575	6'448.27	626
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	206.80	1'025	-818	206.80	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0.00	100	-100	14.00	-14
31920.00	Redevances	412.25	55	357	52.25	360
31920.01	Redevance logiciel	6'746.40	7'000	-254	6'520.20	226
33	Amortissements du patrimoine administratif	75'607.87	71'520	4'088	70'539.40	5'068
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	47'618.97	43'530	4'089	42'499.40	5'120
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	27'988.90	27'990	-1	28'040.00	-51
39	Imputations internes	4'892.70	5'050	-157	3'186.50	1'706
39000.00	Carburant véhicule interne	1'297.10	1'300	-3	1'165.00	132
39100.05	Traitement des déchets	826.00	650	176	770.80	55
39100.15	Prestations internes	306.50	500	-194		307
39100.26	Frais véhicules et machines	2'359.80	2'600	-240	1'250.70	1'109
39100.27	Frais de locaux	103.30	0	103		103
42	Taxes	-191'913.75	-122'100	-69'814	-152'541.59	-39'372
42400.00	Facturations	-182'300.20	-120'000	-62'300	-143'305.95	-38'994
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-6'693.45	-1'800	-4'893	-5'887.25	-806
42500.06	Vente carburant Diesel	0.00	-100	100	-2'390.85	2'391
42500.09	Vente d'énergies	0.00	0	0	-937.54	938
42600.01	Récupérations diverses PA	-2'920.10	-200	-2'720	-20.00	-2'900
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-1'188.20	0	-1'188	-2'248.80	1'061
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	-1'188.20	0	-1'188	-2'248.80	1'061
46	Revenus de transfert	0.00	-5'600	5'600	-5'000.00	5'000
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	0.00	-5'600	5'600	-5'000.00	5'000
48	Revenus extraordinaires	-25'274.49	-25'260	-14	-25'274.49	0

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-25'274.49	-25'260	-14	-25'274.49	0
49	Imputations internes	-864'577.80	-900'460	35'882	-852'322.85	-12'255
49000.00	Vente interne carburant Diesel	-213'493.10	-188'960	-24'533	-194'741.65	-18'751
49000.01	Vente interne carburant Essence	-14'032.10	-13'700	-332	-13'296.25	-736
49000.02	Vente interne fournitures	0.00	-150	150		0
49100.01	Part sociétés et manifestations	-511.20	0	-511		-511
49100.06	Facturation interne	-633'580.65	-689'450	55'869	-634'945.70	1'365
49100.07	Prêt de main-d'oeuvre	-2'960.75	-8'200	5'239	-9'339.25	6'379
	ADMINISTRATION VOIRIE	175'122.51	175'490	-367	185'857.93	-10'735
	Charges	182'123.96	181'990	134	192'724.89	-10'601
	Revenus	-7'001.45	-6'500	-501	-6'866.96	-134
4900	Administration voirie	175'122.51	175'490	-367	185'857.93	-10'735
	Charges	182'123.96	181'990	134	192'724.89	-10'601
	Revenus	-7'001.45	-6'500	-501	-6'866.96	-134
30	Charges de personnel	163'424.04	161'200	2'224	174'747.31	-11'323
30100.01	Traitement du personnel administratif	68'290.15	66'000	2'290	79'686.25	-11'396
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	7'137.65	7'600	-462	7'474.20	-337
30100.04	Traitement des apprentis	13'231.50	13'200	32	9'646.55	3'585
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-35.50	0	-36		-36
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	2'910.45	1'400	1'510	1'924.65	986
30500.00	Cotisations patronales AVS	4'867.25	4'700	167	5'314.85	-448
30500.01	Cotisations patronales AC	975.05	900	75	1'065.30	-90
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	8'340.00	9'400	-1'060	11'441.10	-3'101
30530.00	Cotisations patronales accidents	420.10	800	-380	444.35	-24
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'861.20	1'900	-39	2'032.65	-171
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	442.29	500	-58	484.30	-42
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	52'250.00	52'250	0	52'250.00	0
30591.00	Fonds de formation FFPP	77.25	100	-23	84.60	-7
30591.01	Fonds de formation LFFD	564.50	500	65	618.66	-54
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	159.40	200	-41	174.05	-15
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'147.75	0	1'148	716.20	432
30900.01	Prestations aux apprentis	785.00	1'500	-715	1'389.60	-605
30990.00	Autres charges de personnel	0.00	250	-250		0
31	Charges de biens, services et autres charges	14'065.38	16'390	-2'325	13'915.13	150
31000.00	Fournitures de bureau	1'477.20	1'500	-23	568.90	908
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	3.95	0	4	15.90	-12
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	101.72	70	32	109.57	-8
31010.05	Matériel téléphonie	600.00	2'600	-2'000	1'600.00	-1'000
31010.13	Matériel de sécurité	0.00	1'000	-1'000	750.00	-750
31020.03	Photocopies	1'634.20	900	734	821.45	813
31030.00	Journaux, revues et abonnements	455.00	450	5	450.00	5
31051.00	Frais de réception	119.00	0	119		119
31060.00	Matériel et fournitures médicales	6.95	150	-143	109.75	-103
31100.00	Meubles et appareils de bureau	107.60	600	-492	657.40	-550
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	50	-50		0
31200.00	Chauffage	2'690.35	2'600	90	2'659.35	31
31200.01	Electricité	33.25	200	-167	163.00	-130
31200.02	Eau	89.90	130	-40	115.40	-26
31300.00	Prestations de tiers	50.00	0	50		50
31300.02	Téléphones	168.52	300	-131	233.64	-65
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	301.00	150	151	65.40	236
31340.00	Assurances	545.19	475	70	467.02	78
31440.00	Entretien des immeubles	407.45	150	257	619.75	-212
31580.00	Entretien de matériel incorporel	0.00	50	-50		0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	3'916.00	3'820	96	3'220.50	696
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	140.00	100	40	70.00	70
31920.00	Redevances	568.10	345	223	568.10	0
31990.01	Frais divers	0.00	50	-50		0
31990.04	Cotisations	650.00	700	-50	650.00	0
39	Imputations internes	4'634.54	4'400	235	4'062.45	572
39100.05	Traitement des déchets	16.00	400	-384	100.80	-85
39100.06	Taxe de base interne	4'618.54	4'000	619	3'961.65	657
42	Taxes	-681.45	0	-681	-66.96	-614

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
42500.09	Vente d'énergies	0.00	0	0	-66.96	67
42600.01	Récupérations diverses PA	-681.45	0	-681		-681
44	Revenus financiers	-1'320.00	-1'320	0	-1'320.00	0
44700.00	Facturation loyers	-1'320.00	-1'320	0	-1'320.00	0
46	Revenus de transfert	-5'000.00	-4'700	-300	-5'000.00	0
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-5'000.00	-4'600	-400	-5'000.00	0
46340.00	Subventions Fonds Formation et Perfec. Prof.	0.00	-100	100		0
49	Imputations internes	0.00	-480	480	-480.00	480
49200.00	Loyers internes PA	0.00	-480	480	-480.00	480
	VOIRIE	4'287'153.85	4'813'890	-526'736	4'726'271.38	-439'118
	Charges	8'618'641.11	8'896'120	-277'479	8'781'985.85	-163'345
	Revenus	-4'331'487.26	-4'082'230	-249'257	-4'055'714.47	-275'773
5001	Balissage des routes	170'011.22	115'155	54'856	133'660.79	36'350
	Charges	237'037.22	171'375	65'662	173'158.77	63'878
	Revenus	-67'026.00	-56'220	-10'806	-39'497.98	-27'528
30	Charges de personnel	172'570.48	120'860	51'710	122'590.55	49'980
30100.00	Traitement du personnel	141'275.48	95'690	45'585	101'393.95	39'882
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-2'704.49	0	-2'704	-5'086.14	2'382
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	2'650.01	1'530	1'120	1'783.03	867
30500.00	Cotisations patronales AVS	7'683.79	5'250	2'434	5'685.31	1'998
30500.01	Cotisations patronales AC	1'537.57	1'050	488	1'138.38	399
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	15'560.23	11'510	4'050	12'364.58	3'196
30530.00	Cotisations patronales accidents	2'147.32	2'040	107	2'198.94	-52
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2'941.99	2'010	932	2'146.64	795
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	698.23	560	138	518.06	180
30591.00	Fonds de formation FFPP	0.00	80	-80		0
30591.01	Fonds de formation LFFD	0.00	550	-550		0
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	0.00	170	-170		0
30990.01	Equipement du personnel	780.35	420	360	447.80	333
31	Charges de biens, services et autres charges	43'490.78	29'910	13'581	32'300.97	11'190
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	34'330.40	26'200	8'130	26'035.74	8'295
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	40.69	0	41	43.83	-3
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	23.43	20	3	7.31	16
31010.06	Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	3'359.40	0	3'359	2'571.75	788
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	400	-400	570.81	-571
31200.00	Chauffage	1'076.15	1'050	26	1'063.80	12
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	129.33	120	9	133.62	-4
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	120.35	50	70	26.15	94
31340.00	Assurances	671.29	440	231	468.55	203
31370.02	Taxes véhicules	1'037.93	850	188	513.40	525
31370.04	TVA	1'469.96	500	970	171.20	1'299
31440.00	Entretien des immeubles	163.00	240	-77	247.90	-85
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	614.30	20	594		614
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	8.30	20	-12	0.66	8
31920.00	Redevances	446.25	0	446	446.25	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	9'651.88	9'790	-138	10'270.52	-619
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	4'743.85	4'870	-126	4'747.25	-3
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	4'908.03	4'920	-12	5'523.27	-615
39	Imputations internes	11'324.08	10'815	509	7'996.73	3'327
39000.00	Carburant véhicule interne	2'173.19	1'700	473	1'028.39	1'145
39000.01	Achat interne fournitures	0.00	100	-100		0
39100.05	Traitement des déchets	313.60	140	174	260.00	54
39100.26	Frais véhicules et machines	6'284.62	6'500	-215	3'272.66	3'012
39200.00	Loyers internes	2'552.67	2'375	178	3'435.68	-883
42	Taxes	-34'418.42	-12'200	-22'218	-3'984.50	-30'434
42400.00	Facturations	-34'185.95	-12'000	-22'186	-3'980.76	-30'205
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	0.00	-200	200		0
42600.01	Récupérations diverses PA	-232.47	0	-232	-3.74	-229
46	Revenus de transfert	-24'027.90	-40'000	15'972	-30'000.00	5'972

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
46100.01	Dédommagement de la Confédération	-24'027.90	-40'000	15'972	-30'000.00	5'972
48	Revenus extraordinaires	-2'823.48	-2'820	-3	-2'823.48	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-2'823.48	-2'820	-3	-2'823.48	0
49	Imputations internes	-5'756.20	-1'200	-4'556	-2'690.00	-3'066
49100.06	Facturation interne	-5'756.20	-1'200	-4'556	-2'690.00	-3'066
5002	Entretien voies de communications	2'280'030.56	2'658'570	-378'539	2'176'334.86	103'696
	Charges	2'757'174.65	2'888'780	-131'605	2'490'583.47	266'591
	Revenus	-477'144.09	-230'210	-246'934	-314'248.61	-162'895
30	Charges de personnel	871'250.07	990'330	-119'080	727'600.44	143'650
30100.00	Traitement du personnel	709'138.50	779'470	-70'332	597'278.22	111'860
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-13'575.29	0	-13'575	-29'960.75	16'385
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	13'301.82	12'420	882	10'503.21	2'799
30500.00	Cotisations patronales AVS	38'569.13	42'790	-4'221	33'490.25	5'079
30500.01	Cotisations patronales AC	7'717.89	8'580	-862	6'705.83	1'012
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	78'105.24	93'770	-15'665	72'835.62	5'270
30530.00	Cotisations patronales accidents	10'778.59	16'590	-5'811	12'953.25	-2'175
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	14'767.43	16'360	-1'593	12'645.14	2'122
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3'504.77	4'590	-1'085	3'051.73	453
30591.00	Fonds de formation FFPP	0.00	680	-680	0	0
30591.01	Fonds de formation LFFD	0.00	4'520	-4'520	0	0
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	0.00	1'410	-1'410	0	0
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'025.00	5'800	-775	5'460.10	-435
30990.01	Equiperment du personnel	3'916.99	3'350	567	2'637.84	1'279
31	Charges de biens, services et autres charges	610'016.47	590'285	19'731	514'629.89	95'387
31000.00	Fournitures de bureau	0.00	0	0	30.20	-30
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	71'164.46	63'100	8'064	45'719.53	25'445
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	447.58	300	148	482.12	-35
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	383.83	120	264	174.96	209
31110.00	Mobilier, machines et outils	8'024.40	9'700	-1'676	2'341.10	5'683
31200.00	Chauffage	11'837.40	11'500	337	11'701.10	136
31200.01	Electricité	1'258.50	6'600	-5'342	5'987.75	-4'729
31200.02	Eau	3'197.50	4'500	-1'303	4'039.15	-842
31200.06	Prises eau TP	16'991.80	18'600	-1'608	17'519.60	-528
31300.00	Prestations de tiers	13'469.00	10'000	3'469	22'851.05	-9'382
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	649.17	1'000	-351	787.08	-138
31300.02	Téléphones	882.30	0	882	907.85	-26
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1'324.40	475	849	287.75	1'037
31300.21	Elimination des déchets	29'090.65	35'000	-5'909	30'114.95	-1'024
31340.00	Assurances	10'576.00	13'300	-2'724	9'595.34	981
31370.00	Impôts et taxes	6'401.75	9'000	-2'598	8'809.85	-2'408
31370.02	Taxes véhicules	17'004.57	17'600	-595	12'295.97	4'709
31370.04	TVA	12'719.50	3'100	9'620	6'670.00	6'050
31410.00	Entretien des routes	394'932.40	375'000	19'932	319'942.25	74'990
31440.00	Entretien des immeubles	1'792.90	2'000	-207	2'784.60	-992
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	197.10	1'000	-803	2'037.85	-1'841
31590.00	Entretien abris de bus	0.00	1'000	-1'000	140.00	-140
31600.00	Loyers et fermages	3'468.00	3'470	-2	3'468.00	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	3'715.35	3'000	715	5'491.70	-1'776
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	41.66	100	-58	3.89	38
31920.00	Redevances	446.25	0	446	446.25	0
31990.01	Frais divers	0.00	500	-500	0	0
31990.04	Cotisations	0.00	320	-320	0	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'102'599.60	1'116'590	-13'990	1'114'131.71	-11'532
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de communication PA	984'550.00	994'610	-10'060	993'156.65	-8'607
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	22'701.91	23'270	-568	22'718.18	-16
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	95'347.69	98'710	-3'362	98'256.88	-2'909
39	Imputations internes	173'308.51	191'575	-18'266	134'221.43	39'087
39000.00	Carburant véhicule interne	35'603.76	34'700	904	24'629.89	10'974
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	467.50	2'500	-2'033	747.45	-280
39100.05	Traitement des déchets	25'638.00	28'800	-3'162	27'028.40	-1'390
39100.15	Prestations internes	6'084.50	200	5'885	6'085	0
39100.26	Frais véhicules et machines	102'962.08	123'000	-20'038	78'380.01	24'582

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
39200.00	Loyers internes	2'552.67	2'375	178	3'435.68	-883
42	Taxes	-63'159.99	-48'700	-14'460	-50'870.54	-12'289
42100.00	Autres émoluments	0.00	-700	700		0
42500.09	Vente d'énergies	0.00	0	0	-2'343.88	2'344
42600.01	Récupérations diverses PA	-5'311.24	-6'000	689	-4'566.56	-745
42600.11	Participation des CFF (TVA 4.3%)	-11'770.55	-12'000	229	-11'770.55	0
42600.12	Droit de fouilles	-46'078.20	-30'000	-16'078	-32'189.55	-13'889
46	Revenus de transfert	-400'472.21	-168'000	-232'472	-249'866.18	-150'606
46010.00	Quotes-parts taxe LRVP	-121'752.00	-120'000	-1'752	-119'290.00	-2'462
46100.01	Dédommagement de la Confédération	-272'103.46	-40'000	-232'103	-123'959.43	-148'144
46110.00	Dédommagement du canton	-6'616.75	-8'000	1'383	-6'616.75	0
48	Revenus extraordinaires	-13'511.89	-13'510	-2	-13'511.89	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-13'511.89	-13'510	-2	-13'511.89	0
5003	Enlèvement de la neige	892'812.97	1'265'780	-372'967	1'755'340.22	-862'527
	Charges	1'193'743.25	1'538'080	-344'337	2'196'582.24	-1'002'839
	Revenus	-300'930.28	-272'300	-28'630	-441'242.02	140'312
30	Charges de personnel	647'216.52	892'240	-245'023	1'275'046.64	-627'830
30100.00	Traitement du personnel	514'179.31	685'930	-171'751	1'038'879.47	-524'700
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-9'843.11	0	-9'843	-52'112.41	42'269
30490.00	Indemnités de piquet de neige	19'137.50	25'400	-6'263	18'987.50	150
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	9'644.83	10'930	-1'285	18'268.83	-8'624
30500.00	Cotisations patronales AVS	27'965.55	37'660	-9'694	58'251.47	-30'286
30500.01	Cotisations patronales AC	5'596.05	7'550	-1'954	11'663.82	-6'068
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	56'632.23	82'510	-25'878	126'687.08	-70'055
30530.00	Cotisations patronales accidents	7'815.30	14'600	-6'785	22'530.31	-14'715
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	10'707.51	14'400	-3'692	21'994.39	-11'287
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'541.23	4'040	-1'499	5'308.04	-2'767
30591.00	Fonds de formation FFPP	0.00	600	-600		0
30591.01	Fonds de formation LFFD	0.00	3'980	-3'980		0
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	0.00	1'240	-1'240		0
30990.01	Equipement du personnel	2'840.12	3'400	-560	4'588.14	-1'748
31	Charges de biens, services et autres charges	181'638.89	222'660	-41'021	332'092.89	-150'454
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	73'157.24	76'700	-3'543	72'302.60	855
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	447.58	330	118	482.12	-35
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	406.75	150	257	551.62	-145
31110.00	Mobilier, machines et outils	1'348.35	3'600	-2'252	1'593.65	-245
31200.00	Chauffage	11'837.40	11'400	437	11'701.10	136
31200.01	Electricité	242.30	150	92	379.80	-138
31300.00	Prestations de tiers	41'151.75	70'000	-28'848	152'031.47	-110'880
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	470.70	900	-429	1'369.02	-898
31300.02	Téléphones	161.40	0	161	89.85	72
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	6'041.60	6'000	42	4'593.20	1'448
31340.00	Assurances	11'008.64	19'700	-8'691	23'996.35	-12'988
31370.00	Impôts et taxes	0.00	0	0	140.00	-140
31370.02	Taxes véhicules	18'020.16	20'800	-2'780	38'767.69	-20'748
31370.04	TVA	11'178.92	6'100	5'079	16'882.30	-5'703
31440.00	Entretien des immeubles	1'956.05	1'800	156	2'756.35	-800
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	1'000	-1'000	171.30	-171
31580.00	Entretien de matériel incorporel	733.60	900	-166	831.45	-98
31600.00	Loyers et fermages	3'000.00	3'000	0	3'000.00	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	0.00	100	-100		0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	30.20	30	0	6.77	23
31920.00	Redevances	446.25	0	446	446.25	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	210'700.72	210'680	21	203'184.70	7'516
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	40'679.63	41'670	-990	40'707.92	-28
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	167'956.14	169'010	-1'054	162'476.78	5'479
33016.00	Amortissements non planifiés, biens meubles PA du compte général	2'064.95	0	2'065		2'065
39	Imputations internes	154'187.12	212'500	-58'313	386'258.01	-232'071
39000.00	Carburant véhicule interne	37'730.18	41'200	-3'470	77'655.06	-39'925
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	6'145.50	25'000	-18'855	60'280.30	-54'135
39100.15	Prestations internes	0.00	100	-100		0

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
39100.26	Frais véhicules et machines	109'111.44	145'000	-35'889	247'122.65	-138'011
39200.00	Loyers internes	1'200.00	1'200	0	1'200.00	0
42	Taxes	-102'058.10	-93'000	-9'058	-116'454.60	14'397
42400.00	Facturations	-53'878.58	-50'000	-3'879	-73'691.10	19'813
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-4'413.70	-5'000	586	-7'157.70	2'744
42400.09	Participation propriétaires (TVA 4.3%)	-35'086.50	-37'000	1'914	-35'323.75	237
42600.01	Récupérations diverses PA	-8'679.32	-1'000	-7'679	-282.05	-8'397
46	Revenus de transfert	-162'330.25	-143'500	-18'830	-283'595.74	121'265
46100.01	Dédommagement de la Confédération	-107'932.30	-90'000	-17'932	-229'197.79	121'265
46110.00	Dédommagement du canton	-54'397.95	-53'500	-898	-54'397.95	0
48	Revenus extraordinaires	-24'697.78	-24'700	2	-24'697.78	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-24'697.78	-24'700	2	-24'697.78	0
49	Imputations internes	-11'844.15	-11'100	-744	-16'493.90	4'650
49000.02	Vente interne fournitures	-21.65	0	-22	-534.50	513
49100.02	Déneigement abords collèges	-5'738.75	-6'000	261	-8'053.75	2'315
49100.06	Facturation interne	-6'083.75	-5'100	-984	-7'905.65	1'822
5004	Aqueducs, canaux-égouts, cours d'eau	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	291'360.23	249'610	41'750	284'995.42	6'365
	Revenus	-291'360.23	-249'610	-41'750	-284'995.42	-6'365
30	Charges de personnel	147'387.89	125'350	22'038	150'198.62	-2'811
30100.00	Traitement du personnel	120'659.67	96'230	24'430	123'597.60	-2'938
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-2'309.83	0	-2'310	-6'199.92	3'890
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	2'263.30	1'530	733	2'173.48	90
30500.00	Cotisations patronales AVS	6'562.52	5'280	1'283	6'930.30	-368
30500.01	Cotisations patronales AC	1'313.20	1'060	253	1'387.67	-74
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	13'289.58	11'580	1'710	15'072.22	-1'783
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'833.97	2'050	-216	2'680.48	-847
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2'512.67	2'020	493	2'616.72	-104
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	596.34	570	26	631.51	-35
30591.00	Fonds de formation FFPP	0.00	80	-80	0	0
30591.01	Fonds de formation LFFD	0.00	560	-560	0	0
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	0.00	170	-170	0	0
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	3'800	-3'800	0	0
30990.01	Equipement du personnel	666.47	420	246	1'308.56	-642
31	Charges de biens, services et autres charges	17'792.70	15'310	2'483	28'066.82	-10'274
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	2'336.85	400	1'937	4'299.60	-1'963
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	40.69	25	16	43.83	-3
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	167.38	30	137	69.55	98
31110.00	Mobilier, machines et outils	161.00	2'200	-2'039	1'129.75	-969
31200.00	Chauffage	1'076.15	1'100	-24	1'063.80	12
31300.00	Prestations de tiers	156.15	1'000	-844	12'947.45	-12'791
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	110.46	125	-15	162.87	-52
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	120.35	50	70	26.15	94
31300.20	Traitement boues de dépotoirs	2'274.65	2'500	-225	2'275	2'275
31340.00	Assurances	3'456.06	2'600	856	2'869.29	587
31370.02	Taxes véhicules	7'415.42	4'800	2'615	4'888.17	2'527
31440.00	Entretien des immeubles	163.00	120	43	218.55	-56
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	50	-50	46.70	-47
31600.02	Droit de passage CFF	53.85	60	-6	53.85	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	7.09	0	7	0.81	6
31920.00	Redevances	253.60	250	4	246.45	7
33	Amortissements du patrimoine administratif	64'553.31	64'620	-67	64'679.16	-126
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	1'992.53	2'050	-57	1'993.96	-1
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	62'560.78	62'570	-9	62'685.20	-124
39	Imputations internes	61'626.33	44'330	17'296	42'050.82	19'576
39000.00	Carburant véhicule interne	15'526.23	9'400	6'126	9'791.43	5'735
39100.15	Prestations internes	0.00	30	-30	0	0
39100.26	Frais véhicules et machines	44'900.10	34'000	10'900	31'159.39	13'741
39300.01	Frais administratifs	1'200.00	900	300	1'100.00	100
42	Taxes	-418.63	0	-419	-35.56	-383

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
42600.01	Récupérations diverses PA	-418.63	0	-419	-35.56	-383
48	Revenus extraordinaires	-1'185.93	-1'190	4	-1'185.93	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-1'185.93	-1'190	4	-1'185.93	0
49	Imputations internes	-289'755.67	-248'420	-41'336	-283'773.93	-5'982
49100.03	Charges liées à la STEP	-289'755.67	-248'420	-41'336	-283'773.93	-5'982
5005	Jardins, zones vertes	605'965.51	599'995	5'971	555'431.84	50'534
	Charges	733'014.81	713'435	19'580	644'087.54	88'927
	Revenus	-127'049.30	-113'440	-13'609	-88'655.70	-38'394
30	Charges de personnel	455'689.44	410'770	44'919	374'665.24	81'024
30100.00	Traitement du personnel	373'051.92	325'130	47'922	309'883.51	63'168
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-7'141.46	0	-7'141	-15'544.42	8'403
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	6'997.60	5'180	1'818	5'449.34	1'548
30500.00	Cotisations patronales AVS	20'289.81	17'850	2'440	17'375.62	2'914
30500.01	Cotisations patronales AC	4'060.10	3'580	480	3'479.16	581
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	41'088.32	39'110	1'978	37'789.02	3'299
30530.00	Cotisations patronales accidents	5'670.22	6'920	-1'250	6'720.48	-1'050
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	7'768.61	6'830	939	6'560.63	1'208
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'843.73	1'920	-76	1'583.32	260
30591.00	Fonds de formation FFPP	0.00	280	-280	0	0
30591.01	Fonds de formation LFFD	0.00	1'880	-1'880	0	0
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	0.00	590	-590	0	0
30990.01	Equiperment du personnel	2'060.59	1'500	561	1'368.58	692
31	Charges de biens, services et autres charges	132'121.85	151'505	-19'383	138'669.06	-6'547
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	15'567.60	17'150	-1'582	15'818.08	-250
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	393.47	100	293	260.74	133
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	107.81	25	83	51.04	57
31010.13	Matériel de sécurité	0.00	1'080	-1'080	0	0
31110.00	Mobilier, machines et outils	337.05	3'650	-3'313	2'159.35	-1'822
31200.00	Chauffage	3'228.45	3'500	-272	3'191.20	37
31300.00	Prestations de tiers	102'360.75	105'000	-2'639	108'471.05	-6'110
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	341.50	400	-59	408.36	-67
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	361.15	130	231	78.45	283
31340.00	Assurances	3'585.74	3'400	186	3'298.90	287
31370.00	Impôts et taxes	0.00	100	-100	0	0
31370.02	Taxes véhicules	4'776.37	4'900	-124	3'586.72	1'190
31400.03	Entretien des abords et parcs	0.00	11'000	-11'000	0	0
31440.00	Entretien des immeubles	489.05	450	39	743.75	-255
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	455.00	400	55	400.00	55
31600.00	Loyers et fermages	96.00	100	-4	96.00	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	0.00	100	-100	103.40	-103
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	21.91	20	2	2.02	20
33	Amortissements du patrimoine administratif	79'449.35	81'510	-2'061	76'195.33	3'254
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	15'854.52	16'250	-395	15'865.88	-11
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	60'124.83	61'790	-1'665	56'859.45	3'265
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	3'470.00	3'470	0	3'470.00	0
36	Charges de transfert	26'630.00	25'500	1'130	24'510.00	2'120
36010.04	Fichier cantonal des chiens	24'390.00	24'000	390	24'270.00	120
36360.03	Subventions sociétés diverses	2'240.00	1'500	740	240.00	2'000
39	Imputations internes	39'124.17	44'150	-5'026	30'047.91	9'076
39000.00	Carburant véhicule interne	10'000.64	9'600	401	7'184.52	2'816
39000.01	Achat interne fournitures	202.80	0	203	203	0
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	0.00	50	-50	0	0
39100.15	Prestations internes	0.00	100	-100	0	0
39100.26	Frais véhicules et machines	28'920.73	34'400	-5'479	22'863.39	6'057
40	Revenus fiscaux	-96'643.35	-94'000	-2'643	-74'190.00	-22'453
40330.00	Taxes des chiens	-96'643.35	-94'000	-2'643	-74'190.00	-22'453
42	Taxes	-3'275.14	0	-3'275	-26.09	-3'249
42600.01	Récupérations diverses PA	-3'275.14	0	-3'275	-26.09	-3'249
43	Revenus divers	-14'800.00	0	-14'800	-14'800	-14'800

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
43900.00	Autres revenus (donations, legs)	-14'800.00	0	-14'800		-14'800
48	Revenus extraordinaires	-9'436.41	-9'440	4	-9'436.41	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-9'436.41	-9'440	4	-9'436.41	0
49	Imputations internes	-2'894.40	-10'000	7'106	-5'003.20	2'109
49100.07	Prêt de main-d'oeuvre	-2'894.40	-10'000	7'106	-5'003.20	2'109
5006	Décoration ville, foires, marchés	39'709.02	35'670	4'039	27'863.15	11'846
	Charges	42'023.01	37'130	4'893	29'896.94	12'126
	Revenus	-2'313.99	-1'460	-854	-2'033.79	-280
30	Charges de personnel	21'307.50	19'850	1'458	18'202.15	3'105
30100.00	Traitement du personnel	17'443.47	15'700	1'743	15'054.90	2'389
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-333.93	0	-334	-755.19	421
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	327.20	250	77	264.74	62
30500.00	Cotisations patronales AVS	948.73	860	89	844.15	105
30500.01	Cotisations patronales AC	189.85	170	20	169.03	21
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	1'921.24	1'890	31	1'835.88	85
30530.00	Cotisations patronales accidents	265.13	330	-65	326.50	-61
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	363.25	330	33	318.73	45
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	86.21	90	-4	76.92	9
30591.00	Fonds de formation FFPP	0.00	10	-10		0
30591.01	Fonds de formation LFFD	0.00	90	-90		0
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	0.00	30	-30		0
30990.01	Equiperment du personnel	96.35	100	-4	66.49	30
31	Charges de biens, services et autres charges	14'917.37	10'060	4'857	5'283.71	9'634
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	149.60	200	-50	285.20	-136
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	61.03	45	16	65.74	-5
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	5.44	10	-5	4.27	1
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	200	-200		0
31200.00	Chauffage	1'614.20	1'600	14	1'595.60	19
31200.01	Electricité	94.10	70	24	92.35	2
31300.00	Prestations de tiers	0.00	100	-100		0
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	15.97	20	-4	19.84	-4
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	180.65	65	116	39.25	141
31340.00	Assurances	432.32	360	72	444.92	-13
31370.02	Taxes véhicules	240.94	350	-109	300.14	-59
31440.00	Entretien des immeubles	244.45	260	-16	371.30	-127
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	20	-20		0
31510.01	Entretien des horloges publiques	1'825.50	1'300	526	1'105.00	721
31600.00	Loyers et fermages	960.00	960	0	960.00	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1.02	0	1	0.10	1
31990.06	Dons	9'092.15	4'500	4'592		9'092
33	Amortissements du patrimoine administratif	3'273.52	3'320	-46	3'483.34	-210
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	1'608.92	1'650	-41	1'610.07	-1
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1'664.60	1'670	-5	1'873.27	-209
39	Imputations internes	2'524.62	3'900	-1'375	2'927.74	-403
39000.00	Carburant véhicule interne	504.48	700	-196	601.21	-97
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	561.25	800	-239	413.30	148
39100.26	Frais véhicules et machines	1'458.89	2'400	-941	1'913.23	-454
42	Taxes	-1'331.38	-500	-831	-1'076.18	-255
42400.23	Location bancs de foire	-1'007.00	-500	-507	-1'074.00	67
42600.01	Récupérations diverses PA	-324.38	0	-324	-2.18	-322
48	Revenus extraordinaires	-957.61	-960	2	-957.61	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-957.61	-960	2	-957.61	0
49	Imputations internes	-25.00	0	-25		-25
49100.06	Facturation interne	-25.00	0	-25		-25
5007	Travaux autres services, tiers	-24'275.43	-8'780	-15'495	-250'859.48	226'584
	Charges	821'190.13	782'455	38'735	479'621.09	341'569
	Revenus	-845'465.56	-791'235	-54'231	-730'480.57	-114'985

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
30	Charges de personnel	608'914.06	557'200	51'714	328'190.28	280'724
30100.00	Traitement du personnel	498'093.95	440'480	57'614	271'444.35	226'650
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-9'535.19	0	-9'535	-13'616.23	4'081
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	9'343.10	7'020	2'323	4'773.38	4'570
30500.00	Cotisations patronales AVS	27'090.69	24'180	2'911	15'220.28	11'870
30500.01	Cotisations patronales AC	5'420.99	4'850	571	3'047.59	2'373
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	54'860.57	52'990	1'871	33'101.52	21'759
30530.00	Cotisations patronales accidents	7'570.81	9'380	-1'809	5'886.85	1'684
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	10'372.54	9'250	1'123	5'746.82	4'626
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'461.73	2'600	-138	1'386.91	1'075
30591.00	Fonds de formation FFPP	0.00	380	-380		0
30591.01	Fonds de formation LFFD	0.00	2'550	-2'550		0
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	0.00	790	-790		0
30990.00	Autres charges de personnel	483.60	580	-96		484
30990.01	Equipement du personnel	2'751.27	2'150	601	1'198.81	1'552
31	Charges de biens, services et autres charges	61'178.43	63'480	-2'302	47'500.15	13'678
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	10'088.96	8'200	1'889	8'712.83	1'376
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	101.72	75	27	109.57	-8
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	258.13	65	193	81.14	177
31010.06	Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	5'356.85	0	5'357	10'602.75	-5'246
31051.00	Frais de réception	0.00	100	-100	502.00	-502
31110.00	Mobilier, machines et outils	337.05	650	-313	398.35	-61
31200.00	Chauffage	3'391.50	4'700	-1'309	3'708.85	-317
31200.01	Electricité	5'150.30	450	4'700	2'094.10	3'056
31200.02	Eau	1'262.80	1'100	163	1'049.60	213
31300.00	Prestations de tiers	5'111.85	12'000	-6'888	1'374.35	3'738
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	455.97	600	-144	357.70	98
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	301.00	110	191	65.40	236
31340.00	Assurances	5'959.50	7'860	-1'901	4'017.73	1'942
31370.00	Impôts et taxes	0.00	250	-250	230.90	-231
31370.02	Taxes véhicules	11'435.84	12'000	-564	5'702.22	5'734
31370.04	TVA	5'107.75	5'900	-792	4'696.40	411
31400.03	Entretien des abords et parcs	0.00	0	0	1'549.10	-1'549
31440.00	Entretien des immeubles	407.45	500	-93	619.75	-212
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	1'000	-1'000	813.55	-814
31580.00	Entretien de matériel incorporel	0.00	400	-400	365.84	-366
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	5'976.25	7'500	-1'524		5'976
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	29.26	20	9	1.77	27
31920.00	Redevances	446.25	0	446	446.25	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	48'608.46	49'200	-592	51'608.05	-3'000
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	23'001.21	23'580	-579	23'017.69	-16
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	25'607.25	25'620	-13	28'590.36	-2'983
39	Imputations internes	102'489.18	112'575	-10'086	52'322.61	50'167
39000.00	Carburant véhicule interne	23'944.09	23'800	144	11'422.04	12'522
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	0.00	1'500	-1'500		0
39100.05	Traitement des déchets	6'748.80	850	5'899	1'116.40	5'632
39100.15	Prestations internes	0.00	50	-50		0
39100.26	Frais véhicules et machines	69'243.62	84'000	-14'756	36'348.49	32'895
39200.00	Loyers internes	2'552.67	2'375	178	3'435.68	-883
42	Taxes	-188'135.71	-226'150	38'014	-211'207.29	23'072
42400.00	Facturations	-39'362.55	-70'000	30'637	-33'505.10	-5'857
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-69'176.05	-88'000	18'824	-101'871.40	32'695
42400.25	Facturation aux autres communes	-64'476.80	-60'000	-4'477	-56'506.75	-7'970
42500.03	Vente produits divers	-175.85	-150	-26	-117.00	-59
42600.01	Récupérations diverses PA	-14'944.46	-8'000	-6'944	-19'207.04	4'263
48	Revenus extraordinaires	-13'690.03	-13'690	0	-13'690.03	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-13'690.03	-13'690	0	-13'690.03	0
49	Imputations internes	-643'639.82	-551'395	-92'245	-505'583.25	-138'057
49000.02	Vente interne fournitures	-588.50	-300	-289	-160.00	-429
49100.06	Facturation interne	-449'314.22	-434'205	-15'109	-348'245.35	-101'069
49100.07	Prêt de main-d'oeuvre	-192'897.10	-115'250	-77'647	-156'337.90	-36'559
49200.00	Loyers internes PA	-840.00	-1'340	500	-840.00	0
49200.09	Location matériel, machines et véhicules	0.00	-300	300		0

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
5008	Enlèvement des déchets - ménages	322'900.00	147'500	175'400	328'500.00	-5'600
	Charges	1'922'178.75	1'897'225	24'954	1'880'358.68	41'820
	Revenus	-1'599'278.75	-1'749'725	150'446	-1'551'858.68	-47'420
30	Charges de personnel	749'469.46	897'370	-147'901	770'088.31	-20'619
30100.00	Traitement du personnel	575'578.90	667'000	-91'421	609'741.95	-34'163
30100.01	Traitement du personnel administratif	37'156.10	44'000	-6'844	26'498.10	10'658
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-11'018.50	0	-11'019	-30'585.94	19'567
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	11'773.49	10'630	1'143	10'722.39	1'051
30500.00	Cotisations patronales AVS	33'345.00	39'020	-5'675	35'644.30	-2'299
30500.01	Cotisations patronales AC	6'672.83	7'850	-1'177	7'137.21	-464
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	67'772.44	86'040	-18'268	77'997.98	-10'226
30530.00	Cotisations patronales accidents	8'876.46	14'300	-5'424	13'286.04	-4'410
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	12'766.57	14'900	-2'133	13'465.40	-699
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3'030.06	4'230	-1'200	3'248.01	-218
30591.00	Fonds de formation FFPP	32.40	680	-648	23.10	9
30591.01	Fonds de formation LFFD	237.30	4'170	-3'933	169.29	68
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	67.15	1'300	-1'233	47.60	20
30990.01	Equipement du personnel	3'179.26	3'250	-71	2'692.88	486
31	Charges de biens, services et autres charges	251'053.24	333'755	-82'702	297'126.17	-46'073
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	3'808.25	3'000	808	2'808.90	999
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	101.72	75	27	109.57	-8
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	743.98	280	464	325.01	419
31030.00	Journaux, revues et abonnements	0.00	30	-30	0	0
31110.00	Mobilier, machines et outils	44.40	3'000	-2'956	10'138.20	-10'094
31200.00	Chauffage	2'690.35	2'600	90	2'659.35	31
31300.00	Prestations de tiers	360.00	2'000	-1'640	833.00	-473
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	526.90	850	-323	803.51	-277
31300.05	Frais de poursuites et recouvrements	30'332.95	28'250	2'083	23'072.75	7'260
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	7'245.50	100	7'146	22'103.00	-14'858
31300.15	Tri et récupération des déchets	38'507.36	92'000	-53'493	63'925.35	-25'418
31300.17	Participation au compostage	60'317.10	82'000	-21'683	78'126.15	-17'809
31300.21	Elimination des déchets	0.00	10'000	-10'000	0	0
31320.07	Honoraires recouvrements	6'570.45	3'600	2'970	1'762.65	4'808
31340.00	Assurances	15'656.57	18'770	-3'113	13'613.81	2'043
31370.00	Impôts et taxes	0.00	650	-650	772.70	-773
31370.02	Taxes véhicules	32'959.97	24'700	8'260	22'842.19	10'118
31370.04	TVA	33'227.13	35'100	-1'873	32'866.35	361
31440.00	Entretien des immeubles	407.45	350	57	620.40	-213
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	856.70	1'000	-143	115.15	742
31590.02	Entretien du mobilier urbain	0.00	500	-500	0	0
31600.00	Loyers et fermages	296.00	300	-4	296.00	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	33.81	20	14	3.98	30
31810.00	Pertes sur débiteurs	16'366.65	24'500	-8'133	19'328.15	-2'962
31990.01	Frais divers	0.00	80	-80	0	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	167'060.84	167'730	-669	181'823.63	-14'763
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	41'375.70	42'080	-704	41'395.68	-20
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	125'685.14	125'650	35	140'427.95	-14'743
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	241'469.51	0	241'470	204'339.48	37'130
35100.01	Attribution réserve déchets	241'469.51	0	241'470	204'339.48	37'130
36	Charges de transfert	189'190.00	215'000	-25'810	175'180.00	14'010
36120.04	Participation déchetterie	189'190.00	215'000	-25'810	175'180.00	14'010
39	Imputations internes	323'935.70	283'370	40'566	251'801.09	72'135
39000.00	Carburant véhicule interne	69'010.78	48'900	20'111	45'754.91	23'256
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	849.00	1'000	-151	1'505.20	-656
39100.15	Prestations internes	0.00	70	-70	0	0
39100.21	Part entreprises ventes déchets	4'600.00	4'800	-200	4'800.00	-200
39100.26	Frais véhicules et machines	199'571.42	173'700	25'871	145'606.43	53'965
39300.01	Frais administratifs	42'600.00	41'000	1'600	43'400.00	-800
39400.00	Intérêts	7'304.50	13'900	-6'596	10'734.55	-3'430
42	Taxes	-1'257'543.29	-1'292'300	34'757	-1'247'199.57	-10'344
42400.00	Facturations	-1'424.85	-1'200	-225	-3'330.00	1'905
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	0.00	-100	100	0	0
42400.12	Taxe déchets ménages (TVA 2.8%)	-975'323.55	-1'000'000	24'676	-965'740.04	-9'584
42500.04	Vente de déchets	-42'186.70	-41'300	-887	-43'527.15	1'340

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
42600.00	Rétrocession VADEC	-223'168.40	-234'000	10'832	-214'292.30	-8'876
42600.01	Récupérations diverses PA	-3'432.94	-1'500	-1'933	-4'066.98	634
42600.29	Remboursement frais de poursuites factures	-9'726.85	-11'000	1'273	-10'243.10	516
42700.00	Part sur amendes	-2'580.00	-2'000	-580	-300.00	-2'280
42700.01	Amendes	300.00	-1'200	1'500	-5'700.00	6'000
44	Revenus financiers	-780.45	-200	-580	-704.10	-76
44010.00	Intérêts de retard et divers	-780.45	-200	-580	-704.10	-76
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	0.00	-82'365	82'365		0
45100.02	Prélèvement réserve déchets	0.00	-82'365	82'365		0
48	Revenus extraordinaires	-17'455.01	-17'460	5	-17'455.01	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-17'455.01	-17'460	5	-17'455.01	0
49	Imputations internes	-323'500.00	-357'400	33'900	-286'500.00	-37'000
49100.10	Traitement du personnel entreprises	-164'500.00	-212'100	47'600	-163'300.00	-1'200
49100.11	Participation déchetterie	-11'700.00	0	-11'700	-10'000.00	-1'700
49100.12	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages	-400.00	0	-400	-1'400.00	1'000
49100.13	Frais de véhicules et machines	-133'100.00	-116'200	-16'900	-91'600.00	-41'500
49100.14	Frais de locaux	-1'200.00	-16'800	15'600	-2'900.00	1'700
49100.15	Assurances	-1'700.00	-400	-1'300	-1'500.00	-200
49100.16	Tri, récupération déchets et compostage	-10'900.00	-11'900	1'000	-15'800.00	4'900
5009	Enlèvement des déchets - entreprises	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	620'919.06	618'030	2'889	602'701.70	18'217
	Revenus	-620'919.06	-618'030	-2'889	-602'701.70	-18'217
31	Charges de biens, services et autres charges	213'482.17	225'910	-12'428	218'740.05	-5'258
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	290.25	500	-210		290
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	200	-200		0
31300.00	Prestations de tiers	0.00	500	-500		0
31300.05	Frais de poursuites et recouvrements	2'671.45	2'200	471	1'669.45	1'002
31300.16	Participation à Vadec	190'742.95	205'000	-14'257	197'382.40	-6'639
31370.00	Impôts et taxes	0.00	300	-300		0
31370.04	TVA	15'116.57	14'400	717	14'477.20	639
31810.00	Pertes sur débiteurs	1'688.45	1'000	688	2'572.30	-884
31920.01	Redevance logiciel	2'972.50	1'810	1'163	2'638.70	334
33	Amortissements du patrimoine administratif	19'432.62	19'520	-87	21'149.83	-1'717
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	4'812.85	4'900	-87	4'815.17	-2
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	14'619.77	14'620	0	16'334.66	-1'715
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	47'692.22	0	47'692	59'452.47	-11'760
35100.01	Attribution réserve déchets	47'692.22	0	47'692	59'452.47	-11'760
39	Imputations internes	340'312.05	372'600	-32'288	303'359.35	36'953
39100.23	Traitement du personnel entreprises	164'500.00	212'100	-47'600	163'300.00	1'200
39100.24	Participation déchetterie	11'700.00	0	11'700	10'000.00	1'700
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyage	400.00	0	400	1'400.00	-1'000
39100.26	Frais véhicules et machines	133'100.00	116'200	16'900	91'600.00	41'500
39100.27	Frais de locaux	1'200.00	16'800	-15'600	2'900.00	-1'700
39100.28	Assurances	1'700.00	400	1'300	1'500.00	200
39100.29	Tri, récupération déchets et compostage	10'900.00	11'900	-1'000	15'800.00	-4'900
39300.01	Frais administratifs	15'900.00	13'600	2'300	15'500.00	400
39400.00	Intérêts	912.05	1'600	-688	1'359.35	-447
42	Taxes	-543'591.12	-522'123	-21'468	-529'193.53	-14'398
42400.00	Facturations	0.00	-323	323		0
42400.11	Taxe de base entreprise (TVA 2.8%)	-161'446.99	-159'000	-2'447	-141'350.81	-20'096
42400.13	Trait. déchets entreprises (au poids TVA 2.8%)	-357'625.00	-338'000	-19'625	-365'470.33	7'845
42400.29	Traitement déchets entr. spéc. (au poids TVA 2.9%)	-7'790.71	-8'000	209	-8'609.52	819
42600.00	Rétrocession VADEC	-14'703.96	-16'600	1'896	-12'793.45	-1'911
42600.01	Récupérations diverses PA	-492.64	-200	-293	-1.02	-492
42600.29	Remboursement frais de poursuites factures	-1'531.82	0	-1'532	-968.40	-563
44	Revenus financiers	-23.10	-20	-3	-21.65	-1
44010.00	Intérêts de retard et divers	-23.10	-20	-3	-21.65	-1

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	0.00	-25'881	25'881		0
45100.02	Prélèvement réserve déchets	0.00	-25'881	25'881		0
48	Revenus extraordinaires	-1'931.17	-1'930	-1	-1'931.17	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-1'931.17	-1'930	-1	-1'931.17	0
49	Imputations internes	-75'373.67	-68'076	-7'298	-71'555.35	-3'818
49100.05	Traitement déchets internes	-62'026.80	-55'840	-6'187	-59'650.00	-2'377
49100.08	Taxe de base interne	-8'746.87	-7'436	-1'311	-7'105.35	-1'642
49100.16	Tri, récupération déchets et compostage	-4'600.00	-4'800	200	-4'800.00	200
	LOISIRS ET ANIMATIONS	293'715.37	262'500	31'215	140'618.45	153'097
	Charges	293'715.37	262'500	31'215	140'618.45	153'097
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
5101	Prestations des services communaux	293'715.37	262'500	31'215	140'618.45	153'097
	Charges	293'715.37	262'500	31'215	140'618.45	153'097
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens, services et autres charges	1'170.00	0	1'170	1'846.00	-676
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	1'170.00	0	1'170	1'300.00	-130
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	0	0	546.00	-546
39	Imputations internes	292'545.37	262'500	30'045	138'772.45	153'773
39100.08	Manifestations sportives	22'531.40	21'500	1'031	12'308.20	10'223
39100.09	Manifestations culturelles	68'409.85	50'000	18'410	54'351.35	14'059
39100.10	Manifestations locales	104'429.35	100'000	4'429	3'165.20	101'264
39100.11	Abords bâtiments publics	10'554.05	1'000	9'554	5'018.85	5'535
39100.12	Abords bâtiments scolaires	47'695.87	40'000	7'696	27'339.05	20'357
39100.13	Zones de délaissement	7'609.00	1'500	6'109	5'559.00	2'050
39100.14	Autres secteurs	9'815.85	21'500	-11'684	26'100.80	-16'285
39100.31	Prestations internes Police	21'500.00	27'000	-5'500	4'880.00	16'620
39200.03	Location de salles	0.00	0	0	50.00	-50
	STATION EPURATION	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	2'895'803.68	3'079'802	-183'998	2'916'066.23	-20'263
	Revenus	-2'895'803.68	-3'079'802	183'998	-2'916'066.23	20'263
5200	Exploitations de la Step	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	2'895'803.68	3'079'802	-183'998	2'916'066.23	-20'263
	Revenus	-2'895'803.68	-3'079'802	183'998	-2'916'066.23	20'263
30	Charges de personnel	534'062.21	533'180	882	525'616.91	8'445
30100.00	Traitement du personnel	414'564.65	388'200	26'365	382'149.00	32'416
30100.01	Traitement du personnel administratif	28'143.00	27'900	243	27'778.85	364
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-20'961.00	0	-20'961	-2'849.40	-18'112
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	4'702.50	4'500	203	4'537.50	165
30500.00	Cotisations patronales AVS	23'158.20	22'800	358	22'508.70	650
30500.01	Cotisations patronales AC	4'638.65	4'500	139	4'508.95	130
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	46'491.10	48'300	-1'809	49'008.05	-2'517
30530.00	Cotisations patronales accidents	6'192.95	8'300	-2'107	8'457.10	-2'264
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8'856.65	8'600	257	8'608.45	248
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'104.38	2'500	-396	2'051.06	53
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	6'530.00	6'530	0	6'530.00	0
30591.00	Fonds de formation FFPP	367.10	400	-33	356.25	11
30591.01	Fonds de formation LFFD	2'688.47	2'400	288	2'621.07	67
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	759.10	700	59	737.90	21
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	120.00	3'800	-3'680	5'635.00	-5'515
30990.00	Autres charges de personnel	0.00	0	0	36.00	-36
30990.01	Equipement du personnel	5'706.46	3'750	1'956	2'942.43	2'764
31	Charges de biens, services et autres charges	650'785.24	923'685	-272'900	972'174.84	-321'390
31000.00	Fournitures de bureau	37.93	800	-762	745.36	-707
31000.01	Fournitures informatiques	0.00	0	0	87.84	-88
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	27'501.85	52'000	-24'498	44'177.52	-16'676
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	4'419.56	4'200	220	6'311.15	-1'892
31010.05	Matériel téléphonie	371.40	1'200	-829	629.00	-258
31010.12	Matériel chimique	58'135.02	70'130	-11'995	70'591.52	-12'457
31020.01	Publications et insertions	0.00	300	-300		0

Classification institutionnelle	Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31020.03 Photocopies	37.52	100	-62	48.09	-11
31051.00 Frais de réception	385.88	1'000	-614	585.53	-200
31100.00 Meubles et appareils de bureau	119.78	1'600	-1'480	744.01	-624
31110.00 Mobilier, machines et outils	45'472.92	70'400	-24'927	137'236.58	-91'764
31130.00 Matériel informatique	0.00	4'000	-4'000		0
31180.00 Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	1'844.06	10'110	-8'266	1'754.22	90
31200.00 Chauffage	4'417.89	4'500	-82	3'938.08	480
31200.01 Electricité	126'133.42	124'100	2'033	115'567.29	10'566
31200.02 Eau	28'367.88	34'100	-5'732	45'356.78	-16'989
31300.00 Prestations de tiers	19'509.18	70'300	-50'791	112'245.10	-92'736
31300.01 Forfaits téléphones mobiles	1'080.70	1'440	-359	1'440.00	-359
31300.02 Téléphones	1'991.99	4'000	-2'008	1'907.12	85
31300.03 Port	359.01	500	-141	564.01	-205
31300.04 Frais bancaires et droits de garde	470.55	0	471	201.05	270
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	0.00	0	0	6'317.50	-6'318
31300.19 Evacuation des boues	63'379.20	155'000	-91'621	101'271.59	-37'892
31300.20 Traitement boues de dépotoirs	0.00	2'800	-2'800		0
31300.21 Elimination des déchets	3'101.97	6'300	-3'198	4'284.67	-1'183
31310.00 Planif. et project. de tiers projet de construction	0.00	20'000	-20'000		0
31340.00 Assurances	22'386.62	15'500	6'887	17'660.22	4'726
31370.00 Impôts et taxes	116.80	8'600	-8'483	1'048.70	-932
31370.02 Taxes véhicules	951.15	1'490	-539	1'298.55	-347
31370.06 Taxe fédérale sur les eaux usées	90'324.00	99'300	-8'976	91'107.00	-783
31440.00 Entretien des immeubles	64'011.09	43'500	20'511	31'726.56	32'285
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	30'830.29	70'600	-39'770	128'477.76	-97'647
31580.00 Entretien de matériel incorporel	37'764.31	43'085	-5'321	37'531.36	233
31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.	192.00	210	-18	192.00	0
31690.00 Location fibres optiques	1'050.00	1'200	-150	1'050.00	0
31700.00 Frais de déplacements et autres frais	1'988.00	650	1'338	67.75	1'920
31810.00 Pertes sur débiteurs	0.00	20	-20		0
31900.02 TVA non-récupérable	13'626.07	0	13'626	5'733.53	7'893
31920.00 Redevances	227.20	300	-73	227.20	0
31990.01 Frais divers	80.00	300	-220		80
31990.04 Cotisations	100.00	50	50	50.00	50
33 Amortissements du patrimoine administratif	860'266.75	874'810	-14'543	827'255.82	33'011
33002.00 Amort. planifiés, aménagement des eaux PA	686'566.00	689'330	-2'764	669'588.50	16'978
33004.00 Amort. planifiés, terrains bâtis PA	46'100.00	53'950	-7'850	53'950.00	-7'850
33006.00 Amort. planifiés, biens meubles PA	43'400.00	43'910	-510	42'323.92	1'076
33009.00 Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	84'200.75	87'620	-3'419	61'393.40	22'807
35 Attributions aux fonds et finan. spéciaux	370'205.60	262'517	107'689	79'215.76	290'990
35100.00 Attribution réserve taxe d'épuration	370'205.60	262'517	107'689	79'215.76	290'990
39 Imputations internes	480'483.88	485'610	-5'126	511'802.90	-31'319
39000.00 Carburant véhicule interne	1'900.35	1'500	400	1'102.40	798
39100.02 Informatique	2'000.00	2'000	0	2'000.00	0
39100.05 Traitement des déchets	12'481.60	11'500	982	12'948.80	-467
39100.07 Charges canaux-égouts	289'755.67	248'420	41'336	283'773.93	5'982
39100.15 Prestations internes	32'567.05	39'000	-6'433	58'647.95	-26'081
39100.26 Frais véhicules et machines	2'509.45	6'000	-3'491	3'343.10	-834
39300.01 Frais administratifs	18'600.00	15'500	3'100	16'200.00	2'400
39400.02 Intérêts emprunt épuration des eaux	120'669.76	161'690	-41'020	133'786.72	-13'117
42 Taxes	-2'887'953.68	-3'071'952	183'998	-2'882'733.43	-5'220
42400.14 Taxe épuration eau	-2'876'012.11	-3'061'952	185'940	-2'851'690.98	-24'321
42600.01 Récupérations diverses PA	-92.85	0	-93	-100.00	7
42600.10 Prise en charge boues	-11'848.72	-10'000	-1'849	-16'748.40	4'900
42600.24 Taxes d'équipement	0.00	0	0	-14'194.05	14'194
46 Revenus de transfert	0.00	0	0	-25'482.80	25'483
46310.00 Subventions cantonales	0.00	0	0	-25'482.80	25'483
48 Revenus extraordinaires	-7'850.00	-7'850	0	-7'850.00	0
48950.00 Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-7'850.00	-7'850	0	-7'850.00	0
URBANISME ET ENVIRONNEMENT	2'774'902.36	3'298'785	-523'883	2'748'920.46	25'982
Charges	3'057'956.54	3'454'885	-396'928	3'335'932.15	-277'976
Revenus	-283'054.18	-156'100	-126'954	-587'011.69	303'958

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
5300	Urbanisme et environnement	1'137'634.40	1'470'595	-332'961	1'050'124.00	87'510
	Charges	1'383'735.33	1'593'995	-210'260	1'611'489.64	-227'754
	Revenus	-246'100.93	-123'400	-122'701	-561'365.64	315'265
30	Charges de personnel	923'983.03	946'300	-22'317	916'229.07	7'754
30100.01	Traitement du personnel administratif	133'319.10	126'900	6'419	133'853.40	-534
30100.09	Traitement du personnel technique	592'417.15	594'000	-1'583	623'616.35	-31'199
30100.11	Traitement agent nature	11'652.35	14'000	-2'348	11'491.50	161
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-640.60	0	-641	-51'371.90	50'731
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	8'250.00	17'500	-9'250	11'550.00	-3'300
30500.00	Cotisations patronales AVS	40'452.15	40'300	152	39'081.20	1'371
30500.01	Cotisations patronales AC	8'104.30	8'000	104	7'829.75	275
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	88'644.95	97'400	-8'755	92'005.65	-3'361
30530.00	Cotisations patronales accidents	9'300.05	11'400	-2'100	11'358.10	-2'058
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	15'472.00	15'400	72	14'947.00	525
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3'745.83	4'300	-554	3'630.14	116
30591.00	Fonds de formation FFPP	640.85	700	-59	619.35	22
30591.01	Fonds de formation LFFD	4'696.10	4'500	196	4'551.98	144
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	1'304.60	1'400	-95	1'259.80	45
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	6'577.35	9'000	-2'423	11'806.75	-5'229
30990.01	Equiperment du personnel	46.85	1'500	-1'453		47
31	Charges de biens, services et autres charges	166'573.53	264'845	-98'271	238'593.52	-72'020
31000.00	Fournitures de bureau	993.95	1'000	-6	792.15	202
31000.01	Fournitures informatiques	1'192.86	2'500	-1'307	34.65	1'158
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	50.55	1'100	-1'049	920.59	-870
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	0.00	200	-200	59.25	-59
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	10.00	25	-15		10
31010.06	Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	0.00	100	-100		0
31010.07	Matériel de signalisation	0.00	3'000	-3'000		0
31010.08	Plaques de rues et numéros d'immeubles	1'077.00	2'000	-923	374.80	702
31010.13	Matériel de sécurité	0.00	0	0	15.00	-15
31020.01	Publications et insertions	2'516.00	2'500	16	2'216.00	300
31020.03	Photocopies	1'987.20	1'000	987	876.65	1'111
31030.00	Journaux, revues et abonnements	1'513.25	1'000	513	802.25	711
31030.02	Livres et documents	0.00	0	0	270.00	-270
31051.00	Frais de réception	1'808.50	5'000	-3'192	1'224.00	585
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	3'500	-3'500	655.10	-655
31130.00	Matériel informatique	0.00	3'000	-3'000	1'872.70	-1'873
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	0.00	0	0	4'523.40	-4'523
31200.05	Eau fontaines décoratives	1'228.35	0	1'228	1'138.25	90
31300.00	Prestations de tiers	1'514.25	10'500	-8'986	4'417.60	-2'903
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	240.00	900	-660	288.00	-48
31300.02	Téléphones	854.87	1'450	-595	1'010.26	-155
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	1'200.00	5'000	-3'800	347.85	852
31300.13	Plateforme urbaine Ecoparc	9'274.00	10'000	-726	9'834.00	-560
31300.22	Frais de bornage	2'879.85	2'500	380		2'880
31300.26	Label "Cité de l'Energie"	0.00	10'000	-10'000	4'308.00	-4'308
31300.28	Valorisation UNESCO	15'770.00	24'000	-8'230	41'519.40	-25'749
31300.29	Journée Mobilité	0.00	2'500	-2'500		0
31310.00	Planif. et project. de tiers projet de construction	0.00	10'000	-10'000	1'637.05	-1'637
31320.00	Honoraires	43'482.45	72'000	-28'518	81'382.80	-37'900
31320.08	Emoluments	250.00	0	250		250
31340.00	Assurances	823.52	500	324	383.84	440
31370.02	Taxes véhicules	719.30	675	44	724.20	-5
31370.05	Emoluments permis de construire	13'873.50	7'000	6'874	21'562.00	-7'689
31490.00	Entretien fontaines décoratives	33'340.25	35'000	-1'660	31'442.75	1'898
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	84.80	1'000	-915		85
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	861.60	1'500	-638	37.35	824
31580.00	Entretien de matériel incorporel	7'669.43	11'950	-4'281	3'664.15	4'005
31590.01	Entretien plaques de rues	0.00	1'000	-1'000		0
31600.00	Loyers et fermages	840.00	600	240	870.00	-30
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	916.60	910	7	994.15	-78
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1'278.00	1'000	278	843.70	434
31920.01	Redevance logiciel	9'131.85	11'400	-2'268	14'608.83	-5'477
31990.01	Frais divers	20.00	100	-80		20
31990.04	Cotisations	9'171.60	17'235	-8'063	2'942.80	6'229
31990.06	Dons	0.00	200	-200		0
33	Amortissements du patrimoine administratif	222'610.74	275'270	-52'659	375'214.60	-152'604

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de communication PA	24'150.00	26'150	-2'000	26'150.00	-2'000
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	3'890.00	3'890	0	3'890.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	7'675.34	10'130	-2'455	2'870.00	4'805
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	186'895.40	235'100	-48'205	342'304.60	-155'409
36	Charges de transfert	55'443.08	81'000	-25'557	57'899.85	-2'457
36110.11	Contributions qualité du paysage	8'641.05	7'500	1'141	8'309.70	331
36310.00	Participation RUN	41'436.53	44'500	-3'063	49'590.15	-8'154
36310.02	Projet d'agglomération 3ème génération	5'365.50	20'000	-14'635		5'366
36370.14	Dédommagements divers à des privés	0.00	9'000	-9'000		0
39	Imputations internes	15'124.95	26'580	-11'455	23'552.60	-8'428
39000.00	Carburant véhicule interne	267.85	2'000	-1'732	390.15	-122
39000.01	Achat interne fournitures	0.00	100	-100	1'330.00	-1'330
39100.15	Prestations internes	14'029.10	19'000	-4'971	20'506.05	-6'477
39100.26	Frais véhicules et machines	828.00	5'000	-4'172	846.40	-18
39200.00	Loyers internes	0.00	480	-480	480.00	-480
42	Taxes	-240'500.93	-92'400	-148'101	-417'505.04	177'004
42100.03	Sanctions de plans	-54'419.37	-37'000	-17'419	-48'292.54	-6'127
42400.00	Facturations	-20'756.36	-15'000	-5'756	-27'733.00	6'977
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	0.00	-300	300		0
42400.15	Taxe utilisation domaine public	-490.00	-5'000	4'510	-50.00	-440
42600.01	Récupérations diverses PA	-19'218.10	-100	-19'118	-7'561.10	-11'657
42600.24	Taxes d'équipement	-145'617.10	-35'000	-110'617	-333'868.40	188'251
43	Revenus divers	-5'000.00	-30'000	25'000	-9'000.00	4'000
43100.00	Facturation honoraires invest. PA	-5'000.00	-30'000	25'000	-9'000.00	4'000
44	Revenus financiers	-600.00	-500	-100	-600.00	0
44720.00	Facturation locations	-600.00	-500	-100	-600.00	0
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	0.00	0	0	-120'256.60	120'257
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	0.00	0	0	-110'256.60	110'257
45110.01	Prélèvement réserve BO	0.00	0	0	-10'000.00	10'000
46	Revenus de transfert	0.00	0	0	-14'004.00	14'004
46310.00	Subventions cantonales	0.00	0	0	-14'004.00	14'004
49	Imputations internes	0.00	-500	500		0
49100.06	Facturation interne	0.00	-500	500		0
5301	Transports et mobilité	1'637'267.96	1'828'190	-190'922	1'698'796.46	-61'529
	Charges	1'674'221.21	1'860'890	-186'669	1'724'442.51	-50'221
	Revenus	-36'953.25	-32'700	-4'253	-25'646.05	-11'307
31	Charges de biens, services et autres charges	72'202.61	143'320	-71'117	79'167.96	-6'965
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	1'000	-1'000	109.15	-109
31020.01	Publications et insertions	0.00	1'500	-1'500		0
31020.02	Promotion - Publicité	240.00	3'000	-2'760		240
31051.00	Frais de réception	81.00	2'700	-2'619		81
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	0	0	65.64	-66
31110.00	Mobilier, machines et outils	4'331.69	10'000	-5'668	3'599.00	733
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	140.00	500	-360		140
31200.01	Electricité	4'423.40	5'000	-577	3'764.45	659
31300.00	Prestations de tiers	16'812.20	36'720	-19'908	15'861.60	951
31300.02	Téléphones	425.80	800	-374	429.45	-4
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	17'370.88	13'000	4'371	7'762.45	9'608
31320.00	Honoraires	0.00	2'000	-2'000		0
31340.00	Assurances	3'335.49	4'500	-1'165	3'891.82	-556
31370.00	Impôts et taxes	796.35	750	46	602.20	194
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	5'170.45	35'000	-29'830	25'782.02	-20'612
31580.00	Entretien de matériel incorporel	9'598.20	11'500	-1'902	9'975.15	-377
31600.00	Loyers et fermages	3'600.00	0	3'600		3'600
31900.01	Frais divers	0.00	500	-500		0
31920.01	Redevance logiciel	5'252.15	14'000	-8'748	6'700.03	-1'448
31990.04	Cotisations	625.00	850	-225	625.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	38'853.75	44'770	-5'916	42'222.85	-3'369

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	32'420.00	32'420	0	32'420.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	6'275.75	12'190	-5'914	9'642.85	-3'367
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	158.00	160	-2	160.00	-2
36	Charges de transfert	1'559'956.70	1'664'800	-104'843	1'599'056.40	-39'100
36110.03	Transports publics neuchâtelois - pot commun	1'361'519.90	1'510'500	-148'980	1'424'988.20	-63'468
36110.13	Transports publics neuchâtelois	94'886.80	40'300	54'587	76'748.20	18'139
36350.02	ARESA	72'050.00	75'000	-2'950	64'050.00	8'000
36350.03	Subventions aides COVID-19	0.00	0	0	80.00	-80
36360.05	Téléski Le Locle Sommartel SA	0.00	0	0	160.00	-160
36370.05	Prestations Onde Verte	31'500.00	39'000	-7'500	33'030.00	-1'530
39	Imputations internes	3'208.15	8'000	-4'792	3'995.30	-787
39100.15	Prestations internes	3'208.15	8'000	-4'792	3'995.30	-787
42	Taxes	-29'453.00	-23'700	-5'753	-18'145.80	-11'307
42500.08	Vente abonnements	0.00	-2'000	2'000	0	0
42600.01	Récupérations diverses PA	0.00	-50	50	0	0
42600.06	Réparations, remboursements	-28'350.00	-20'650	-7'700	-17'300.00	-11'050
42600.22	Rétrocession ventes abonnements	-1'103.00	-1'000	-103	-845.80	-257
43	Revenus divers	-5'500.25	-7'000	1'500	-5'500.25	0
43090.04	Sponsoring	-5'500.25	-7'000	1'500	-5'500.25	0
46	Revenus de transfert	-2'000.00	-2'000	0	-2'000.00	0
46300.00	Subventions fédérales	-2'000.00	-2'000	0	-2'000.00	0
	ADMINISTRATION IMMEUBLES	100'671.21	117'720	-17'049	78'551.83	22'119
	Charges	299'919.95	308'420	-8'500	303'494.13	-3'574
	Revenus	-199'248.74	-190'700	-8'549	-224'942.30	25'694
5500	Gérance des immeubles	100'671.21	117'720	-17'049	78'551.83	22'119
	Charges	299'919.95	308'420	-8'500	303'494.13	-3'574
	Revenus	-199'248.74	-190'700	-8'549	-224'942.30	25'694
30	Charges de personnel	280'757.63	288'500	-7'742	285'425.43	-4'668
30100.01	Traitement du personnel administratif	230'283.30	230'300	-17	228'217.60	2'066
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-4'365.25	0	-4'365	-4'365	0
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1'980.00	2'000	-20	1'980.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS	12'644.40	12'600	44	12'531.25	113
30500.01	Cotisations patronales AC	2'533.05	2'500	33	2'510.30	23
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	28'441.80	32'000	-3'558	31'648.80	-3'207
30530.00	Cotisations patronales accidents	792.35	600	192	534.30	258
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4'836.00	4'800	36	4'792.50	44
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'149.00	1'400	-251	1'141.88	7
30591.00	Fonds de formation FFPP	200.20	200	0	198.30	2
30591.01	Fonds de formation LFFD	1'468.13	1'300	168	1'459.70	8
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	414.65	400	15	410.80	4
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	380.00	400	-20	380	0
31	Charges de biens, services et autres charges	18'796.82	19'320	-523	17'776.40	1'020
31000.00	Fournitures de bureau	2'041.10	1'700	341	1'572.85	468
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	0.00	20	-20	0	0
31010.13	Matériel de sécurité	0.00	0	0	30.00	-30
31020.01	Publications et insertions	0.00	500	-500	0	0
31020.03	Photocopies	1'182.10	1'000	182	644.10	538
31030.00	Journaux, revues et abonnements	35.00	500	-465	35.00	0
31110.00	Mobilier, machines et outils	892.85	0	893	893	0
31130.00	Matériel informatique	31.35	200	-169	31	0
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	0.00	0	0	101.15	-101
31300.00	Prestations de tiers	0.00	0	0	2'450.00	-2'450
31300.02	Téléphones	364.31	400	-36	357.81	7
31320.00	Honoraires	1'669.35	2'000	-331	376.95	1'292
31340.00	Assurances	198.20	300	-102	275.88	-78
31370.01	Taxes CCP	4'869.16	5'000	-131	4'976.56	-107
31370.02	Taxes véhicules	171.50	150	22	139.00	33
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	84.80	300	-215	85	0
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	300	-300	0	0
31580.00	Entretien de matériel incorporel	6'407.10	6'000	407	5'967.10	440
31600.00	Loyers et fermages	600.00	600	0	600.00	0

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	250.00	250	0	250.00	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0.00	100	-100		0
39	Imputations internes	365.50	600	-235	292.30	73
39000.00	Carburant véhicule interne	73.80	100	-26	54.10	20
39100.26	Frais véhicules et machines	291.70	500	-208	238.20	54
42	Taxes	-187'248.74	-177'100	-10'149	-212'942.30	25'694
42400.00	Facturations	-39'677.20	-35'500	-4'177	-35'299.60	-4'378
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-28'995.40	-30'000	1'005	-63'730.65	34'735
42400.27	Facturations honoraires	-112'434.95	-111'600	-835	-113'065.25	630
42600.01	Récupérations diverses PA	-6'141.19	0	-6'141	-846.80	-5'294
49	Imputations internes	-12'000.00	-13'600	1'600	-12'000.00	0
49300.00	Frais de gérance immeubles PA	-12'000.00	-13'600	1'600	-12'000.00	0
	IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER	-1'502'079.93	-867'860	-634'220	-1'836'845.61	334'766
	Charges	2'078'067.37	1'942'540	135'527	1'959'508.13	118'559
	Revenus	-3'580'147.30	-2'810'400	-769'747	-3'796'353.74	216'206
5600	Immeubles locatifs	-664'567.45	-856'920	192'353	-1'730'560.26	1'065'993
	Charges	1'942'608.85	1'798'080	144'529	1'815'869.98	126'739
	Revenus	-2'607'176.30	-2'655'000	47'824	-3'546'430.24	939'254
34	Charges financières	1'665'708.85	1'529'480	136'229	1'547'269.98	118'439
34304.00	Entretien des immeubles, gros oeuvre	258'255.25	220'000	38'255	199'977.35	58'278
34310.00	Entretien des immeubles, courant	803'737.45	755'000	48'737	700'732.45	103'005
34310.01	Traitement du personnel d'entretien PF	58'701.25	59'500	-799	60'628.50	-1'927
34311.00	Matériel d'entretien et produits de nettoyage PF	3'072.45	3'400	-328	3'171.84	-99
34312.00	Acquisition de biens meubles	20'556.30	15'000	5'556	4'532.80	16'024
34391.00	Electricité	31'016.40	29'800	1'216	26'646.25	4'370
34391.01	Eau	201'342.00	182'000	19'342	156'560.41	44'782
34393.00	Impôts et taxes	33'000.00	0	33'000		33'000
34394.00	Assurances PF	144'589.50	157'480	-12'891	141'996.60	2'593
34395.00	Frais de gérance	104'220.10	107'300	-3'080	105'091.10	-871
34399.00	Pertes sur débiteurs PF	7'218.15	0	7'218	1'998.40	5'220
34414.00	Réévaluation bâtiments PF	0.00	0	0	145'934.28	-145'934
39	Imputations internes	276'900.00	268'600	8'300	268'600.00	8'300
39400.00	Intérêts	276'900.00	268'600	8'300	268'600.00	8'300
44	Revenus financiers	-2'607'176.30	-2'655'000	47'824	-3'400'495.96	793'320
44300.00	Revenus bruts PF	-2'602'796.30	-2'655'000	52'204	-2'629'441.75	26'645
44390.01	Récupérations diverses PF	0.00	0	0	-1'707.40	1'707
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	0.00	0	0	-8'520.00	8'520
44434.00	Adaptations des biens-fonds aux valeurs marchandes	0.00	0	0	-760'826.81	760'827
44690.00	Revenus financiers d'entreprises publiques	-4'380.00	0	-4'380		-4'380
48	Revenus extraordinaires	0.00	0	0	-145'934.28	145'934
48960.00	Prélèv. sur la réserve liée au retraitement du PF	0.00	0	0	-145'934.28	145'934
5601	Domaines	-17'575.52	-1'330	-16'246	-11'051.11	-6'524
	Charges	17'115.48	34'070	-16'955	24'456.89	-7'341
	Revenus	-34'691.00	-35'400	709	-35'508.00	817
34	Charges financières	17'115.48	34'070	-16'955	24'456.89	-7'341
34304.00	Entretien des immeubles, gros oeuvre	8'120.10	15'000	-6'880	11'898.40	-3'778
34310.00	Entretien des immeubles, courant	3'355.70	13'000	-9'644	6'770.30	-3'415
34391.01	Eau	873.35	1'000	-127	871.40	2
34394.00	Assurances PF	2'684.83	2'820	-135	2'786.29	-101
34395.00	Frais de gérance	2'081.50	2'250	-169	2'130.50	-49
44	Revenus financiers	-34'691.00	-35'400	709	-35'508.00	817
44300.00	Revenus bruts PF	-34'691.00	-35'400	709	-35'508.00	817
5602	Terrains	-833'940.89	-15'150	-818'791	-77'908.15	-756'033
	Charges	21'848.11	22'850	-1'002	61'617.35	-39'769

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
	Revenus	-855'789.00	-38'000	-817'789	-139'525.50	-716'264
34	Charges financières	21'848.11	22'850	-1'002	61'617.35	-39'769
34110.00	Pertes réalisées sur les terrains PF	0.00	0	0	42'280.00	-42'280
34394.00	Assurances PF	224.31	350	-126	219.50	5
34395.00	Frais de gérance	3'073.70	2'500	574	2'861.65	212
34395.01	Prestations de tiers PF	18'550.10	20'000	-1'450	16'256.20	2'294
44	Revenus financiers	-855'789.00	-38'000	-817'789	-97'245.50	-758'544
44110.00	Gains provenant des ventes de terrains PF	-804'561.00	0	-804'561	-33'410.00	-771'151
44300.00	Revenus bruts PF	-51'228.00	-38'000	-13'228	-47'693.50	-3'535
44434.00	Adaptations des biens-fonds aux valeurs marchandes	0.00	0	0	-16'142.00	16'142
48	Revenus extraordinaires	0.00	0	0	-42'280.00	42'280
48960.00	Prélèv. sur la réserve liée au retraitement du PF	0.00	0	0	-42'280.00	42'280
5603	Complexe Les Rives du Doubs	14'003.93	5'540	8'464	-17'326.09	31'330
	Charges	96'494.93	87'540	8'955	57'563.91	38'931
	Revenus	-82'491.00	-82'000	-491	-74'890.00	-7'601
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'340.00	1'340	0	1'340.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	1'340.00	1'340	0	1'340.00	0
34	Charges financières	95'154.93	86'200	8'955	56'223.91	38'931
34010.00	Intérêts passifs, dettes à court et long termes	0.00	6'000	-6'000		0
34304.00	Entretien des immeubles, gros oeuvre	35'379.45	40'000	-4'621	21'114.00	14'265
34310.00	Entretien des immeubles, courant	14'447.46	20'000	-5'553	21'312.36	-6'865
34312.00	Acquisition de biens meubles	0.00	2'000	-2'000		0
34391.00	Electricité	922.85	2'500	-1'577	1'055.35	-133
34391.01	Eau	1'883.90	3'500	-1'616	1'215.70	668
34391.02	Chauffage	6'285.45	0	6'285	3'864.90	2'421
34393.00	Impôts et taxes	29'700.00	0	29'700		29'700
34394.00	Assurances PF	3'476.17	9'000	-5'524	4'666.00	-1'190
34395.00	Frais de gérance	3'059.65	3'200	-140	2'995.60	64
44	Revenus financiers	-82'491.00	-82'000	-491	-74'890.00	-7'601
44300.00	Revenus bruts PF	-82'491.00	-82'000	-491	-74'890.00	-7'601
	TERRAINS DE SPORTS	1'266'181.40	1'226'380	39'801	1'281'439.85	-15'258
	Charges	2'390'133.62	2'328'880	61'254	2'240'676.77	149'457
	Revenus	-1'123'952.22	-1'102'500	-21'452	-959'236.92	-164'715
5700	Secrétariat sports et loisirs	30'570.45	36'410	-5'840	55'228.10	-24'658
	Charges	30'570.45	36'410	-5'840	55'228.10	-24'658
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	30'570.45	36'410	-5'840	55'228.10	-24'658
36360.02	Subventions sociétés sportives	6'733.05	11'410	-4'677	23'615.65	-16'883
36360.05	Téléski Le Locle Sommartel SA	23'837.40	25'000	-1'163	31'612.45	-7'775
5701	Piscine et patinoire	950'113.86	879'150	70'964	927'472.52	22'641
	Charges	1'251'054.18	1'155'050	96'004	1'119'689.88	131'364
	Revenus	-300'940.32	-275'900	-25'040	-192'217.36	-108'723
30	Charges de personnel	547'612.93	534'340	13'273	539'691.28	7'922
30100.00	Traitement du personnel	388'325.70	349'000	39'326	348'063.85	40'262
30100.14	Traitement du personnel auxiliaire	56'686.20	76'700	-20'014	92'794.15	-36'108
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-2'262.40	0	-2'262	-5'060.20	2'798
30490.00	Indemnités de piquet de neige	0.00	0	0	110.90	-111
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	6'600.00	7'900	-1'300	7'260.00	-660
30500.00	Cotisations patronales AVS	24'434.75	22'600	1'835	24'139.34	295
30500.01	Cotisations patronales AC	4'895.20	4'700	195	4'835.75	59
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	43'968.00	45'600	-1'632	39'516.90	4'451
30530.00	Cotisations patronales accidents	6'786.60	9'100	-2'313	9'664.75	-2'878
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	9'345.45	8'900	445	9'231.75	114
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2'220.38	2'500	-280	2'199.64	21
30591.00	Fonds de formation FFPP	387.20	400	-13	383.10	4

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
30591.01	Fonds de formation LFFD	2'836.80	2'500	337	2'810.86	26
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	801.65	800	2	791.50	10
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'460.00	2'140	-680	1'480.00	-20
30990.01	Equiperment du personnel	1'127.40	1'500	-373	1'468.99	-342
31	Charges de biens, services et autres charges	349'287.90	285'570	63'718	268'085.40	81'203
31000.00	Fournitures de bureau	0.00	0	0	42.50	-43
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	8'343.98	9'500	-1'156	9'583.90	-1'240
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'754.99	2'900	-145	2'321.43	434
31010.06	Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	0.00	0	0	266.70	-267
31010.12	Matériel chimique	14'012.65	12'000	2'013	9'700.65	4'312
31010.13	Matériel de sécurité	50.30	250	-200		50
31020.01	Publications et insertions	0.00	0	0	-22.80	23
31020.03	Photocopies	136.55	100	37	68.15	68
31051.00	Frais de réception	0.00	250	-250		0
31060.00	Matériel et fournitures médicales	275.40	1'300	-1'025	205.40	70
31110.00	Mobilier, machines et outils	10'912.60	9'000	1'913	4'735.50	6'177
31200.00	Chauffage	26'809.55	18'000	8'810	18'495.30	8'314
31200.01	Electricité	60'341.80	68'000	-7'658	63'538.80	-3'197
31200.02	Eau	139'089.15	85'000	54'089	110'737.80	28'351
31300.00	Prestations de tiers	24'274.92	5'000	19'275	1'662.41	22'613
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	240.00	300	-60	288.00	-48
31300.02	Téléphones	51.25	80	-29	50.90	0
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	4'219.20	2'800	1'419	2'726.75	1'492
31340.00	Assurances	7'132.83	6'800	333	6'437.82	695
31370.00	Impôts et taxes	1'206.15	750	456	460.75	745
31370.02	Taxes véhicules	124.00	130	-6	426.00	-302
31370.04	TVA	7'512.10	6'900	612	4'009.20	3'503
31400.03	Entretien des abords et parcs	20'735.33	40'000	-19'265	22'507.64	-1'772
31440.00	Entretien des immeubles	13'166.75	10'000	3'167	1'347.60	11'819
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	5'596.65	3'000	2'597	5'100.85	496
31580.00	Entretien de matériel incorporel	0.00	1'300	-1'300	1'292.40	-1'292
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	730.20	735	-5	730.20	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	499.80	600	-100	499.80	0
31920.00	Redevances	421.75	425	-3	421.75	0
31990.04	Cotisations	650.00	450	200	450.00	200
33	Amortissements du patrimoine administratif	271'127.75	272'050	-922	263'476.45	7'651
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	222'332.80	223'090	-757	212'670.00	9'663
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	48'794.95	48'960	-165	50'806.45	-2'012
39	Imputations internes	83'025.60	63'090	19'936	48'436.75	34'589
39000.00	Carburant véhicule interne	2'181.75	1'750	432	2'038.10	144
39000.01	Achat interne fournitures	0.00	40	-40		0
39100.01	Halle communale prestations sociétés	0.00	0	0	131.35	-131
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	37'363.50	30'000	7'364	21'441.50	15'922
39100.05	Traitement des déchets	1'424.80	1'300	125	1'158.40	266
39100.15	Prestations internes	17'309.35	15'000	2'309	8'437.60	8'872
39100.26	Frais véhicules et machines	23'444.95	15'000	8'445	15'229.80	8'215
39100.32	Entretien bâtiments	1'301.25	0	1'301		1'301
42	Taxes	-217'380.32	-193'900	-23'480	-115'264.36	-102'116
42400.03	Facturations institutions	-37.00	0	-37		-37
42400.17	Produits des entrées piscine (TVA 3.5%)	-173'520.13	-162'000	-11'520	-97'738.56	-75'782
42400.18	Produits des entrées patinoire (TVA 3.5%)	-37'081.89	-30'000	-7'082	-15'773.70	-21'308
42500.03	Vente produits divers	-1'293.00	-1'500	207	-1'036.50	-257
42600.01	Récupérations diverses PA	-1'834.85	-400	-1'435	-715.60	-1'119
42600.06	Réparations, remboursements	-3'613.45	0	-3'613		-3'613
44	Revenus financiers	-23'560.00	-22'000	-1'560	-16'953.00	-6'607
44700.00	Facturation loyers	-17'660.00	-19'000	1'340	-16'953.00	-707
44700.01	Loyers des bâtiment PA	-3'200.00	0	-3'200		-3'200
44700.03	Location de la piste (TVA 3.5%)	-2'700.00	-3'000	300		-2'700
48	Revenus extraordinaires	-60'000.00	-60'000	0	-60'000.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-60'000.00	-60'000	0	-60'000.00	0
5702	Bâtiment vestiaires du communal	19'858.03	20'370	-512	17'376.46	2'482
	Charges	32'158.03	32'670	-512	29'676.46	2'482
	Revenus	-12'300.00	-12'300	0	-12'300.00	0

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31	Charges de biens, services et autres charges	8'818.03	9'300	-482	6'306.46	2'512
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	275.00	200	75	63.17	212
31200.00	Chauffage	114.50	1'500	-1'386	296.10	-182
31200.01	Electricité	1'399.95	1'500	-100	1'089.10	311
31200.02	Eau	2'035.15	1'300	735	1'818.90	216
31340.00	Assurances	1'292.90	400	893	296.59	996
31440.00	Entretien des immeubles	3'333.70	4'000	-666	2'375.77	958
31580.00	Entretien de matériel incorporel	366.83	400	-33	366.83	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	23'340.00	23'370	-30	23'370.00	-30
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	23'340.00	23'370	-30	23'370.00	-30
48	Revenus extraordinaires	-12'300.00	-12'300	0	-12'300.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-12'300.00	-12'300	0	-12'300.00	0
5703	Terrains de sports	175'804.61	188'350	-12'545	176'571.07	-766
	Charges	176'234.86	191'050	-14'815	176'571.07	-336
	Revenus	-430.25	-2'700	2'270	0.00	-430
30	Charges de personnel	75'650.72	76'300	-649	76'026.12	-375
30100.00	Traitement du personnel	61'229.05	59'900	1'329	60'559.90	669
30490.00	Indemnités de piquet de neige	412.50	600	-188	412.50	0
30500.00	Cotisations patronales AVS	3'384.05	3'300	84	3'347.20	37
30500.01	Cotisations patronales AC	678.10	1'300	-622	670.55	8
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	6'838.80	7'700	-861	7'560.60	-722
30530.00	Cotisations patronales accidents	949.25	1'300	-351	1'338.05	-389
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'294.25	1'300	-6	1'280.50	14
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	307.51	400	-92	305.01	3
30591.00	Fonds de formation FFPP	53.75	100	-46	53.10	1
30591.01	Fonds de formation LFFD	392.71	300	93	389.51	3
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	110.75	100	11	109.20	2
31	Charges de biens, services et autres charges	35'318.09	27'710	7'608	28'354.00	6'964
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	22'808.00	15'000	7'808	18'485.96	4'322
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	937.65	300	638	467.41	470
31010.05	Matériel téléphonie	0.00	200	-200		0
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	200	-200		0
31190.01	Equipement pour sports et animations	0.00	200	-200		0
31200.00	Chauffage	1'028.65	700	329	317.45	711
31200.01	Electricité	388.95	600	-211	424.70	-36
31200.02	Eau	5'503.70	5'500	4	3'209.15	2'295
31300.00	Prestations de tiers	3'747.35	3'000	747	4'151.15	-404
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	90.00	150	-60	126.00	-36
31340.00	Assurances	561.14	640	-79	523.58	38
31370.02	Taxes véhicules	0.00	320	-320	316.40	-316
31400.00	Entretien des terrains	0.00	300	-300		0
31400.01	Entretien de la Piste Vita	0.00	100	-100		0
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	252.65	500	-247	252.65	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	0.00	0	0	79.55	-80
33	Amortissements du patrimoine administratif	12'078.80	12'740	-661	3'930.00	8'149
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	7'680.00	8'840	-1'160		7'680
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	4'398.80	3'900	499	3'930.00	469
39	Imputations internes	53'187.25	74'300	-21'113	68'260.95	-15'074
39100.15	Prestations internes	41'334.65	66'000	-24'665	64'707.45	-23'373
39100.26	Frais véhicules et machines	0.00	0	0	122.20	-122
39100.35	Entretien Piste Vita	11'852.60	8'300	3'553	3'431.30	8'421
42	Taxes	0.00	-1'200	1'200		0
42400.00	Facturations	0.00	-1'200	1'200		0
44	Revenus financiers	0.00	-1'500	1'500		0
44720.00	Facturation locations	0.00	-1'500	1'500		0
49	Imputations internes	-430.25	0	-430		-430
49100.06	Facturation interne	-430.25	0	-430		-430

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
5704	Pistes de fond	26'913.50	25'720	1'194	25'811.20	1'102
	Charges	26'913.50	25'720	1'194	25'811.20	1'102
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens, services et autres charges	4'461.65	720	3'742	3'078.60	1'383
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	20	-20	60.15	-60
31200.01	Electricité	58.15	250	-192	243.15	-185
31300.00	Prestations de tiers	4'038.70	0	4'039	2'326.30	1'712
31340.00	Assurances	169.80	250	-80	231.25	-61
31370.02	Taxes véhicules	195.00	200	-5	217.75	-23
39	Imputations internes	22'451.85	25'000	-2'548	22'732.60	-281
39100.36	Entretien des pistes de fonds et raquettes	22'451.85	25'000	-2'548	22'732.60	-281
5705	Stand de tir	2'574.18	7'690	-5'116	2'415.80	158
	Charges	37'105.41	42'350	-5'245	36'947.03	158
	Revenus	-34'531.23	-34'660	129	-34'531.23	0
31	Charges de biens, services et autres charges	3'454.18	6'690	-3'236	2'857.55	597
31200.01	Electricité	191.60	120	72	172.50	19
31200.02	Eau	593.55	600	-6	497.75	96
31340.00	Assurances	1'288.03	1'970	-682	1'378.30	-90
31440.00	Entretien des immeubles	1'381.00	4'000	-2'619	809.00	572
33	Amortissements du patrimoine administratif	33'651.23	33'660	-9	33'651.23	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	33'651.23	33'660	-9	33'651.23	0
39	Imputations internes	0.00	2'000	-2'000	438.25	-438
39100.32	Entretien bâtiments	0.00	2'000	-2'000	438.25	-438
44	Revenus financiers	-4'350.00	-4'480	130	-4'350.00	0
44700.00	Facturation loyers	-3'000.00	-3'130	130	-3'000.00	0
44700.05	Contribution société de tir	-1'350.00	-1'350	0	-1'350.00	0
48	Revenus extraordinaires	-30'181.23	-30'180	-1	-30'181.23	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-30'181.23	-30'180	-1	-30'181.23	0
5706	Halle polyvalente	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	612'758.82	634'550	-21'791	597'258.33	15'500
	Revenus	-612'758.82	-634'550	21'791	-597'258.33	-15'500
30	Charges de personnel	201'119.40	204'400	-3'281	201'261.53	-142
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	160'203.55	160'200	4	158'600.00	1'604
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0.00	0	0	-1'132.10	1'132
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	3'960.00	4'000	-40	3'960.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS	8'796.95	8'800	-3	8'708.65	88
30500.01	Cotisations patronales AC	1'762.15	1'800	-38	1'744.60	18
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	18'315.00	20'600	-2'285	20'335.80	-2'021
30530.00	Cotisations patronales accidents	2'468.70	3'400	-931	3'482.65	-1'014
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	3'364.40	3'400	-36	3'330.60	34
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	799.38	900	-101	793.56	6
30591.00	Fonds de formation FFPP	139.15	100	39	137.80	1
30591.01	Fonds de formation LFFD	1'021.57	900	122	1'014.07	8
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	288.55	300	-11	285.90	3
31	Charges de biens, services et autres charges	130'302.42	145'400	-15'098	113'549.70	16'753
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	100	-100	0	0
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'216.45	2'200	16	2'145.36	71
31110.00	Mobilier, machines et outils	5'247.55	6'200	-952	3'817.05	1'431
31200.00	Chauffage	35'778.10	37'000	-1'222	30'770.75	5'007
31200.01	Electricité	3'357.25	10'000	-6'643	6'374.75	-3'018
31200.02	Eau	5'139.95	10'000	-4'860	3'532.85	1'607
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	120.00	200	-80	168.00	-48
31300.02	Téléphones	903.80	1'000	-96	916.95	-13
31340.00	Assurances	8'784.57	7'400	1'385	7'163.39	1'621
31440.00	Entretien des immeubles	53'335.80	56'000	-2'664	44'439.55	8'896
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	7'216.85	7'000	217	6'869.75	347
31580.00	Entretien de matériel incorporel	8'202.10	8'200	2	7'351.30	851
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0.00	100	-100	0	0

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
33	Amortissements du patrimoine administratif	266'480.00	268'750	-2'270	266'710.00	-230
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	266'480.00	268'750	-2'270	266'710.00	-230
39	Imputations internes	14'857.00	16'000	-1'143	15'737.10	-880
39000.00	Carburant véhicule interne	119.20	100	19		119
39100.05	Traitement des déchets	311.20	800	-489	239.20	72
39100.26	Frais véhicules et machines	954.00	1'500	-546	1'748.80	-795
39100.32	Entretien bâtiments	1'148.85	1'000	149	1'286.60	-138
39100.33	Entretien abords et parcs	323.75	600	-276	462.50	-139
39300.00	Frais de gestion	12'000.00	12'000	0	12'000.00	0
42	Taxes	-170'756.90	-179'250	8'493	-158'916.43	-11'840
42400.08	Part CPNE-TI frais exploitation	-170'462.90	-179'250	8'787	-156'232.80	-14'230
42500.09	Vente d'énergies	0.00	0	0	-2'389.63	2'390
42600.01	Récupérations diverses PA	-294.00	0	-294	-294.00	0
44	Revenus financiers	-31'413.55	-37'000	5'586	-16'059.50	-15'354
44720.00	Facturation locations	-31'413.55	-37'000	5'586	-16'059.50	-15'354
48	Revenus extraordinaires	-170'100.00	-170'100	0	-170'100.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-170'100.00	-170'100	0	-170'100.00	0
49	Imputations internes	-240'488.37	-248'200	7'712	-252'182.40	11'694
49100.01	Part sociétés et manifestations	-164'669.27	-168'800	4'131	-160'814.30	-3'855
49200.06	Part Ecoles frais d'exploitation	-75'819.10	-79'400	3'581	-91'368.10	15'549
5707	Bâtiment camping	-5'739.47	-3'600	-2'139	-5'735.92	-4
	Charges	23'808.83	1'400	22'409	1'256.08	22'553
	Revenus	-29'548.30	-5'000	-24'548	-6'992.00	-22'556
31	Charges de biens, services et autres charges	23'808.83	1'400	22'409	1'256.08	22'553
31300.00	Prestations de tiers	23'134.30	0	23'134		23'134
31340.00	Assurances	374.53	400	-25	367.74	7
31440.00	Entretien des immeubles	300.00	1'000	-700	888.34	-588
44	Revenus financiers	-6'414.00	-5'000	-1'414	-6'992.00	578
44720.00	Facturation locations	-6'414.00	-5'000	-1'414	-6'992.00	578
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-23'134.30	0	-23'134		-23'134
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	-23'134.30	0	-23'134		-23'134
5708	Halle de sport - Champ-Nauger	66'086.24	72'290	-6'204	82'300.62	-16'214
	Charges	199'529.54	209'680	-10'150	198'238.62	1'291
	Revenus	-133'443.30	-137'390	3'947	-115'938.00	-17'505
31	Charges de biens, services et autres charges	48'437.74	58'840	-10'402	45'789.62	2'648
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	500	-500		0
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	6'359.85	6'400	-40	6'393.82	-34
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	500	-500		0
31190.01	Equipement pour sports et animations	1'287.30	3'000	-1'713	3'010.55	-1'723
31200.00	Chauffage	18'331.30	16'600	1'731	16'197.50	2'134
31200.01	Electricité	690.00	9'100	-8'410	1'644.90	-955
31200.02	Eau	3'356.55	3'800	-443	2'179.95	1'177
31300.00	Prestations de tiers	0.00	300	-300	250.00	-250
31300.02	Téléphones	0.00	840	-840	565.80	-566
31340.00	Assurances	3'005.29	4'100	-1'095	3'886.95	-882
31440.00	Entretien des immeubles	11'860.85	9'500	2'361	6'804.65	5'056
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1'238.30	1'000	238	3'979.60	-2'741
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'308.30	3'000	-692	875.90	1'432
31990.01	Frais divers	0.00	200	-200		0
33	Amortissements du patrimoine administratif	150'385.00	150'390	-5	150'385.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	150'385.00	150'390	-5	150'385.00	0
39	Imputations internes	706.80	450	257	2'064.00	-1'357
39100.05	Traitement des déchets	32.80	450	-417	169.60	-137
39100.32	Entretien bâtiments	674.00	0	674	1'894.40	-1'220

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
42	Taxes	-5'163.30	0	-5'163		-5'163
42500.09	Vente d'énergies	-5'163.30	0	-5'163		-5'163
44	Revenus financiers	-19'092.00	-51'000	31'908	-6'750.00	-12'342
44720.00	Facturation locations	-19'092.00	-51'000	31'908	-6'750.00	-12'342
48	Revenus extraordinaires	-63'585.00	-63'590	5	-63'585.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-63'585.00	-63'590	5	-63'585.00	0
49	Imputations internes	-45'603.00	-22'800	-22'803	-45'603.00	0
49200.00	Loyers internes PA	-45'603.00	-22'800	-22'803	-45'603.00	0
	LOCAUX ADMINISTRATIFS / CULTURELS	636'684.37	677'000	-40'316	665'994.03	-29'310
	Charges	2'132'395.49	2'164'560	-32'165	2'117'695.82	14'700
	Revenus	-1'495'711.12	-1'487'560	-8'151	-1'451'701.79	-44'009
5800	Daniel-Jeanrichard 38	-24'690.26	-21'280	-3'410	-29'176.09	4'486
	Charges	56'289.74	59'620	-3'330	51'803.91	4'486
	Revenus	-80'980.00	-80'900	-80	-80'980.00	0
31	Charges de biens, services et autres charges	19'969.74	23'300	-3'330	15'022.61	4'947
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	404.94	300	105	275.05	130
31200.02	Eau	1'110.25	1'400	-290	1'414.20	-304
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	3'059.10	3'100	-41	3'371.45	-312
31340.00	Assurances	1'856.55	1'600	257	1'589.46	267
31440.00	Entretien des immeubles	12'612.05	16'000	-3'388	7'450.90	5'161
31580.00	Entretien de matériel incorporel	926.85	900	27	921.55	5
33	Amortissements du patrimoine administratif	36'320.00	36'320	0	36'320.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	36'320.00	36'320	0	36'320.00	0
39	Imputations internes	0.00	0	0	461.30	-461
39100.32	Entretien bâtiments	0.00	0	0	461.30	-461
44	Revenus financiers	-19'140.00	-19'100	-40	-19'140.00	0
44700.00	Facturation loyers	-19'140.00	-19'100	-40	-19'140.00	0
48	Revenus extraordinaires	-19'600.00	-19'600	0	-19'600.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-19'600.00	-19'600	0	-19'600.00	0
49	Imputations internes	-42'240.00	-42'200	-40	-42'240.00	0
49200.03	Loyers Bibliothèque de la Ville	-42'240.00	-42'200	-40	-42'240.00	0
5801	Casino - Théâtre	176'213.67	195'560	-19'346	199'130.45	-22'917
	Charges	331'558.17	350'260	-18'702	333'872.45	-2'314
	Revenus	-155'344.50	-154'700	-645	-134'742.00	-20'603
30	Charges de personnel	99'098.60	100'000	-901	100'269.90	-1'171
30100.00	Traitement du personnel	58'844.50	58'800	45	58'844.50	0
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	21'077.00	21'100	-23	20'792.10	285
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	529.80	0	530	397.50	132
30500.00	Cotisations patronales AVS	4'388.15	4'400	-12	4'372.25	16
30500.01	Cotisations patronales AC	879.20	900	-21	875.95	3
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	9'331.60	10'500	-1'168	10'447.50	-1'116
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'248.10	1'700	-452	1'747.65	-500
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'678.45	1'600	78	1'672.15	6
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	398.75	400	-1	398.41	0
30591.00	Fonds de formation FFPP	69.30	100	-31	69.30	0
30591.01	Fonds de formation LFFD	509.55	400	110	509.19	0
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	144.20	100	44	143.40	1
31	Charges de biens, services et autres charges	79'530.42	98'300	-18'770	82'514.10	-2'984
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'638.28	1'400	238	681.89	956
31200.00	Chauffage	35'159.95	36'000	-840	35'684.55	-525
31200.01	Electricité	8'430.15	8'500	-70	6'364.50	2'066
31200.02	Eau	4'331.35	3'500	831	2'382.90	1'948
31300.00	Prestations de tiers	2'200.00	2'200	0	2'200.00	0
31340.00	Assurances	5'304.93	5'100	205	4'771.48	533
31440.00	Entretien des immeubles	19'478.20	37'000	-17'522	27'625.90	-8'148

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	885.65	2'500	-1'614	704.20	181
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'101.91	2'100	2	2'098.68	3
33	Amortissements du patrimoine administratif	149'960.00	149'960	0	149'960.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	149'960.00	149'960	0	149'960.00	0
39	Imputations internes	2'969.15	2'000	969	1'128.45	1'841
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyage	0.00	0	0	125.00	-125
39100.32	Entretien bâtiments	2'969.15	2'000	969	1'003.45	1'966
44	Revenus financiers	-107'369.50	-106'000	-1'370	-87'542.00	-19'828
44700.01	Loyers des bâtiment PA	-29'377.00	-36'000	6'623	-33'502.00	4'125
44720.00	Facturation locations	-77'992.50	-70'000	-7'993	-54'040.00	-23'953
48	Revenus extraordinaires	-47'200.00	-47'200	0	-47'200.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-47'200.00	-47'200	0	-47'200.00	0
49	Imputations internes	-775.00	-1'500	725		-775
49200.08	Location de salles	-775.00	-1'500	725		-775
5802	Hôtel de Ville	251'690.65	260'820	-9'129	255'910.66	-4'220
	Charges	604'890.65	614'680	-9'789	609'430.66	-4'540
	Revenus	-353'200.00	-353'860	660	-353'520.00	320
30	Charges de personnel	107'632.70	109'400	-1'767	107'600.52	32
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	84'628.05	84'600	28	83'164.90	1'463
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-127.70	0	-128		-128
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	3'960.00	4'000	-40	3'960.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS	4'646.85	4'600	47	4'566.80	80
30500.01	Cotisations patronales AC	930.80	900	31	914.60	16
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	9'328.20	10'500	-1'172	10'252.20	-924
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'302.05	1'800	-498	1'825.90	-524
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'777.15	1'800	-23	1'746.55	31
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	422.26	500	-78	416.14	6
30591.00	Fonds de formation FFPP	73.50	100	-27	72.15	1
30591.01	Fonds de formation LFFD	539.39	500	39	531.73	8
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	152.15	100	52	149.55	3
31	Charges de biens, services et autres charges	86'075.10	98'200	-12'125	94'766.04	-8'691
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2'232.93	2'000	233	2'857.73	-625
31200.00	Chauffage	43'842.55	46'000	-2'157	49'233.20	-5'391
31200.01	Electricité	10'146.55	8'500	1'647	8'269.50	1'877
31200.02	Eau	3'860.75	2'700	1'161	3'095.00	766
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1'725.35	1'800	-75	1'725.35	0
31340.00	Assurances	14'792.87	14'000	793	12'852.06	1'941
31440.00	Entretien des immeubles	2'508.75	15'000	-12'491	9'798.40	-7'290
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	1'000	-1'000		0
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	145.00	200	-55	145.00	0
31580.00	Entretien de matériel incorporel	6'820.35	7'000	-180	6'789.80	31
33	Amortissements du patrimoine administratif	406'953.90	404'680	2'274	404'720.00	2'234
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	406'953.90	404'680	2'274	404'720.00	2'234
39	Imputations internes	4'228.95	2'400	1'829	2'344.10	1'885
39100.05	Traitement des déchets	1'364.00	1'300	64	1'433.60	-70
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyage	0.00	100	-100	250.00	-250
39100.32	Entretien bâtiments	2'864.95	1'000	1'865	660.50	2'204
44	Revenus financiers	-8'340.00	-8'300	-40	-8'340.00	0
44710.00	Facturation appartement de service	-8'340.00	-8'300	-40	-8'340.00	0
48	Revenus extraordinaires	-325'500.00	-325'500	0	-325'500.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-325'500.00	-325'500	0	-325'500.00	0
49	Imputations internes	-19'360.00	-20'060	700	-19'680.00	320
49200.00	Loyers internes PA	-19'360.00	-20'060	700	-19'680.00	320
5803	Marie-Anne-Calame 6-10	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	351'614.28	347'360	4'254	339'904.53	11'710

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Revenus		-351'614.28	-347'360	-4'254	-339'904.53	-11'710
30	Charges de personnel	68'026.47	69'200	-1'174	67'977.26	49
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	54'198.80	54'200	-1	53'289.60	909
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1'404.60	1'400	5	1'404.60	0
30500.00	Cotisations patronales AVS	2'975.90	3'000	-24	2'926.15	50
30500.01	Cotisations patronales AC	596.30	600	-4	586.20	10
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	6'117.00	6'900	-783	6'731.40	-614
30530.00	Cotisations patronales accidents	835.25	1'200	-365	1'170.40	-335
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1'138.10	1'100	38	1'118.60	20
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	270.42	300	-30	266.64	4
30591.00	Fonds de formation FFPP	47.00	100	-53	46.95	0
30591.01	Fonds de formation LFFD	345.45	300	45	340.62	5
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	97.65	100	-2	96.10	2
31	Charges de biens, services et autres charges	61'027.81	55'100	5'928	49'367.27	11'661
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	499.02	900	-401	879.59	-381
31200.00	Chauffage	34'062.50	26'000	8'063	25'165.20	8'897
31200.01	Electricité	9'145.65	8'500	646	7'837.35	1'308
31200.02	Eau	1'078.90	1'000	79	935.15	144
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1'561.65	1'600	-38	1'561.65	0
31340.00	Assurances	5'653.39	5'500	153	5'142.43	511
31440.00	Entretien des immeubles	5'419.40	8'000	-2'581	4'280.20	1'139
31580.00	Entretien de matériel incorporel	3'607.30	3'600	7	3'565.70	42
33	Amortissements du patrimoine administratif	222'560.00	222'560	0	222'560.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	222'560.00	222'560	0	222'560.00	0
39	Imputations internes	0.00	500	-500	0	0
39100.32	Entretien bâtiments	0.00	500	-500	0	0
48	Revenus extraordinaires	-94'200.00	-94'200	0	-94'200.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-94'200.00	-94'200	0	-94'200.00	0
49	Imputations internes	-257'414.28	-253'160	-4'254	-245'704.53	-11'710
49200.02	Loyers Musée des Beaux-Arts	-257'414.28	-253'160	-4'254	-245'704.53	-11'710
5804	Château des Monts	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	268'019.85	261'610	6'410	263'966.77	4'053
	Revenus	-268'019.85	-261'610	-6'410	-263'966.77	-4'053
31	Charges de biens, services et autres charges	69'790.55	63'600	6'191	66'116.12	3'674
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'724.95	1'500	225	1'366.14	359
31200.00	Chauffage	18'805.05	13'000	5'805	17'359.85	1'445
31200.01	Electricité	15'178.10	14'500	678	13'133.50	2'045
31200.02	Eau	3'793.15	3'200	593	3'332.10	461
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	2'886.25	3'000	-114	2'886.25	0
31340.00	Assurances	7'547.70	7'500	48	6'936.63	611
31400.03	Entretien des abords et parcs	8'977.15	8'900	77	8'967.85	9
31440.00	Entretien des immeubles	8'903.85	10'000	-1'096	10'186.90	-1'283
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'974.35	2'000	-26	1'946.90	27
33	Amortissements du patrimoine administratif	195'205.00	195'210	-5	195'205.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	195'205.00	195'210	-5	195'205.00	0
39	Imputations internes	3'024.30	2'800	224	2'645.65	379
39000.00	Carburant véhicule interne	187.35	300	-113	332.85	-146
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyage	58.00	0	58	87.00	-29
39100.26	Frais véhicules et machines	2'414.55	2'000	415	1'734.50	680
39100.32	Entretien bâtiments	364.40	500	-136	491.30	-127
44	Revenus financiers	-9'720.00	-9'700	-20	-9'720.00	0
44710.00	Facturation appartement de service	-9'720.00	-9'700	-20	-9'720.00	0
48	Revenus extraordinaires	-150'700.00	-150'700	0	-150'700.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-150'700.00	-150'700	0	-150'700.00	0
49	Imputations internes	-107'599.85	-101'210	-6'390	-103'546.77	-4'053
49200.00	Loyers internes PA	-107'599.85	0	-107'600	-103'546.77	-107'600
49200.01	Loyers Musée d'Horlogerie	0.00	-101'210	101'210	-103'546.77	103'547

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
5805	Technicum 21	51'197.24	55'890	-4'693	58'066.13	-6'869
	Charges	118'957.24	123'690	-4'733	125'826.13	-6'869
	Revenus	-67'760.00	-67'800	40	-67'760.00	0
31	Charges de biens, services et autres charges	46'123.51	51'200	-5'076	51'919.73	-5'796
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'873.16	2'000	-127	1'919.59	-46
31200.00	Chauffage	22'031.05	24'000	-1'969	24'592.80	-2'562
31200.01	Electricité	8'946.40	10'000	-1'054	9'477.15	-531
31200.02	Eau	1'017.20	1'400	-383	1'442.65	-425
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	3'963.40	4'000	-37	3'948.15	15
31340.00	Assurances	2'858.97	2'700	159	2'532.39	327
31440.00	Entretien des immeubles	3'327.54	5'000	-1'672	5'944.45	-2'617
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'105.79	2'100	6	2'062.55	43
33	Amortissements du patrimoine administratif	70'688.08	70'690	-2	70'710.00	-22
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	70'688.08	70'690	-2	70'710.00	-22
39	Imputations internes	2'145.65	1'800	346	3'196.40	-1'051
39100.05	Traitement des déchets	1'454.80	800	655	1'254.00	201
39100.32	Entretien bâtiments	690.85	1'000	-309	1'942.40	-1'252
48	Revenus extraordinaires	-30'800.00	-30'800	0	-30'800.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-30'800.00	-30'800	0	-30'800.00	0
49	Imputations internes	-36'960.00	-37'000	40	-36'960.00	0
49200.07	Part charges de Viteos SA	-36'960.00	-37'000	40	-36'960.00	0
5806	Grande-Rue 11-13	42'584.94	43'520	-935	40'582.80	2'002
	Charges	179'850.94	182'640	-2'789	173'808.80	6'042
	Revenus	-137'266.00	-139'120	1'854	-133'226.00	-4'040
31	Charges de biens, services et autres charges	27'865.94	30'100	-2'234	21'088.30	6'778
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	0.00	300	-300		0
31200.01	Electricité	3'846.50	2'800	1'047	2'768.50	1'078
31200.02	Eau	1'154.30	1'500	-346	1'509.95	-356
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	4'362.75	4'400	-37	4'349.50	13
31340.00	Assurances	3'305.77	3'300	6	3'042.74	263
31440.00	Entretien des immeubles	12'348.65	15'000	-2'651	6'593.31	5'755
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'847.97	2'800	48	2'824.30	24
33	Amortissements du patrimoine administratif	151'985.00	151'990	-5	151'985.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	151'985.00	151'990	-5	151'985.00	0
39	Imputations internes	0.00	550	-550	735.50	-736
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyage	0.00	50	-50		0
39100.32	Entretien bâtiments	0.00	500	-500	735.50	-736
44	Revenus financiers	-22'176.00	-22'100	-76	-22'176.00	0
44700.00	Facturation loyers	-22'176.00	-22'100	-76	-22'176.00	0
48	Revenus extraordinaires	-28'600.00	-28'600	0	-28'600.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-28'600.00	-28'600	0	-28'600.00	0
49	Imputations internes	-86'490.00	-88'420	1'930	-82'450.00	-4'040
49200.00	Loyers internes PA	-86'490.00	-88'420	1'930	-82'450.00	-4'040
5807	Hôtel communal Rue du Lac 22	16'669.67	14'700	1'970	13'255.00	3'415
	Charges	51'669.67	49'700	1'970	48'255.00	3'415
	Revenus	-35'000.00	-35'000	0	-35'000.00	0
31	Charges de biens, services et autres charges	16'030.12	14'700	1'330	13'255.00	2'775
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'109.32	650	459	614.43	495
31200.00	Chauffage	5'080.95	5'200	-119	4'846.70	234
31200.01	Electricité	1'074.05	2'100	-1'026	1'573.70	-500
31200.02	Eau	456.15	300	156	524.60	-68
31300.00	Prestations de tiers	0.00	510	-510	250.00	-250
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1'111.45	1'340	-229	1'111.45	0

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
31340.00	Assurances	1'267.85	1'500	-232	1'313.67	-46
31440.00	Entretien des immeubles	4'143.55	2'300	1'844	1'295.75	2'848
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1'004.90	0	1'005	972.95	32
31580.00	Entretien de matériel incorporel	781.90	800	-18	751.75	30
33	Amortissements du patrimoine administratif	35'000.00	35'000	0	35'000.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	35'000.00	35'000	0	35'000.00	0
39	Imputations internes	639.55	0	640		640
39100.32	Entretien bâtiments	639.55	0	640		640
48	Revenus extraordinaires	-35'000.00	-35'000	0	-35'000.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-35'000.00	-35'000	0	-35'000.00	0
5808	Salle de spectacle - Fontaine 7	123'018.46	127'790	-4'772	128'225.08	-5'207
	Charges	169'544.95	175'000	-5'455	170'827.57	-1'283
	Revenus	-46'526.49	-47'210	684	-42'602.49	-3'924
31	Charges de biens, services et autres charges	35'287.46	40'500	-5'213	36'570.08	-1'283
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	1'000	-1'000		0
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'694.79	1'700	-5	1'281.73	413
31200.00	Chauffage	14'464.15	12'000	2'464	8'476.30	5'988
31200.01	Electricité	2'218.85	3'400	-1'181	2'417.65	-199
31200.02	Eau	815.60	2'000	-1'184	1'879.25	-1'064
31300.00	Prestations de tiers	2'000.00	3'500	-1'500	2'896.20	-896
31300.02	Téléphones	1'200.00	1'200	0	1'209.10	-9
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	4'083.25	3'500	583	4'070.35	13
31340.00	Assurances	2'042.37	2'300	-258	2'221.58	-179
31440.00	Entretien des immeubles	3'569.00	4'000	-431	7'778.95	-4'210
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	200	-200		0
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1'476.25	1'900	-424	1'839.15	-363
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1'723.20	3'500	-1'777	2'499.82	-777
31990.01	Frais divers	0.00	300	-300		0
33	Amortissements du patrimoine administratif	134'197.49	134'200	-3	134'197.49	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	134'197.49	134'200	-3	134'197.49	0
39	Imputations internes	60.00	300	-240	60.00	0
39100.05	Traitement des déchets	60.00	300	-240	60.00	0
43	Revenus divers	0.00	-10	10		0
43090.00	Autres revenus d'exploitation	0.00	-10	10		0
44	Revenus financiers	-5'375.00	-7'000	1'625	-2'405.00	-2'970
44720.00	Facturation locations	-5'375.00	-7'000	1'625	-2'405.00	-2'970
48	Revenus extraordinaires	-40'197.49	-40'200	3	-40'197.49	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-40'197.49	-40'200	3	-40'197.49	0
49	Imputations internes	-954.00	0	-954		-954
49200.08	Location de salles	-954.00	0	-954		-954
	LOCAUX UTILITE PUBLIQUE	145'792.40	120'250	25'542	149'880.90	-4'089
	Charges	602'769.91	625'420	-22'650	612'834.11	-10'064
	Revenus	-456'977.51	-505'170	48'192	-462'953.21	5'976
5900	Temples	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	345'616.84	355'220	-9'603	347'543.55	-1'927
	Revenus	-345'616.84	-355'220	9'603	-347'543.55	1'927
30	Charges de personnel	13'991.36	17'100	-3'109	16'984.66	-2'993
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	11'430.60	13'600	-2'169	13'378.80	-1'948
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	0.00	0	0	255.60	-256
30500.00	Cotisations patronales AVS	625.95	700	-74	734.45	-109
30500.01	Cotisations patronales AC	125.05	100	25	147.00	-22
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	1'225.80	1'700	-474	1'705.80	-480
30530.00	Cotisations patronales accidents	184.85	300	-115	294.00	-109
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	239.35	300	-61	280.80	-41
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	56.88	100	-43	66.93	-10

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
30591.00	Fonds de formation FFPP	9.65	100	-90	11.95	-2
30591.01	Fonds de formation LFFD	72.38	100	-28	85.33	-13
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	20.85	100	-79	24.00	-3
31	Charges de biens, services et autres charges	56'855.48	63'350	-6'495	55'552.29	1'303
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	933.93	850	84	842.10	92
31200.00	Chauffage	21'718.00	21'000	718	19'264.55	2'453
31200.01	Electricité	1'964.45	1'900	64	1'834.05	130
31200.02	Eau	424.50	600	-176	338.40	86
31300.00	Prestations de tiers	0.00	2'450	-2'450	250.00	-250
31340.00	Assurances	10'938.50	11'000	-62	10'531.99	407
31440.00	Entretien des immeubles	16'460.25	19'700	-3'240	14'206.75	2'254
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	2'383.55	2'500	-116	6'284.45	-3'901
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'032.30	2'000	32	2'000.00	32
31990.01	Frais divers	0.00	1'350	-1'350		0
33	Amortissements du patrimoine administratif	274'770.00	274'770	0	274'770.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	274'770.00	274'770	0	274'770.00	0
39	Imputations internes	0.00	0	0	236.60	-237
39100.32	Entretien bâtiments	0.00	0	0	236.60	-237
44	Revenus financiers	-3'350.00	-4'100	750	-3'000.00	-350
44720.00	Facturation locations	-3'350.00	-4'100	750	-3'000.00	-350
48	Revenus extraordinaires	-259'000.00	-259'000	0	-259'000.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-259'000.00	-259'000	0	-259'000.00	0
49	Imputations internes	-83'266.84	-92'120	8'853	-85'543.55	2'277
49200.00	Loyers internes PA	0.00	0	0	-85'543.55	85'544
49200.04	Loyers du Temple	-83'266.84	-92'120	8'853		-83'267
5901	Centre d'accueil (les Calame 5)	12'656.46	-27'350	40'006	14'081.72	-1'425
	Charges	12'656.46	12'650	6	14'081.72	-1'425
	Revenus	0.00	-40'000	40'000	0.00	0
31	Charges de biens, services et autres charges	10'856.46	9'250	1'606	12'281.72	-1'425
31200.00	Chauffage	4'966.60	3'500	1'467	4'775.25	191
31200.01	Electricité	924.95	300	625	846.90	78
31200.02	Eau	586.15	200	386	435.60	151
31340.00	Assurances	1'718.11	1'650	68	1'534.22	184
31440.00	Entretien des immeubles	2'089.60	3'000	-910	4'118.70	-2'029
31580.00	Entretien de matériel incorporel	571.05	600	-29	571.05	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'800.00	1'800	0	1'800.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	0.00	1'800	-1'800		0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1'800.00	0	1'800	1'800.00	0
39	Imputations internes	0.00	1'600	-1'600		0
39300.00	Frais de gestion	0.00	1'600	-1'600		0
44	Revenus financiers	0.00	-40'000	40'000		0
44720.00	Facturation locations	0.00	-40'000	40'000		0
5902	Col-des-Roches 29-31	-847.70	-2'760	1'912	-3'462.39	2'615
	Charges	27'712.30	25'740	1'972	25'097.61	2'615
	Revenus	-28'560.00	-28'500	-60	-28'560.00	0
31	Charges de biens, services et autres charges	4'072.30	2'100	1'972	1'457.61	2'615
31340.00	Assurances	1'123.30	1'100	23	1'025.61	98
31440.00	Entretien des immeubles	2'949.00	1'000	1'949	432.00	2'517
33	Amortissements du patrimoine administratif	23'640.00	23'640	0	23'640.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	23'640.00	23'640	0	23'640.00	0
44	Revenus financiers	-8'760.00	-8'700	-60	-8'760.00	0
44720.00	Facturation locations	-8'760.00	-8'700	-60	-8'760.00	0
48	Revenus extraordinaires	-19'800.00	-19'800	0	-19'800.00	0

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-19'800.00	-19'800	0	-19'800.00	0
5903	Hangar des pompes	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	18'410.67	17'700	711	21'942.71	-3'532
	Revenus	-18'410.67	-17'700	-711	-21'942.71	3'532
31	Charges de biens, services et autres charges	10'210.67	9'500	711	13'742.71	-3'532
31200.00	Chauffage	4'787.60	3'800	988	5'043.15	-256
31200.01	Electricité	723.15	1'800	-1'077	584.20	139
31340.00	Assurances	389.92	400	-10	325.06	65
31440.00	Entretien des immeubles	4'310.00	3'500	810	7'790.30	-3'480
33	Amortissements du patrimoine administratif	8'200.00	8'200	0	8'200.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	8'200.00	8'200	0	8'200.00	0
48	Revenus extraordinaires	-8'200.00	-8'200	0	-8'200.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-8'200.00	-8'200	0	-8'200.00	0
49	Imputations internes	-10'210.67	-9'500	-711	-13'742.71	3'532
49200.00	Loyers internes PA	-10'210.67	-9'500	-711	-13'742.71	3'532
5904	Edicules publics	28'917.10	42'000	-13'083	41'369.49	-12'452
	Charges	51'807.10	64'250	-12'443	64'776.44	-12'969
	Revenus	-22'890.00	-22'250	-640	-23'406.95	517
31	Charges de biens, services et autres charges	32'260.65	39'800	-7'539	45'574.19	-13'314
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	471.66	800	-328	890.59	-419
31200.00	Chauffage	0.00	600	-600		0
31200.01	Electricité	3'838.25	4'500	-662	4'738.85	-901
31200.02	Eau	3'718.45	4'900	-1'182	6'886.05	-3'168
31300.00	Prestations de tiers	7'000.00	7'650	-650	7'000.00	0
31340.00	Assurances	724.94	800	-75	711.45	13
31440.00	Entretien des immeubles	15'307.35	19'200	-3'893	24'147.25	-8'840
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	150	-150		0
31600.00	Loyers et fermages	1'200.00	1'200	0	1'200.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	13'450.00	13'450	0	13'450.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	13'450.00	13'450	0	13'450.00	0
39	Imputations internes	6'096.45	11'000	-4'904	5'752.25	344
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	4'405.40	10'000	-5'595	5'003.20	-598
39100.32	Entretien bâtiments	1'691.05	1'000	691	749.05	942
42	Taxes	0.00	0	0	-516.95	517
42600.01	Récupérations diverses PA	0.00	0	0	-516.95	517
44	Revenus financiers	-8'640.00	-8'000	-640	-8'640.00	0
44700.00	Facturation loyers	-8'640.00	-8'000	-640	-8'640.00	0
48	Revenus extraordinaires	-13'050.00	-13'050	0	-13'050.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-13'050.00	-13'050	0	-13'050.00	0
49	Imputations internes	-1'200.00	-1'200	0	-1'200.00	0
49200.00	Loyers internes PA	-1'200.00	-1'200	0	-1'200.00	0
5905	Clos aux Vaux	29'660.88	30'420	-759	23'408.18	6'253
	Charges	47'760.88	48'520	-759	41'508.18	6'253
	Revenus	-18'100.00	-18'100	0	-18'100.00	0
31	Charges de biens, services et autres charges	13'449.68	14'200	-750	7'188.18	6'262
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	84.72	100	-15	211.27	-127
31200.00	Chauffage	2'151.95	2'500	-348	3'004.20	-852
31200.02	Eau	1'413.95	1'500	-86	1'355.90	58
31340.00	Assurances	568.18	700	-132	521.93	46
31440.00	Entretien des immeubles	8'831.50	9'000	-169	1'695.50	7'136
31580.00	Entretien de matériel incorporel	399.38	400	-1	399.38	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	34'311.20	34'320	-9	34'320.00	-9

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	34'311.20	34'320	-9	34'320.00	-9
44	Revenus financiers	-15'000.00	-15'000	0	-15'000.00	0
44710.00	Facturation appartement de service	-15'000.00	-15'000	0	-15'000.00	0
48	Revenus extraordinaires	-3'100.00	-3'100	0	-3'100.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-3'100.00	-3'100	0	-3'100.00	0
5906	Hangar - La Crête 92	79'459.41	80'070	-611	77'971.40	1'488
	Charges	97'759.41	98'370	-611	96'271.40	1'488
	Revenus	-18'300.00	-18'300	0	-18'300.00	0
31	Charges de biens, services et autres charges	20'189.41	20'870	-681	18'771.40	1'418
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	1'000	-1'000	0	0
31200.00	Chauffage	10'009.75	8'000	2'010	8'737.40	1'272
31200.01	Electricité	3'403.70	4'500	-1'096	4'002.85	-599
31200.02	Eau	960.90	550	411	844.55	116
31300.00	Prestations de tiers	0.00	20	-20	0	0
31300.02	Téléphones	180.00	180	0	195.00	-15
31340.00	Assurances	2'388.91	1'800	589	1'578.25	811
31440.00	Entretien des immeubles	2'650.55	3'000	-349	2'829.60	-179
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	920	-920	0	0
31580.00	Entretien de matériel incorporel	595.60	800	-204	583.75	12
31990.01	Frais divers	0.00	100	-100	0	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	77'570.00	77'500	70	77'500.00	70
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	77'570.00	77'500	70	77'500.00	70
46	Revenus de transfert	-18'300.00	-18'300	0	-18'300.00	0
46340.01	Subventions des entreprises publiques	-18'300.00	-18'300	0	-18'300.00	0
5907	Port	-4'053.75	-2'130	-1'924	-3'487.50	-566
	Charges	1'046.25	2'970	-1'924	1'612.50	-566
	Revenus	-5'100.00	-5'100	0	-5'100.00	0
31	Charges de biens, services et autres charges	1'046.25	2'970	-1'924	877.50	169
31200.02	Eau	546.25	450	96	546	546
31340.00	Assurances	0.00	20	-20	0	0
31400.03	Entretien des abords et parcs	0.00	2'000	-2'000	0	0
31440.00	Entretien des immeubles	500.00	500	0	877.50	-378
39	Imputations internes	0.00	0	0	735.00	-735
39100.32	Entretien bâtiments	0.00	0	0	735.00	-735
44	Revenus financiers	-5'100.00	-5'100	0	-5'100.00	0
44700.01	Loyers des bâtiment PA	-5'100.00	-5'100	0	-5'100.00	0
	CONTROLE DES HABITANTS ET SECURITE	1'771'825.42	2'217'782	-445'957	2'324'154.76	-552'329
	Charges	3'314'281.92	3'334'924	-20'642	3'446'506.76	-132'225
	Revenus	-1'542'456.50	-1'117'142	-425'315	-1'122'352.00	-420'105
6001	Agence AVS	0.00	0	0	117'513.29	-117'513
	Charges	0.00	0	0	162'836.14	-162'836
	Revenus	0.00	0	0	-45'322.85	45'323
30	Charges de personnel	0.00	0	0	139'591.49	-139'591
30100.00	Traitement du personnel	0.00	0	0	113'936.20	-113'936
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0.00	0	0	-431.65	432
30500.00	Cotisations patronales AVS	0.00	0	0	6'141.95	-6'142
30500.01	Cotisations patronales AC	0.00	0	0	1'230.45	-1'230
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	0.00	0	0	14'530.45	-14'530
30530.00	Cotisations patronales accidents	0.00	0	0	261.90	-262
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	0.00	0	0	2'349.20	-2'349
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	0.00	0	0	559.67	-560
30591.00	Fonds de formation FFPP	0.00	0	0	97.20	-97
30591.01	Fonds de formation LFFD	0.00	0	0	715.02	-715
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	0.00	0	0	201.10	-201

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
31	Charges de biens, services et autres charges	0.00	0	0	3'543.39	-3'543
31000.00	Fournitures de bureau	0.00	0	0	280.45	-280
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	0.00	0	0	279.17	-279
31020.03	Photocopies	0.00	0	0	390.30	-390
31030.00	Journaux, revues et abonnements	0.00	0	0	62.85	-63
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0.00	0	0	3.00	-3
31200.00	Chauffage	0.00	0	0	845.50	-846
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	0.00	0	0	28.80	-29
31300.02	Téléphones	0.00	0	0	46.30	-46
31340.00	Assurances	0.00	0	0	48.42	-48
31370.02	Taxes véhicules	0.00	0	0	22.25	-22
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0.00	0	0	29.90	-30
31580.00	Entretien de matériel incorporel	0.00	0	0	70.40	-70
31600.00	Loyers et fermages	0.00	0	0	96.00	-96
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	0.00	0	0	1'321.40	-1'321
31920.00	Redevances	0.00	0	0	18.65	-19
36	Charges de transfert	0.00	0	0	6'725.00	-6'725
36360.06	Associations du 3ème Age	0.00	0	0	6'725.00	-6'725
39	Imputations internes	0.00	0	0	12'976.26	-12'976
39100.02	Informatique	0.00	0	0	3'000.00	-3'000
39100.05	Traitement des déchets	0.00	0	0	34.65	-35
39100.06	Taxe de base interne	0.00	0	0	32.13	-32
39100.15	Prestations internes	0.00	0	0	460.00	-460
39100.26	Frais véhicules et machines	0.00	0	0	132.25	-132
39200.00	Loyers internes	0.00	0	0	6'770.00	-6'770
39300.01	Frais administratifs	0.00	0	0	2'500.00	-2'500
39400.00	Intérêts	0.00	0	0	47.23	-47
46	Revenus de transfert	0.00	0	0	-45'322.85	45'323
46110.01	Indemnités gérance AVS - Chômage Le Locle	0.00	0	0	-21'658.35	21'658
46110.02	Indemnités gérance AVS - Chômage communes partenaires	0.00	0	0	-3'885.15	3'885
46120.05	Participation des communes au déficit	0.00	0	0	-19'779.35	19'779
6002	Contrôle des habitants	300'006.80	301'984	-1'977	310'983.47	-10'977
	Charges	552'306.80	457'984	94'323	497'687.97	54'619
	Revenus	-252'300.00	-156'000	-96'300	-186'704.50	-65'596
30	Charges de personnel	352'465.75	353'900	-1'434	361'800.42	-9'335
30100.00	Traitement du personnel	283'759.95	283'800	-40	288'809.90	-5'050
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0.00	0	0	-1'020.55	1'021
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	5'077.00	2'400	2'677	5'272.00	-195
30500.00	Cotisations patronales AVS	15'562.40	15'600	-38	15'857.80	-295
30500.01	Cotisations patronales AC	3'117.80	3'100	18	3'177.05	-59
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	34'042.80	38'300	-4'257	38'899.75	-4'857
30530.00	Cotisations patronales accidents	975.20	700	275	676.75	298
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	5'952.55	6'000	-47	6'064.65	-112
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'414.15	1'700	-286	1'445.01	-31
30591.00	Fonds de formation FFPP	246.75	200	47	251.95	-5
30591.01	Fonds de formation LFFD	1'807.70	1'600	208	1'847.01	-39
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	509.45	500	9	519.10	-10
31	Charges de biens, services et autres charges	11'537.80	9'384	2'154	8'178.65	3'359
31000.00	Fournitures de bureau	584.80	600	-15	319.00	266
31010.13	Matériel de sécurité	0.00	0	0	505.75	-506
31020.03	Photocopies	1'015.00	700	315	791.13	224
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1'745.80	0	1'746	2'677.40	-932
31110.00	Mobilier, machines et outils	2'502.90	3'000	-497		2'503
31300.00	Prestations de tiers	1'740.00	0	1'740		1'740
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	192.00	250	-58	230.40	-38
31300.02	Téléphones	415.58	900	-484	434.38	-19
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	0.00	0	0	231.00	-231
31580.00	Entretien de matériel incorporel	306.95	300	7	306.95	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	424.60	450	-25	424.60	0
31620.00	Leasing	1'397.67	1'564	-166	1'486.69	-89
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	496.30	1'000	-504	184.40	312
31920.00	Redevances	646.20	520	126	516.95	129
31990.04	Cotisations	70.00	100	-30	70.00	0

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
33	Amortissements du patrimoine administratif	700.00	700	0	1'449.25	-749
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	700.00	700	0	1'449.25	-749
36	Charges de transfert	186'829.10	93'500	93'329	125'789.40	61'040
36010.00	Rétrocession à l'Etat: Permis pour étrangers	160'477.40	63'000	97'477	98'362.70	62'115
36010.01	Rétrocession à l'Etat: Documents d'identité	22'686.70	25'000	-2'313	23'761.70	-1'075
36370.06	Sacs déchets enfants	3'665.00	5'500	-1'835	3'665.00	0
39	Imputations internes	774.15	500	274	470.25	304
39100.15	Prestations internes	774.15	500	274	470.25	304
42	Taxes	-250'115.00	-154'500	-95'615	-184'499.50	-65'616
42100.00	Autres émoluments	-780.00	-1'500	720	-740.00	-40
42100.01	Emoluments documents d'identité	-35'665.00	-38'000	2'335	-37'330.00	1'665
42100.02	Emoluments permis pour étrangers	-187'840.00	-90'000	-97'840	-124'206.50	-63'634
42100.04	Emoluments renseignements	-7'200.00	-8'000	800	-6'860.00	-340
42100.06	Emoluments attestations	-18'630.00	-17'000	-1'630	-15'355.00	-3'275
42600.01	Récupérations diverses PA	0.00	0	0	-8.00	8
43	Revenus divers	-2'185.00	-1'500	-685	-2'205.00	20
43090.05	Photos d'identité	-2'185.00	-1'500	-685	-2'205.00	20
6003	Etat civil des montagnes neuchâteloises	62'871.90	67'380	-4'508	66'707.40	-3'836
	Charges	489'765.30	486'680	3'085	480'165.35	9'600
	Revenus	-426'893.40	-419'300	-7'593	-413'457.95	-13'435
30	Charges de personnel	412'578.13	413'700	-1'122	406'232.69	6'345
30100.00	Traitement du personnel	337'496.25	334'300	3'196	330'054.40	7'442
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0.00	0	0	-1'225.45	1'225
30500.00	Cotisations patronales AVS	18'531.50	18'400	132	18'122.15	409
30500.01	Cotisations patronales AC	3'712.75	3'700	13	3'630.85	82
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	39'582.60	44'000	-4'417	43'304.40	-3'722
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'161.45	800	361	771.70	390
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	7'087.00	7'000	87	6'930.95	156
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1'683.96	2'000	-316	1'651.34	33
30591.00	Fonds de formation FFPP	293.75	300	-6	287.25	7
30591.01	Fonds de formation LFFD	2'151.17	1'900	251	2'110.45	41
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	607.70	600	8	594.65	13
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	270.00	700	-430		270
31	Charges de biens, services et autres charges	16'390.99	17'480	-1'089	14'018.36	2'373
31000.00	Fournitures de bureau	2'198.30	4'000	-1'802	2'170.65	28
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	1'745.80	0	1'746		1'746
31010.01	Matériaux, bois, plants, fleurs	0.00	500	-500	70.00	-70
31010.13	Matériel de sécurité	0.00	0	0	180.00	-180
31020.03	Photocopies	1'254.80	850	405	887.25	368
31030.02	Livres et documents	0.00	200	-200		0
31110.00	Mobilier, machines et outils	0.00	0	0	139.80	-140
31300.00	Prestations de tiers	531.00	0	531	341.40	190
31300.02	Téléphones	84.05	260	-176	119.38	-35
31300.05	Frais de poursuites et recouvrements	103.60	0	104	51.60	52
31300.06	Frais encaissements des cartes de crédit	210.36	300	-90	269.23	-59
31320.06	Honoraires gestion de temps	1.38	0	1		1
31320.08	Emoluments	526.40	500	26	363.00	163
31580.00	Entretien de matériel incorporel	468.50	500	-32	468.50	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	707.00	710	-3	707.00	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	738.40	1'000	-262	651.55	87
31810.00	Pertes sur débiteurs	225.00	0	225		225
31920.00	Redevances	646.20	700	-54	646.20	0
31920.01	Redevance logiciel	6'540.20	7'600	-1'060	6'682.80	-143
31990.04	Cotisations	410.00	360	50	270.00	140
33	Amortissements du patrimoine administratif	15'640.00	15'640	0	16'690.00	-1'050
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	0.00	0	0	1'050.00	-1'050
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	15'640.00	15'640	0	15'640.00	0
39	Imputations internes	45'156.18	39'860	5'296	43'224.30	1'932
39100.02	Informatique	6'000.00	5'000	1'000	6'000.00	0
39100.06	Taxe de base interne	85.88	0	86	58.80	27

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
39100.15	Prestations internes	1'043.50	1'000	44	784.00	260
39100.18	Maintenance logiciel Zivis	5'166.80	5'500	-333	5'201.50	-35
39200.00	Loyers internes	19'360.00	20'060	-700	19'680.00	-320
39300.01	Frais administratifs	13'500.00	8'300	5'200	11'500.00	2'000
42	Taxes	-263'118.05	-250'000	-13'118	-245'197.10	-17'921
42100.00	Autres émoluments	-263'043.05	-250'000	-13'043	-245'197.00	-17'846
42600.01	Récupérations diverses PA	-75.00	0	-75	-0.10	-75
46	Revenus de transfert	-163'775.35	-169'300	5'525	-168'260.85	4'486
46120.00	Contributions d'autres communes	-163'775.35	-169'300	5'525	-168'260.85	4'486
6005	Sécurité publique	74'735.63	384'003	-309'267	444'287.96	-369'552
	Charges	937'258.73	918'025	19'234	920'648.66	16'610
	Revenus	-862'523.10	-534'022	-328'501	-476'360.70	-386'162
30	Charges de personnel	811'804.26	812'900	-1'096	810'076.01	1'728
30100.00	Traitement du personnel	440'040.15	438'500	1'540	433'306.25	6'734
30100.01	Traitement du personnel administratif	125'519.55	125'500	20	123'840.65	1'679
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	6'601.80	6'600	2	6'486.55	115
30100.10	Traitement des patrouilleurs	87'174.15	80'800	6'374	88'001.30	-827
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-2'002.05	0	-2'002	-279.15	-1'723
30490.00	Indemnités de piquet de neige	2'200.00	3'000	-800	2'200.00	0
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	4'785.00	6'000	-1'215	5'940.00	-1'155
30500.00	Cotisations patronales AVS	36'323.35	35'800	523	35'901.35	422
30500.01	Cotisations patronales AC	7'276.65	7'200	77	7'192.05	85
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	66'741.60	75'100	-8'358	73'525.20	-6'784
30530.00	Cotisations patronales accidents	2'222.55	1'700	523	1'621.00	602
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	13'892.20	13'600	292	13'730.20	162
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3'300.70	3'800	-499	3'271.43	29
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	4'900.00	4'900	0	4'900.00	0
30591.00	Fonds de formation FFPP	575.95	600	-24	568.65	7
30591.01	Fonds de formation LFFD	4'217.11	3'700	517	4'181.04	36
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	1'191.60	1'100	92	1'177.45	14
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'520.00	0	1'520	600.00	920
30910.00	Annonces recherche de personnel	1'162.75	0	1'163		1'163
30990.01	Equipement du personnel	4'161.20	5'000	-839	3'912.04	249
31	Charges de biens, services et autres charges	82'251.32	52'985	29'266	44'649.00	37'602
31000.00	Fournitures de bureau	3'038.80	4'400	-1'361	1'452.60	1'586
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	1'292.70	1'230	63	1'219.15	74
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	768.43	500	268	1'116.27	-348
31010.05	Matériel téléphonie	4'851.75	0	4'852	1'159.35	3'692
31010.13	Matériel de sécurité	0.00	0	0	255.00	-255
31020.03	Photocopies	1'231.50	1'500	-269	616.95	615
31030.00	Journaux, revues et abonnements	542.00	560	-18	520.00	22
31051.00	Frais de réception	410.80	1'460	-1'049		411
31110.00	Mobilier, machines et outils	229.90	350	-120		230
31200.00	Chauffage	2'790.20	2'600	190	1'845.75	944
31300.00	Prestations de tiers	54'968.31	23'600	31'368	25'554.96	29'413
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	240.00	1'500	-1'260	288.00	-48
31300.02	Téléphones	1'302.22	640	662	1'308.89	-7
31300.03	Port	41.00	50	-9	30.00	11
31300.04	Frais bancaires et droits de garde	1'087.47	0	1'087		1'087
31320.00	Honoraires	0.00	2'000	-2'000		0
31340.00	Assurances	782.24	650	132	629.53	153
31370.00	Impôts et taxes	0.00	200	-200		0
31370.02	Taxes véhicules	750.00	165	585	193.30	557
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2'746.35	2'670	76	2'746.35	0
31600.00	Loyers et fermages	2'238.90	3'240	-1'001	2'518.95	-280
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	707.00	710	-3	707.00	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	380.80	1'500	-1'119	636.00	-255
31710.02	Courses et excursions	0.00	1'000	-1'000	650.00	-650
31920.00	Redevances	1'200.95	260	941	1'200.95	0
31990.03	Dédommagements divers à des tiers	650.00	2'100	-1'450		650
31990.04	Cotisations	0.00	100	-100		0
33	Amortissements du patrimoine administratif	21'909.60	21'150	760	35'534.10	-13'625
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	9'899.60	9'900	0	17'884.10	-7'985
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	12'010.00	11'250	760	17'650.00	-5'640

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
36	Charges de transfert	0.00	5'000	-5'000	1'307.15	-1'307
36140.00	Part parcomètres aux CFF	0.00	5'000	-5'000	1'307.15	-1'307
39	Imputations internes	21'293.55	25'990	-4'696	29'082.40	-7'789
39000.00	Carburant véhicule interne	4'846.30	5'200	-354	5'468.75	-622
39100.05	Traitement des déchets	190.40	100	90	293.60	-103
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyage	26.15	0	26		26
39100.26	Frais véhicules et machines	740.70	4'850	-4'109	8'550.05	-7'809
39200.00	Loyers internes	15'490.00	15'840	-350	14'770.00	720
40	Revenus fiscaux	-35'657.95	-40'000	4'342	-13'766.60	-21'891
40320.00	Taxes sur les spectacles	-35'657.95	-40'000	4'342	-13'766.60	-21'891
41	Revenus régaliens et de concessions	-13'310.00	-7'200	-6'110	-14'100.00	790
41200.00	Taxes d'affichage	-13'310.00	-3'000	-10'310	-13'800.00	490
41200.02	Taxes de permissions tardives	0.00	-2'000	2'000	-300.00	300
41200.05	Taxes sur appareils automatiques	0.00	-2'200	2'200		0
42	Taxes	-550'745.15	-219'350	-331'395	-170'523.10	-380'222
42100.00	Autres émoluments	0.00	-50	50		0
42400.15	Taxe utilisation domaine public	-21'477.80	-8'500	-12'978	-4'703.80	-16'774
42400.22	Service de police	-1'500.00	-8'000	6'500	-8'900.00	7'400
42400.24	Plan Stationnement/Parcomètres	-320'801.00	-10'000	-310'801	-2'614.30	-318'187
42600.01	Récupérations diverses PA	-8'423.85	-200	-8'224		-8'424
42600.26	Récupération sur mandat	-6'845.00	-15'000	8'155	-6'000.00	-845
42700.00	Part sur amendes	-191'697.50	-177'600	-14'098	-148'305.00	-43'393
46	Revenus de transfert	-241'310.00	-240'472	-838	-272'791.00	31'481
46110.04	Dédommagement canton notif. commandements de payer	-241'310.00	-240'472	-838	-272'791.00	31'481
49	Imputations internes	-21'500.00	-27'000	5'500	-5'180.00	-16'320
49100.06	Facturation interne	-21'500.00	-27'000	5'500	-5'180.00	-16'320
6006	Signalisation	158'954.44	147'015	11'939	152'108.74	6'846
	Charges	159'694.44	154'835	4'859	152'614.74	7'080
	Revenus	-740.00	-7'820	7'080	-506.00	-234
31	Charges de biens, services et autres charges	37'349.13	49'150	-11'801	42'147.47	-4'798
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	0	0	92.40	-92
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	622.35	800	-178	1'043.51	-421
31010.07	Matériel de signalisation	17'339.16	22'800	-5'461	22'087.23	-4'748
31020.01	Publications et insertions	0.00	4'500	-4'500		0
31110.00	Mobilier, machines et outils	632.45	1'200	-568	1'027.35	-395
31200.00	Chauffage	17.00	0	17		17
31200.03	Energie feux de signalisation	5'648.60	5'800	-151	5'447.65	201
31300.00	Prestations de tiers	448.03	2'000	-1'552		448
31300.02	Téléphones	1'613.10	0	1'613	1'660.40	-47
31340.00	Assurances	106.61	150	-43	126.38	-20
31580.00	Entretien de matériel incorporel	8'101.83	9'500	-1'398	8'262.55	-161
31600.00	Loyers et fermages	2'820.00	2'400	420	2'400.00	420
33	Amortissements du patrimoine administratif	17'203.05	17'210	-7	17'270.00	-67
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	17'203.05	17'210	-7	17'270.00	-67
39	Imputations internes	105'142.26	88'475	16'667	93'197.27	11'945
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	102'589.60	84'000	18'590	89'761.60	12'828
39100.15	Prestations internes	0.00	2'100	-2'100		0
39200.00	Loyers internes	2'552.66	2'375	178	3'435.67	-883
41	Revenus régaliens et de concessions	-740.00	-1'400	660	-506.00	-234
41200.01	Taxes de marchés	-740.00	-1'400	660	-506.00	-234
42	Taxes	0.00	-6'420	6'420		0
42600.01	Récupérations diverses PA	0.00	-420	420		0
42600.06	Réparations, remboursements	0.00	-6'000	6'000		0
6007	Service d'incendie et de secours	1'175'256.65	1'317'400	-142'143	1'232'553.90	-57'297

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
	Charges	1'175'256.65	1'317'400	-142'143	1'232'553.90	-57'297
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	1'175'256.65	1'317'400	-142'143	1'232'553.90	-57'297
36120.03	Part communale au SIS, défense incendie	692'741.85	684'000	8'742	681'429.65	11'312
36120.06	Part communale au SIS, service ambulancier	384'218.85	526'500	-142'281	453'666.30	-69'447
36140.01	Particip. fonds missions de secours -ECAP	98'295.95	106'900	-8'604	97'457.95	838
	SERVICE D'HYGIENE, CIMETIERE ET CHAMBRES MORTUAIRES	248'701.97	227'903	20'799	202'000.07	46'702
	Charges	333'509.97	299'003	34'507	289'955.67	43'554
	Revenus	-84'808.00	-71'100	-13'708	-87'955.60	3'148
6101	Service d'hygiène	8'075.00	8'275	-200	9'675.00	-1'600
	Charges	8'075.00	8'275	-200	9'675.00	-1'600
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens, services et autres charges	8'075.00	8'275	-200	9'675.00	-1'600
31320.02	Contrôles champignons	2'000.00	2'200	-200	3'600.00	-1'600
31600.01	Location de salles	6'000.00	6'000	0	6'000.00	0
31990.04	Cotisations	75.00	75	0	75.00	0
6102	Cimetière	245'497.75	223'603	21'895	198'144.64	47'353
	Charges	323'405.75	288'703	34'703	278'700.24	44'706
	Revenus	-77'908.00	-65'100	-12'808	-80'555.60	2'648
30	Charges de personnel	157'640.84	160'230	-2'589	135'157.07	22'484
30100.00	Traitement du personnel	89'103.30	89'100	3	88'435.10	668
30100.01	Traitement du personnel administratif	36'813.55	36'800	14	36'342.05	472
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-1'042.70	0	-1'043	-24'208.55	23'166
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1'188.00	1'200	-12	1'188.00	0
30500.00	Cotisations patronales AVS	6'913.95	6'900	14	6'850.70	63
30500.01	Cotisations patronales AC	1'385.15	1'400	-15	1'372.55	13
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	15'004.20	16'900	-1'896	16'680.60	-1'676
30530.00	Cotisations patronales accidents	1'554.60	2'000	-445	2'026.40	-472
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2'644.05	2'600	44	2'620.50	24
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	628.27	700	-72	624.25	4
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	1'630.00	1'630	0	1'630.00	0
30591.00	Fonds de formation FFPP	109.20	100	9	108.10	1
30591.01	Fonds de formation LFFD	802.07	700	102	797.87	4
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	226.55	200	27	224.70	2
30990.01	Equiperment du personnel	680.65	0	681	464.80	216
31	Charges de biens, services et autres charges	56'877.36	63'463	-6'586	60'558.72	-3'681
31010.01	Matériaux, bois, plants, fleurs	32'747.45	37'000	-4'253	31'867.35	880
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	487.10	800	-313	494.25	-7
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	859.85	0	860	713.00	147
31110.00	Mobilier, machines et outils	1'806.10	2'000	-194	2'031.95	-226
31200.01	Electricité	91.60	50	42	92.40	-1
31200.02	Eau	1'127.95	3'000	-1'872	1'647.05	-519
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	288.00	300	-12	345.60	-58
31300.02	Téléphones	0.00	300	-300	0	0
31300.03	Port	11.70	0	12	0	12
31300.21	Elimination des déchets	0.00	100	-100	0	0
31300.24	Frais d'inhumation et d'exhumation	5'661.80	3'000	2'662	3'628.85	2'033
31300.25	Prest. jardinier paysagiste externe	9'405.40	11'000	-1'595	8'790.00	615
31340.00	Assurances	626.81	713	-86	567.82	59
31370.02	Taxes véhicules	124.00	200	-76	152.00	-28
31400.03	Entretien des abords et parcs	3'639.60	5'000	-1'360	10'228.45	-6'589
33	Amortissements du patrimoine administratif	31'460.00	34'310	-2'850	15'810.00	15'650
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	26'610.00	30'810	-4'200	12'310.00	14'300
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	3'500.00	3'500	0	3'500.00	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1'350.00	0	1'350	0	1'350
39	Imputations internes	77'427.55	30'700	46'728	67'174.45	10'253
39000.00	Carburant véhicule interne	2'295.35	2'000	295	1'549.70	746
39000.01	Achat interne fournitures	192.00	0	192	60.00	132
39100.05	Traitement des déchets	719.20	1'000	-281	979.60	-260

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
39100.15	Prestations internes	54'965.75	18'200	36'766	46'939.15	8'027
39100.26	Frais véhicules et machines	1'750.90	5'000	-3'249	3'854.70	-2'104
39100.33	Entretien abords et parcs	17'504.35	4'500	13'004	13'791.30	3'713
41	Revenus régaliens et de concessions	-30'620.00	-18'600	-12'020	-31'210.00	590
41200.06	Concessions	-24'780.00	-16'000	-8'780	-23'400.00	-1'380
41200.07	Droits de pose monuments	-2'400.00	-1'000	-1'400	-1'600.00	-800
41200.08	Inhumations et exhumations	-1'270.00	0	-1'270	-1'270.00	-1'270
41200.09	Dépôts de cendres	-2'170.00	-1'600	-570	-6'210.00	4'040
42	Taxes	-43'788.00	-43'000	-788	-45'845.60	2'058
42400.21	Contrats d'entretien des tombes	-43'788.00	-43'000	-788	-44'345.60	558
42600.01	Récupérations diverses PA	0.00	0	0	-1'500.00	1'500
48	Revenus extraordinaires	-3'500.00	-3'500	0	-3'500.00	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-3'500.00	-3'500	0	-3'500.00	0
6103	Chambres mortuaires	-4'870.78	-3'975	-896	-5'819.57	949
	Charges	2'029.22	2'025	4	1'580.43	449
	Revenus	-6'900.00	-6'000	-900	-7'400.00	500
31	Charges de biens, services et autres charges	2'029.22	2'025	4	1'580.43	449
31200.01	Electricité	1'687.35	2'000	-313	1'559.90	127
31340.00	Assurances	26.07	25	1	20.53	6
31440.00	Entretien des immeubles	315.80	0	316		316
44	Revenus financiers	-6'900.00	-6'000	-900	-7'400.00	500
44700.07	Location chambres mortuaires	-6'900.00	-6'000	-900	-7'400.00	500
	DEFENSE PASSIVE	163'571.55	179'850	-16'278	171'991.50	-8'420
	Charges	163'871.55	180'150	-16'278	172'291.50	-8'420
	Revenus	-300.00	-300	0	-300.00	0
6200	Protection civile	163'571.55	179'850	-16'278	171'991.50	-8'420
	Charges	163'871.55	180'150	-16'278	172'291.50	-8'420
	Revenus	-300.00	-300	0	-300.00	0
31	Charges de biens, services et autres charges	4'653.05	5'800	-1'147	5'663.50	-1'010
31200.01	Electricité	1'945.20	2'600	-655	3'177.60	-1'232
31300.00	Prestations de tiers	1'400.00	1'500	-100	1'893.85	-494
31340.00	Assurances	1'307.85	700	608	592.05	716
31440.00	Entretien des immeubles	0.00	1'000	-1'000		0
33	Amortissements du patrimoine administratif	14'350.00	14'350	0	14'350.00	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	14'350.00	14'350	0	14'350.00	0
36	Charges de transfert	144'868.50	160'000	-15'132	152'278.00	-7'410
36010.05	Participation cantonale protection civile	144'868.50	160'000	-15'132	152'278.00	-7'410
43	Revenus divers	-300.00	-300	0	-300.00	0
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-300.00	-300	0	-300.00	0
	BUREAU OFF. SUISSE CHRONOMETRES	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	3'198'149.75	2'872'359	325'791	3'234'768.30	-36'619
	Revenus	-3'198'149.75	-2'872'359	-325'791	-3'234'768.30	36'619
7909	Bureau d'observation	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	3'198'149.75	2'872'359	325'791	3'234'768.30	-36'619
	Revenus	-3'198'149.75	-2'872'359	-325'791	-3'234'768.30	36'619
30	Charges de personnel	1'723'551.72	1'717'000	6'552	1'688'207.59	35'344
30100.00	Traitement du personnel	1'161'811.30	1'146'700	15'111	1'142'224.80	19'587
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	42'048.10	46'300	-4'252	42'799.50	-751
30100.14	Traitement du personnel auxiliaire	225'878.40	210'500	15'378	233'999.10	-8'121
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-5'262.15	0	-5'262	-39'658.85	34'397
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	13'020.00	12'600	420	13'660.55	-641
30500.00	Cotisations patronales AVS	78'370.80	77'000	1'371	77'744.85	626
30500.01	Cotisations patronales AC	15'701.10	15'500	201	15'575.20	126

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecarts	Comptes 2021	Ecarts
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	136'702.75	153'300	-16'597	147'027.05	-10'324
30530.00	Cotisations patronales accidents	3'477.10	3'500	-23	3'383.20	94
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	29'974.30	29'400	574	29'734.15	240
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	7'121.56	8'300	-1'178	7'084.33	37
30591.00	Fonds de formation FFPP	1'240.25	1'300	-60	1'232.55	8
30591.01	Fonds de formation LFFD	9'098.86	8'200	899	9'053.01	46
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	2'569.35	2'600	-31	2'548.15	21
30610.00	Prestations de l'employeur aux retraités	1'800.00	1'800	0	1'800.00	0
31	Charges de biens, services et autres charges	419'925.50	437'310	-17'385	401'010.49	18'915
31000.00	Fournitures de bureau	683.45	1'200	-517	1'190.79	-507
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	1'317.47	1'500	-183	1'227.15	90
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1'062.60	1'500	-437	2'335.14	-1'273
31010.05	Matériel téléphonie	0.00	400	-400	400.00	-400
31010.13	Matériel de sécurité	0.00	400	-400	900.00	-900
31030.00	Journaux, revues et abonnements	578.50	600	-22	563.50	15
31051.00	Frais de réception	626.60	2'500	-1'873	329.10	298
31110.00	Mobilier, machines et outils	1'448.80	6'000	-4'551	5'346.30	-3'898
31200.00	Chauffage	1'520.40	2'500	-980	1'313.00	207
31200.01	Electricité	39'694.75	50'000	-10'305	35'892.60	3'802
31200.02	Eau	1'044.00	1'400	-356	884.50	160
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	264.60	350	-85	322.20	-58
31300.02	Téléphones	342.58	800	-457	587.46	-245
31300.03	Port	352.00	750	-398	523.80	-172
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	3'145.30	3'100	45	3'145.30	0
31340.00	Assurances	25'218.10	25'500	-282	25'514.50	-296
31370.00	Impôts et taxes	0.00	1'000	-1'000	0	0
31370.04	TVA	188'695.10	169'500	19'195	190'735.30	-2'040
31440.00	Entretien des immeubles	228.40	2'000	-1'772	5'118.65	-4'890
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	133.00	1'000	-867	280.00	-147
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	11'689.00	15'000	-3'311	7'483.00	4'206
31580.00	Entretien de matériel incorporel	31'618.35	33'500	-1'882	30'819.15	799
31600.00	Loyers et fermages	104'764.00	110'580	-5'816	81'088.00	23'676
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	4'370.40	4'500	-130	3'502.05	868
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	900.90	1'500	-599	1'281.80	-381
31920.00	Redevances	227.20	230	-3	227.20	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	231'614.25	230'980	634	223'610.00	8'004
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	220'884.25	220'640	244	220'170.00	714
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	3'730.00	6'340	-2'610	3'440.00	290
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	7'000.00	4'000	3'000	7'000	0
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	788'738.15	451'069	337'669	882'699.76	-93'962
35110.03	Attribution réserve BO	788'738.15	451'069	337'669	882'699.76	-93'962
39	Imputations internes	34'320.13	36'000	-1'680	39'240.46	-4'920
39100.05	Traitement des déchets	228.00	200	28	340.00	-112
39100.06	Taxe de base interne	362.28	300	62	330.96	31
39300.01	Frais administratifs	17'900.00	13'900	4'000	18'800.00	-900
39400.00	Intérêts	15'829.85	21'600	-5'770	19'769.50	-3'940
42	Taxes	-3'198'149.75	-2'872'359	-325'791	-3'234'768.30	36'619
42400.19	Produits des observations (TVA 5.9%)	-3'061'240.90	-2'872'359	-188'882	-3'232'802.10	171'561
42400.30	Part sécuritaire	-136'980.65	0	-136'981	0	-136'981
42600.01	Récupérations diverses PA	71.80	0	72	-1'966.20	2'038
	ECLAIRAGE PUBLIC	535'319.35	632'220	-96'901	598'569.30	-63'250
	Charges	568'119.35	659'220	-91'101	628'869.30	-60'750
	Revenus	-32'800.00	-27'000	-5'800	-30'300.00	-2'500
9110	Eclairage public	535'319.35	632'220	-96'901	598'569.30	-63'250
	Charges	568'119.35	659'220	-91'101	628'869.30	-60'750
	Revenus	-32'800.00	-27'000	-5'800	-30'300.00	-2'500
31	Charges de biens, services et autres charges	542'399.35	633'500	-91'101	603'007.30	-60'608
31200.04	Achat énergie	104'957.90	95'000	9'958	114'641.65	-9'684
31300.27	Mandat Viteos SA	409'260.00	538'500	-129'240	487'881.00	-78'621
31320.00	Honoraires	28'181.45	0	28'181	0	28'181
31590.02	Entretien du mobilier urbain	0.00	0	0	484.65	-485

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
33	Amortissements du patrimoine administratif	25'720.00	25'720	0	25'720.00	0
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de communication PA	25'720.00	25'720	0	25'720.00	0
39	Imputations internes	0.00	0	0	142.00	-142
39100.15	Prestations internes	0.00	0	0	142.00	-142
49	Imputations internes	-32'800.00	-27'000	-5'800	-30'300.00	-2'500
49100.19	Subv. interne fonds communal énergie	-32'800.00	-27'000	-5'800	-30'300.00	-2'500
	ENERGIE	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	333'710.56	543'000	-209'289	479'884.12	-146'174
	Revenus	-333'710.56	-543'000	209'289	-479'884.12	146'174
9200	Fonds Communal de l'énergie	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	333'710.56	543'000	-209'289	479'884.12	-146'174
	Revenus	-333'710.56	-543'000	209'289	-479'884.12	146'174
31	Charges de biens, services et autres charges	6'068.34	6'000	68	5'916.61	152
31300.27	Mandat Viteos SA	6'068.34	6'000	68	5'916.61	152
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	176'353.96	0	176'354		176'354
35110.08	Attribution fonds communal énergie	176'353.96	0	176'354		176'354
36	Charges de transfert	118'488.26	510'000	-391'512	443'667.51	-325'179
36320.01	Subvention énergie renouvelable	118'488.26	510'000	-391'512	443'667.51	-325'179
39	Imputations internes	32'800.00	27'000	5'800	30'300.00	2'500
39100.37	Subv. fonds communal énergie	32'800.00	27'000	5'800	30'300.00	2'500
42	Taxes	-333'710.56	-320'144	-13'567	-323'929.38	-9'781
42400.28	Redevance à vocation énergétique	-333'710.56	-320'144	-13'567	-323'929.38	-9'781
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	0.00	-222'856	222'856	-155'954.74	155'955
45110.02	Prélèvement fonds communal énergie	0.00	-222'856	222'856	-155'954.74	155'955
	SERVICE DE L'EAU	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	3'058'711.79	3'336'060	-277'348	3'119'945.65	-61'234
	Revenus	-3'058'711.79	-3'336'060	277'348	-3'119'945.65	61'234
9303	Exploitation de l'eau	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	3'058'711.79	3'336'060	-277'348	3'119'945.65	-61'234
	Revenus	-3'058'711.79	-3'336'060	277'348	-3'119'945.65	61'234
31	Charges de biens, services et autres charges	1'981'000.20	2'200'910	-219'910	1'885'000.00	96'000
31300.27	Mandat Viteos SA	1'981'000.20	2'200'000	-219'000	1'885'000.00	96'000
31370.00	Impôts et taxes	0.00	910	-910		0
33	Amortissements du patrimoine administratif	967'461.59	990'520	-23'058	946'841.10	20'620
33002.00	Amort. planifiés, aménagement des eaux PA	915'625.93	936'560	-20'934	903'863.07	11'763
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	51'835.66	53'960	-2'124	42'978.03	8'858
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	0.00	0	0	168'634.55	-168'635
35100.02	Attribution réserve eau	0.00	0	0	168'634.55	-168'635
36	Charges de transfert	3'180.00	3'200	-20	3'180.00	0
36370.07	Dédommagements aux agriculteurs	3'180.00	3'200	-20	3'180.00	0
39	Imputations internes	107'070.00	141'430	-34'360	116'290.00	-9'220
39400.00	Intérêts	107'070.00	141'430	-34'360	116'290.00	-9'220
42	Taxes	-2'396'156.32	-2'380'000	-16'156	-2'388'724.83	-7'431
42400.10	Taxe de base	-873'999.48	-773'500	-100'499	-866'848.58	-7'151
42500.05	Vente d'eau	-1'522'156.84	-1'606'500	84'343	-1'521'876.25	-281
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-537'515.44	-830'250	292'735	-630'997.59	93'482
45100.01	Prélèvement réserve eau	-537'515.44	-830'250	292'735	-630'997.59	93'482
46	Revenus de transfert	-108'231.28	-109'000	769	-83'414.48	-24'817

Classification institutionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
46120.02	Participation SEVAB	-108'231.28	-109'000	769	-83'414.48	-24'817
48	Revenus extraordinaires	-16'808.75	-16'810	1	-16'808.75	0
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-16'808.75	-16'810	1	-16'808.75	0
	ADMINISTRATION VITEOS S.A.	-3'543'282.09	-3'322'584	-220'698	-4'717'282.12	1'174'000
	Charges	109'073.40	131'340	-22'267	127'706.45	-18'633
	Revenus	-3'652'355.49	-3'453'924	-198'431	-4'844'988.57	1'192'633
9900	Viteos S.A.	-3'543'282.09	-3'322'584	-220'698	-4'717'282.12	1'174'000
	Charges	109'073.40	131'340	-22'267	127'706.45	-18'633
	Revenus	-3'652'355.49	-3'453'924	-198'431	-4'844'988.57	1'192'633
39	Imputations internes	109'073.40	131'340	-22'267	127'706.45	-18'633
39100.19	Frais de conciergerie	44'613.40	64'340	-19'727	60'746.45	-16'133
39100.30	Mandat administrateur	27'500.00	30'000	-2'500	30'000.00	-2'500
39200.01	Location Technicum 21	36'960.00	37'000	-40	36'960.00	0
42	Taxes	-626'639.97	-587'024	-39'616	-619'148.15	-7'492
42400.06	Facturation conciergerie	-44'613.40	-64'340	19'727	-60'746.45	16'133
42400.20	Redevance usage du domaine public	-582'026.57	-522'684	-59'343	-558'401.70	-23'625
43	Revenus divers	-27'500.00	-30'000	2'500	-30'000.00	2'500
43090.02	Mandat administrateur	-27'500.00	-30'000	2'500	-30'000.00	2'500
44	Revenus financiers	-2'998'215.52	-2'836'900	-161'316	-4'195'840.42	1'197'625
44200.00	Dividendes	-830'300.00	-829'900	-400	-996'360.00	166'060
44420.00	Réévaluations participations PF	-2'130'955.52	-1'970'000	-160'956	-3'162'520.42	1'031'565
44700.00	Facturation loyers	-36'960.00	-37'000	40	-36'960.00	0

INVESTISSEMENTS 2022

No Objets	Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2021	Rec. cum. 31.12.2021	Dépenses 2022	Recettes 2022	Dép. cum. 31.12.2022	Rec. cum. 31.12.2022	Disponible 31.12.2022	Date clôture	%
Résultat brut du patrimoine administratif et patrimoine financier			52'253'710.00	-11'770'300.00	40'483'410.00	8'698'917.47	-996'093.14	6'274'832.17	-626'002.16	14'973'749.64	-1'622'095.30	37'279'960.36		
Résultat net du patrimoine administratif et patrimoine financier								5'648'830.01						
Résultat brut du patrimoine administratif			50'368'210.00	-11'688'300.00	38'679'910.00	7'560'350.40	-996'093.14	5'892'937.88	-564'622.16	13'453'288.28	-1'560'715.30	36'914'921.72		26.71
Résultat net du patrimoine administratif								5'328'315.72						
AUTORITES			17'000.00	0.00	17'000.00	0.00	0.00	16'015.00	0.00	16'015.00	0.00	985.00		94.21
1001	Conseil général		17'000.00	0.00	17'000.00	0.00	0.00	16'015.00	0.00	16'015.00	0.00	985.00		94.21
100734	Conseil général, portail collaboratif Conseil général et commissions	24.08.2022 CC	17'000.00	0.00	17'000.00	0.00	0.00	16'015.00	0.00	16'015.00	0.00	985.00	31.12.2022	94.21
CHANCELLERIE ET PROMOTION			365'000.00	-125'000.00	240'000.00	66'015.45	0.00	39'979.55	-8'734.65	105'995.00	-8'734.65	259'005.00		29.04
2001	Chancellerie		165'000.00	-125'000.00	40'000.00	24'373.55	0.00	0.00	0.00	24'373.55	0.00	140'626.45		14.77
100566	Chancellerie, Plan d'archivage services communaux en lien avec la GED	17.02.2021 CC	40'000.00	0.00	40'000.00	24'373.55	0.00	0.00	0.00	24'373.55	0.00	15'626.45	31.12.2022	60.93
100718	Chancellerie, Mise en place d'une GED	01.01.2022 CG à voter	125'000.00	-125'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	125'000.00	31.12.2022	0.00
2002	Promotion de la ville		200'000.00	0.00	200'000.00	41'641.90	0.00	39'979.55	-8'734.65	81'621.45	-8'734.65	118'378.55		40.81
100473	Promotion de la ville, réalisation clips promotionnel Le Locle	09.12.2019 CC	22'000.00	0.00	22'000.00	12'000.00	0.00	0.00	0.00	12'000.00	0.00	10'000.00	31.12.2022	54.55
100501	Promotion de la Ville, Articles promotionnels	09.03.2020 CC	10'000.00	0.00	10'000.00	4'117.00	0.00	2'098.65	0.00	6'215.65	0.00	3'784.35	31.12.2022	62.16
100549	Promotion de la Ville, Nouveau site internet fusion LL-Brenets	31.08.2020 CC	26'000.00	0.00	26'000.00	25'524.90	0.00	0.00	0.00	25'524.90	0.00	475.10	31.12.2022	98.17
100680	Promotion de la Ville, Articles promotionnels	01.01.2022 CC à voter	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10'000.00	31.12.2022	0.00
100725	Promotion de la Ville, Projet sentier didactique retracer l'histoire du tremplin de la Combe Girard	06.04.2022 CC	13'000.00	0.00	13'000.00	0.00	0.00	8'734.65	-8'734.65	8'734.65	-8'734.65	4'265.35	31.12.2022	67.19
100731	Promotion de la Ville, mandat pour une promotion exogène de la Ville du Locle	24.08.2022 CC	80'000.00	0.00	80'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	80'000.00	31.12.2022	0.00
100737	Promotion de la Ville, Chasse trésor "Les clés du Locle"	26.10.2022 CC	12'000.00	0.00	12'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12'000.00	31.12.2022	0.00
100740	Promotion de la Ville et Contrôle des habitants, mobilier	21.12.2022 CC	27'000.00	0.00	27'000.00	0.00	0.00	29'146.25	0.00	29'146.25	0.00	-2'146.25	31.12.2022	107.95
FINANCES			170'800.00	0.00	170'800.00	9'750.00	0.00	71'394.27	0.00	81'144.27	0.00	89'655.73		47.51
3002	Informatique et téléphonie		101'300.00	0.00	101'300.00	0.00	0.00	71'394.27	0.00	71'394.27	0.00	29'905.73		70.48
100657	Informatique, mesures cybersécurité	29.11.2021 CC	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00	8'966.03	0.00	8'966.03	0.00	1'033.97	31.12.2022	89.66
100660	Informatique, analyse sécurité informatique	22.12.2021 CC	11'300.00	0.00	11'300.00	0.00	0.00	11'243.88	0.00	11'243.88	0.00	56.12	31.12.2022	99.50
100679	Informatique, Matériel informatique 2022	02.02.2022 CC	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	20'969.26	0.00	20'969.26	0.00	-969.26	31.12.2022	104.85
100681	Informatique, Renouvellement téléphonie	22.06.2022 CC	60'000.00	0.00	60'000.00	0.00	0.00	30'215.10	0.00	30'215.10	0.00	29'784.90	31.12.2022	50.36
3003	Ressources humaines		50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00		0.00
100682	Ressources humaines, Logiciel métier RH	21.12.2022 CC	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00	31.12.2022	0.00
3005	Service économique		19'500.00	0.00	19'500.00	9'750.00	0.00	0.00	0.00	9'750.00	0.00	9'750.00		50.00
100558	Service économique, projet modèle RVAJ pour dével. territorial durable 2020-2024	21.12.2020 CC	19'500.00	0.00	19'500.00	9'750.00	0.00	0.00	0.00	9'750.00	0.00	9'750.00	31.12.2022	50.00
BIBLIOTHEQUES			11'500.00	0.00	11'500.00	0.00	0.00	12'424.15	0.00	12'424.15	0.00	-924.15		108.04
3201	Bibliothèque de la ville		11'500.00	0.00	11'500.00	0.00	0.00	12'424.15	0.00	12'424.15	0.00	-924.15		108.04
100683	Bibliothèques de la Ville et des Jeunes, Création site internet	04.05.2022 CC	11'500.00	0.00	11'500.00	0.00	0.00	12'424.15	0.00	12'424.15	0.00	-924.15	31.12.2022	108.04
SYLVICULTURE			85'400.00	-13'200.00	72'200.00	0.00	0.00	80'799.13	-13'139.40	80'799.13	-13'139.40	4'600.87		94.61
3401	Service forestier intercommunal		85'400.00	-13'200.00	72'200.00	0.00	0.00	80'799.13	-13'139.40	80'799.13	-13'139.40	4'600.87		94.61
100724	Service forestier, Remplacement du treuil	23.03.2022 CC	42'000.00	0.00	42'000.00	0.00	0.00	37'460.00	0.00	37'460.00	0.00	4'540.00	31.12.2022	89.19
100727	Service forestier, Entretien chemin du Saut-du-Doubs	20.04.2022 CC	13'200.00	-13'200.00	0.00	0.00	0.00	13'163.13	-13'139.40	13'163.13	-13'139.40	36.87	31.12.2022	99.72
100728	Service forestier, Remplacement Suzuki Vitara (véhicule garde forestier)	20.04.2022 CC	30'200.00	0.00	30'200.00	0.00	0.00	30'176.00	0.00	30'176.00	0.00	24.00	31.12.2022	99.92

INVESTISSEMENTS 2022

No Objets	Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2021	Rec. cum. 31.12.2021	Dépenses 2022	Recettes 2022	Dép. cum. 31.12.2022	Rec. cum. 31.12.2022	Disponible 31.12.2022	Date clôture	%
INSTRUCTION PUBLIQUE			804'000.00	-400'100.00	403'900.00	203'663.24	-121'597.25	380'218.68	-158'241.72	583'881.92	-279'838.97	220'118.08		72.62
4002	Cercle scolaire - cycle 1		20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	3'542.25	0.00	3'542.25	0.00	16'457.75		17.71
100684	Cycle 1, Remplacement mobilier de classe	20.04.2022 CC	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	3'542.25	0.00	3'542.25	0.00	16'457.75	31.12.2022	17.71
4003	Cercle scolaire - cycle 2		58'000.00	0.00	58'000.00	0.00	0.00	22'004.70	0.00	22'004.70	0.00	35'995.30		37.94
100685	Cycle 2, Remplacement mobilier de classe	20.04.2022 CC	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20'000.00	31.12.2022	0.00
100686	Cycle 2, Tableaux blancs interactifs	20.04.2022 CC	18'000.00	0.00	18'000.00	0.00	0.00	15'379.70	0.00	15'379.70	0.00	2'620.30	31.12.2022	85.44
100687	Cycle 2, Renouvellement machines à coudre	26.10.2022 CC	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	6'625.00	0.00	6'625.00	0.00	13'375.00	31.12.2022	33.13
4004	Cercle scolaire - cycle 3		20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	13'656.75	0.00	13'656.75	0.00	6'343.25		68.28
100688	Cycle 3, Remplacement mobilier de classe	20.04.2022 CC	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	13'656.75	0.00	13'656.75	0.00	6'343.25	31.12.2022	68.28
4050	Collège Daniel-Jeanrichard 9		95'000.00	-13'100.00	81'900.00	0.00	0.00	43'623.27	0.00	43'623.27	0.00	51'376.73		45.92
100599	Géranche, Collège D.-Jeanrichard 9 - installation eau chaude générale	17.02.2021 CC	40'000.00	0.00	40'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40'000.00	31.12.2022	0.00
100665	Géranche, Collèges D.-Jeanrichard 9-11 - modernisation détection incendie	12.01.2022 CC + CC	55'000.00	-13'100.00	41'900.00	0.00	0.00	43'623.27	0.00	43'623.27	0.00	11'376.73		79.32
4051	Collège Daniel-Jeanrichard 11		30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	0.00	10'741.09	0.00	10'741.09	0.00	19'258.91		35.80
100666	Géranche, Divers immeubles administratifs - mise en conformité des installations électriques	12.01.2022 CC	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	0.00	10'741.09	0.00	10'741.09	0.00	19'258.91		35.80
4053	Collège du Corbusier		150'000.00	-150'000.00	0.00	149'597.25	-121'597.25	0.00	-27'660.00	149'597.25	-149'257.25	402.75		99.73
100625	Géranche, Collège Le Corbusier - rénovation de la toiture et de la structure d'entrée du collège	01.01.2021 CG limité	150'000.00	-150'000.00	0.00	149'597.25	-121'597.25	0.00	-27'660.00	149'597.25	-149'257.25	402.75	31.12.2022	99.73
4054	Collège de la Jaluse		130'000.00	-130'000.00	0.00	0.00	0.00	74'424.42	-74'424.42	74'424.42	-74'424.42	55'575.58		57.25
100676	Géranche, Collège de La Jaluse - remplacement partiel de fenêtres et de la structure d'entrée	01.01.2022 CG limité	130'000.00	-130'000.00	0.00	0.00	0.00	74'424.42	-74'424.42	74'424.42	-74'424.42	55'575.58	31.12.2022	57.25
4057	Collège Jehan-Droz		206'000.00	-95'000.00	111'000.00	0.00	0.00	187'599.81	-43'557.30	187'599.81	-43'557.30	18'400.19		91.07
100675	Géranche, Collège Jehan-Droz - rénovation complète des locaux des w.-c	01.01.2022 CG limité	95'000.00	0.00	95'000.00	0.00	0.00	86'674.08	0.00	86'674.08	0.00	8'325.92	31.12.2022	91.24
100677	Géranche, Collège Jehan-Droz - remplacement complet des vitrages et portes d'entrées	01.01.2022 CG limité	95'000.00	-95'000.00	0.00	0.00	0.00	87'114.60	-43'557.30	87'114.60	-43'557.30	7'885.40	31.12.2022	91.70
100732	Collège Jehan-Droz, remplacement d'une pompe de relevage	24.08.2022 CC	16'000.00	0.00	16'000.00	0.00	0.00	13'811.13	0.00	13'811.13	0.00	2'188.87	31.12.2022	86.32
4080	Ancienne halle de Beau-Site		55'000.00	-12'000.00	43'000.00	54'065.99	0.00	0.00	-12'600.00	54'065.99	-12'600.00	934.01		98.30
100489	Géranche, ancienne halle de Beau-Site - réfection toiture plate annexe sud	15.01.2020 CC	55'000.00	-12'000.00	43'000.00	54'065.99	0.00	0.00	-12'600.00	54'065.99	-12'600.00	934.01	31.12.2022	98.30
4082	Halle des Jeanneret		40'000.00	0.00	40'000.00	0.00	0.00	24'626.39	0.00	24'626.39	0.00	15'373.61		61.57
100661	Géranche, Halles des Jeanneret - rénovation et transformation des vestiaires du sous-sol	12.01.2022 CC	40'000.00	0.00	40'000.00	0.00	0.00	24'626.39	0.00	24'626.39	0.00	15'373.61		61.57
ACTIONS SOCIALES			23'000.00	0.00	23'000.00	12'561.80	0.00	5'105.60	0.00	17'667.40	0.00	5'332.60		76.81
4401	Services sociaux		23'000.00	0.00	23'000.00	12'561.80	0.00	5'105.60	0.00	17'667.40	0.00	5'332.60		76.81
100577	Services sociaux, Achats scanners, écrans, ordinateurs et mobilier	22.12.2021 CC	23'000.00	0.00	23'000.00	12'561.80	0.00	5'105.60	0.00	17'667.40	0.00	5'332.60		76.81
ADMINISTRATION VOIRIE			523'000.00	-40'000.00	483'000.00	7'906.61	0.00	386'573.28	0.00	394'479.89	0.00	128'520.11		75.43
4900	Administration voirie		523'000.00	-40'000.00	483'000.00	7'906.61	0.00	386'573.28	0.00	394'479.89	0.00	128'520.11		75.43
100582	Voirie, Mise en conformité de la signalisation des véhicules	24.03.2021 CC	10'000.00	0.00	10'000.00	7'788.90	0.00	0.00	0.00	7'788.90	0.00	2'211.10		77.89
100655	Voirie, remplacement chaudière de la menuiserie (Billodes 48)	27.09.2021 CC	56'000.00	0.00	56'000.00	117.71	0.00	11'612.43	0.00	11'730.14	0.00	44'269.86		20.95
100670	Voirie, Remplacement d'un véhicule Land Rover TD5	19.01.2022 CC	54'000.00	0.00	54'000.00	0.00	0.00	53'900.00	0.00	53'900.00	0.00	100.00	31.12.2022	99.81
100672	Voirie, Transporteur électrique Goupil	26.01.2022 CC	55'000.00	0.00	55'000.00	0.00	0.00	54'000.00	0.00	54'000.00	0.00	1'000.00		98.18
100673	Voirie, Remplacement du véhicule Unimog U 300	01.01.2022 CG limité	210'000.00	0.00	210'000.00	0.00	0.00	201'937.50	0.00	201'937.50	0.00	8'062.50	31.12.2022	96.16
100678	Voirie, Mise en conformité des instruments de curage	26.01.2022 CC	29'000.00	0.00	29'000.00	0.00	0.00	26'123.35	0.00	26'123.35	0.00	2'876.65		90.08
100689	Voirie, Remplacement de la hacheuse à bois	17.08.2022 CC	39'000.00	0.00	39'000.00	0.00	0.00	39'000.00	0.00	39'000.00	0.00	0.00	31.12.2022	100.00
100690	Voirie, Remplacement du toit menuiserie (Billodes 48)	02.11.2022 CC	70'000.00	-40'000.00	30'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	70'000.00		0.00

INVESTISSEMENTS 2022

No Objets	Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2021	Rec. cum. 31.12.2021	Dépenses 2022	Recettes 2022	Dép. cum. 31.12.2022	Rec. cum. 31.12.2022	Disponible 31.12.2022	Date clôture	%
VOIRIE			86'600.00	0.00	86'600.00	28'880.55	0.00	57'691.80	0.00	86'572.35	0.00	27.65		99.97
5003	Enlèvement de la neige		86'600.00	0.00	86'600.00	28'880.55	0.00	57'691.80	0.00	86'572.35	0.00	27.65		99.97
100510	Voirie, Révision des silos à sel + peinture	08.04.2020 CC	35'000.00	0.00	35'000.00	28'880.55	0.00	6'094.10	0.00	34'974.65	0.00	25.35	31.12.2022	99.93
100671	Voirie, Remplacement de la saleuse Unimog	19.01.2022 CC	39'900.00	0.00	39'900.00	0.00	0.00	39'897.70	0.00	39'897.70	0.00	2.30	31.12.2022	99.99
100674	Voirie, Remplacement d'une fraiseuse à neige	19.01.2022 CC	11'700.00	0.00	11'700.00	0.00	0.00	11'700.00	0.00	11'700.00	0.00	0.00	31.12.2022	100.00
STATION EPURATION			34'283'200.00	-8'288'000.00	25'995'200.00	3'130'429.67	-160'680.80	947'457.16	-190'588.00	4'077'886.83	-351'268.80	30'205'313.17		11.89
5200	Exploitations de la Step		34'283'200.00	-8'288'000.00	25'995'200.00	3'130'429.67	-160'680.80	947'457.16	-190'588.00	4'077'886.83	-351'268.80	30'205'313.17		11.89
100383	STEP, construction nouvelle STEP	25.04.2018 CG	31'250'000.00	-7'909'000.00	23'341'000.00	1'527'297.74	-70'233.00	104'820.60	-175'332.00	1'632'118.34	-245'565.00	29'617'881.66		5.22
100393	STEP, création d'une chemise drainante aux Saingnolles	30.05.2018 CG	115'000.00	-92'000.00	23'000.00	88'373.35	-90'447.80	0.00	0.00	88'373.35	-90'447.80	26'626.65		76.85
100563	STEP, remplacement des collecteurs EU de la rue de la Côte	24.02.2021 CG	115'000.00	0.00	115'000.00	91'460.29	0.00	0.00	0.00	91'460.29	0.00	23'539.71		79.53
100564	STEP, remplacement des collecteurs EC de la rue de la Côte	24.02.2021 CG	145'000.00	-29'000.00	116'000.00	116'388.69	0.00	0.00	0.00	116'388.69	0.00	28'611.31		80.27
100565	STEP, assainissement collecteurs 2021	24.02.2021 CG	400'000.00	-80'000.00	320'000.00	201'562.41	0.00	180'216.48	0.00	381'778.89	0.00	18'221.11	31.12.2022	95.44
100587	STEP, Mandat tarification taxe épuration	10.02.2021 CC	80'000.00	0.00	80'000.00	78'682.07	0.00	928.51	0.00	79'610.58	0.00	389.42		99.51
100588	STEP, PGEE hors zone : crédit d'étude	08.03.2021 CC	80'000.00	0.00	80'000.00	54'597.00	0.00	0.00	0.00	54'597.00	0.00	25'403.00		68.25
100644	Pargots Doubs, Mesure 4 partielle du PGEE phase 2 et 3	29.06.2020 CG Les Brenets	128'000.00	0.00	128'000.00	0.00	0.00	31'755.43	0.00	31'755.43	0.00	96'244.57		24.81
100668	STEP, remplacement du collecteur E.U. Avenue du Collège	27.01.2022 CG	135'000.00	0.00	135'000.00	0.00	0.00	84'558.44	0.00	84'558.44	0.00	50'441.56		62.64
100669	STEP, remplacement du collecteur E.C. Avenue du Collège	27.01.2022 CG	220'000.00	-88'000.00	132'000.00	0.00	0.00	195'095.20	0.00	195'095.20	0.00	24'904.80		88.68
100691	STEP, Remplacement fraiseuse à neige	01.01.2022 CC à voter	15'000.00	0.00	15'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15'000.00	31.12.2022	0.00
100692	STEP, Maintenance STEP Les Brenets	10.08.2022 CC	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00	3'823.34	0.00	3'823.34	0.00	6'176.66		38.23
100719	STEP, Assainissement des collecteurs	31.03.2022 CG	450'000.00	-90'000.00	360'000.00	0.00	0.00	237'325.91	-15'256.00	237'325.91	-15'256.00	212'674.09		52.74
100729	STEP, étude avenir STEP Les Brenets	25.05.2022 CC	60'200.00	0.00	60'200.00	0.00	0.00	46'250.00	0.00	46'250.00	0.00	13'950.00		76.83
100730	STEP, pollution au Mangepain	23.03.2022 CC	80'000.00	0.00	80'000.00	0.00	0.00	47'683.25	0.00	47'683.25	0.00	32'316.75		59.60
900010	Etude invest. PGEE	05.04.2000 CG	1'000'000.00	0.00	1'000'000.00	972'068.12	0.00	15'000.00	0.00	987'068.12	0.00	12'931.88		98.71
URBANISME ET ENVIRONNEMENT			7'781'000.00	-1'464'000.00	6'317'000.00	3'224'235.68	-692'959.76	1'563'370.85	-146'196.65	4'787'606.53	-839'156.41	2'993'393.47		61.53
5300	Urbanisme et environnement		7'611'000.00	-1'364'000.00	6'247'000.00	3'200'021.33	-692'959.76	1'481'667.35	-64'870.75	4'681'688.68	-757'830.51	2'929'311.32		61.51
100392	Urbanisme, création d'une voie de desserte aux Saingnolles	30.05.2018 CG	630'000.00	-504'000.00	126'000.00	597'470.89	-527'189.16	10'681.06	0.00	608'151.95	-527'189.16	21'848.05		96.53
100459	Urbanisme, Réfection de la rue du Corbusier (partie inférieure)	20.03.2019 CG	820'000.00	0.00	820'000.00	820'207.23	-4'785.60	0.00	-15'513.50	820'207.23	-20'299.10	-207.23	31.12.2022	100.03
100474	Urbanisme, Réfection de la route du Communal (partie inférieure)	29.01.2020 CG	710'000.00	0.00	710'000.00	481'573.00	0.00	0.00	0.00	481'573.00	0.00	228'427.00		67.83
100492	Urbanisme, travaux de routes 2020	01.01.2020 CG limité	200'000.00	0.00	200'000.00	0.00	0.00	0.00	-28'224.50	0.00	-28'224.50	200'000.00	31.12.2022	0.00
100511	Urbanisme, Modification Plan local (2ème étape)	02.03.2020 CC	80'000.00	0.00	80'000.00	48'677.55	0.00	30'000.00	0.00	78'677.55	0.00	1'322.45	31.12.2022	98.35
100544	Urbanisme, mise à niveau des arrêts de bus	27.05.2020 CG	800'000.00	-160'000.00	640'000.00	378'035.65	0.00	102'066.60	0.00	480'102.25	0.00	319'897.75		60.01
100562	Urbanisme, réfection de la rue de la Côte	24.02.2021 CG	890'000.00	0.00	890'000.00	733'996.88	0.00	110'949.28	0.00	844'946.16	0.00	45'053.84	31.12.2022	94.94
100590	Urbanisme, Abri bus	10.02.2021 CC	25'000.00	0.00	25'000.00	0.00	0.00	22'000.00	0.00	22'000.00	0.00	3'000.00		88.00
100593	Urbanisme, Valorisation centre-ville	11.08.2021 CC	80'000.00	0.00	80'000.00	40'616.19	0.00	11'186.10	0.00	51'802.29	0.00	28'197.71		64.75
100594	Urbanisme, Aide à la rénovation de façades	17.02.2021 CC	65'000.00	0.00	65'000.00	15'000.00	0.00	9'790.95	0.00	24'790.95	0.00	40'209.05		38.14
100638	Urbanisme, Etude stabilisation centre-ville	28.04.2021 CG	300'000.00	-150'000.00	150'000.00	0.00	-135'000.00	39'360.10	0.00	39'360.10	-135'000.00	260'639.90		13.12
100648	Urbanisme, Casse-Culs, reprise chaussée	28.04.2021 CG	101'000.00	0.00	101'000.00	84'443.94	0.00	633.09	0.00	85'077.03	0.00	15'922.97	31.12.2022	84.23
100667	Urbanisme, Réfection Avenue du Collège	27.01.2022 CG	725'000.00	0.00	725'000.00	0.00	0.00	634'712.97	0.00	634'712.97	0.00	90'287.03		87.55
100693	Urbanisme, Plan directeur tourisme	01.01.2022 CC à voter	30'000.00	-30'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30'000.00	31.12.2022	0.00
100694	Urbanisme, Abri bus	01.01.2022 CC à voter	25'000.00	0.00	25'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25'000.00	31.12.2022	0.00
100696	Urbanisme, Valorisation centre-ville	17.08.2022 CC	80'000.00	0.00	80'000.00	0.00	0.00	13'181.00	0.00	13'181.00	0.00	66'819.00		16.48
100697	Urbanisme, Aide à la rénovation de façades périmètre UNESCO	10.08.2022 CC	65'000.00	0.00	65'000.00	0.00	0.00	15'000.00	0.00	15'000.00	0.00	50'000.00		23.08
100700	Urbanisme, Elaboration du plan de site	01.01.2022 CC à voter	40'000.00	0.00	40'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40'000.00	31.12.2022	0.00
100701	Urbanisme, Remplacement du bus génie civil	06.04.2022 CC + CC	35'500.00	0.00	35'500.00	0.00	0.00	35'476.50	0.00	35'476.50	0.00	23.50	31.12.2022	99.93
100702	Urbanisme, Remplacement voiture service urbanisme	01.01.2022 CC à voter	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30'000.00	31.12.2022	0.00
100703	Urbanisme, Porte d'entrée Parc Naturel Régional du Doubs (PNRD)	01.01.2022 CC à voter	60'000.00	-60'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	60'000.00	31.12.2022	0.00
100714	Urbanisme, Travaux de routes	01.01.2022 CG limité	250'000.00	0.00	250'000.00	0.00	0.00	250'306.89	0.00	250'306.89	0.00	-306.89	31.12.2022	100.12
100715	Urbanisme, Travaux complémentaires au chantier cantonal du Prévoux	01.01.2022 CG limité	100'000.00	0.00	100'000.00	0.00	0.00	79'963.11	0.00	79'963.11	0.00	20'036.89	31.12.2022	79.96
100735	Urbanisme, aide à la rénovation d'un mur historique des Brenets	31.08.2022 CC	25'000.00	0.00	25'000.00	0.00	0.00	25'000.00	0.00	25'000.00	0.00	0.00	31.12.2022	100.00
100736	Urbanisme, modification du plan d'aménagement local (PAL)	29.09.2022 CG	250'000.00	-70'000.00	180'000.00	0.00	0.00	47'633.25	0.00	47'633.25	0.00	202'366.75		19.05

INVESTISSEMENTS 2022

No Objets	Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2021	Rec. cum. 31.12.2021	Dépenses 2022	Recettes 2022	Dép. cum. 31.12.2022	Rec. cum. 31.12.2022	Disponible 31.12.2022	Date clôture	%
100738	Urbanisme, travaux urgents sécurisation immeuble Daniel-Jeanrichard 28	26.10.2022 CC	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	43'726.45	0.00	43'726.45	0.00	6'273.55	31.12.2022	87.45
900021	Urbanisme, voies bus, mise en place	26.03.2014 CG + CC	1'144'500.00	-390'000.00	754'500.00	0.00	-25'985.00	0.00	-21'132.75	0.00	-47'117.75	1'144'500.00	31.12.2022	0.00
5301	Transports et mobilité		170'000.00	-100'000.00	70'000.00	24'214.35	0.00	81'703.50	-81'325.90	105'917.85	-81'325.90	64'082.15		62.30
100591	Urbanisme, Achat de vélos électriques en libre-service et mise en place de stations	10.02.2021 CC	20'000.00	0.00	20'000.00	2'916.50	0.00	17'083.50	-16'705.90	20'000.00	-16'705.90	0.00	31.12.2022	100.00
100592	Urbanisme, Modération trafic Grande Rue "Zone de rencontre"	11.08.2021 CC	30'000.00	0.00	30'000.00	21'297.85	0.00	0.00	0.00	21'297.85	0.00	8'702.15		70.99
100695	Urbanisme, Achat vélos électriques libres-service et mise en place stations	12.10.2022 CC	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20'000.00		0.00
100698	Urbanisme, Etude mobilité douce entre Le Locle et Les Brenets	01.01.2022 CC à voter	20'000.00	-20'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20'000.00	31.12.2022	0.00
100699	Urbanisme, Plan directeur des mobilités	23.02.2022 CC	80'000.00	-80'000.00	0.00	0.00	0.00	64'620.00	-64'620.00	64'620.00	-64'620.00	15'380.00		80.78
ADMINISTRATION IMMEUBLES			50'000.00	0.00	50'000.00	6'021.89	0.00	0.00	0.00	6'021.89	0.00	43'978.11		12.04
5500	Gérance des immeubles		50'000.00	0.00	50'000.00	6'021.89	0.00	0.00	0.00	6'021.89	0.00	43'978.11		12.04
100603	Gérance, Divers immeubles administratifs - mise en conformité des installations électriques	17.02.2021 CC	50'000.00	0.00	50'000.00	6'021.89	0.00	0.00	0.00	6'021.89	0.00	43'978.11		12.04
TERRAINS DE SPORTS			1'233'000.00	-1'018'000.00	215'000.00	167'508.55	0.00	119.90	-15'390.00	167'628.45	-15'390.00	1'065'371.55		13.60
5701	Piscine et patinoire		1'011'000.00	-1'000'000.00	11'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'011'000.00		0.00
100704	Piscine-Patinoire, Révision d'un compresseur	01.01.2022 CC à voter (pas ouvert, mise en fonct. 31300.00)	11'000.00	0.00	11'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11'000.00	31.12.2022	0.00
100720	Piscine-Patinoire, Changement filtres Piscine, mise normes légales	01.01.2022 CG à voter	1'000'000.00	-1'000'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'000'000.00	31.12.2022	0.00
5703	Terrains de sports		222'000.00	-18'000.00	204'000.00	167'508.55	0.00	119.90	-15'390.00	167'628.45	-15'390.00	54'371.55		75.51
100543	Terrains de sports, Eclairage terrain de football au Communal	24.09.2020 CG	180'000.00	-18'000.00	162'000.00	153'410.45	0.00	0.00	-15'390.00	153'410.45	-15'390.00	26'589.55	31.12.2022	85.23
100609	Terrains de sports, Chauffe-eau dans les vestiaires du FC Communal Sports	28.04.2021 CC	21'000.00	0.00	21'000.00	14'098.10	0.00	119.90	0.00	14'218.00	0.00	6'782.00		67.70
100739	Terrains de sports, Rénovation du toit vestiaires du FC Communal Sports	26.10.2022 CC	21'000.00	0.00	21'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21'000.00		0.00
LOCAUX ADMINISTRATIFS / CULTURELS			85'000.00	0.00	85'000.00	0.00	0.00	27'949.50	0.00	27'949.50	0.00	57'050.50		32.88
5802	Hôtel de Ville		35'000.00	0.00	35'000.00	0.00	0.00	27'949.50	0.00	27'949.50	0.00	7'050.50		79.86
100662	Gérance, Hôtel-de-Ville - réfection bureaux état civil (peinture et fonds)	12.01.2022 CC	35'000.00	0.00	35'000.00	0.00	0.00	27'949.50	0.00	27'949.50	0.00	7'050.50	31.12.2022	79.86
5803	Marie-Anne-Calame 6-10		50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00		0.00
100663	Gérance, M.-A. Calame 6-10 - rénovation des ferblanteries et des chéneaux	12.01.2022 CC	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00		0.00
LOCAUX UTILITE PUBLIQUE			18'000.00	-18'000.00	0.00	14'655.33	-14'655.33	506.54	-506.54	15'161.87	-15'161.87	2'838.13		84.23
5904	Edicules publics		18'000.00	-18'000.00	0.00	14'655.33	-14'655.33	506.54	-506.54	15'161.87	-15'161.87	2'838.13		84.23
100605	Gérance, Edicule du Marais - remplacement radiateurs électriques par une pompe à chaleur air / eau	17.02.2021 CC	18'000.00	-18'000.00	0.00	14'655.33	-14'655.33	506.54	-506.54	15'161.87	-15'161.87	2'838.13		84.23
CONTROLE DES HABITANTS ET SECURITE			474'000.00	0.00	474'000.00	44'264.70	0.00	316'677.83	0.00	360'942.53	0.00	113'057.47		76.15
6002	Contrôle des habitants		80'000.00	0.00	80'000.00	0.00	0.00	80'009.23	0.00	80'009.23	0.00	-9.23		100.01
100726	Contrôle des habitants et promotion, transformation rez-de-chaussée Hôtel-de-Ville	06.04.2022 CC + CC	80'000.00	0.00	80'000.00	0.00	0.00	80'009.23	0.00	80'009.23	0.00	-9.23	31.12.2022	100.01
6003	Etat civil des montagnes neuchâteloises		34'000.00	0.00	34'000.00	0.00	0.00	34'000.00	0.00	34'000.00	0.00	0.00		100.00
100705	Etat civil, Remplacement mobilier bureau	23.03.2022 CC	34'000.00	0.00	34'000.00	0.00	0.00	34'000.00	0.00	34'000.00	0.00	0.00	31.12.2022	100.00
6005	Sécurité publique		360'000.00	0.00	360'000.00	44'264.70	0.00	202'668.60	0.00	246'933.30	0.00	113'066.70		68.59
100390	Sécurité publique, étude plan directeur du stationnement	19.02.2018 CC	50'000.00	0.00	50'000.00	44'264.70	0.00	0.00	0.00	44'264.70	0.00	5'735.30		88.53
100639	Sécurité publique, Plan de stationnement	18.11.2021 CG	250'000.00	0.00	250'000.00	0.00	0.00	141'223.00	0.00	141'223.00	0.00	108'777.00		56.49
100659	Sécurité publique, remplacement des deux Dacia	13.12.2021 CC	60'000.00	0.00	60'000.00	0.00	0.00	61'445.60	0.00	61'445.60	0.00	-1'445.60	31.12.2022	102.41

INVESTISSEMENTS 2022

No Objets	Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2021	Rec. cum. 31.12.2021	Dépenses 2022	Recettes 2022	Dép. cum. 31.12.2022	Rec. cum. 31.12.2022	Disponible 31.12.2022	Date clôture	%
SERVICE D'HYGIENE, CIMETIERE ET CHAMBRES MORTUAIRES			11'510.00	0.00	11'510.00	0.00	0.00	11'509.40	-6'000.00	11'509.40	-6'000.00	0.60		99.99
6102	Cimetière		11'510.00	0.00	11'510.00	0.00	0.00	11'509.40	-6'000.00	11'509.40	-6'000.00	0.60		99.99
100656	Cimetière des Brenets, coffrage pour inhumations	24.11.2021 CC	11'510.00	0.00	11'510.00	0.00	0.00	11'509.40	-6'000.00	11'509.40	-6'000.00	0.60	31.12.2022	99.99
BUREAU OFF. SUISSE CHRONOMETRES			1'970'000.00	0.00	1'970'000.00	37'503.48	0.00	910'576.23	0.00	948'079.71	0.00	1'021'920.29		48.13
7909	Bureau d'observation		1'970'000.00	0.00	1'970'000.00	37'503.48	0.00	910'576.23	0.00	948'079.71	0.00	1'021'920.29		48.13
100649	BO-COSC, Etude pour agrandissement du BO-COSC	28.04.2021 CC	40'000.00	0.00	40'000.00	35'000.00	0.00	891.00	0.00	35'891.00	0.00	4'109.00		89.73
100654	BO-COSC, transformation et extension, rue des Billodes 18	30.09.2021 CG	1'930'000.00	0.00	1'930'000.00	2'503.48	0.00	909'685.23	0.00	912'188.71	0.00	1'017'811.29		47.26
SI - SERVICE DE L'EAU			2'376'200.00	-322'000.00	2'054'200.00	606'953.45	-6'200.00	1'064'569.01	-25'825.20	1'671'522.46	-32'025.20	704'677.54		70.34
9303	Exploitation de l'eau		2'376'200.00	-322'000.00	2'054'200.00	606'953.45	-6'200.00	1'064'569.01	-25'825.20	1'671'522.46	-32'025.20	704'677.54		70.34
100528	SI-Eau, Mise à jour et maintien de la valeur du système de télégestion	01.04.2020 CC	50'000.00	0.00	50'000.00	26'593.00	-6'200.00	26'593.00	-11'775.45	53'186.00	-17'975.45	-3'186.00	31.12.2022	106.37
100550	SI-Eau, Chaîne de traitement (CTE) - Renouvellement étape d'ozonation	24.09.2020 CG	660'000.00	-132'000.00	528'000.00	528'673.73	0.00	17'486.20	0.00	546'159.93	0.00	113'840.07		82.75
100614	SI-Eau, Mise à jour et maintien de la valeur du système de télégestion	15.03.2021 CC	50'000.00	0.00	50'000.00	50'012.72	0.00	0.00	-10'800.00	50'012.72	-10'800.00	-12.72	31.12.2022	100.03
100619	SI-Eau, Plan Général d'Alimentation (PGA) : mise à jour suite à la fusion	15.03.2021 CC	20'000.00	0.00	20'000.00	1'674.00	0.00	18'326.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	31.12.2022	100.00
100706	SI-Eau, Sondes recherche de fuites	30.03.2022 CC	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10'000.00		0.00
100707	SI-Eau, Compteurs d'eau	30.03.2022 CC	80'000.00	0.00	80'000.00	0.00	0.00	78'860.03	0.00	78'860.03	0.00	1'139.97	31.12.2022	98.58
100708	SI-Eau, Changement des bornes hydrantes	30.03.2022 CC	60'000.00	-15'000.00	45'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	60'000.00		0.00
100709	SI-Eau, Mise à jour et maintien de la valeur du système de télégestion	23.03.2022 CC	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	41'487.65	0.00	41'487.65	0.00	8'512.35	31.12.2022	82.98
100710	SI-Eau, Brenets - Gare - AE (Mange-Pain)	30.03.2022 CC	71'000.00	0.00	71'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	71'000.00		0.00
100711	SI-Eau, Mise à jour et maintien valeur électromécanique et systèmes pompage	30.03.2022 CC	55'000.00	0.00	55'000.00	0.00	0.00	56'382.65	0.00	56'382.65	0.00	-1'382.65	31.12.2022	102.51
100712	SI-Eau, Plan Général d'Alimentation (PGA) : mise à jour suite fusion	30.03.2022 CC	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	6'291.78	0.00	6'291.78	0.00	13'708.22		31.46
100713	SI-Eau, Brenets - Bourg-Dessous - ISA tennis	31.03.2022 CG + CC	203'200.00	0.00	203'200.00	0.00	0.00	204'721.89	-3'249.75	204'721.89	-3'249.75	-1'521.89	31.12.2022	100.75
100716	SI-Eau, Extensions mineures réseau et imprévus	01.01.2022 CG limité	150'000.00	0.00	150'000.00	0.00	0.00	99'727.22	0.00	99'727.22	0.00	50'272.78	31.12.2022	66.48
100717	SI-Eau, Extension de branchements	01.01.2022 CG limité	150'000.00	0.00	150'000.00	0.00	0.00	69'554.68	0.00	69'554.68	0.00	80'445.32	31.12.2022	46.37
100721	SI-Eau, LL - Girardet Marais à Combe Girard	31.03.2022 CG	417'000.00	0.00	417'000.00	0.00	0.00	417'000.00	0.00	417'000.00	0.00	0.00		100.00
100722	SI-Eau, Extension du réseau de Beauregard	01.01.2022 CG à voter	250'000.00	-175'000.00	75'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	250'000.00	31.12.2022	0.00
100723	SI-Eau, Extension du réseau de Beauregard, suite	23.03.2022 CC	80'000.00	0.00	80'000.00	0.00	0.00	28'137.91	0.00	28'137.91	0.00	51'862.09		35.17
Résultat brut du patrimoine financier			1'885'500.00	-82'000.00	1'803'500.00	1'138'567.07	0.00	381'894.29	-61'380.00	1'520'461.36	-61'380.00	365'038.64		80.64
Résultat net du patrimoine financier								320'514.29						
IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER			1'885'500.00	-82'000.00	1'803'500.00	1'138'567.07	0.00	381'894.29	-61'380.00	1'520'461.36	-61'380.00	365'038.64		80.64
5600	Immeubles locatifs		1'885'000.00	-82'000.00	1'803'000.00	1'138'567.07	0.00	381'394.29	-61'380.00	1'519'961.36	-61'380.00	365'038.64		80.63
100414	Gérance, M.-A. Calame 15 - reprise en sous-oeuvre du bâtiment	12.06.2019 CC	385'000.00	0.00	385'000.00	311'488.00	0.00	9'778.36	0.00	321'266.36	0.00	63'733.64		83.45
100561	Gérance, Gérardmer 10-12 : isolation des façades, remplacement des volets, ferblanterie, balcons	03.02.2021 CC	890'000.00	-62'000.00	828'000.00	808'828.55	0.00	58'423.05	-61'380.00	867'251.60	-61'380.00	22'748.40		97.44
100658	Gérance, rénovation ancien Centre d'accueil des Calame	13.12.2021 CC	500'000.00	0.00	500'000.00	18'250.52	0.00	226'862.07	0.00	245'112.59	0.00	254'887.41		49.02
100664	Gérance, Midi 14 - réfection de l'étanchéité de la terrasse	12.01.2022 CC	110'000.00	-20'000.00	90'000.00	0.00	0.00	86'330.81	0.00	86'330.81	0.00	23'669.19		78.48
5602	Terrains		500.00	0.00	500.00	0.00	0.00	500.00	0.00	500.00	0.00	0.00		100.00
100733	Urbanisme, achat terrain Ch. Frédéric-William-Dubois	24.08.2022 CC	500.00	0.00	500.00	0.00	0.00	500.00	0.00	500.00	0.00	0.00	31.12.2022	100.00

Classification institutionnelle

Commentaires

1001 Conseil général		
1001.0110	Conseil général - législatif	
30	Charges de personnel	
30000.01	Indemnités membres du Conseil général	Nombreuses séances de commissions.
1002 Conseil communal		
1002.0120	Conseil communal - exécutif	
31	Charges de biens, services et autres charges	
31300.00	Prestations de tiers	UVS - Union des villes suisses.
31320.00	Honoraires	Avis de droit marchés publics.
31990.04	Cotisations	Cotisations SIAR budgétées à la Chancellerie.
49	Imputations internes	
49100.18	Mandat administrateur	Erreur budget.
2001 Chancellerie		
2001.0220	Chancellerie - services généraux, autres	
31	Charges de biens, services et autres charges	
31990.04	Cotisations	Cotisations SIAR comptabilisées au Conseil communal.
2002 Promotion de la ville		
2002.3290	Promotion de la ville - culture, autres	
31	Charges de biens, services et autres charges	
31590.02	Entretien du mobilier urbain	Remplacement des panneaux du Sentier Nature.
3001 Service des finances		
3001.0210	Services des finances - administration des finances et des contributions	
30	Charges de personnel	
30100.00	Traitement du personnel	Par rapport aux comptes 2021, baisse de 0.3 EPT avec un remplacement partiel lors d'un départ.
31	Charges de biens, services et autres charges	
31020.03	Photocopies	Le dernier trimestre 2021 a été intégré en 2022.
31100.00	Meubles et appareils de bureau	Remplacement d'un bureau.
31110.00	Mobilier, machines et outils	Remplacement du lecteur de cartes de crédit (obsolescence).
31300.06	Frais encaissements des cartes de crédit	Hausse marquée des transactions électroniques, yc Twint, avec Fr. 335'856.- de transactions en 2022, contre Fr. 239'242.- en 2021.
31811.00	Pertes sur débiteurs impôts personnes physiques	Les procédures de l'Etat ont abouti à moins d'ADB.
36	Charges de transfert	
36500.00	Réévaluations, participations PA	En majorité, réévaluation à la baisse actions ARESA.
3001.9100	Service des finances - impôts communaux généraux	
40	Revenus fiscaux	
40020.00	Impôt à la source, PP	Un chargement de législation a transféré beaucoup de sourciers dans les taxations ordinaires. L'application en 2022 a été faite de manière rétroactive depuis 2021.
40050.01	Impôt sur revenu des front. - rectific. années préc.	Il s'agit de la différence entre le montant à recevoir pour 2021 estimé à fin 2021 et la réalité du montant reçu à mi-2022.
40107.00	Impôt sur le bénéfice, taxations rectificatives à la baisse	Rectifications à la baisse compensées par les rectifications à la hausse sur le capital (40111.00).
3001.9610	Service des finances - intérêts	

Classification institutionnelle

Commentaires

34	Charges financières		
34010.00	Intérêts passifs, dettes à court et long termes		Reprise marquée des taux d'intérêt dès le 2ème trimestre 2022 rendant nos financements à court terme bien plus onéreux.
3001.9690	Service des finances - patrimoine financier, autres		
34	Charges financières		
34402.00	Réévaluations de participations PF		En majorité, réévaluation des actions BNS à la baisse (Fr. 27'450.-).
44	Revenus financiers		
44990.00	Autres revenus financiers		Fin des intérêts négatifs dès le 2ème trimestre 2022.
3100	Secrétariat de la culture et du tourisme		
3100.3110	Secrétariat de la culture et du tourisme - musées et arts plastiques		
36	Charges de transfert		
36360.03	Subventions sociétés diverses		Le dépassement s'explique par une situation extraordinaire pour l'inauguration de la Grange Delux.
3103	Moulins Souterrains du Col-des-Roches		
3103.3120	Moulins souterrains du Col-des-Roches - Conservation monuments historiques et protection du paysage		
31	Charges de biens, services et autres charges		
31200.00	Chauffage		Augmentation du prix du mazout.
31600.00	Loyers et fermages		Reprise des anciens locaux de la PC Col 29-31.
3201	Bibliothèque de la ville		
3201.3210	Bibliothèque de la ville - bibliothèques		
31	Charges de biens, services et autres charges		
31020.02	Promotion - Publicité		Paiement des modifications des stickers et panneaux aux entrées de la BVL et de la BJ. Dépense non prévue lors du budget, mais indispensable.
31051.00	Frais de réception		Frais de réception pour 17 évènements au lieux de 10 prévus.
31300.03	Port		Augmentation imprévisible des prêts interbibliothèques.
31920.01	Redevance logiciel		Les frais RERO+ ont dépassé le montant budgété. Une demande de crédit supplémentaire a été faite. La part cantonale pour RERO+ couvrant une partie des frais (Fr. 9'260.-) est arrivée tardivement. Elle a été enregistrée pour 2022 sous 46310.00.
3202	Bibliothèque des jeunes		
3202.3210	Bibliothèque des jeunes - bibliothèques		
31	Charges de biens, services et autres charges		
31300.11	Honoraires d'expositions et animations		Mauvaise compréhension ou erreur lors de l'élaboration du budget 2022. Le montant de l'année précédente ne devait pas être supprimé.
3401	Service forestier intercommunal		
3401.8200	Service forestier intercommunal - sylviculture		
31	Charges de biens, services et autres charges		
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils		Plus de travaux sont réalisés à l'interne.
39	Imputations internes		
39100.26	Frais véhicules et machines		Plus de travaux sont réalisés à l'interne.
42	Taxes		
42500.00	Vente de bois de service		Beaucoup de châblis et de plantations exploités. Prix des bois en forte baisse au 2ème semestre.
42600.04	Prestations du garde en forêts privées		Beaucoup de châblis martelés.
46	Revenus de transfert		
46300.00	Subventions fédérales		Subventions en plus liées à la biodiversité en forêt, résultat de la motion Faessler.

Classification institutionnelle

Commentaires

49	Imputations internes	
49100.06	Facturation interne	Peu de déneigement fin 2022.
4002	Cercle scolaire - cycle 1	
4002.2111	Cercle scolaire - cycle 1 - cycle élémentaire (cycle 1)	
30	Charges de personnel	
30200.04	Traitement remplacements non subventionnés	Camp de ski, obsèques, etc.
30200.06	Traitement remplacements divers	Formation, garde d'enfants, rendez-vous médicaux, etc.
31	Charges de biens, services et autres charges	
31010.03	Fournitures élèves hors enseignement	Dossiers élèves (plus de stock).
31580.00	Entretien de matériel incorporel	VNV (développement Extranet), SIEN (Wifi), OISO (Borne, redevance RPN).
31600.03	Locations externes	La Chaux-du-Milieu et le Cerneux-Péquignot (factures 2021 et 2022 car reçues tardivement).
39	Imputations internes	
39000.00	Carburant véhicule interne	Augmentation carburant.
39100.26	Frais véhicules et machines	Services bus scolaire (Voirie).
4002.2192	Cercle scolaire - cycle 1 - école obligatoire, autres	
31	Charges de biens, services et autres charges	
31990.05	Fête de la Jeunesse et joutes sportives	Pas de cortège.
4003	Cercle scolaire - cycle 2	
4003.2120	Cercle scolaire - cycle 2 - degré primaire (cycle 2)	
31	Charges de biens, services et autres charges	
31010.03	Fournitures élèves hors enseignement	Dossiers d'élèves (plus de stock).
31580.00	Entretien de matériel incorporel	VNV (développement Extranet), SIEN (Wifi), OISO (Borne, redevance RPN).
31600.03	Locations externes	La Brévine (factures 2021 et 2022 car reçues tardivement).
39	Imputations internes	
39000.00	Carburant véhicule interne	Augmentation carburant.
39100.26	Frais véhicules et machines	Services bus scolaire (Voirie).
4003.2192	Cercle scolaire - cycle 2 - école obligatoire, autres	
31	Charges de biens, services et autres charges	
31990.05	Fête de la Jeunesse et joutes sportives	Pas de cortège.
4004	Cercle scolaire - cycle 3	
4004.2130	Cercle scolaire - cycle 3 - degré secondaire (cycle 3)	
31	Charges de biens, services et autres charges	
31580.00	Entretien de matériel incorporel	VNV (développement Extranet), SIEN (Wifi), OISO (Borne, redevance RPN).
4004.2192	Cercle scolaire - cycle 3 - école obligatoire, autres	
31	Charges de biens, services et autres charges	
31710.00	Camps de ski	1 seul camp (COVID).
4055	Collège des Girardet	
4055.2170	Collège des Girardet - bâtiments scolaires	
39	Imputations internes	
39100.32	Entretien bâtiments	Diverses réparations suite à tentative de cambriolage.

Classification institutionnelle

Commentaires

4080 Ancienne halle de Beau-Site		
4080.2170	Ancienne Halle de Beau-Site - bâtiments scolaires	
31	Charges de biens, services et autres charges	
31440.00	Entretien des immeubles	Remplacement d'une commande de douche / location d'une nacelle pour enlèvement d'un nid d'oiseau dans la cheminée / réfection complète du plafond d'entrée (peinture).
39	Imputations internes	
39100.32	Entretien bâtiments	Réfection complète du plafond d'entrée (menuiserie).
4081 Halle Collège 1		
4081.2170	Halle Collège 1 - bâtiments scolaire	
39	Imputations internes	
39100.32	Entretien bâtiments	Remplacement des caillebotis entrée principale.
4101 Clinique dentaire scolaire		
4101.4331	Clinique dentaire scolaire - service dentaire scolaire	
30	Charges de personnel	
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	Congé maternité dentiste.
31	Charges de biens, services et autres charges	
31060.01	Appareils orthodontiques	Plus d'appareils fixes (frais de laboratoire).
31110.00	Mobilier, machines et outils	Lave-linge, budget sous prestations de tiers.
42	Taxes	
42210.00	Facturation soins conservateurs et orthodontie	Congé maternité dentiste sans remplacement.
49	Imputations internes	
49100.04	Visites dentaires des écoles	Prophylaxie 2021 - 2022 fait en 2021.
4102 Centre d'orthophonie		
4102.4330	Centre d'orthophonie - service médical des écoles	
31	Charges de biens, services et autres charges	
31020.03	Photocopies	Voir la pertinence de séparer les impressions de la secrétaire (Service dentaire, CO, SPSJ).
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	Facture GED plus élevée que le devis.
42	Taxes	
42210.02	Facturation parents et OES	220 heures d'absence de patients.
42210.03	Facturation orthophonie	Traitement patients difficile à estimer.
42400.03	Facturations institutions	Dépend du nombre de traitements aux Billodes.
46	Revenus de transfert	
46120.05	Participation des communes au déficit	Dépend du nombre de traitements directs.
4103 Service promotion de santé jeunesse		
4103.4330	Service promotion de santé jeunesse - service médical des écoles	
30	Charges de personnel	
30100.00	Traitement du personnel	Moins de formation en lien avec la réorganisation du SPSJ (rattachement au CSLL).
31	Charges de biens, services et autres charges	
31000.01	Fournitures informatiques	Augmentation de prix des fournitures.
31050.03	Frais ateliers alimentaires	Pas de repas aux ateliers santé cette année.
4104 Service de la jeunesse		
4104.5444	Service de la jeunesse- animation de jeunesse	

Classification institutionnelle

Commentaires

31 Charges de biens, services et autres charges

31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures

Comme nous étions conscients que nous allions dépasser le montant d'autres rubriques, nous avons au maximum restreint les dépenses sur les rubriques où nous pouvions nous permettre de le faire sans trop d'incidences.

31050.00 Repas et subsistance

La fréquentation des accueils/ateliers/événements a doublé. De ce fait, plus de nourriture a dû être prévue.

31051.00 Frais de réception

Nous avons estimé une participation de 700 personnes pour notre événement scène jeunesse au festival des promos. Nous avons finalement eu une fréquentation d'environ 1'500 personnes par soir. Ceci a eu des impacts sur plusieurs rubriques du budget (plus d'encadrements, plus d'heures de travail, plus de matériel, plus de denrées, etc).

31110.00 Mobilier, machines et outils

Comme nous étions conscients que nous allions dépasser le montant d'autres rubriques, nous avons au maximum restreint les dépenses sur les rubriques où nous pouvions nous permettre de le faire sans trop d'incidences.

31300.00 Prestations de tiers

Le dépassement est dû principalement à la scène jeunesse des promos, pour la sonorisation de la scène.

31300.11 Honoraires d'expositions et animations

Nous avons dû engager plus de moniteurs externes en soutien pour nous permettre d'encadrer correctement les jeunes dans nos accueils/activités/événements au vu de l'évolution de la fréquentation. Effectivement, si nous n'avions pas eu de soutien, notre quota d'encadrement pour les accueils aurait été d'environ 1 pour 20, ce qui ne nous paraissait pas sécuritaire (aucune loi ne légifère sur le taux d'encadrement des accueils de loisirs ados).

31600.01 Location de salles

Nous avons constaté que plusieurs jeunes avaient un réel besoin d'activités de dépenses physiques, et que nos salles ne permettaient pas ce type d'activité. Nous avons alors loué plusieurs samedis les halles de gym de l'école. De plus, nous n'avons pas obtenu la réduction que nous pensions avoir pour notre lieu de mini camps.

31610.00 Location, frais utilisation mat., machines et véh.

Nos activités demandent de plus en plus de déplacements avec nos voitures ou la mobility. En effet, nous avons plus de partenaires pas forcément localisés au Locle, nous devons acheter plus de matériel, nos événements demandent plus de déplacements avec nos voitures pour déplacer notre matériel, etc.

31700.00 Frais de déplacements et autres frais

Idem que la rubrique précédente.

36 Charges de transfert

36360.03 Subventions sociétés diverses

Le compte subventions sociétés diverses rassemble : le projet Alterconnexion, le soutien à l'association SKILL, les projets qui ont une part de financement annexe. Il est donc difficile de budgéter au plus juste cette rubrique.

46 Revenus de transfert

46310.00 Subventions cantonales

Augmentation des subventions du COSM pour le projet Alterconnexion.

46320.01 Subventions des communes et des syndicats intercommunaux

Remboursement du trop perçu d'alterconnexion à la Chaux-de-Fonds.

4106 Structures communales (préscolaire)

4106.5451 Crèche l'Etoile - crèche et garderies

42 Taxes

42600.01 Récupérations diverses PA

Indemnité pour perte financière durant fermeture COVID en 2020.

4107 Structures communales (parascolaire)

4107.5451 Parascolaire Tourbillon - crèche et garderies

31 Charges de biens, services et autres charges

31600.00 Loyers et fermages

Augmentation du loyer dès le 01.07.2022.

42 Taxes

42600.01 Récupérations diverses PA

Indemnité pour perte financière durant fermeture COVID en 2020.

4107.5452 Parascolaire Diapason - crèche et garderies

42 Taxes

42600.01 Récupérations diverses PA

Indemnité pour perte financière durant fermeture COVID en 2020.

4107.5453 Parascolaire Spiral - crèche et garderies

42 Taxes

42600.01 Récupérations diverses PA

Indemnité pour perte financière durant fermeture COVID en 2020.

4107.5454 Parascolaire Les Salamandres - crèche et garderies

Classification institutionnelle

Commentaires

42	Taxes		
42600.01	Récupérations diverses PA		Indemnité pour perte financière durant fermeture COVID en 2020.
4400	Antenne ACCORD		
4400.5796	Antenne ACCORD - guichets sociaux régionaux		
31	Charges de biens, services et autres charges		
31100.00	Meubles et appareils de bureau		Budget très peu utilisé.
31200.00	Chauffage		Augmentation du prix de l'énergie.
4401	Services sociaux		
4401.5720	Services sociaux - aide matérielle légale		
31	Charges de biens, services et autres charges		
31020.03	Photocopies		Augmentation liée au nouveau logiciel.
31200.00	Chauffage		Augmentation du prix de l'énergie.
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.		Budget non adapté aux coûts réels.
31920.01	Redevance logiciel		Redevance nouveau logiciel (KISS) plus élevée.
4403	Agence AVS		
4403.5310	Agence AVS - assurances vieilles et survivants		
31	Charges de biens, services et autres charges		
31100.00	Meubles et appareils de bureau		Budget très peu utilisé.
31200.00	Chauffage		Augmentation du prix de l'énergie.
39	Imputations internes		
39300.01	Frais administratifs		Budget non adapté aux coûts réels.
4800	Garage		
4800.9950	Garage - charges et revenus neutres		
30	Charges de personnel		
30100.00	Traitement du personnel		Poste vacant du contremaître pendant quelques mois.
31	Charges de biens, services et autres charges		
31010.06	Matériel d'exploitation et fournitures refacturées		Plus de travaux pour les privés.
31010.10	Achat carburant Diesel		Hausse de prix des carburants.
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance		Panne.
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils		Carte électronique banc de frein et panne lift.
42	Taxes		
42400.00	Facturations		Plus de travaux pour les privés.
4900	Administration voirie		
4900.6150	Administration voirie - routes communales		
31	Charges de biens, services et autres charges		
31020.03	Photocopies		Dernier trimestre 2021 imputé dans les comptes 2022 et travaux supplémentaires suite à la reprise de la taxe déchets des entreprises.
5001	Balises des routes		
5001.6150	Balises des routes - routes communales		
30	Charges de personnel		
30100.00	Traitement du personnel		Plus de travail et de marquages grâce à la belle météo et au nouveau plan de stationnement.

Classification institutionnelle

Commentaires

31	Charges de biens, services et autres charges		
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures		Plus de matériel car plus de travaux effectués.
39	Imputations internes		
39000.00	Carburant véhicule interne		Plus d'utilisations de véhicule car plus de travaux et hausse des carburants.
42	Taxes		
42400.00	Facturations		Plus de demandes de la part des entreprises.
46	Revenus de transfert		
46100.01	Dédommagement de la Confédération		Moins de marquages pour l'OFROU.
5002	Entretien voies de communications		
5002.6150	Entretien voies de communications - routes communales		
31	Charges de biens, services et autres charges		
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures		Tapis à chaud supplémentaire pour les travaux.
31300.00	Prestations de tiers		Travaux pour l'affaissement de la route rue des Billodes.
31410.00	Entretien des routes		Coûts supplémentaires suite aux surprises sur les chantiers de Jolimont et du Quartier neuf.
42	Taxes		
42600.12	Droit de fouilles		Viteos a fait plus de chantiers que prévu.
46	Revenus de transfert		
46100.01	Dédommagement de la Confédération		Indemnité perçue de l'OFROU pour la H20.
46110.00	Dédommagement du canton		Suite au petit hiver, le canton a payé moins de sel que prévu.
5003	Enlèvement de la neige		
5003.6150	Enlèvement de la neige - routes communales		
30	Charges de personnel		
30100.00	Traitement du personnel		Petit hiver.
31	Charges de biens, services et autres charges		
31300.00	Prestations de tiers		Petit hiver.
39	Imputations internes		
39000.00	Carburant véhicule interne		Petit hiver.
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre		Petit hiver.
39100.26	Frais véhicules et machines		Petit hiver.
5004	Aqueducs, canaux-égouts, cours d'eau		
5004.7202	Aqueducs, canaux-égouts, cours d'eau - station d'épuration des eaux (entreprise communale)		
30	Charges de personnel		
30100.00	Traitement du personnel		Plus de curages grâce à la belle météo.
31	Charges de biens, services et autres charges		
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures		Changement d'une buse.
39	Imputations internes		
39000.00	Carburant véhicule interne		Hausse des prix des carburants et plus de travaux.
5005	Jardins, zones vertes		
5005.3420	Jardins, zones vertes - loisirs		
30	Charges de personnel		
30100.00	Traitement du personnel		La sécheresse a nécessité plus d'arrosage = plus de main d'oeuvre.
49	Imputations internes		
49100.07	Prêt de main-d'oeuvre		Suite à la sécheresse, moins de tonte pour la gérance.

Classification institutionnelle		Commentaires
5005.9101	Jardins, zones vertes - impôts spéciaux	
43	Revenus divers	
43900.00	Autres revenus (donations, legs)	Amende/taxe chien.
5006	Décoration ville, foires, marchés	
5006.3420	Décoration ville, foires, marchés - loisirs	
31	Charges de biens, services et autres charges	
31990.06	Dons	Vente de géraniums 2022 + 2021 (oubli M. Frey).
5007	Travaux autres services, tiers	
5007.9950	Travaux autres services, tiers - charges et revenus neutres	
30	Charges de personnel	
30100.00	Traitement du personnel	Fin du COVID = plus d'animations et plus de transports.
31	Charges de biens, services et autres charges	
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	Réfection de la barrière du collège du Corbusier.
31200.01	Electricité	Electricité pour le chauffage de la menuiserie en attente du raccordement au CAD.
42	Taxes	
42400.00	Facturations	Fr. -70'000.- selon comptes 2020.
5008	Enlèvement des déchets - ménages	
5008.7301	Enlèvement des déchets - ménages - gestion des déchets (entreprise communale) Ménages	
31	Charges de biens, services et autres charges	
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	Surveillance de la déchetterie des Brenets en début d'année.
31300.17	Participation au compostage	Baisse due à la sécheresse.
5009	Enlèvement des déchets - entreprises	
5009.7303	Enlèvement des déchets - entreprises - gestion des déchets (entreprise communale) Entreprises	
31	Charges de biens, services et autres charges	
31920.01	Redevance logiciel	Abonnements au système de passage.
5101	Prestations des services communaux	
5101.3120	Prestations des services communaux - conservation des monuments historiques et protection du paysage	
39	Imputations internes	
39100.11	Abords bâtiments publics	Réfection des abords du Temple.
5101.3220	Prestations des services communaux - concerts et théâtre	
39	Imputations internes	
39100.10	Manifestations locales	Fête du Crêt-Vaillant qui n'était pas prévue au budget.
5101.3420	Prestations des services communaux - loisirs	
39	Imputations internes	
39100.13	Zones de délasserement	Aménagements réalisés par le service forestier.
5300	Urbanisme et environnement	
5300.7900	Urbanisme et environnement - aménagement du territoire (en général)	
31	Charges de biens, services et autres charges	
31370.05	Emoluments permis de construire	Montant facturé par l'Etat à la commune pendant la procédure, entièrement refacturé aux requérants.

Classification institutionnelle

Commentaires

5301	Transports et mobilité	
5301.6220	Transport et mobilité - trafic régional	
31	Charges de biens, services et autres charges	
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	Plusieurs interventions non budgétées à la suite de pannes du Remontoir.
31600.00	Loyers et fermages	Location local Fleur-de-Lis pour l'entretien des VLS, n'avait pas été prévue au budget 2022.
5500	Gérance des immeubles	
5500.0220	Gérance des immeubles - services généraux, autres	
31	Charges de biens, services et autres charges	
31000.00	Fournitures de bureau	Fournitures plus importantes.
31110.00	Mobilier, machines et outils	Remplacement du coffre à clés.
42	Taxes	
42600.01	Récupérations diverses PA	Remboursement sinistre grêle pour véhicule.
5600	Immeubles locatifs	
5600.9630	Immeubles locatifs - biens-fonds du patrimoine financier	
34	Charges financières	
34304.00	Entretien des immeubles, gros oeuvre	Crédit supplémentaire C.C.
34310.00	Entretien des immeubles, courant	Crédit supplémentaire C.C.
34312.00	Acquisition de biens meubles	Crédit supplémentaire C.C.
34393.00	Impôts et taxes	Lods garage collectif Jehan-Droz, crédit C.C.
44	Revenus financiers	
44690.00	Revenus financiers d'entreprises publiques	Subv. isolation d'une toiture 2021 reçue 2022.
5603	Complexe Les Rives du Doubs	
5603.9630	Complexe Les Rives du Doubs - biens-fonds du patrimoine financier	
34	Charges financières	
34391.02	Chauffage	Frais de chauffage à forfait repris des baux.
34393.00	Impôts et taxes	Lods legs complexe des Rives-du-Doubs.
5701	Piscine et patinoire	
5701.3410	Piscine et patinoire - sports	
31	Charges de biens, services et autres charges	
31010.12	Matériel chimique	Achat de chlore supplémentaire car plus d'utilisations d'eau.
31110.00	Mobilier, machines et outils	Mise en place d'un appareil à cartes.
31200.00	Chauffage	Hausse des coûts.
31200.02	Eau	Plus d'eau à cause de la sécheresse et respect des mesures sanitaires.
31300.00	Prestations de tiers	Panne du compresseur + révision compresseur (au lieu d'un investissement car moins cher que prévu).
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	Panne du détecteur de PH.
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	Révision de l'aspirateur Marinier.
42	Taxes	
42400.17	Produits des entrées piscine (TVA 3.5%)	Plus d'entrées grâce à la belle saison.

Classification institutionnelle

Commentaires

5702 Bâtiment vestiaires du communal

5702.3410 Bâtiment vestiaire du communal - sports

31 Charges de biens, services et autres charges

31340.00 Assurances

Franchise sinistre grêle Fr. 1'000.-.

5703 Terrains de sports

5703.3410 Terrains de sports - sports

31 Charges de biens, services et autres charges

31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures

Achat de granulats pour le terrain synthétique des Jeanneret.

31300.00 Prestations de tiers

Dépannage électricité terrain de foot des Jeanneret.

39 Imputations internes

39100.35 Entretien Piste Vita

Assainissement du chemin.

5704 Pistes de fond

5704.3410 Pistes de fonds - sports

31 Charges de biens, services et autres charges

31300.00 Prestations de tiers

Débranchement du système d'éclairage des pistes du Communal et du Chauffaud par Viteos.

5706 Halle polyvalente

5706.3410 Halle polyvalente - sports

31 Charges de biens, services et autres charges

31200.01 Electricité

Autoconsommation PV.

31340.00 Assurances

Franchise sinistre grêle Fr. 1'000.-.

5707 Bâtiment camping

5707.3420 Bâtiments camping - loisirs

31 Charges de biens, services et autres charges

31300.00 Prestations de tiers

Création de places de parc pour camping-car.

5708 Halle de sport - Champ-Nauger

5708.3410 Halle de sport - Champ-Nauger - sports

31 Charges de biens, services et autres charges

31200.01 Electricité

Autoconsommation PV.

31440.00 Entretien des immeubles

Rempl. de 3 corps de douche encastrés, rempl. sonde capteurs solaires, rempl. vanne d'eau.

39 Imputations internes

39100.32 Entretien bâtiments

Rempl. de plaques éternit en façade.

42 Taxes

42500.09 Vente d'énergies

Rétribution PV La Goule.

44 Revenus financiers

44720.00 Facturation locations

Erreur du montant budgété.

49 Imputations internes

49200.00 Loyers internes PA

Erreur du montant budgété.

5802 Hôtel de Ville

5802.0290 Hôtel-de-Ville - immeubles administratifs, autres

39 Imputations internes

39100.32 Entretien bâtiments

Sécurisation bureau réception gérance-urbanisme suite à agression physique.

Classification institutionnelle

Commentaires

5807	Hôtel communal Rue du Lac 22	
5807.0290	Hôtel communal Rue du Lac 22 - Immeubles administratifs, autres	
31	Charges de biens, services et autres charges	
31440.00	Entretien des immeubles	Nettoyage complet du clocher (pigeons), pose de treillis aux ouvertures du clocher.
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	Abonnement CWS.
39	Imputations internes	
39100.32	Entretien bâtiments	Taille du lierre.
5902	Col-des-Roches 29-31	
5902.0290	Col-des-Roches 29-31 - immeubles administratifs, autres	
31	Charges de biens, services et autres charges	
31440.00	Entretien des immeubles	Contrôle et dépannage important d'une mise à terre électrique.
5903	Hangar des pompes	
5903.6150	Hangar A.-Piguet 11 - routes communales	
31	Charges de biens, services et autres charges	
31440.00	Entretien des immeubles	Rempl. du chauffe-eau / peinture des chéneaux.
5904	Edicules publics	
5904.7791	Edicules publics - toilettes publiques	
39	Imputations internes	
39100.32	Entretien bâtiments	Rempl. de portes à Jeanneret 26.
5906	Hangar - La Crête 92	
5906.0290	Hangar - La Crête 92 - Immeubles administratifs, autres	
31	Charges de biens, services et autres charges	
31340.00	Assurances	Franchise Fr. 1'000.- sinistre grêle.
6002	Contrôle des habitants	
6002.1400	Contrôle des habitants - questions juridiques (en général)	
36	Charges de transfert	
36010.00	Rétrocession à l'Etat: Permis pour étrangers	A noter que depuis 2021, la part des émoluments rétrocédée au Canton a encore augmenté pour atteindre désormais environ 85% (Fr. 160'477 sur total encaissé de Fr. 187'840; voir compte de recette 42100.02). Pour rappel, jusqu'en 2014, la part rétrocédée était d'environ 50% et entre 2015 et 2020, elle atteignait environ 67%. La part restant acquise à la commune diminue donc progressivement sans que la charge de travail ne diminue, au contraire, elle a même fortement augmenté en 2022 en raison des difficultés engendrées par l'introduction des titres de séjour (B-C-L) et de travail (G) biométrique.
42	Taxes	
42100.02	Emoluments permis pour étrangers	Voir commentaire compte dépense 36010.00.
6102	Cimetière	
6102.7710	Cimetière - cimetière, crématoire	
39	Imputations internes	
39100.15	Prestations internes	Fr. 53'085.95 correspondent à la mise à disposition par le service de la voirie de M. Jean-Mary Licci pour aider le jardinier du cimetière M. Charles Faivre à la suite d'un souci de santé de ce dernier. L'objectif est également de former M. Licci pour suppléer M. Faivre et même anticiper la retraite de ce dernier.
39100.33	Entretien abords et parcs	Fr. 10'740.- correspondent à l'entretien courant du cimetière des Brenets assumé pour l'heure essentiellement par le service de la voirie.

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Crédit suppl.	Budget yc suppl.	Ecart Cptes/Bud suppl
1001	Conseil général					
30000.01	Indemnités membres du Conseil général	32'820.00	30'000.00	2'800.00	32'800.00	20.00
1002	Conseil communal					
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	153.15	500.00	8'000.00	8'500.00	-8'346.85
31990.06	Dons	53'907.80	30'000.00	23'900.00	53'900.00	7.80
3001	Service des finances					
31100.00	Meubles et appareils de bureau	2'011.85	600.00	1'500.00	2'100.00	-88.15
31110.00	Mobilier, machines et outils	1'541.20	0.00	1'700.00	1'700.00	-158.80
31320.00	Honoraires	32'187.40	31'500.00	800.00	32'300.00	-112.60
3003	Ressources humaines					
30910.00	Annonces recherche de personnel	27'491.48	9'000.00	18'800.00	27'800.00	-308.52
31100.00	Meubles et appareils de bureau	5'747.15	2'200.00	3'300.00	5'500.00	247.15
31320.00	Honoraires	28'457.60	14'600.00	10'700.00	25'300.00	3'157.60
3100	Secrétariat de la culture et du tourisme					
31300.00	Prestations de tiers	44'360.00	37'300.00	14'300.00	51'600.00	-7'240.00
36360.03	Subventions sociétés diverses	12'575.00	19'082.00	1'000.00	20'082.00	-7'507.00
3101	Musée du Château des Monts					
31110.00	Mobilier, machines et outils	11'381.25	10'000.00	1'800.00	11'800.00	-418.75
31300.00	Prestations de tiers	20'668.80	20'000.00	700.00	20'700.00	-31.20
3102	Musée des Beaux-Arts					
31300.00	Prestations de tiers	30'560.73	20'000.00	10'500.00	30'500.00	60.73
3103	Moulins Souterrains du Col-des-Roches					
31100.00	Meubles et appareils de bureau	2'924.70	1'000.00	1'700.00	2'700.00	224.70
3201	Bibliothèque de la ville					
31020.02	Promotion - Publicité	2'071.65	1'000.00	1'200.00	2'200.00	-128.35
31920.01	Redevance logiciel	17'199.50	11'500.00	5'700.00	17'200.00	-0.50
3202	Bibliothèque des jeunes					
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	1'980.00	0.00	1'500.00	1'500.00	480.00
3401	Service forestier intercommunal					
31110.00	Mobilier, machines et outils	7'474.50	5'500.00	2'000.00	7'500.00	-25.50
31130.00	Matériel informatique	1'453.95	0.00	1'500.00	1'500.00	-46.05
4006	Musique scolaire					
31000.01	Fournitures informatiques	532.50	200.00	300.00	500.00	32.50
31300.00	Prestations de tiers	2'759.15	1'000.00	1'500.00	2'500.00	259.15
4102	Centre d'orthophonie					
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	2'252.35	300.00	1'780.00	2'080.00	172.35
4104	Service de la jeunesse					
31050.00	Repas et subsistance	5'352.00	3'000.00	2'400.00	5'400.00	-48.00
31051.00	Frais de réception	5'027.80	1'000.00	4'900.00	5'900.00	-872.20
31300.00	Prestations de tiers	56'892.40	53'000.00	3'900.00	56'900.00	-7.60
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	533.90	300.00	200.00	500.00	33.90
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	20'308.75	17'000.00	3'300.00	20'300.00	8.75
31600.01	Location de salles	810.00	230.00	600.00	830.00	-20.00
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	3'732.90	1'110.00	2'600.00	3'710.00	22.90
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	2'549.50	1'250.00	1'200.00	2'450.00	99.50
36360.03	Subventions sociétés diverses	8'257.35	7'000.00	1'300.00	8'300.00	-42.65

Classification fonctionnelle		Comptes 2022	Budget 2022	Crédit suppl.	Budget yc suppl.	Ecart Cptes/Bud suppl
4107	Structures communales (parascolaire)					
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	737.45	0.00	700.00	700.00	37.45
4401	Services sociaux					
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1'643.36	1'000.00	800.00	1'800.00	-156.64
31320.00	Honoraires	7'260.00	5'000.00	2'260.00	7'260.00	0.00
4402	Participation aux institutions sociales et sanitaires					
31320.00	Honoraires	5'885.00	0.00	6'000.00	6'000.00	-115.00
4403	Agence AVS					
31300.00	Prestations de tiers	339.50	0.00	340.00	340.00	-0.50
4800	Garage					
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	7'074.50	2'500.00	5'000.00	7'500.00	-425.50
5001	Balisage des routes					
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	34'330.40	26'200.00	8'600.00	34'800.00	-469.60
5002	Entretien voies de communications					
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	71'164.46	63'100.00	10'300.00	73'400.00	-2'235.54
31300.00	Prestations de tiers	13'469.00	10'000.00	3'500.00	13'500.00	-31.00
31410.00	Entretien des routes	394'932.40	375'000.00	29'000.00	404'000.00	-9'067.60
5003	Enlèvement de la neige					
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	73'157.24	76'700.00	25'000.00	101'700.00	-28'542.76
5004	Aqueducs, canaux-égouts, cours d'eau					
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	2'336.85	400.00	2'000.00	2'400.00	-63.15
5006	Décoration ville, foires, marchés					
31990.06	Dons	9'092.15	4'500.00	4'600.00	9'100.00	-7.85
5007	Travaux autres services, tiers					
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	10'088.96	8'200.00	3'000.00	11'200.00	-1'111.04
31200.01	Electricité	5'150.30	450.00	4'700.00	5'150.00	0.30
5008	Enlèvement des déchets - ménages					
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	7'245.50	100.00	7'000.00	7'100.00	145.50
5009	Enlèvement des déchets - entreprises					
31920.01	Redevance logiciel	2'972.50	1'810.00	1'200.00	3'010.00	-37.50
5200	Exploitations de la Step					
31440.00	Entretien des immeubles	64'011.09	43'500.00	19'800.00	63'300.00	711.09
5300	Urbanisme et environnement					
31030.00	Journaux, revues et abonnements	1'513.25	1'000.00	600.00	1'600.00	-86.75
5301	Transports et mobilité					
36110.13	Transports publics neuchâtelois	94'886.80	40'300.00	56'000.00	96'300.00	-1'413.20
5600	Immeubles locatifs					
34304.00	Entretien des immeubles, gros oeuvre	258'255.25	220'000.00	38'300.00	258'300.00	-44.75
34310.00	Entretien des immeubles, courant	803'737.45	755'000.00	48'700.00	803'700.00	37.45
34312.00	Acquisition de biens meubles	20'556.30	15'000.00	5'600.00	20'600.00	-43.70
34393.00	Impôts et taxes	33'000.00	0.00	33'000.00	33'000.00	0.00
5603	Complexe Les Rives du Doubs					
34393.00	Impôts et taxes	29'700.00	0.00	30'000.00	30'000.00	-300.00

Classification fonctionnelle	Comptes 2022	Budget 2022	Crédit suppl.	Budget yc suppl.	Ecart Cptes/Bud suppl
5701 Piscine et patinoire					
31010.12 Matériel chimique	14'012.65	12'000.00	2'000.00	14'000.00	12.65
31110.00 Mobilier, machines et outils	10'912.60	9'000.00	4'600.00	13'600.00	-2'687.40
31200.00 Chauffage	26'809.55	18'000.00	8'800.00	26'800.00	9.55
31200.02 Eau	139'089.15	85'000.00	52'800.00	137'800.00	1'289.15
31300.00 Prestations de tiers	24'274.92	5'000.00	19'300.00	24'300.00	-25.08
31300.14 Alarmes, sécurité et surveillance	4'219.20	2'800.00	1'400.00	4'200.00	19.20
31510.00 Entretien de machines, véhicules et outils	5'596.65	3'000.00	2'600.00	5'600.00	-3.35
5703 Terrains de sports					
31010.00 Matériel d'exploitation et fournitures	22'808.00	15'000.00	8'000.00	23'000.00	-192.00
31300.00 Prestations de tiers	3'747.35	3'000.00	1'000.00	4'000.00	-252.65
5704 Pistes de fond					
31300.00 Prestations de tiers	4'038.70	0.00	3'900.00	3'900.00	138.70
5707 Bâtiment camping					
31300.00 Prestations de tiers	23'134.30	0.00	25'000.00	25'000.00	-1'865.70
6002 Contrôle des habitants					
31100.00 Meubles et appareils de bureau	1'745.80	0.00	1'700.00	1'700.00	45.80
31300.00 Prestations de tiers	1'740.00	0.00	1'700.00	1'700.00	40.00
6003 Etat civil des montagnes neuchâteloises					
31110.00 Mobilier, machines et outils	0.00	0.00	1'700.00	1'700.00	-1'700.00
31300.00 Prestations de tiers	531.00	0.00	500.00	500.00	31.00
6005 Sécurité publique					
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	1'520.00	0.00	1'500.00	1'500.00	20.00
31010.05 Matériel téléphonie	4'851.75	0.00	5'500.00	5'500.00	-648.25
31300.00 Prestations de tiers	54'968.31	23'600.00	40'500.00	64'100.00	-9'131.69
9110 Eclairage public					
31320.00 Honoraires	28'181.45	0.00	28'200.00	28'200.00	-18.55

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

Chiffres-clés selon l'annexe 3 RLFineC		Comptes 2022	Comptes 2021	Comptes 2020	Comptes 2019	Comptes 2018
1	Investissements bruts	5 892 938	6 441 335	5 412 481	5 338 900	6 609 275
2	Dette brute	150 141 960	145 204 211	131 604 967	120 898 984	112 543 307
3	Dépenses totales	74 113 749	75 759 151	70 749 327	69 415 913	73 024 801
4	Recettes totales	71 206 954	70 049 643	63 793 228	86 496 452	69 307 819
5	Recettes d'investissements	564 622	746 623	915 412	1 633 418	718 821
6	Service de la dette	10 133 449	11 006 445	9 517 396	9 777 697	9 675 376
7	Dépenses courantes	68 220 811	69 317 816	65 336 846	64 077 013	66 415 526
8	Charges courantes	79 257 531	86 457 163	75 107 296	74 075 164	75 801 466
9	Recettes courantes	70 642 332	69 303 020	62 877 816	84 863 035	68 588 998
10	Revenus courants	77 350 325	79 345 015	69 783 914	89 390 724	75 204 592
11	Investissements nets	5 328 316	5 694 712	4 497 070	3 705 482	5 890 454
12	Dette nette I Version 1	31 707 391	30 733 858	24 350 619	19 743 581	37 703 908
12	Dette nette I Version 2	31 707 391	30 733 858	24 350 619	19 743 581	37 703 908
13	Dette nette II Version 1	29 815 551	28 740 882	22 460 085	17 868 659	35 807 554
13	Dette nette II Version 2	29 815 551	28 740 882	22 460 085	17 868 659	35 807 554
14	Charges d'intérêts nets	817 433	1 050 523	876 627	1 158 881	1 231 387
15	Autofinancement	4 473 951	-1 081 560	-101 124	21 699 417	5 327 076
16	Revenus déterminants	77 350 325	85 189 227	71 928 869	89 845 272	75 204 592
17	Revenus fiscaux directs	34 216 015	34 245 066	29 435 428	31 791 410	37 605 595
18	Population résidente permanente	10 740	10 731	9 863	10 096	10 214
Indicateurs statistiques selon l'annexe 3 RLFineC						
a	Taux d'endettement net	89.7%	87.2%	80.4%	61.1%	99.1%
b	Degré d'autofinancement	84.0%	-19.0%	-2.2%	585.6%	90.4%
c	Part des charges d'intérêt	1.1%	1.3%	1.3%	1.3%	1.6%
d	Degré de couverture des revenus déterminants	-2.5%	-1.5%	-4.4%	17.6%	-0.8%
e	Dette brute par rapport aux revenus	194.1%	183.0%	188.6%	135.2%	149.6%
f	Proportion des investissements	8.0%	8.5%	7.7%	7.7%	9.1%
g	Part du service de la dette	13.1%	13.9%	13.6%	10.9%	12.9%
h	Dette nette par habitant en francs	2 952	2 864	2 469	1 956	3 691
i	Taux d'autofinancement	5.8%	-1.4%	-0.1%	24.3%	7.1%
j	Poids des intérêts passifs	8.8%	25.5%	9.8%	10.8%	7.8%

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

Réserve de préfinancement PDPM - mise à jour du plan financier - 29300.01

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Besoin de financement estimé, compte tenu d'un taux d'inflation annuel de 1%, sans tenir compte d'une réévaluation future des besoins	5'600'000	5'656'000	5'712'560	5'769'686	5'827'382	5'885'656	5'944'513	6'003'958	6'063'998	6'124'638	6'185'884	6'247'743	6'310'220	6'373'322	6'437'056	6'501'426
Alimentation de la réserve PDPM - l'alimentation ne peut se faire en cas de résultat déficitaire	1'000'000	1'000'000	500'000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prélèvement à la réserve PDPM (= tout ou partie des amortissements à réaliser sur les mesures entreprises)									16'155	5'385		64'620	Selon avancement du projet. Amortissements des mesures dès l'année suivant leur réalisation.			
Solde prévisible de la réserve au 31 décembre, sans tenir compte des prélèvements	1'000'000	2'000'000	2'500'000	2'500'000	2'500'000	2'500'000	2'500'000	2'500'000	2'483'845	2'478'460	2'478'460	2'413'840	2'413'840	2'413'840	2'413'840	2'413'840

Période de réalisation des mesures d'accompagnement

Réserve de préfinancement "Réaménagement site du Communal" - plan financier - 29300.00

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	TOTAL	...	2052
Besoin de financement net estimé	L'utilisation de cette réserve de préfinancement ne concernera pas la réalisation de la piscine couverte (projet gelé). Elle sera utilisée dans le cadre du réaménagement du site du Communal (création de vestiaires, équipement de nouveaux filtres pour la piscine et mise aux normes).												
Alimentation de la réserve de préfinancement. Aucune alimentation n'est possible en cas de résultat des comptes déficitaire.	4'500'000	2'000'000	800'000	-	-	-	-	-	-	-	7'300'000		
Amortissement ordinaire total des travaux de réaménagement													
Prélèvement à la réserve de préfinancement													
Amortissement net à charge du compte de fonctionnement, compte tenu du préfinancement													
Solde prévisible de la réserve au 31 décembre de l'année en cours	4'500'000	6'500'000	7'300'000	7'300'000	7'300'000	7'300'000	7'300'000	7'300'000	7'300'000	7'300'000		...	0

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

Suivi de l'enveloppe des investissements pour l'année 2022

Enveloppe des investissements 2022	9'277'318
---	------------------

Crédits votés à imputer dans l'enveloppe :	4'831'100
---	------------------

Solde compte tenu des crédits votés :	4'446'218
--	------------------

Données sur le crédit		N°objet	Libellé	Dépenses	Recettes	Montant net	Solde enveloppe après crédit
Voté le	Par			En Fr.	En Fr.	En Fr.	
CRÉDITS VOTÉS A PRENDRE DANS L'ENVELOPPE				5'253'200	564'300	4'831'100	
01.01.2022	CG	100673	Voirie, Remplacement du véhicule Unimog U 300	210'000		210'000	9'067'318
01.01.2022	CG	100714	Urbanisme, Travaux de routes	250'000		250'000	8'817'318
01.01.2022	CG	100715	Urbanisme, Travaux complémentaires au chantier cantonal du Prévoux	100'000		100'000	8'717'318
01.01.2022	CG	100675	Gérance, Collège Jehan-Droz - rénovation complète des locaux des w.-c.	95'000		95'000	8'622'318
01.01.2022	CG	100676	Gérance, Collège de La Jaluse - remplacement partiel de fenêtres et de la structure d'entrée	130'000	130'000	-	8'622'318
01.01.2022	CG	100677	Gérance, Collège Jehan-Droz - remplacement complet des vitrages et portes d'entrée au rez-de-chaussée en façade ouest	95'000	95'000	-	8'622'318
01.01.2022	CG	100716	SI-Eau, Extensions mineures réseau et imprévus	150'000		150'000	8'472'318
01.01.2022	CG	100717	SI-Eau, Extension de branchements	150'000		150'000	8'322'318
12.01.2022	CC	100661	Gérance, Halles des Jeanneret - rénovation et transformation des vestiaires du sous-sol	40'000		40'000	8'282'318
12.01.2022	CC	100662	Gérance, Hôtel-de-Ville - réfection bureaux état civil (peinture et fonds)	35'000		35'000	8'247'318
12.01.2022	CC	100663	Gérance, M.-A. Calame 6-10 - rénovation des ferblanteries et des chéneaux (échafaudages, peinture, ferblanterie)	50'000		50'000	8'197'318
12.01.2022	CC	100665	Gérance, Collèges D.-Jeanrichard 9-11 - modernisation détection incendie	35'000		35'000	8'162'318
12.01.2022	CC	100666	Gérance, Divers immeubles administratifs - mise en conformité des installations électriques	30'000		30'000	8'132'318
19.01.2022	CC	100674	Voirie, Remplacement d'une fraiseuse à neige	11'700		11'700	8'120'618
19.01.2022	CC	100670	Voirie, Remplacement d'un véhicule Land Rover TD5	54'000		54'000	8'066'618
19.01.2022	CC	100671	Voirie, Remplacement de la saleuse Unimog	39'900		39'900	8'026'718
26.01.2022	CC	100672	Voirie, Transporteur électrique Goupil	55'000		55'000	7'971'718
26.01.2022	CC	100678	Voirie, Mise en conformité des instruments de curage	29'000		29'000	7'942'718
27.01.2022	CG	100667	Urbanisme, Réfection Avenue du Collège	725'000		725'000	7'217'718
27.01.2022	CG	100668	STEP, Remplacement du collecteur E.U. Avenue du Collège	135'000		135'000	7'082'718
27.01.2022	CG	100669	STEP, Remplacement du collecteur E.C. Avenue du Collège	220'000	88'000	132'000	6'950'718
02.02.2022	CC	100679	Matériel informatique	20'000		20'000	6'930'718
23.02.2022	CC	100699	Urbanisme, Plan directeur des mobilités	80'000	80'000	-	6'930'718
23.03.2022	CC	100705	Etat civil, Remplacement mobilier bureau	34'000		34'000	6'896'718
23.03.2022	CC	100723	SI-Eau, Extension du réseau de Beauregard, suite	80'000		80'000	6'816'718
23.03.2022	CC	100724	Service forestier, Remplacement du treuil	42'000		42'000	6'774'718
23.03.2022	CC	100709	SI-Eau, Mise à jour et maintien de la valeur du système de télégestion	50'000		50'000	6'724'718
23.03.2022	CC	100730	STEP, Pollution au Mangepain	80'000		80'000	6'644'718
30.03.2022	CC	100706	SI-Eau, Sondes recherche de fuites	10'000		10'000	6'634'718
30.03.2022	CC	100707	SI-Eau, Compteurs d'eau	80'000		80'000	6'554'718
30.03.2022	CC	100708	SI-Eau, Changement des bornes hydrantes	60'000	15'000	45'000	6'509'718
30.03.2022	CC	100710	SI-Eau, Brenets - Gare - AE (Mange-Pain)	71'000		71'000	6'438'718

Données sur le crédit		N°objet	Libellé	Dépenses	Recettes	Montant net	Solde enveloppe après crédit
Voté le	Par			En Fr.	En Fr.	En Fr.	
30.03.2022	CC	100711	SI-Eau, Mise à jour et maintien de la valeur de l'électromécanique et des systèmes de pompage	55'000		55'000	6'383'718
30.03.2022	CC	100712	SI-Eau, Plan Général d'Alimentation (PGA) : mise à jour suite à la fusion	20'000		20'000	6'363'718
31.03.2022	CG	100719	STEP, Assainissement des collecteurs	450'000	90'000	360'000	6'003'718
31.03.2022	CG	100721	SI-Eau, LL - Girardet Marais à Combe Girard	417'000		417'000	5'586'718
31.03.2022	CG	100713	Brenets - Bourg-Dessous - ISA tennis	148'000		148'000	5'438'718
06.04.2022	CC	100701	Urbanisme, Remplacement du bus génie civil	29'000		29'000	5'409'718
06.04.2022	CC	100665	Gérance, Collèges D.-Jeanrichard 9-11 - modernisation détection incendie	20'000	13'100	6'900	5'402'818
06.04.2022	CC	100726	Contrôle des habitants et promotion, Transformation rez-de-chaussée Hôtel-de-Ville	70'000		70'000	5'332'818
06.04.2022	CC	100725	Promotion de la Ville, Projet sentier didactique retracer l'histoire du tremplin de la Combe Girard	13'000		13'000	5'319'818
20.04.2022	CC	100728	Service forestier intercommunal, remplacement Suzuki Vitara (véhicule garde forestier)	30'200		30'200	5'289'618
20.04.2022	CC	100684	Cycle 1, Remplacement mobilier de classe	20'000		20'000	5'269'618
20.04.2022	CC	100686	Cycle 2, Tableaux blancs interactifs	18'000		18'000	5'251'618
20.04.2022	CC	100685	Cycle 2, Remplacement mobilier de classe	20'000		20'000	5'231'618
20.04.2022	CC	100688	Cycle 3, Remplacement mobilier de classe	20'000		20'000	5'211'618
20.04.2022	CC	100727	Service forestier, Entretien chemin du Saut-du-Doubs	13'200	13'200	-	5'211'618
04.05.2022	CC	100683	Bibliothèques de la Ville et des Jeunes, Création site internet	11'500		11'500	5'200'118
25.05.2022	CC	100729	STEP, étude avenir STEP Les Brenets	60'200		60'200	5'139'918
22.06.2022	CC	100681	Informatique, Renouvellement téléphonie	60'000		60'000	5'079'918
10.08.2022	CC	100697	Urbanisme, Aide à la rénovation de façades périmètre UNESCO	65'000		65'000	5'014'918
10.08.2022	CC	100692	STEP, Maintenance STEP Les Brenets	10'000		10'000	5'004'918
10.08.2022	CC	100701	Urbanisme, Remplacement du bus génie civil	6'500		6'500	4'998'418
17.08.2022	CC	100696	Urbanisme, Valorisation centre-ville	80'000		80'000	4'918'418
17.08.2022	CC	100689	Voirie, Remplacement de la hacheuse à bois	39'000		39'000	4'879'418
24.08.2022	CC	100731	Promotion de la Ville, Mandat pour une promotion exogène de la Ville du Locle	80'000		80'000	4'799'418
24.08.2022	CC	100732	Gérance, Collège Jehan-Droz - Remplacement d'une pompe de relevage	16'000		16'000	4'783'418
24.08.2022	CC	100734	Conseil général, Portail collaboratif Conseil général et commissions	17'000		17'000	4'766'418
31.08.2022	CC	100735	Urbanisme, Aide à la rénovation d'un mur historique des Brenets	25'000		25'000	4'741'418
12.10.2022	CC	100695	Urbanisme, Achat vélos électriques libre-service et mise en place stations	20'000		20'000	4'721'418
26.10.2022	CC	100738	Urbanisme, Travaux urgents sécurisation immeuble Daniel-Jeanrichard 28	50'000		50'000	4'671'418
26.10.2022	CC	100739	Terrains de sports, Rénovation du toit vestiaires du FC Communal Sports	21'000		21'000	4'650'418
26.10.2022	CC	100687	Cycle 2, Renouvellement machines à coudre	20'000		20'000	4'630'418
26.10.2022	CC	100737	Promotion de la Ville, Chasse trésor "Les clés du Locle"	12'000		12'000	4'618'418
02.11.2022	CC	100690	Voirie, Remplacement du toit de la menuiserie (Billodes 48)	70'000	40'000	30'000	4'588'418
12.12.2022	CC	100713	SI-Eau, Brenets - Bourg-Dessous - ISA tennis	55'200		55'200	4'533'218
21.12.2022	CC	100740	Promotion de la Ville et Contrôle des habitants, mobilier	27'000		27'000	4'506'218
21.12.2022	CC	100682	Ressources humaines, Logiciel métier TH	50'000		50'000	4'456'218
21.12.2022	CC	100726	Contrôle des habitants et promotion, Transformation rez-de-chaussée Hôtel-de-Ville	10'000		10'000	4'446'218