VILLE DU LOCLE

LES BRENETS SAUT DU DOUBS

Budget 2024

et

Plan financier et des tâches 2025-2027

Le Locle
Qualité de vie

VILLE DU LOCLE
LES BRENETS SAUT DU DOUBS

Budget 2024 accompagné du plan financier et des tâches 2025-2027

Table des matières

Rapport à l'appui du budget

Rapport du Conseil communal 1-16
Arrêtés 17-20

Budget 2024

Compte de résultats 21
Récapitulation selon la classification institutionnelle 22-23
Budget d'exploitation détaillé selon la classification institutionnelle 24-101
Classification par nature 102-105
Classification fonctionnelle 106-108
Mécanisme de maîtrise des finances 109
Investissements 2024 110-117

Plan financier et des tâches 2025-2027

Rapport du Conseil communal 118-129
Détail des investissements 110-117

Informations supplémentaires

Indicateurs 130

VILLE DU LOCLE
LES BRENETS SAUT DU DOUBS

RAPPORT DU CONSEIL COMMUNAL AU CONSEIL GÉNÉRAL

à l'appui du budget 2024

(Du 1er novembre 2023)

Monsieur le Président, Mesdames, Messieurs,

En exécution des dispositions légales et réglementaires, nous vous soumettons notre rapport à l'appui du budget 2024.

INTRODUCTION

Conformément aux règles législatives en vigueur, avec la loi sur les Finances de l'Etat et des communes (LFinEC), un plan financier et des tâches (PFT) doit être établi chaque année pour les trois ans suivant le budget (art. 13 à 17 LFinEC). Ce PFT, concernant la période 2025-2027, porte tant sur le compte d'exploitation que le compte des investissements. Il est présenté de manière distincte en tant que partie de ce document consacré au budget, mais n'est pas intégré au rapport du Conseil communal à l'appui du budget dont la présente introduction fait partie. Cette présentation se justifie car le budget doit être adopté et fait l'objet d'un arrêté du Conseil général, tandis que le PFT doit être présenté au législatif en même temps que le budget pour qu'il en prenne connaissance.

Le budget qui vous est présenté affiche un résultat déficitaire de 2.4 millions de francs, soit une amélioration de plus de 2.5 millions par rapport au budget précédent, voire 3.5 millions en ne prenant pas en compte le prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle prévue au budget 2023. Aucun prélèvement de ce type n'est envisagé au budget 2024. L'amélioration constatée s'explique essentiellement par la progression estimée des recettes fiscales de 2.1 millions de francs et la mise en place du nouveau mécanisme de compensation des charges géotopographiques. La récente décision du Grand Conseil sur ce sujet permet une amélioration de 1.3 million francs par rapport à la situation actuelle. Le détail de ces variations est analysé à la suite de cette introduction.

Ce budget n'est pas satisfaisant car le résultat est déficitaire, mais il offre toutefois une perspective d'amélioration réjouissante par rapport aux dernières années. La perspective d'une amélioration des recettes fiscales est bien réelle, même si le contexte international instable peut vite modifier cette situation.

Le PFT 2025-2027 laisse ainsi entrevoir une perspective d'amélioration régulière rendue possible par une augmentation des recettes fiscales prudemment optimiste. Le Conseil communal est en effet confiant sur les impacts financiers induits à moyen terme par le développement économique des zones industrielles et résidentielles. Cependant, la planification financière met en lumière un déficit structurel qui perdure toujours et se situe aux alentours de 2 à 2.5 millions de francs.

L'augmentation des recettes n'empêche pas le Conseil communal de se concentrer aussi sur la stabilisation, voire la diminution, de postes de charges. L'inflation semble stabilisée et l'impact d'une hausse des prix entre 2023 et 2024 n'est plus aussi marqué qu'entre 2022 et 2023. Les charges progressent toutefois de 0.4 million, dont 0.2 million de francs uniquement en raison de la hausse des taux d'intérêts impactant les renouvellements d'emprunts arrivant à échéance. Concernant les charges salariales, le Conseil communal propose d'octroyer la compensation de l'inflation 2022 à 2023, en maintenant la retenue de 0.8 point, et d'accorder les échelons automatiques sans possibilité d'échelons discrétionnaires.

Une rencontre avec la commission financière en cours de processus budgétaire a permis l'établissement de pistes de réflexion pour diminuer le déficit structurel. Avant d'introduire des mesures de modération du déficit dans le budget 2024, et aussi faute de majorité de la commission financière, le Conseil communal préfère voir se concrétiser l'amélioration budgétaire prévue et mesurer si son ampleur est correctement estimée.

Le Conseil communal va donc poursuivre sa réflexion sur des pistes d'amélioration lors de l'élaboration du budget 2025, en concertation avec la commission financière. L'expérience a montré ces dernières années que les mesures présentées à court terme et avec une communication précipitée n'aboutissent que difficilement. La révision de la politique des primes de fidélité des employés a ainsi pu être menée dans un cadre collaboratif avec des effets dès le budget 2022.

Comme ces dernières années, une attention particulière a été consacrée à l'examen des investissements, afin de limiter la progression du niveau d'endettement et éviter d'implémenter de nouvelles charges dans le compte d'exploitation. La Ville doit cependant se développer, et des projets d'une certaine importance sont prévus pour préserver et développer la qualité de vie dans notre cité. La réfection complète de l'esplanade de la gare est ainsi un projet y contribuant.

Globalement et sans les imputations internes, le budget 2024 enregistre une augmentation des charges de Fr. 429'239.-, soit +0.5%, et une augmentation des revenus de Fr. 3'928'970.-, soit +5.2%, par rapport au budget 2023 (sans tenir compte du prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle au budget 2023). Le budget 2024 s'inscrit donc dans l'optique d'une amélioration de la situation financière de notre Ville, bien qu'en étant toujours dans une situation déficitaire.

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

CHARGES DE PERSONNEL

30 Charges de personnel		*Budget 2024*	*Budget 2023*	*Variations par rapport au budget 2023*	*Comptes 2022*
		Fr.	*Fr.*	*%*	*Fr.*
300	Autorités et commissions	849 700	626 300	+35.7%	713 883
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	20 066 770	19 645 070	+2.1%	19 560 183
302	Salaires des enseignants	12 396 200	12 676 000	-2.2%	11 813 080
304	Allocations	449 550	425 210	+5.7%	473 848
305	Cotisations patronales	7 374 650	7 453 560	-1.1%	7 106 957
306	Prestations de l'employeur	1 800	1 800	+0.0%	107 003
309	Autres charges de personnel	283 179	261 754	+8.2%	178 468
Total		41 421 849	41 089 694	+0.8%	39 953 421

Le budget 2024 tient compte des décisions salariales suivantes :

Autorités et commissions

Le budget 2024 prévoit, sur diverses durées, le versement de l'indemnité d'accompagnement pour trois anciens conseillers communaux.

Salaires du personnel administratif et d'exploitation

L'indice des prix à la consommation (IPC) de mai 2023, applicable au 1er janvier 2024, est de 107.2 (base décembre 2015=100). L'indice de mai 2022 est de 104.9. L'inflation s'élève donc à 2.3. L'indice appliqué à l'échelle des salaires 2023 est de 104.1. En effet, d'entente avec le syndicat SSP, 0.8 point d'inflation a été retenu au 1er janvier 2024.

Après discussion avec les représentants du syndicat SSP, le budget 2024 tient compte des décisions suivantes :

- Octroi de 2.3 points d'inflation pour un coût d'environ Fr. 434'000.- sans charges sociales. La réserve de 0.8 point non appliquée au 1er janvier 2023 est ainsi maintenue ;
- Octroi des échelons automatiques pour un coût d'environ Fr. 253'000.- sans charges sociales.

Salaires des enseignants

Le budget 2024 tient compte d'une inflation octroyée par l'Etat de Neuchâtel de 2.2 points ainsi que de l'octroi des annuités automatiques.

A noter que le budget 2023 est quelque peu surestimé.

BIENS, SERVICES ET MARCHANDISES

31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation		*Budget 2024*	*Budget 2023*	*Variations par rapport au budget 2023*	*Comptes 2022*
		Fr.	*Fr.*	*%*	*Fr.*
310	Charges de matériel et de marchandises	2 236 520	2 205 525	+1.4%	1 970 299
311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	409 510	384 510	+6.5%	215 068
312	Alimentation et élimination	2 136 082	1 989 032	+7.4%	1 648 389
313	Prestations de services et honoraires	6 113 539	5 956 145	+2.6%	5 310 330
314	Travaux de gros entretien	1 159 180	1 096 380	+5.7%	956 022
315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	539 595	535 845	+0.7%	398 596
316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	946 511	895 861	+5.7%	915 332
317	Dédommagements	247 540	244 600	+1.2%	105 019
318	Réévaluations sur créances	545 891	741 991	-26.4%	521 260
319	Diverses charges d'exploitation	-463 930	-325 605	+42.5%	417 857
Total		13 870 438	13 724 284	+1.1%	12 458 171

Les dépenses de biens, services et marchandises (BSM) sont en légère augmentation par rapport au budget 2023 (+1.1%). Elles sont surtout supérieures aux comptes 2022 de 1.4 million de francs. Ce dernier écart s'explique par la hausse importante en 2023 des charges d'énergie.

De manière générale, les variations suivantes sont à mettre en évidence par rapport au budget 2023 :

- 310 – Charges de matériel et de marchandises : Fr. +30'995.-
  Beaucoup de petites variations sont constatées dans le prix d'achat des fournitures, mais aucune n'est particulièrement importante.

- 311 – Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif : Fr. +25'000.-
  Les immobilisations ne pouvant être portées à l'actif concernent des meubles et appareils qui ne peuvent pas être considérés comme un investissement en raison des montants trop faibles. Ce poste augmente essentiellement par l'évolution des besoins estimés pour des machines et outils au service de la voirie (Fr. 25'700.-).

- 312 – Alimentation et élimination : Fr. +147'050.-
  La progression marquée s'explique par une hausse des coûts de l'énergie. Ainsi, les dépenses de chauffage sont estimées à la hausse de Fr. 102'400.-, les charges d'électricité de Fr. 41'250.- et l'achat d'eau de Fr. 32'400.-. A l'inverse, le coût de l'énergie pour l'éclairage public a été adapté à la baisse de Fr. 30'000.- en raison d'un budget 2023 manifestement surévalué.

- 313 – Prestations de services et honoraires : Fr. +157'394.-
  Le mandat Viteos pour l'eau est adapté à la hausse de Fr. 100'000.-, le transport d'élèves par des tiers augmente de Fr. 45'000.- et les honoraires d'animation du service de la jeunesse de Fr. 24'000.-.

- 316 – Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation : Fr. +50'650.-
  L'augmentation est surtout due au loyer de la crèche des Grenouilles (Fr. +20'955.-) et du parascolaire Les Salamandres (Fr. +33'370.-) suite à l'intégration dans le nouveau bâtiment aux Brenets.

- 318 – Réévaluations sur créances : Fr. -196'100.-
  Cette diminution correspond à l'estimation des pertes sur débiteurs impôts des personnes physiques. Le montant a été revu à la baisse de Fr. 200'000.- sur la base des comptes 2022.

- 319 – Diverses charges d'exploitation : Fr. -138'325.-
  Ce poste a la particularité d'avoir un montant total négatif !
  Cela s'explique par l'inscription au budget d'un écart statistique de Fr. -1'000'000.-, augmenté de Fr. 200'000.- par rapport au budget 2023. Cela constitue une « recette » dans les charges pour tenir compte d'un écart systématiquement constaté entre le budget et les comptes des biens, services et marchandises. Comme l'écart budget-comptes est toujours trop important, l'écart statistique a été adapté à la hausse au budget 2024. La pratique d'un écart négatif porté au budget est en vigueur depuis 2015. Nous pouvons toutefois relever à la hausse les redevances informatiques de Fr. 57'300.- en lien avec le changement de pratique de licences Office (Office 365) et l'hébergement de nos serveurs au SIEN en raison de l'obsolescence de notre salle machines.

AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF

33 Amortissements du patrimoine administratif		*Budget 2024*	*Budget 2023*	*Variations par rapport au budget 2023*	*Comptes 2022*
		Fr.	*Fr.*	*%*	*Fr.*
330	Immobilisations corporelles du PA	9 411 330	9 272 040	+1.5%	9 290 562
Total		9 411 330	9 272 040	+1.5%	9 290 562

Les amortissements s'inscrivent en augmentation par rapport au budget 2023. Cela traduit une hausse du niveau des investissements réalisés ces dernières années.

CHARGES FINANCIÈRES

34 Charges financières		*Budget 2024*	*Budget 2023*	*Variations par rapport au budget 2023*	*Comptes 2022*
		Fr.	*Fr.*	*%*	*Fr.*
340	Intérêts passifs	1 495 000	1 344 000	+11.2%	1 145 676
342	Frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs	35 400	27 300	+29.7%	19 835
343	Charges pour biens-fonds, patrimoine financier	1 644 670	1 567 270	+4.9%	1 799 827
344	Réévaluations, immobilisations PF	0	0		31 425
349	Différentes charges financières	100	100	+0.0%	-332
Total		3 175 170	2 938 670	+8.0%	2 996 432

Le poste des charges financières comprend toutes les charges d'intérêts passifs, ainsi que les charges liées au patrimoine financier (notamment les immeubles locatifs). Il augmente globalement de Fr. 236'500.- par rapport au budget 2023.

Dans le détail, le montant consacré aux intérêts passifs est supérieur au budget 2023 de Fr. 151'000.-. La période des taux bas étant révolue, le renouvellement des emprunts en cours se fait à des taux plus élevés.

En termes de trésorerie, le budget 2024 intègre les intérêts de nouveaux emprunts à long terme pour 21.5 millions de francs et d'un montant supplémentaire de 5 millions de francs à court terme sur l'année (taux variable) pour financer les besoins de

trésorerie courants. Sur ce montant total de 26.5 millions de francs, 15.5 millions concernent le renouvellement d'emprunts échus. Ces montants sont bien sûr susceptibles de varier suivant l'évolution de la trésorerie d'ici la fin de l'année 2023 ou au courant de l'année 2024 et dépendent du rythme de réalisation des investissements à venir. Une augmentation du niveau d'endettement, de l'ordre de 8 à 9 millions de francs, est à prévoir en 2024 selon notre plan financier et des tâches, mais l'expérience montre que les projections sont souvent plutôt pessimistes.

Le compte d'exploitation « Charges pour bien-fonds, patrimoine financier » augmente de Fr. 77'400.- par rapport au budget 2023. Cela s'explique essentiellement par une augmentation prévue pour l'entretien des immeubles du patrimoine financier (Fr. +74'000.-). Le budget 2023 reste toutefois en deçà des comptes 2022 de l'ordre de Fr. 155'000.-. La majeure partie de ce compte de charges est consacrée au gros entretien du patrimoine financier pour les travaux n'amenant pas de plus-value aux immeubles, ainsi que pour l'entretien courant des immeubles. Ces montants sont ajustés chaque année en fonction des besoins et doivent garantir que les immeubles locatifs communaux restent attractifs sur le marché de la location en essayant de réduire les taux de vacance au minimum.

ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPÉCIAUX

35 Attributions aux fonds et financements spéciaux		*Budget 2024*	*Budget 2023*	*Variations par rapport au budget 2023*	*Comptes 2022*
		Fr.	*Fr.*	*%*	*Fr.*
351	Attributions aux fonds et financements spéciaux enregistrés comme capital propre	676 065	1 043 219	-35.2%	1 637 178
Total		676 065	1 043 219	-35.2%	1 637 178

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

La diminution importante par rapport au budget 2023 concerne la réserve du BO-COSC à laquelle nous devrions attribuer un montant de Fr. 180'605.- en 2024, soit Fr. 552'731.- de moins qu'en 2023.

Mise à part cette réserve, il est aussi prévu d'alimenter le fonds communal de l'énergie (Fr. 236'000.-) et le financement spécial de la taxe d'épuration (Fr. 242'660.-).

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

CHARGES DE TRANSFERT

36 Charges de transfert		Budget 2024 Fr.	Budget 2023 Fr.	Variations par rapport au budget 2023 %	Comptes 2022 Fr.
360	Quotes-parts de revenus destinées à des tiers	219 900	296 500	-25.8%	359 188
361	Dédommagements à des collectivités publiques	8 893 971	8 841 656	+0.6%	7 496 935
362	Péréquation financière et compensation des charges	6 828	45 900	-85.1%	582 713
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	4 597 435	4 591 784	+0.1%	4 457 476
365	Réévaluations, participations PA	0	0		25 454
Total		13 718 134	13 775 840	-0.4%	12 921 766

Les charges de transfert comprennent de manière générale les dédommagements versés à des collectivités publiques et les subventions accordées. Ce poste de charges diminue de Fr. 57'706.-, par rapport au budget 2023.

Les quotes-parts de revenus destinées à des tiers chutent de Fr. 76'600.- en raison d'un changement de pratique dans la facturation des taxes de permis de séjour et des permis de travail. Auparavant, nous facturions et rétrocédions le 80-85% des montants facturés au service des migrations (SMIG). Dorénavant, le SMIG facture et nous rétrocède notre part. En corollaire, nous voyons donc une diminution des montants facturés dans le groupe 42, mais au net, le bilan financier reste le même.

Nous remarquons que les dédommagements à des collectivités publiques augmentent de Fr. 52'315.-. Ces dédommagements concernent principalement notre participation au SIS des Montagnes neuchâteloises (Fr. +72'200.-), au pot commun des transports (Fr. +172'831.-), à l'ECAP (Fr. +36'800.-) et à la facture sociale dont le détail est le suivant :

Détail de la facture sociale	**Budget**		
Libellé	**B2023**	**B2024**	**Ecart**
Subsides LAMal*	2 138 037	1 976 000	-162 037
Assistance, charge nette	2 610 823	2 482 946	-127 877
Bourses d'études	146 213	166 580	+20 367
Avances de contributions d'entretien	21 661	20 134	-1 527
Indemnités aux organismes du social	127 674	195 052	+67 378
Allocations familiales personnes sans activité lucrative	144 937	116 106	-28 831
Intégration socio-professionnelle PACTE	263 098	252 868	-10 230
Fonds d'intégration prof. LACI	126 371	128 367	+1 996
Lutte contre la fraude	41 842	48 087	+6 245
TOTAL	**5 620 656**	**5 386 140**	**-234 516**

* Le montant du budget 2024 a été augmenté de Fr. 200'000.- pour tenir compte de l'amendement prévu par le Conseil d'Etat lors de l'adoption par le Grand Conseil.

Le poste concernant la péréquation financière et la compensation des charges baisse de Fr. 39'072.- et représente la diminution de notre participation à la péréquation financière intercommunale. Nous sommes encore tout juste contributeur en 2024, à hauteur de Fr. 6'828.-.

Pour ce qui concerne les subventions accordées, nous pouvons noter une certaine stabilité.

IMPUTATIONS INTERNES

39 Imputations internes		*Budget 2024*	*Budget 2023*	*Variations par rapport au budget 2023*	*Comptes 2022*
		Fr.	*Fr.*	*%*	*Fr.*
390	Approvisionnement en matériel et en marchandises	234 750	208 400	+12.6%	228 899
391	Prestations de services	4 453 025	4 435 645	+0.4%	4 156 128
392	Fermages, loyers, frais d'utilisation	832 640	832 740	-0.0%	768 988
393	Frais administratifs et d'exploitation	155 800	155 700	+0.1%	166 400
394	Intérêts et charges financières théoriques	588 720	576 090	+2.2%	535 596
Total		6 264 935	6 208 575	+0.9%	5 856 011

Les imputations internes représentent des charges non monétaires qui traduisent des échanges de prestations entre services de l'administration. Les variations représentent une augmentation ou une diminution de l'intensité des échanges entre les services communaux, mais n'ont pas d'impact sur le résultat des comptes.

REVENUS FISCAUX

40 Revenus fiscaux		*Budget 2024*	*Budget 2023*	*Variations par rapport au budget 2023*	*Comptes 2022*
		Fr.	*Fr.*	*%*	*Fr.*
400	Impôts directs, personnes physiques	-28 550 000	-27 760 000	+2.8%	-28 230 618
401	Impôts directs, personnes morales	-7 320 000	-6 050 000	+21.0%	-5 985 398
402	Autres impôts directs	-1 005 000	-915 000	+9.8%	-1 007 366
403	Impôts sur la possession et sur la dépense	-137 000	-137 000	+0.0%	-132 301
Total		-37 012 000	-34 862 000	+6.2%	-35 355 683

Les revenus fiscaux progressent au total de Fr. 2'150'000.- par rapport au budget 2023 et l'estimation est aussi supérieure aux comptes 2022 de 1.6 million de francs. Après des années de baisse, il semble que 2022 était « l'année plancher », et nous espérons maintenant que va se confirmer une période de reprise progressive de hausse des recettes fiscales.

L'impôt des personnes morales est logiquement plus sujet à d'importantes variations conjoncturelles. Avec les effets de la pandémie Covid-19, conjugués à ceux de la réforme fiscale, les recettes d'impôts des entreprises se sont contractées en 2020 avec un total de 5.2 millions, puis une légère augmentation en 2021 a été perçue avec un total de 5.8 millions de francs, confirmée en 2022 avec 6 millions de francs. Le budget 2024 s'inscrit dans une tendance haussière, notamment en raison des effets liés à l'augmentation des taux d'imposition pour les entreprises selon le montant du bénéfice (<5 mios : 7.2% / 5-25 mios : 7.5% / 25-40 mios : 8.0% / >40 mios : 9.0%). Cela va se conjuguer sur le territoire loclois avec une bonne tenue de la conjoncture et permettre d'envisager une progression de Fr. 370'000.- d'impôts directement perçus. Le fonds cantonal de répartition verra une progression encore plus marquée avec la présence d'entreprises particulièrement importantes sur le territoire cantonal et notre part à ce fonds sera encore amplifiée par le système d'écrêtage mis en place dès 2024 pour limiter le revenu dans certaines communes, au bénéfice de l'ensemble des autres. Il est ainsi pronostiqué dans le budget une évolution de Fr. 900'000.- sur la part du Locle au fonds de répartition.

L'impôt des personnes physiques total, avec l'impôt frontalier, augmente par rapport au budget précédent (Fr. +790'000.-), et la prévision est supérieure aux comptes 2022 (Fr. +319'382.-).

Pour les personnes physiques, hors frontaliers, la situation est supérieure au budget précédent de Fr. 490'000.-. A ce jour, nous voyons une dynamique positive sur les personnes physiques et cette progression semble raisonnable et atteignable. Le Conseil d'Etat a proposé une baisse de la fiscalité de 1%, dont l'impact sur nos comptes communaux est estimé à Fr. 220'000.- pour l'année fiscale 2024. Comme l'année budgétaire 2024 comprend en grande partie aussi des adaptations suite aux taxations 2023, le montant proposé au budget est compatible avec cette diminution. Un point de situation devra être fait sur le chiffrage de cette baisse lors de l'élaboration du budget 2025.

L'impôt sur le revenu des frontaliers est estimé à la hausse de Fr. 300'000.- par rapport au budget 2023, à hauteur de 9 millions de francs. Cet impôt était de 9.3 millions dans les comptes 2022, mais il s'agissait d'un effet comptable avec un transitoire sous-évalué au bouclement 2021. La différence lors du versement a donc « artificiellement » augmenté l'année 2022. De manière générale, cet impôt est en progression régulière. Pour l'avenir, avec le développement des zones industrielles en cours, il apparaît réaliste de prévoir un impôt versé en 2023 correspondant à la moyenne des quatre dernières années.

Toutes les projections pour le budget 2024, que cela soit pour les personnes physiques ou morales, ont été faites de la manière la plus réaliste possible, sur la base des dernières données chiffrées avant la clôture du budget, soit fin septembre 2023 et aussi sur la base d'échanges avec le service des contributions.

L'impôt sur la possession et sur la dépense représente le cumul de la taxe des chiens et de la taxe sur les spectacles. Ce poste n'amène pas de commentaire particulier.

TAXES

42 Taxes		*Budget 2024*	*Budget 2023*	*Variations par rapport au budget 2023*	*Comptes 2022*
		Fr.	*Fr.*	*%*	*Fr.*
421	Emoluments administratifs	-374 450	-458 550	-18.3%	-570 969
422	Recettes hospitalières et d'établissements, pensions	-764 000	-754 000	+1.3%	-599 041
423	Ecolages et taxes de cours	-41 000	-41 000	+0.0%	-42 440
424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services	-12 356 848	-12 854 159	-3.9%	-12 788 881
425	Recette sur ventes	-1 812 560	-1 834 560	-1.2%	-1 800 807
426	Remboursements	-865 670	-941 270	-8.0%	-1 284 859
427	Amendes	-253 000	-183 600	+37.8%	-193 978
429	Autres taxes	-450 000	-150 000	+200.0%	-168 696
Total		-16 917 528	-17 217 139	-1.7%	-17 449 671

La nature « Taxes » comprend certaines taxes (taxe déchets, taxe d'équipement, taxe de base pour l'eau), mais la majorité concerne le produit de la facturation des différents services. De manière générale, les montants facturés sont inférieurs au budget 2023 (Fr. -299'611.-) et aux comptes 2022 (Fr. -532'143.-). Ceci s'explique par la baisse de la facturation du BO-COSC.

Les émoluments administratifs sont revus à la baisse (Fr. -84'100.-) en raison du changement de pratique de facturation des taxes de permis de séjour et des permis de travail. Auparavant, nous facturions et rétrocédions le 80-85% des montants facturés

au service des migrations (SMIG). Dorénavant, le SMIG facture et nous rétrocède notre part.

La principale diminution à relever concerne la nature 424 « Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services » (Fr. -497'311.-). Cette variation s'explique par l'estimation inférieure du produit des observations du BO-COSC (Fr. -521'251.-), la révision à la baisse du produit du macaron de stationnement (Fr. -240'000.-) et la diminution des taxes déchets ménages et entreprises (Fr. -105'000.-). En revanche, la taxe sur les eaux pluviales devrait être introduite en 2024 (Fr. +230'000.-) et le produit de la facturation pour le domaine pré- et para-scolaire est estimé à la hausse (Fr. +100'000.-).

Les recettes sur les amendes ont été revues à la hausse sur la base de la situation constatée en cours d'année 2023.

Le produit des autres taxes augmente de Fr. 300'000.- en raison de l'introduction d'un écart statistique de ce montant. En effet, à l'instar du groupe 31, il a été constaté un écart systématique entre le budget et les comptes sur le groupe 42 et cet écart statistique vise à améliorer de manière globale la prévision budgétaire.

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

REVENUS DIVERS

43 Revenus divers		*Budget 2024*	*Budget 2023*	*Variations par rapport au budget 2023*	*Comptes 2022*
		Fr.	*Fr.*	*%*	*Fr.*
430	Revenus d'exploitation divers	-148 300	-148 080	+0.1%	-140 350
431	Inscription de prestations propres à l'actif	-30 000	-30 000	+0.0%	-5 000
432	Inscription de prestations propres à l'actif	0	0		-14 800
Total		-178 300	-178 080	+0.1%	-145 350

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

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

REVENUS FINANCIERS

44 Revenus financiers		Budget 2024 Fr.	Budget 2023 Fr.	Variations par rapport au budget 2023 %	Comptes 2022 Fr.
440	Revenus des intérêts	-353 370	-400 070	-11.7%	-328 243
441	Gains réalisés PF	0	0		-893 701
442	Revenus de participations PF	0	-747 270	-100.0%	-830 300
443	Produit des biens-fonds PF	-2 940 600	-2 854 400	+3.0%	-2 843 382
444	Réévaluations, immobilisations PF	0	-1 660 000	-100.0%	-2 130 956
445	Revenus financiers de prêts et de participations du PA	-665 140	-900	+73804.4%	-1 241
446	Revenus financiers d'entreprises publiques (non pris en compte pou	0	0		-4 380
447	Produit des biens-fonds PA	-407 970	-460 770	-11.5%	-403 392
449	Autres revenus financiers	-2 363 000	0		-15 468
Total		-6 730 080	-6 123 410	+9.9%	-7 451 064

Ce domaine comprend tous les revenus issus du patrimoine financier. Cette distinction est apparue avec le MCH2 et permet de mettre en évidence, dans le résultat final, l'importance qui est due aux « revenus de placements ». Son pendant au niveau des charges est la nature « Charges financières ». Ce poste augmente globalement de Fr. 606'670.-, surtout en lien avec notre participation financière au capital actions Viteos. Un changement important est à prendre en compte au budget 2024, puisque les actions Viteos ont dû être transférées au patrimoine administratif (PA). Cela va expliquer plusieurs grosses variations ci-après.

Les revenus de participations patrimoine financier (PF) comprenaient le dividende Viteos. Avec le transfert au PA, ce dernier figure désormais sous la nature 445 « Revenus financiers de prêts et de participations du PA ». Le dividende a été prévu au budget 2024 à 4% (Fr. 664'240.-), contre 4.5% au budget 2023 (Fr. 747'270.-). Un dividende de 4% a été versé en 2023.

Les produits des biens-fonds PF représentent les loyers des immeubles locatifs. Ces derniers sont estimés en augmentation de Fr. 86'200.-, surtout en raison de la mise en location de l'ex-centre d'accueil des Calame (Fr. 60'000.-).

La réévaluation des immobilisations du PF comprenait la plus-value estimée sur les actions Viteos en fonction de l'augmentation des fonds propres. Avec le transfert au PA, cette dernière figure désormais sous la nature 449 « Autres revenus financiers ». Une réévaluation à hauteur de 2.4 millions de francs est ainsi attendue en 2024, soit 0.7 million de mieux qu'au budget 2023. Avec l'incertitude dans le domaine de l'énergie, les projections d'évolution de l'entreprise Viteos SA sont estimées prudemment, tant pour la réévaluation que pour le dividende.

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

PRÉLÈVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPÉCIAUX

45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		Budget 2024 Fr.	Budget 2023 Fr.	Variations par rapport au budget 2023 %	Comptes 2022 Fr.
451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux enregistrés comme capital propre	-1 972 757	-1 859 200	+6.1%	-1 714 869
Total		-1 972 757	-1 859 200	+6.1%	-1 714 869

Les prélèvements sur les financements spéciaux consistent souvent à des prélèvements dans les différentes réserves lorsque cela s'avère nécessaire pour équilibrer des chapitres devant être autoporteurs. C'est le cas, par exemple, de la réserve de l'eau (Fr. 728'580.-) et les réserves déchets ménages et entreprises (Fr. 118'097.-). La réserve du BO-COSC est aussi sollicitée à hauteur de Fr. 1'049'430.- pour équilibrer les comptes du musée d'horlogerie et de Fr. 51'650.- pour subventionner le loyer du bâtiment Hôtel-de-Ville 3 (en diminution de Fr. 30'000.- correspondant au loyer facturé dès le 1er janvier 2024 aux occupants du bâtiment).

REVENUS DE TRANSFERT

46 Revenus de transfert		*Budget 2024*	*Budget 2023*	*Variations par rapport au budget 2023*	*Comptes 2022*
		Fr.	*Fr.*	*%*	*Fr.*
460	Quotes-parts à des revenus	-80 000	-120 000	-33.3%	-121 752
461	Dédommagements de collectivités publiques	-2 613 072	-2 569 222	+1.7%	-2 647 019
462	Péréquation financière et compensation des charges	-3 416 224	-2 017 290	+69.3%	-1 858 432
463	Subventions des collectivités publiques et des tiers	-8 032 010	-8 081 840	-0.6%	-7 659 925
469	Différents revenus de transfert	-9 400	-9 400	+0.0%	-27 154
Total		-14 150 706	-12 797 752	+10.6%	-12 314 282

Les revenus de transfert comprennent toutes les subventions ou dédommagements perçus, que cela soit au niveau d'autres communes (écolages ou part de La Chaux-de-Fonds au service forestier par exemple), du canton (subventions pour le matériel scolaire ou dédommagement pour le déneigement des routes cantonales par exemple), de la Confédération (notamment subvention pour l'entretien des routes H20) ou d'autres entités (tourisme neuchâtelois ou rétrocession de la CCNC par exemple). Les revenus de transfert sont en augmentation de Fr. 1'352'954.- par rapport au budget 2023.

Le dédommagement à hauteur de Fr. 80'000.- représente notre quote-part à la taxe véhicule de 3% pour les communes suite à l'entrée en vigueur dès 2020 de la nouvelle loi sur les routes et voies publiques (LRVP). Le montant au budget 2024 a été diminué de Fr. 40'000.-, car cela correspond à la part du dédommagement liée à l'altitude qui sera comprise dans notre part à la compensation des charges géotopographiques.

Les dédommagements de collectivités publiques augmentent de Fr. 43'850.-. Cela s'explique notamment par l'adaptation du budget à la réalité des comptes sur le montant versé par la Confédération pour l'entretien des routes nationales.

La péréquation financière et compensation des charges comprend notre part à la péréquation verticale qui se monte à Fr. 1'550'000.-, en progression par rapport à 2023 de Fr. 192'500.- en raison de l'augmentation du montant à se partager avec la Chaux-de-Fonds de 0.5 million et de l'indexation prévue. Suite à la récente décision du Grand Conseil à propos du mécanisme de compensation des charges géotopographiques, le Conseil communal a porté au budget le montant de 1.5 million au titre de cette compensation. Le Conseil communal salue l'aboutissement de ce dossier sur un compromis largement approuvé par les communes de l'ensemble du canton.

Les subventions des collectivités publiques et des tiers sont en diminution (Fr. -49'830.-). L'évolution de détail est toutefois contrastée. Une augmentation des subventions de la Confédération de Fr. 59'850.- au service forestier est à enregistrer. En revanche, diverses subventions cantonales diminuent globalement de Fr. 86'840.-

sur différentes positions relatives au subventionnement du salaire des enseignants et du pré- et para-scolaire.

REVENUS EXTRAORDINAIRES

48 Revenus extraordinaires		*Budget 2024*	*Budget 2023*	*Variations par rapport au budget 2023*	*Comptes 2022*
		Fr.	*Fr.*	*%*	*Fr.*
489	Prélèvements sur le capital propre	-2 839 850	-3 796 980	-25.2%	-2 854 811
Total		-2 839 850	-3 796 980	-25.2%	-2 854 811

Les revenus extraordinaires concernent les divers prélèvements aux réserves.

A l'instar des budgets précédents depuis la réévaluation du patrimoine administratif, le budget 2024 prévoit un prélèvement dans la réserve de réévaluation du patrimoine administratif à hauteur de Fr. 2'839'850.-, afin de compenser la surcharge d'amortissement découlant de la réévaluation des bâtiments du patrimoine administratif.

Aucun autre prélèvement n'est prévu en 2024, contrairement au budget 2023 qui sollicite la réserve de politique conjoncturelle à hauteur de Fr. 950'000.- correspondant à la surcharge de l'inflation sur certains postes de charges (énergie et masse salariale).

IMPUTATIONS INTERNES

49 Imputations internes		*Budget 2024*	*Budget 2023*	*Variations par rapport au budget 2023*	*Comptes 2022*
		Fr.	*Fr.*	*%*	*Fr.*
490	Approvisionnement en matériel et en marchandises	-235 560	-210 210	+12.1%	-228 491
491	Prestations de services	-2 859 335	-2 859 335	+0.0%	-2 811 199
492	Fermages, loyers, frais d'utilisation	-2 569 320	-2 548 540	+0.8%	-2 268 724
493	Frais administratifs et d'exploitation	-12 000	-14 400	-16.7%	-12 000
494	Intérêts et charges financières théoriques	-588 720	-576 090	+2.2%	-535 596
Total		-6 264 935	-6 208 575	+0.9%	-5 856 011

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

RENOUVELLEMENT ET CONCLUSION D'EMPRUNTS

Conformément à l'article 25 alinéa 3 de la loi sur les communes du 21.12.1964, nous soumettons à votre Autorité l'autorisation de contracter des emprunts et engagements financiers pour un montant de 13 millions de francs destinés à financer le budget 2024. Cela doit notamment permettre le renouvellement des emprunts arrivant à échéance en 2024 à hauteur de 15.5 millions de francs. Il convient aussi de rappeler que tous les crédits d'engagement de la compétence du Conseil général qui seront demandés en 2024 seront assortis d'une autorisation d'emprunter ad hoc.

Renouvellement et conclusion d'emprunts	A financer	Source de financement
Crédits d'engagement du Conseil général, limités à une année (les invest. sur les crédits déjà votés sont financés. Les crédits d'engagement à demander au Conseil général seront assortis d'une autorisation)	1 685 000	
Crédits d'engagement du Conseil communal (hors patr. fin.)	973 000	
Résultat (déficit)	2 429 155	
Prélèvement aux financements spéciaux (gr. 45)	1 972 757	
Attribution aux financements spéciaux (gr. 35)		676 065
Prélèvement aux réserves extraordinaires (gr. 48)	2 839 850	
Attribution aux réserves extraordinaires (gr. 38)		-
Amortissements comptables patr. admin.		9 411 330
Amortissements financiers	15 515 727	
Disponible au 31.12.2023 (estimation)		2 328 094
Financement nécessaire		**13 000 000**
TOTAL	25 415 489	25 415 489

INVESTISSEMENTS

L'exercice budgétaire 2024 est soumis au mécanisme de limitation de l'endettement défini dans le règlement communal sur les finances adopté par votre Autorité en juin 2015. Pour rappel, l'article 12 fixe un plafond maximum pour le montant des investissements selon l'autofinancement généré par les derniers comptes bouclés, soit les comptes 2022 pour le budget 2024.

Selon cet article, l'enveloppe des investissements nets du patrimoine administratif disponible en 2024 est fixée à Fr. 10'547'652.-.

Les investissements nets présentés dans le budget et qui doivent être votés en 2024 atteignent Fr. 13'426'000.-. Un montant de 5.9 millions de francs consacré au remplacement des filtres de la piscine du Communal et à la rénovation des vestiaires fait l'objet d'un préfinancement par une réserve ad hoc. Ce montant est donc à retirer de l'enveloppe des investissements, permettant à cette dernière d'avoir un solde positif à hauteur de Fr. 3'021'652.-. Le tableau ci-après présente l'utilisation de l'enveloppe des investissements au budget 2024.

Enveloppe des investissements	Dépenses	Recettes	Net	Solde env.	Remarque
Solde initial de l'enveloppe				**10 547 652**	Plafond financièrement raisonnable
Crédits d'engagement limités à l'année votés avec le budget	1 685 000	0	1 685 000	8 862 652	**L'utilisation est effective dès le vote du budget.**
Crédits d'engagement à voter en 2024 par le Conseil général	11 775 000	1 007 000	10 768 000	-1 905 348	L'utilisation sera effective au moment du vote du crédit.
Crédits d'engagement à voter en 2024 par le Conseil communal	1 139 000	166 000	973 000	-2 878 348	L'utilisation sera effective au moment du vote du crédit.
Total intermédiaire	**14 599 000**	**1 173 000**	**13 426 000**	**-2 878 348**	
Préfinancement complet - pas d'impact sur l'enveloppe : ./.. Crédit piscine du Communal (filtre et rénovation vestiaires)	-5 900 000	0	-5 900 000	3 021 652	Hors frein car préfinancement
Solde final prévisible de l'enveloppe				**3 021 652**	L'enveloppe est respectée

En prenant en compte les investissements à réaliser en 2024, y compris ceux déjà votés lors d'années précédentes, les investissements nets totaux du patrimoine administratif atteignent Fr. 11'986'200.-, auxquels s'ajoute un montant de Fr. 190'000.- pour les investissements nets du patrimoine financier.

Investissements du patrimoine administratif : dépenses prévues au budget 2024	DÉPENSES	RECETTES	Investissements nets en 2024
Investissements du patrimoine administratif	***13 613 000***	***1 626 800***	***11 986 200***
Crédits d'engagement du Conseil général à voter	9 229 000	1 210 800	8 018 200
Crédits d'engagement du Conseil communal à voter	1 139 000	166 000	973 000
Crédits d'engagement limités à l'année votés avec le budget	1 685 000	-	1 685 000
Crédits d'engagement du Conseil général déjà votés	1 560 000	250 000	1 310 000
Investissements du patrimoine financier :			
Crédits d'engagement du Conseil communal à voter	190 000	-	190 000
Investissements totaux :	**13 803 000**	**1 626 800**	**12 176 200**

La marge d'autofinancement ordinaire de la Ville du Locle au budget 2024 est positive à hauteur de 0.5 million de francs. Bonne nouvelle, car elle était négative de 0.8 million au budget 2023 et 2022 !

Une marge d'autofinancement négative signifie que l'on doit emprunter pour financer non seulement tous les investissements mais aussi une partie du fonctionnement. Avec 0.5 million de francs au budget 2024, de loin tous les investissements ne peuvent être financés, mais cela contribue à atténuer l'augmentation de l'endettement.

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

CONCLUSION

Le Conseil communal ne se satisfait pas d'un budget déficitaire, mais il relève toutefois qu'une tendance à l'amélioration des finances communales semble s'amorcer avec l'évolution positive des recettes fiscales et le mécanisme de compensation des charges géotopographiques. Cette situation reste fragile, car la situation géopolitique internationale pourrait avoir des impacts conjoncturels notables sur les entreprises du canton, souvent très dépendantes des exportations.

Des réformes sont aussi annoncées au niveau cantonal pour ce qui concerne le fonds de répartition de l'impôt des personnes morales. Un mécanisme provisoire est en cours pour l'année 2024, avec un système d'écrêtage. Le Conseil communal sera très attentif à la pérennisation d'un nouveau système de répartition de l'impôt des entreprises dont le périmètre n'est pas encore clair à ce jour.

Il s'agira de ne pas y perdre encore en raison de la particularité de la Ville du Locle, à savoir des recettes issues du tissu industriel plutôt supérieures à la moyenne cantonale (entreprises et frontaliers), tandis que les recettes des personnes physiques sont plutôt dans la fourchette basse. Rappelons que la compensation des effets financiers découlant de la modification de la répartition des revenus fiscaux et des réformes fiscales successives connues ces dernières années rendent un retour à l'équilibre difficile, tant l'écart est grand. Si une nouvelle réforme contribuait à agrandir encore cet écart sans avoir pu le combler, cela ne serait tout simplement pas absorbable pour les finances communales.

Le Conseil communal ne renonce pas à résorber le déficit structurel et à chercher des solutions pour mener les comptes communaux vers un équilibre, avec le soutien de votre Autorité. Cette année, des pistes de mesures d'économie ont été abordées en collaboration avec la commission financière. Ces dernières doivent être analysées plus dans le détail et aboutir à des mesures concrètes dans un prochain exercice budgétaire.

Le Conseil communal va aussi poursuivre sa politique de prudence dans les dépenses de fonctionnement et reporter pour l'instant les projets d'investissements de trop grande envergure, tout en assurant les investissements indispensables et en poursuivant l'entretien des infrastructures afin de garantir la pérennité de celles-ci.

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

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

La présidente,	Le chancelier,
S. Favre	P. Martinelli

ARRETE

concernant le budget de l'exercice 2024

Le Conseil général de la Commune du Locle,
Vu la loi sur les communes (LCo) du 21 décembre 1964,
Vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) du 24 juin 2014,
Vu le rapport du Conseil communal du 1er novembre 2023,
Sur la proposition du Conseil communal et de la Commission financière,

Arrête :

Article premier. - Est approuvé le budget de l'exercice 2024 qui comprend :

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

Charges d'exploitation	Fr.	85'362'751.-
Revenus d'exploitation	Fr.	-76'538'836.-
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	Fr.	8'823'915.-
Charges financières	Fr.	3'175'170.-
Produits financiers	Fr.	-6'730'080.-
Résultat provenant des financements (2)	Fr.	-3'554'910.-
Résultat opérationnel (1+2)	**Fr.**	**5'269'005.-**
Charges extraordinaires	Fr.	0.-
Revenus extraordinaires	Fr.	-2'839'850.-
Résultat extraordinaire (3)	Fr.	-2'839'850.-
Résultat total, compte de résultats (1+2+3)	**Fr.**	**2'429'155.-**

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

Dépenses d'engagement du Conseil communal à demander	Fr.	1'139'000.-
Dépenses d'engagement du Conseil général limitées à une année	Fr.	1'685'000.-
Dépenses d'engagement du Conseil général à demander	Fr.	9'229'000.-
Dépenses d'engagement du Conseil général déjà votées	Fr.	1'560'000.-
Total des dépenses	Fr.	13'613'000.-
Recettes d'engagement du Conseil communal à demander	Fr.	-166'000.-
Recettes d'engagement du Conseil général limitées à une année	Fr.	0.-
Recettes d'engagement du Conseil général à demander	Fr.	-1'210'800.-
Recettes d'engagement du Conseil général déjà votées	Fr.	-250'000.-
Total des recettes	Fr.	-1'626'800.-
Total des investissements nets	**Fr.**	**11'986'200.-**

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

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

Dépenses d'engagement du Conseil communal à demander	Fr.	1'139'000.-
Dépenses d'engagement du Conseil général limitées à une année	Fr.	1'685'000.-
Dépenses d'engagement du Conseil général à demander	Fr.	9'229'000.-
Total des dépenses	Fr.	12'053'000.-
Recettes d'engagement du Conseil communal à demander	Fr.	-166'000.-
Recettes d'engagement du Conseil général limitées à une année	Fr.	0.-
Recettes d'engagement du Conseil général à demander	Fr.	-1'210'800.-
Total des recettes	Fr.	-1'376'800.-

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

Dépenses d'engagement du Conseil général déjà votées	Fr.	1'560'000.-
Total des dépenses	Fr.	1'560'000.-
Recettes d'engagement du Conseil général déjà votées	Fr.	-250'000.-
Total des recettes	Fr.	-250'000.-
Total des investissements nets		**Fr. 11'986'200.-**

Art. 2.- Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur. Il sera transmis, avec un exemplaire du budget, au Service des communes.

Le Locle, le

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

Le président, La secrétaire,

F. Chopard S. Zaslawski

ARRETE

concernant l'octroi d'un crédit d'investissements pour l'exercice 2024

Le Conseil général de la Commune du Locle,
Vu la loi sur les communes (LCo) du 21 décembre 1964,
Vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) du 24 juin 2014,
Vu le rapport du Conseil communal du 1er novembre 2023,
Sur la proposition du Conseil communal et de la Commission financière,

Arrête :

Article premier. - Un crédit d'investissements brut de Fr. 1'685'000.- est accordé au Conseil communal pour l'exercice 2024.

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

Dépenses d'engagement du Conseil général limitées à une année	Fr.	1'685'000.-
Total des dépenses	Fr.	1'685'000.-
Recettes d'engagement du Conseil général limitées à une année	Fr.	0.-
Total des recettes	Fr.	0.-
Total des investissements nets	**Fr.**	**1'685'000.-**

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

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

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

Le Locle, le

AU NOM DU CONSEIL GENERAL
Le président, La secrétaire,
F. Chopard S. Zaslawski

ARRETE

concernant le renouvellement ou la conclusion des emprunts

Le Conseil général de la Commune du Locle,
Vu la loi sur les communes (LCo) du 21 décembre 1964,
Vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) du 24 juin 2014,
Vu le rapport du Conseil communal du 1er novembre 2023,
Sur la proposition du Conseil communal et de la Commission financière,

Arrête :

Article premier.- Le Conseil communal est autorisé à renouveler ou conclure des emprunts pour un montant global de Fr. 13'000'000.-, en une ou plusieurs tranches, aux meilleures conditions du jour, à des échéances et auprès des prêteurs de son choix afin de financer le budget 2024.

Art. 2.- Le Conseil communal est chargé de l'exécution du présent arrêté, à l'expiration du délai référendaire.

Le Locle, le

AU NOM DU CONSEIL GENERAL
Le président, La secrétaire,
F. Chopard S. Zaslawski

Budget 2024

	Compte de résultats	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
Charges d'exploitation		**85 362 751**	**85 113 652**	**249 099**	**82 117 109.93**	**3 245 641**
30	Charges de personnel	41 421 849	41 089 694	332 155	39 953 421.40	1 468 428
31	Charges de biens, services et autres char..	13 870 438	13 724 284	146 154	12 458 171.30	1 412 267
33	Amortissements du patrimoine administratif	9 411 330	9 272 040	139 290	9 290 562.12	120 768
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	676 065	1 043 219	-367 154	1 637 178.44	-961 113
36	Charges de transfert	13 718 134	13 775 840	-57 706	12 921 765.62	796 368
39	Imputations internes	6 264 935	6 208 575	56 360	5 856 011.05	408 924
Revenus d'exploitation		**-76 538 836**	**-73 153 046**	**-3 385 790**	**-72 900 461.59**	**-3 638 374**
40	Revenus fiscaux	-37 012 000	-34 862 000	-2 150 000	-35 355 683.02	-1 656 317
41	Revenus régaliens et de concessions	-42 610	-30 300	-12 310	-49 796.00	7 186
42	Taxes	-16 917 528	-17 217 139	299 611	-17 449 671.01	532 143
43	Revenus divers	-178 300	-178 080	-220	-160 150.00	-18 150
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-1 972 757	-1 859 200	-113 557	-1 714 868.88	-257 888
46	Revenus de transfert	-14 150 706	-12 797 752	-1 352 954	-12 314 281.63	-1 836 424
49	Imputations internes	-6 264 935	-6 208 575	-56 360	-5 856 011.05	-408 924
Résultat des activités d'exploitation		**8 823 915**	**11 960 606**	**-3 136 691**	**9 216 648.34**	**-392 733**
34	Charges financières	3 175 170	2 938 670	236 500	2 996 431.80	178 738
44	Revenus financiers	-6 730 080	-6 123 410	-606 670	-7 451 063.52	720 984
Résultat provenant de financements		**-3 554 910**	**-3 184 740**	**-370 170**	**-4 454 631.72**	**899 722**
Résultat opérationnel		**5 269 005**	**8 775 866**	**-3 506 861**	**4 762 016.62**	**506 988**
38	Charges extraordinaires	0	0	0	0.00	0
48	Revenus extraordinaires	-2 839 850	-3 796 980	957 130	-2 854 810.99	14 961
Résultat extraordinaire		**-2 839 850**	**-3 796 980**	**957 130**	**-2 854 810.99**	**14 961**
Total du compte de résultats		**2 429 155**	**4 978 886**	**-2 549 731**	**1 907 205.63**	**521 949**

VILLE DU LOCLE
LES BRENETS

Classification institutionnelle

	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
Résultat	**2 429 155**	**4 978 886**	**-2 549 731**	**1 907 261**	**521 894**
AUTORITES	**1 163 190**	**884 140**	**279 050**	**1 026 447**	**136 743**
Charges	1 193 190	915 140	278 050	1 077 899	115 291
Revenus	-30 000	-31 000	1 000	-51 452	21 452
CHANCELLERIE ET PROMOTION	**1 515 770**	**1 521 310**	**-5 540**	**1 334 749**	**181 021**
Charges	1 600 570	1 613 210	-12 640	1 564 969	35 601
Revenus	-84 800	-91 900	7 100	-230 220	145 420
FINANCES	**-37 742 272**	**-34 781 880**	**-2 960 392**	**-32 866 557**	**-4 875 715**
Charges	4 153 148	4 262 850	-109 702	5 670 391	-1 517 243
Revenus	-41 895 420	-39 044 730	-2 850 690	-38 536 948	-3 358 472
MUSEES ET TOURISME	**2 285 917**	**2 293 176**	**-7 259**	**2 109 500**	**176 417**
Charges	3 676 227	3 612 566	63 661	3 374 003	302 224
Revenus	-1 390 310	-1 319 390	-70 920	-1 264 503	-125 807
BIBLIOTHEQUES	**765 665**	**772 200**	**-6 535**	**724 266**	**41 399**
Charges	792 265	789 540	2 725	745 472	46 793
Revenus	-26 600	-17 340	-9 260	-21 206	-5 394
SYLVICULTURE	**151 250**	**171 580**	**-20 330**	**172 297**	**-21 047**
Charges	808 430	810 410	-1 980	823 894	-15 464
Revenus	-657 180	-638 830	-18 350	-651 597	-5 583
CULTES	**135 620**	**134 020**	**1 600**	**121 527**	**14 093**
Charges	135 620	134 020	1 600	121 527	14 093
Revenus	0	0	0	0	0
INSTRUCTION PUBLIQUE	**12 568 228**	**12 553 465**	**14 763**	**11 579 909**	**988 319**
Charges	24 126 165	24 415 295	-289 130	22 549 929	1 576 236
Revenus	-11 557 937	-11 861 830	303 893	-10 970 020	-587 917
INSTITUTIONS PARASCOLAIRES	**4 042 018**	**3 875 946**	**166 072**	**3 673 835**	**368 183**
Charges	7 725 325	7 418 166	307 159	7 124 027	601 298
Revenus	-3 683 307	-3 542 220	-141 087	-3 450 192	-233 115
ACTIONS SOCIALES	**7 453 557**	**7 657 223**	**-203 666**	**6 555 301**	**898 256**
Charges	8 110 157	8 304 123	-193 966	7 225 874	884 283
Revenus	-656 600	-646 900	-9 700	-670 573	13 973
GARAGE	**136 295**	**130 015**	**6 280**	**121 697**	**14 598**
Charges	1 224 065	1 204 035	20 030	1 204 650	19 415
Revenus	-1 087 770	-1 074 020	-13 750	-1 082 953	-4 817
ADMINISTRATION VOIRIE	**177 385**	**179 125**	**-1 740**	**175 122**	**2 263**
Charges	184 355	186 095	-1 740	182 123	2 232
Revenus	-6 970	-6 970	0	-7 001	31
VOIRIE	**4 997 540**	**4 927 605**	**69 935**	**4 287 156**	**710 384**
Charges	9 009 655	8 843 403	166 252	8 618 645	391 010
Revenus	-4 012 115	-3 915 798	-96 317	-4 331 489	319 374
LOISIRS ET ANIMATIONS	**262 500**	**265 000**	**-2 500**	**293 715**	**-31 215**
Charges	262 500	265 000	-2 500	293 715	-31 215
Revenus	0	0	0	0	0
STATION EPURATION	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Charges	2 990 000	2 886 940	103 060	2 895 804	94 196
Revenus	-2 990 000	-2 886 940	-103 060	-2 895 804	-94 196
URBANISME ET ENVIRONNEMENT	**3 583 921**	**3 287 135**	**296 786**	**2 774 903**	**809 018**
Charges	3 748 021	3 453 235	294 786	3 057 956	690 065
Revenus	-164 100	-166 100	2 000	-283 053	118 953
ADMINISTRATION IMMEUBLES	**109 270**	**124 620**	**-15 350**	**100 671**	**8 599**
Charges	305 120	313 920	-8 800	299 919	5 201
Revenus	-195 850	-189 300	-6 550	-199 248	3 398
IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER	**-835 750**	**-933 890**	**98 140**	**-1 502 082**	**666 332**

Classification institutionnelle

	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
Charges	1 969 850	1 845 510	124 340	2 078 065	-108 215
Revenus	-2 805 600	-2 779 400	-26 200	-3 580 147	774 547
TERRAINS DE SPORTS	**1 337 385**	**1 222 530**	**114 855**	**1 266 190**	**71 195**
Charges	2 413 235	2 316 830	96 405	2 390 141	23 094
Revenus	-1 075 850	-1 094 300	18 450	-1 123 951	48 101
LOCAUX ADMINISTRATIFS / CULTURELS	**757 050**	**734 290**	**22 760**	**636 684**	**120 366**
Charges	2 301 090	2 267 830	33 260	2 132 395	168 695
Revenus	-1 544 040	-1 533 540	-10 500	-1 495 711	-48 329
LOCAUX UTILITE PUBLIQUE	**84 890**	**107 650**	**-22 760**	**145 794**	**-60 904**
Charges	625 660	635 020	-9 360	602 772	22 888
Revenus	-540 770	-527 370	-13 400	-456 978	-83 792
CONTROLE DES HABITANTS ET SECURITE	**2 055 763**	**1 742 723**	**313 040**	**1 771 829**	**283 934**
Charges	3 596 815	3 506 665	90 150	3 314 286	282 529
Revenus	-1 541 052	-1 763 942	222 890	-1 542 457	1 405
SERVICE D'HYGIENE, CIMETIERE ET CHAMB RES MORTUAIRES	**271 353**	**266 953**	**4 400**	**248 702**	**22 651**
Charges	344 453	338 053	6 400	333 510	10 943
Revenus	-73 100	-71 100	-2 000	-84 808	11 708
DEFENSE PASSIVE	**179 850**	**165 500**	**14 350**	**163 572**	**16 278**
Charges	180 150	165 800	14 350	163 872	16 278
Revenus	-300	-300	0	-300	0
BUREAU OFF. SUISSE CHRONOMETRES	**0**	**0**	**0**	**-2**	**2**
Charges	2 761 445	3 282 696	-521 251	3 198 148	-436 703
Revenus	-2 761 445	-3 282 696	521 251	-3 198 150	436 705
ECLAIRAGE PUBLIC	**580 000**	**635 720**	**-55 720**	**535 319**	**44 681**
Charges	610 000	665 720	-55 720	568 119	41 881
Revenus	-30 000	-30 000	0	-32 800	2 800
ENERGIE	**0**	**0**	**0**	**-1**	**1**
Charges	337 000	320 000	17 000	333 710	3 290
Revenus	-337 000	-320 000	-17 000	-333 711	-3 289
SERVICE DE L'EAU	**0**	**0**	**0**	**1**	**-1**
Charges	3 245 310	3 148 910	96 400	3 058 712	186 598
Revenus	-3 245 310	-3 148 910	-96 400	-3 058 711	-186 599
ADMINISTRATION VITEOS S.A.	**-3 607 240**	**-2 957 270**	**-649 970**	**-3 543 283**	**-63 957**
Charges	108 100	131 340	-23 240	109 073	-973
Revenus	-3 715 340	-3 088 610	-626 730	-3 652 356	-62 984

VILLE DU LOCLE
LES BRENETS

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
	AUTORITES	**1 163 190**	**884 140**	**279 050**	**1 026 447**	**136 743**
	Charges	1 193 190	915 140	278 050	1 077 899	115 291
	Revenus	-30 000	-31 000	1 000	-51 452	21 452
1001	**Conseil général**	**55 200**	**54 200**	**1 000**	**47 947**	**7 253**
	Charges	55 200	54 200	1 000	47 947	7 253
	Revenus	0	0	0	0	0
30	**Charges de personnel**	**30 000**	**30 000**	**0**	**32 820**	**-2 820**
30000.01	Indemnités membres du Conseil général	30 000	30 000	0	32 820	-2 820
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**25 200**	**24 200**	**1 000**	**15 127**	**10 073**
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	3 500	2 500	1 000	3 339	161
31020.01	Publications et insertions	500	500	0	256	244
31051.00	Frais de réception	1 000	1 000	0	735	265
31320.00	Honoraires	15 000	15 000	0	9 720	5 280
31920.01	Redevance logiciel	5 200	5 200	0	1 077	4 123
1002	**Conseil communal**	**1 102 990**	**824 940**	**278 050**	**975 921**	**127 069**
	Charges	1 132 990	855 940	277 050	1 027 373	105 617
	Revenus	-30 000	-31 000	1 000	-51 452	21 452
30	**Charges de personnel**	**1 020 600**	**744 100**	**276 500**	**904 337**	**116 263**
30000.00	Traitement du Conseil communal	819 700	596 300	223 400	681 063	138 637
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-40 264	40 264
30209.00	Remb. trait. enseig. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-8 428	8 428
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	6 800	6 000	800	10 674	-3 874
30500.00	Cotisations patronales AVS	45 000	32 700	12 300	34 795	10 205
30500.01	Cotisations patronales AC	9 000	6 600	2 400	6 971	2 029
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	112 400	78 900	33 500	89 954	22 446
30530.00	Cotisations patronales accidents	2 000	1 500	500	1 779	221
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	15 600	12 500	3 100	13 307	2 293
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3 200	3 500	-300	3 162	38
30591.00	Fonds de formation FFPP	700	500	200	551	149
30591.01	Fonds de formation LFFD	3 700	3 500	200	4 040	-340
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	1 500	1 100	400	1 140	360
30610.00	Prestations de l'employeur aux retraités	278 400	278 400	0	302 203	-23 803
30610.03	Variation provision prest. de l'empl. aux retraités	-278 400	-278 400	0	-197 000	-81 400
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1 000	1 000	0	390	610
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**86 590**	**86 240**	**350**	**99 321**	**-12 731**
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	200	500	-300	153	47
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	100	100	0	10	90
31010.05	Matériel téléphonie	400	400	0	400	0
31020.01	Publications et insertions	1 200	500	700	1 178	22
31020.03	Photocopies	500	500	0	590	-90
31051.00	Frais de réception	16 700	18 300	-1 600	8 545	8 155
31090.00	Relations publiques	200	200	0	0	200
31100.00	Meubles et appareils de bureau	500	500	0	0	500
31300.00	Prestations de tiers	1 300	1 000	300	1 092	208
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	1 200	1 200	0	1 200	0
31300.02	Téléphones	200	700	-500	208	-8
31300.33	Frais de manifestations	600	300	300	530	70
31320.00	Honoraires	2 000	2 000	0	4 620	-2 620
31340.00	Assurances	550	550	0	119	431
31370.02	Taxes véhicules	50	50	0	25	25
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	200	200	0	0	200
31580.00	Entretien de matériel incorporel	7 500	7 500	0	6 067	1 433
31600.00	Loyers et fermages	120	120	0	120	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	320	320	0	313	7
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	2 500	2 500	0	856	1 644
31990.04	Cotisations	20 250	18 800	1 450	19 387	863
31990.06	Dons	30 000	30 000	0	53 908	-23 908
36	**Charges de transfert**	**22 500**	**22 500**	**0**	**20 500**	**2 000**
36360.03	Subventions sociétés diverses	22 500	22 500	0	20 500	2 000
39	**Imputations internes**	**3 300**	**3 100**	**200**	**3 215**	**85**
39000.00	Carburant véhicule interne	500	500	0	590	-90

VILLE DU LOCLE
LES BRENETS

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
39000.01	Achat interne fournitures	100	100	0	0	100
39100.26	Frais véhicules et machines	1 500	1 500	0	2 390	-890
39100.34	Manifestations et animations	1 000	1 000	0	60	940
39200.03	Location de salles	200	0	200	175	25
42	**Taxes**	**-1 000**	**-1 000**	**0**	**-652**	**-348**
42600.01	Récupérations diverses PA	-1 000	-1 000	0	-652	-348
43	**Revenus divers**	**-4 000**	**0**	**-4 000**		**-4 000**
43090.02	Mandat administrateur	-4 000	0	-4 000	0	-4 000
45	**Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux**	**0**	**0**	**0**	**-23 300**	**23 300**
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	0	0	0	-20 000	20 000
45110.01	Prélèvement réserve BO	0	0	0	-3 300	3 300
49	**Imputations internes**	**-25 000**	**-30 000**	**5 000**	**-27 500**	**2 500**
49100.18	Mandat administrateur	-25 000	-30 000	5 000	-27 500	2 500
1003	**Parlement des jeunes**	**5 000**	**5 000**	**0**	**2 579**	**2 421**
	Charges	5 000	5 000	0	2 579	2 421
	Revenus	0	0	0	0	0
36	**Charges de transfert**	**5 000**	**5 000**	**0**	**2 579**	**2 421**
36360.00	Subventions sociétés culturelles	0	0	0	750	-750
36360.13	Subvention Parlement des jeunes	5 000	5 000	0	1 829	3 171
	CHANCELLERIE ET PROMOTION	**1 515 770**	**1 521 310**	**-5 540**	**1 334 749**	**181 021**
	Charges	1 600 570	1 613 210	-12 640	1 564 969	35 601
	Revenus	-84 800	-91 900	7 100	-230 220	145 420
2001	**Chancellerie**	**942 730**	**964 340**	**-21 610**	**835 954**	**106 776**
	Charges	981 530	1 010 240	-28 710	1 038 391	-56 861
	Revenus	-38 800	-45 900	7 100	-202 437	163 637
30	**Charges de personnel**	**761 600**	**806 800**	**-45 200**	**864 218**	**-102 618**
30100.00	Traitement du personnel	615 400	655 000	-39 600	712 312	-96 912
30100.14	Traitement du personnel auxiliaire	500	0	500	0	500
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-14 680	14 680
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	4 500	4 000	500	5 311	-811
30500.00	Cotisations patronales AVS	33 800	36 000	-2 200	39 110	-5 310
30500.01	Cotisations patronales AC	6 800	7 200	-400	7 703	-903
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	77 100	79 200	-2 100	86 398	-9 298
30530.00	Cotisations patronales accidents	2 100	1 600	500	2 325	-225
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	11 700	13 500	-1 800	14 959	-3 259
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3 300	3 800	-500	3 554	-254
30591.00	Fonds de formation FFPP	500	600	-100	619	-119
30591.01	Fonds de formation LFFD	2 800	3 700	-900	4 541	-1 741
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	1 100	1 200	-100	1 281	-181
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2 000	1 000	1 000	785	1 215
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**162 440**	**136 640**	**25 800**	**105 165**	**57 275**
31000.00	Fournitures de bureau	6 000	11 000	-5 000	5 297	703
31000.01	Fournitures informatiques	500	500	0	0	500
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	300	0	300	381	-81
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	8 100	8 100	0	7 583	517
31020.01	Publications et insertions	9 500	2 400	7 100	5 645	3 855
31020.03	Photocopies	2 000	1 500	500	2 630	-630
31030.00	Journaux, revues et abonnements	3 200	3 300	-100	2 588	612
31030.02	Livres et documents	1 000	1 000	0	0	1 000
31051.00	Frais de réception	2 800	2 800	0	733	2 067
31090.00	Relations publiques	100	0	100	84	16
31090.01	Cadeaux aux nonagénaires	2 000	2 000	0	1 404	596
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1 000	1 000	0	55	945
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	100	100	0	0	100
31300.00	Prestations de tiers	15 800	800	15 000	421	15 379
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	240	240	0	240	0
31300.02	Téléphones	2 400	200	2 200	75	2 325
31300.03	Port	77 000	70 000	7 000	66 605	10 395
31300.04	Frais bancaires et droits de garde	0	0	0	3	-3

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31300.12	Indemnités élections et votations	10 000	10 000	0	1 480	8 520
31320.00	Honoraires	1 000	1 000	0	0	1 000
31320.01	Frais d'actes	10 000	10 000	0	3 950	6 050
31340.00	Assurances	300	300	0	259	41
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	500	500	0	0	500
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1 100	1 100	0	0	1 100
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1 300	800	500	1 300	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	2 200	2 200	0	2 196	4
31620.00	Leasing	800	800	0	775	25
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	2 000	2 000	0	766	1 234
31920.00	Redevances	1 000	1 000	0	545	455
31990.04	Cotisations	200	2 000	-1 800	150	50
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**55 490**	**64 800**	**-9 310**	**68 322**	**-12 832**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	13 470	18 980	-5 510	19 471	-6 001
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	42 020	45 820	-3 800	48 851	-6 831
39	**Imputations internes**	**2 000**	**2 000**	**0**	**686**	**1 314**
39000.01	Achat interne fournitures	1 000	1 000	0	48	952
39100.15	Prestations internes	1 000	1 000	0	638	362
42	**Taxes**	**-11 500**	**-19 600**	**8 100**	**-10 522**	**-978**
42100.00	Autres émoluments	-2 000	-2 000	0	-2 212	212
42100.08	Emoluments administratifs	-900	0	-900	-900	0
42600.01	Récupérations diverses PA	-1 000	-10 000	9 000	-12	-988
42600.25	Récupérations frais de port	-7 600	-7 600	0	-7 398	-202
44	**Revenus financiers**	**0**	**0**	**0**	**-89 140**	**89 140**
44190.00	Autres gains réalisés du patrimoine financier	0	0	0	-89 140	89 140
45	**Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux**	**0**	**0**	**0**	**-75 517**	**75 517**
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	0	0	0	-75 517	75 517
49	**Imputations internes**	**-27 300**	**-26 300**	**-1 000**	**-27 258**	**-42**
49100.00	Secrétariat ADL	-10 000	-10 000	0	-10 000	0
49100.06	Facturation interne	-17 300	-16 300	-1 000	-17 258	-42
2002	**Promotion de la ville**	**573 040**	**556 970**	**16 070**	**498 795**	**74 245**
	Charges	619 040	602 970	16 070	526 578	92 462
	Revenus	-46 000	-46 000	0	-27 783	-18 217
30	**Charges de personnel**	**388 600**	**380 000**	**8 600**	**371 532**	**17 068**
30100.00	Traitement du personnel	290 900	283 900	7 000	278 153	12 747
30100.14	Traitement du personnel auxiliaire	27 200	26 600	600	25 590	1 610
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-32	32
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	2 200	2 500	-300	2 380	-180
30500.00	Cotisations patronales AVS	17 500	17 100	400	16 632	868
30500.01	Cotisations patronales AC	3 500	3 400	100	3 332	168
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	36 200	34 700	1 500	33 859	2 341
30530.00	Cotisations patronales accidents	1 100	800	300	1 006	94
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	6 000	6 500	-500	6 361	-361
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1 700	1 800	-100	1 511	189
30591.00	Fonds de formation FFPP	300	300	0	264	36
30591.01	Fonds de formation LFFD	1 400	1 800	-400	1 931	-531
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	600	600	0	545	55
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**150 200**	**144 100**	**6 100**	**89 405**	**60 795**
31000.00	Fournitures de bureau	2 000	2 000	0	1 368	632
31000.01	Fournitures informatiques	800	800	0	0	800
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	2 000	2 000	0	827	1 173
31010.07	Matériel de signalisation	1 000	1 000	0	0	1 000
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	54 000	54 000	0	34 493	19 507
31020.02	Promotion - Publicité	25 000	25 000	0	13 554	11 446
31020.03	Photocopies	3 000	3 000	0	767	2 233
31030.00	Journaux, revues et abonnements	500	400	100	519	-19
31050.04	Boules d'amour	4 000	0	4 000	0	4 000
31051.00	Frais de réception	11 000	11 000	0	9 193	1 807
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1 000	1 000	0	482	518
31110.00	Mobilier, machines et outils	2 000	2 000	0	0	2 000
31130.00	Matériel informatique	1 000	1 000	0	0	1 000

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	2 000	2 000	0	2 404	-404
31200.01	Electricité	1 000	1 000	0	953	47
31300.00	Prestations de tiers	1 000	1 000	0	310	690
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	300	300	0	240	60
31300.02	Téléphones	600	600	0	144	456
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	7 000	7 000	0	6 093	907
31300.33	Frais de manifestations	6 000	6 000	0	2 498	3 502
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	1 000	1 000	0	840	160
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	500	500	0	0	500
31580.00	Entretien de matériel incorporel	9 000	8 000	1 000	2 237	6 763
31580.01	Site internet	3 000	3 000	0	2 662	338
31590.02	Entretien du mobilier urbain	8 000	7 000	1 000	8 696	-696
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	1 500	1 500	0	1 111	389
31610.01	Emplacement publicitaire	500	500	0	0	500
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1 000	1 000	0	14	986
31920.00	Redevances	500	500	0	0	500
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**59 740**	**58 370**	**1 370**	**48 693**	**11 047**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	52 240	34 870	17 370	41 193	11 047
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	7 500	23 500	-16 000	7 500	0
36	**Charges de transfert**	**5 000**	**5 000**	**0**	**4 500**	**500**
36120.01	Midi Tonus	2 000	2 000	0	1 500	500
36360.23	Sponsoring et soutiens divers	3 000	3 000	0	3 000	0
39	**Imputations internes**	**15 500**	**15 500**	**0**	**12 448**	**3 052**
39100.15	Prestations internes	15 000	15 000	0	12 448	2 552
39100.34	Manifestations et animations	500	500	0	0	500
42	**Taxes**	**-42 000**	**-42 000**	**0**	**-26 497**	**-15 503**
42400.00	Facturations	-22 000	-22 000	0	-14 550	-7 450
42400.16	Produits des entrées	-5 000	-5 000	0	-5 169	169
42500.03	Vente produits divers	-12 000	-12 000	0	-6 778	-5 222
42600.01	Récupérations diverses PA	-3 000	-3 000	0	0	-3 000
44	**Revenus financiers**	**-2 000**	**-2 000**	**0**	**-1 200**	**-800**
44700.02	Redevance location panneaux entrées de ville	-2 000	-2 000	0	-1 200	-800
49	**Imputations internes**	**-2 000**	**-2 000**	**0**	**-86**	**-1 914**
49000.02	Vente interne fournitures	-1 800	-1 800	0	-86	-1 714
49100.06	Facturation interne	-200	-200	0	0	-200
	FINANCES	**-37 742 272**	**-34 781 880**	**-2 960 392**	**-32 866 557**	**-4 875 715**
	Charges	4 153 148	4 262 850	-109 702	5 670 391	-1 517 243
	Revenus	-41 895 420	-39 044 730	-2 850 690	-38 536 948	-3 358 472
3001	**Service des finances**	**-39 017 452**	**-35 854 720**	**-3 162 732**	**-34 413 743**	**-4 603 709**
	Charges	2 625 418	2 889 720	-264 302	3 798 642	-1 173 224
	Revenus	-41 642 870	-38 744 440	-2 898 430	-38 212 385	-3 430 485
30	**Charges de personnel**	**948 500**	**932 200**	**16 300**	**901 445**	**47 055**
30100.00	Traitement du personnel	764 000	746 800	17 200	725 729	38 271
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	12 100	14 100	-2 000	11 130	970
30500.00	Cotisations patronales AVS	42 000	41 000	1 000	39 848	2 152
30500.01	Cotisations patronales AC	8 400	8 200	200	7 932	468
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	95 700	92 000	3 700	88 914	6 786
30530.00	Cotisations patronales accidents	2 600	1 800	800	2 467	133
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	12 100	15 700	-3 600	15 240	-3 140
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	4 100	4 400	-300	3 621	479
30591.00	Fonds de formation FFPP	700	600	100	632	68
30591.01	Fonds de formation LFFD	3 400	4 300	-900	4 626	-1 226
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	1 400	1 300	100	1 306	94
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2 000	2 000	0	0	2 000
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**-33 960**	**349 040**	**-383 000**	**904 667**	**-938 627**
31000.00	Fournitures de bureau	3 200	3 600	-400	2 539	661
31010.05	Matériel téléphonie	400	400	0	0	400
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	4 300	4 300	0	4 272	28
31020.03	Photocopies	1 700	1 700	0	3 219	-1 519
31030.00	Journaux, revues et abonnements	700	700	0	948	-248

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31051.00	Frais de réception	400	400	0	358	42
31100.00	Meubles et appareils de bureau	3 500	600	2 900	2 012	1 488
31110.00	Mobilier, machines et outils	0	0	0	1 541	-1 541
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	720	720	0	725	-5
31300.02	Téléphones	200	200	0	139	61
31300.04	Frais bancaires et droits de garde	3 400	3 700	-300	2 951	449
31300.05	Frais de poursuites et recouvrements	16 500	20 000	-3 500	16 742	-242
31300.06	Frais encaissements des cartes de crédit	3 600	2 500	1 100	3 616	-16
31300.07	Frais judiciaires et de poursuites impôts	61 100	71 600	-10 500	57 759	3 341
31300.10	Achat cartes CFF Flexicard	90 000	84 000	6 000	84 000	6 000
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	780	780	0	769	11
31320.00	Honoraires	53 500	31 500	22 000	32 187	21 313
31320.07	Honoraires recouvrements	1 500	500	1 000	1 643	-143
31331.00	Etat perception impôts	161 500	160 000	1 500	154 391	7 109
31340.00	Assurances	22 000	23 200	-1 200	21 754	246
31370.01	Taxes CCP	6 000	8 000	-2 000	5 987	13
31580.00	Entretien de matériel incorporel	10 100	10 400	-300	9 899	201
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	3 100	3 100	0	3 078	22
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	2 000	2 000	0	523	1 477
31800.00	Variation provision débiteurs	0	0	0	52 100	-52 100
31810.00	Pertes sur débiteurs	9 500	8 800	700	9 444	56
31811.00	Pertes sur débiteurs impôts personnes physiques	500 000	700 000	-200 000	421 746	78 254
31811.01	Pertes sur débiteurs impôts personnes morales	6 000	6 000	0	5 719	281
31920.00	Redevances	220	220	0	4 606	-4 386
31990.00	Ecart statistique	-1 000 000	-800 000	-200 000	0	-1 000 000
31990.04	Cotisations	120	120	0	0	120
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**0**	**12 350**	**-12 350**	**13 090**	**-13 090**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	0	12 350	-12 350	13 090	-13 090
34	**Charges financières**	**1 530 500**	**1 371 400**	**159 100**	**1 196 604**	**333 896**
34010.00	Intérêts passifs, dettes à court et long termes	1 495 000	1 344 000	151 000	1 145 676	349 324
34200.00	Frais emprunts	35 400	27 300	8 100	19 835	15 565
34402.00	Réévaluations de participations PF	0	0	0	31 425	-31 425
34990.00	Intérêts rémunératoires SIPP	50	50	0	22	28
34990.01	Intérêts rémunératoires PM	50	50	0	-354	404
36	**Charges de transfert**	**6 828**	**45 900**	**-39 072**	**608 167**	**-601 339**
36227.00	Péréquation financière intercommunale	6 828	45 900	-39 072	582 713	-575 885
36500.00	Réévaluations, participations PA	0	0	0	25 454	-25 454
39	**Imputations internes**	**173 550**	**178 830**	**-5 280**	**174 669**	**-1 119**
39100.00	Secrétariat ADL	10 000	10 000	0	10 000	0
39100.01	Halle communale prestations sociétés	163 550	168 830	-5 280	164 669	-1 119
40	**Revenus fiscaux**	**-36 875 000**	**-34 725 000**	**-2 150 000**	**-35 223 381**	**-1 651 619**
40000.00	Impôt sur le revenu, PP, année fiscale en cours	-16 500 000	-15 800 000	-700 000	-16 129 366	-370 634
40001.00	Impôt des PP, années précédentes	0	-200 000	200 000	0	0
40002.00	Rappels d'impôts	-30 000	-30 000	0	-26 971	-3 029
40006.00	Imputations forfaitaires d'impôt, PP	20 000	10 000	10 000	23 072	-3 072
40007.00	Taxations rectificatives SIPP	0	0	0	96 452	-96 452
40010.00	Impôt sur la fortune, PP, année fiscale en cours	-1 700 000	-1 750 000	50 000	-1 759 505	59 505
40020.00	Impôt à la source, PP	-790 000	-790 000	0	-586 068	-203 932
40030.00	Impôt sur les prestations en capital, PP	-550 000	-500 000	-50 000	-558 725	8 725
40050.00	Impôt sur le revenu des frontaliers	-9 000 000	-8 700 000	-300 000	-8 600 000	-400 000
40050.01	Impôt sur revenu des front. - rectif. années préc.	0	0	0	-689 508	689 508
40100.00	Impôt sur le bénéfice, PM, année fiscale en cours	-3 500 000	-2 900 000	-600 000	-2 569 945	-930 055
40107.00	Impôt sur le bénéfice, taxations rectificatives à la baisse	0	0	0	393 984	-393 984
40110.00	Impôt sur le capital, PM, année fiscale en cours	-320 000	-550 000	230 000	-476 881	156 881
40111.00	Impôt sur le capital, PM, années précédentes	0	0	0	-297 079	297 079
40190.00	Part au fonds IPM	-3 500 000	-2 600 000	-900 000	-3 035 475	-464 525
40210.00	Impôts fonciers, PM	-455 000	-465 000	10 000	-454 675	-325
40210.01	Impôts fonciers, personnes physiques	-550 000	-450 000	-100 000	-552 691	2 691
41	**Revenus régaliens et de concessions**	**-5 300**	**-5 300**	**0**	**-5 126**	**-174**
41200.03	Taxes bien-plaire	-5 300	-5 300	0	-5 126	-174
42	**Taxes**	**-534 000**	**-249 000**	**-285 000**	**-250 089**	**-283 911**
42600.01	Récupérations diverses PA	-10 000	-25 000	15 000	-9 469	-531
42600.02	Travaux comptables externes	-1 000	-1 000	0	-1 000	0

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
42600.07	Remboursement frais de poursuites impôts	-70 000	-70 000	0	-64 350	-5 650
42600.29	Remboursement frais de poursuites factures	-3 000	-3 000	0	-6 574	3 574
42900.00	Ecart statistique taxes	-300 000	0	-300 000	0	-300 000
42901.00	Récupération contentieux impôts PP-PM	-150 000	-150 000	0	-168 696	18 696
43	**Revenus divers**	**-109 500**	**-108 000**	**-1 500**	**-104 685**	**-4 815**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-15 000	-15 000	0	-18 465	3 465
43090.03	Recettes sur ventes cartes CFF Flexicard	-90 000	-93 000	3 000	-86 220	-3 780
43090.06	Commission sur ventes cartes CFF	-4 500	0	-4 500	0	-4 500
44	**Revenus financiers**	**-428 750**	**-475 450**	**46 700**	**-416 181**	**-12 569**
44000.00	Placement à court terme	-50	-50	0	0	-50
44010.00	Intérêts de retard et divers	-4 500	-200	-4 300	-4 745	245
44010.01	Intérêts moratoires PP	-250 000	-270 000	20 000	-248 631	-1 369
44010.02	Intérêts moratoires PM	-30 000	-78 000	48 000	-27 646	-2 354
44010.04	Intérêts rémunératoires cautionnement	-67 800	-50 800	-17 000	-45 734	-22 066
44090.00	Patrimoine financier	-500	-500	0	-540	40
44300.01	Droits de superficie	-75 000	-75 000	0	-72 176	-2 824
44510.00	Patrimoine administratif	-900	-900	0	-1 241	341
44900.00	Réévaluations PA	0	0	0	-2 358	2 358
44990.00	Autres revenus financiers	0	0	0	-13 110	13 110
46	**Revenus de transfert**	**-3 013 000**	**-1 568 800**	**-1 444 200**	**-1 579 126**	**-1 433 874**
46216.00	Compensation verticale charges de centre	-1 550 000	-1 357 500	-192 500	-1 366 000	-184 000
46219.00	Compensation charges géotopographiques	-1 463 000	-211 300	-1 251 700	-213 126	-1 249 874
48	**Revenus extraordinaires**	**0**	**-950 000**	**950 000**		**0**
48940.00	Prélèv. sur la réserve de politique budgétaire	0	-950 000	950 000	0	0
49	**Imputations internes**	**-677 320**	**-662 890**	**-14 430**	**-633 797**	**-43 523**
49100.06	Facturation interne	-88 600	-86 800	-1 800	-98 200	9 600
49400.00	Intérêts ordures ménagères	-4 600	-9 100	4 500	-8 217	3 617
49400.01	Intérêts prêt STEP	-115 710	-136 090	20 380	-120 670	4 960
49400.02	Intérêts immeubles locatifs	-333 140	-276 900	-56 240	-276 900	-56 240
49400.03	Intérêts BO-COSC	-20 200	-25 700	5 500	-15 830	-4 370
49400.05	Intérêts Eau	-107 770	-120 300	12 530	-107 070	-700
49400.06	Intérêts Forêts	-6 900	-7 600	700	-6 473	-427
49400.07	Intérêts Services Sociaux	-400	-400	0	-437	37
3002	**Informatique et téléphonie**	**611 570**	**558 510**	**53 060**	**499 102**	**112 468**
	Charges	664 670	611 810	52 860	552 099	112 571
	Revenus	-53 100	-53 300	200	-52 997	-103
30	**Charges de personnel**	**316 400**	**308 900**	**7 500**	**297 876**	**18 524**
30100.00	Traitement du personnel	250 500	244 300	6 200	236 386	14 114
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	7 900	7 900	0	7 920	-20
30500.00	Cotisations patronales AVS	13 800	13 400	400	12 979	821
30500.01	Cotisations patronales AC	2 800	2 700	100	2 600	200
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	31 800	30 500	1 300	29 323	2 477
30530.00	Cotisations patronales accidents	800	600	200	813	-13
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4 800	5 100	-300	4 964	-164
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1 300	1 400	-100	1 179	121
30591.00	Fonds de formation FFPP	200	200	0	205	-5
30591.01	Fonds de formation LFFD	1 100	1 400	-300	1 507	-407
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	400	400	0	0	400
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1 000	1 000	0	0	1 000
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**293 900**	**250 510**	**43 390**	**199 142**	**94 758**
31000.00	Fournitures de bureau	200	200	0	0	200
31000.01	Fournitures informatiques	1 500	1 500	0	1 575	-75
31010.05	Matériel téléphonie	600	0	600	0	600
31020.03	Photocopies	200	200	0	85	115
31030.00	Journaux, revues et abonnements	350	350	0	224	126
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	0	1 000	-1 000	0	0
31300.00	Prestations de tiers	2 000	13 000	-11 000	1 679	321
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	240	240	0	240	0
31300.02	Téléphones	1 100	1 100	0	5 749	-4 649
31300.03	Port	0	0	0	7	-7
31320.00	Honoraires	5 000	1 000	4 000	242	4 758
31340.00	Assurances	1 500	1 500	0	1 544	-44

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31530.00	Entretien de matériel informatique	0	0	0	27	-27
31580.00	Entretien de matériel incorporel	31 700	39 300	-7 600	32 985	-1 285
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	300	300	0	300	0
31690.00	Location fibres optiques	2 350	2 350	0	2 837	-487
31690.01	Location téléphonie et téléréseau	5 390	3 300	2 090	2 466	2 924
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1 500	2 500	-1 000	1 656	-156
31920.00	Redevances	73 270	44 770	28 500	24 292	48 978
31920.01	Redevance logiciel	166 700	137 900	28 800	123 234	43 466
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**54 370**	**52 400**	**1 970**	**55 081**	**-711**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	45 450	35 990	9 460	42 941	2 509
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	8 920	16 410	-7 490	12 140	-3 220
42	**Taxes**	**-12 500**	**-12 400**	**-100**	**-12 430**	**-70**
42600.14	Participations Etat civil	-12 500	-12 400	-100	-12 430	-70
44	**Revenus financiers**	**-2 400**	**-2 400**	**0**	**-2 400**	**0**
44700.06	Location fibres optiques à des tiers	-2 400	-2 400	0	-2 400	0
49	**Imputations internes**	**-38 200**	**-38 500**	**300**	**-38 167**	**-33**
49100.06	Facturation interne	-33 000	-33 000	0	-33 000	0
49100.09	Maintenance logiciel Zivis Etat civil MN	-5 200	-5 500	300	-5 167	-33
3003	**Ressources humaines**	**410 045**	**222 800**	**187 245**	**822 819**	**-412 774**
	Charges	497 945	310 000	187 945	945 712	-447 767
	Revenus	-87 900	-87 200	-700	-122 893	34 993
30	**Charges de personnel**	**347 365**	**201 320**	**146 045**	**831 793**	**-484 428**
30100.00	Traitement du personnel	510 400	567 500	-57 100	539 570	-29 170
30100.04	Traitement des apprentis	109 800	104 200	5 600	89 967	19 833
30100.13	Traitement des stagiaires	0	6 200	-6 200	0	0
30100.15	Traitement retenue inflation	0	-194 100	194 100	0	0
30108.01	Variation provision heures supplémentaires et vac ances	0	0	0	-29 600	29 600
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	-547 000	-547 000	0	-577	-546 423
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	9 000	7 000	2 000	9 437	-437
30490.02	Indemnités projets LIFT	400	400	0	127	273
30500.00	Cotisations patronales AVS	34 000	37 300	-3 300	33 248	752
30500.01	Cotisations patronales AC	6 800	7 400	-600	6 643	157
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	63 000	70 000	-7 000	65 963	-2 963
30530.00	Cotisations patronales accidents	2 100	1 700	400	-694	2 794
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	11 800	14 200	-2 400	12 716	-916
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3 300	3 900	-600	3 021	279
30591.00	Fonds de formation FFPP	500	600	-100	543	-43
30591.01	Fonds de formation LFFD	2 800	3 900	-1 100	3 860	-1 060
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	1 100	1 200	-100	6 811	-5 711
30610.01	Prestations pont AVS fonctions pénibles	84 240	84 240	0	47 784	36 456
30610.02	Variation provision fonctions pénibles	-84 240	-84 240	0	-47 784	-36 456
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	85 650	71 500	14 150	45 782	39 868
30900.01	Prestations aux apprentis	11 115	8 820	2 295	6 731	4 384
30910.00	Annonces recherche de personnel	28 000	20 000	8 000	27 491	509
30990.00	Autres charges de personnel	11 600	11 600	0	7 768	3 832
30990.02	Prévention santé au travail	3 000	5 000	-2 000	2 986	14
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**138 080**	**107 940**	**30 140**	**108 293**	**29 787**
31000.00	Fournitures de bureau	1 300	1 600	-300	1 293	7
31000.01	Fournitures informatiques	300	300	0	267	33
31010.13	Matériel de sécurité	2 000	2 000	0	2 701	-701
31020.03	Photocopies	3 000	1 800	1 200	2 947	53
31030.00	Journaux, revues et abonnements	400	400	0	44	356
31051.00	Frais de réception	3 550	2 500	1 050	2 177	1 373
31100.00	Meubles et appareils de bureau	6 200	4 700	1 500	5 747	453
31110.00	Mobilier, machines et outils	0	150	-150	138	-138
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	240	290	-50	240	0
31300.02	Téléphones	200	350	-150	198	2
31320.00	Honoraires	28 600	20 600	8 000	28 458	142
31320.04	Honoraires sécurité au travail	11 000	5 000	6 000	3 500	7 500
31440.00	Entretien des immeubles	6 000	0	6 000	0	6 000
31580.00	Entretien de matériel incorporel	43 540	41 300	2 240	28 104	15 436
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	860	860	0	858	2

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1 000	1 000	0	1 773	-773
31920.01	Redevance logiciel	29 300	24 500	4 800	29 308	-8
31990.04	Cotisations	590	590	0	540	50
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**12 500**	**740**	**11 760**	**5 388**	**7 112**
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	12 500	740	11 760	5 388	7 112
39	**Imputations internes**	**0**	**0**	**0**	**238**	**-238**
39000.01	Achat interne fournitures	0	0	0	20	-20
39100.15	Prestations internes	0	0	0	218	-218
42	**Taxes**	**-2 500**	**-2 500**	**0**	**-11 041**	**8 541**
42400.31	Facturations locations parkings	0	0	0	-4 480	4 480
42600.01	Récupérations diverses PA	-2 500	-2 500	0	-6 561	4 061
46	**Revenus de transfert**	**-30 200**	**-30 200**	**0**	**-55 652**	**25 452**
46110.00	Dédommagement du canton	0	0	0	-4 300	4 300
46310.00	Subventions cantonales	0	0	0	-3 433	3 433
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-20 800	-20 800	0	-20 600	-200
46340.00	Subventions Fonds Formation et Perfec. Prof.	0	0	0	-165	165
46900.00	CCNC rétrocession taxe CO2	-9 400	-9 400	0	-27 154	17 754
49	**Imputations internes**	**-55 200**	**-54 500**	**-700**	**-56 200**	**1 000**
49100.06	Facturation interne	-55 200	-54 500	-700	-56 200	1 000
3004	**Pool de conciergerie**	**242 365**	**284 230**	**-41 865**	**225 065**	**17 300**
	Charges	302 265	362 370	-60 105	292 090	10 175
	Revenus	-59 900	-78 140	18 240	-67 025	7 125
30	**Charges de personnel**	**259 460**	**337 850**	**-78 390**	**269 771**	**-10 311**
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	192 500	252 400	-59 900	204 194	-11 694
30100.04	Traitement des apprentis	10 000	13 500	-3 500	9 656	344
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-937	937
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	7 300	5 200	2 100	7 003	297
30500.00	Cotisations patronales AVS	11 100	14 600	-3 500	11 739	-639
30500.01	Cotisations patronales AC	2 210	2 900	-690	2 352	-142
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	22 600	29 700	-7 100	23 227	-627
30530.00	Cotisations patronales accidents	3 000	5 700	-2 700	3 373	-373
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	3 900	5 600	-1 700	4 490	-590
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1 000	1 600	-600	1 067	-67
30591.00	Fonds de formation FFPP	200	200	0	187	13
30591.01	Fonds de formation LFFD	900	1 600	-700	1 362	-462
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	400	500	-100	384	16
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	500	500	0	0	500
30900.01	Prestations aux apprentis	2 550	2 550	0	615	1 935
30990.01	Equipement du personnel	1 300	1 300	0	1 059	241
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**10 645**	**9 160**	**1 485**	**6 044**	**4 601**
31000.00	Fournitures de bureau	50	50	0	0	50
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1 300	1 200	100	-1 193	2 493
31020.03	Photocopies	0	0	0	23	-23
31110.00	Mobilier, machines et outils	1 750	1 100	650	1 479	271
31200.01	Electricité	750	0	750	250	500
31300.00	Prestations de tiers	160	160	0	0	160
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	840	840	0	288	552
31300.02	Téléphones	220	220	0	440	-220
31340.00	Assurances	1 200	1 200	0	1 262	-62
31370.02	Taxes véhicules	1 540	1 580	-40	1 528	12
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1 000	1 000	0	239	761
31600.00	Loyers et fermages	1 425	1 400	25	1 521	-96
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	210	210	0	207	3
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	200	200	0	0	200
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**18 350**	**9 350**	**9 000**	**9 350**	**9 000**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	18 350	9 350	9 000	9 350	9 000
39	**Imputations internes**	**13 810**	**6 010**	**7 800**	**6 925**	**6 885**
39000.00	Carburant véhicule interne	1 810	1 810	0	2 046	-236
39100.15	Prestations internes	500	500	0	0	500
39100.26	Frais véhicules et machines	3 700	3 700	0	4 879	-1 179

	Classification institutionnelle	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
39200.00	Loyers internes	7 800	0	7 800	0	7 800
42	**Taxes**	**-8 600**	**-8 600**	**0**	**-17 273**	**8 673**
42400.00	Facturations	-8 100	-8 100	0	-8 104	4
42400.26	Frais d'utilisation et prestations de service	-500	-500	0	0	-500
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-9 169	9 169
46	**Revenus de transfert**	**-5 200**	**-5 200**	**0**	**-5 139**	**-61**
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-4 600	-4 600	0	-5 000	400
46340.00	Subventions Fonds Formation et Perfec. Prof.	-600	-600	0	-139	-461
49	**Imputations internes**	**-46 100**	**-64 340**	**18 240**	**-44 613**	**-1 487**
49100.06	Facturation interne	-46 100	-64 340	18 240	-44 613	-1 487
3005	**Service économique**	**11 200**	**7 300**	**3 900**	**200**	**11 000**
	Charges	62 850	88 950	-26 100	81 848	-18 998
	Revenus	-51 650	-81 650	30 000	-81 648	29 998
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**2 300**	**2 300**	**0**	**200**	**2 100**
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	100	100	0	0	100
31320.00	Honoraires	2 000	2 000	0	0	2 000
31990.04	Cotisations	200	200	0	200	0
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**3 900**	**0**	**3 900**		**3 900**
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	3 900	0	3 900	0	3 900
36	**Charges de transfert**	**56 650**	**86 650**	**-30 000**	**81 648**	**-24 998**
36350.00	Form. continue, prise en charge loyers HDV 3	51 650	81 650	-30 000	81 648	-29 998
36350.01	Prestations aux entreprises	5 000	5 000	0	0	5 000
45	**Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux**	**-51 650**	**-81 650**	**30 000**	**-81 648**	**29 998**
45110.01	Prélèvement réserve BO	-51 650	-81 650	30 000	-81 648	29 998
	MUSEES ET TOURISME	**2 285 917**	**2 293 176**	**-7 259**	**2 109 500**	**176 417**
	Charges	3 676 227	3 612 566	63 661	3 374 003	302 224
	Revenus	-1 390 310	-1 319 390	-70 920	-1 264 503	-125 807
3100	**Secrétariat de la culture et du tourisme**	**799 887**	**861 886**	**-61 999**	**765 758**	**34 129**
	Charges	832 767	869 766	-36 999	818 507	14 260
	Revenus	-32 880	-7 880	-25 000	-52 749	19 869
30	**Charges de personnel**	**13 400**	**12 900**	**500**	**11 713**	**1 687**
30100.00	Traitement du personnel	10 300	10 000	300	9 572	728
30500.00	Cotisations patronales AVS	600	500	100	526	74
30500.01	Cotisations patronales AC	100	100	0	106	-6
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	1 300	1 200	100	1 142	158
30530.00	Cotisations patronales accidents	100	100	0	32	68
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	200	200	0	201	-1
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	100	100	0	48	52
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	100	0	8	92
30591.01	Fonds de formation LFFD	100	100	0	61	39
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	100	100	0	17	83
30990.00	Autres charges de personnel	400	400	0	0	400
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**48 562**	**64 062**	**-15 500**	**61 084**	**-12 522**
31010.07	Matériel de signalisation	200	200	0	0	200
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	500	500	0	0	500
31020.02	Promotion - Publicité	1 000	1 000	0	0	1 000
31051.00	Frais de réception	300	300	0	0	300
31190.00	Acquisition d'oeuvres	500	500	0	0	500
31200.01	Electricité	272	272	0	166	106
31300.00	Prestations de tiers	25 000	37 300	-12 300	44 360	-19 360
31320.00	Honoraires	4 000	4 000	0	0	4 000
31340.00	Assurances	290	290	0	402	-112
31440.00	Entretien des immeubles	0	0	0	239	-239
31600.00	Loyers et fermages	10 500	13 500	-3 000	10 422	78
31600.01	Location de salles	0	0	0	100	-100
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	4 500	4 500	0	4 308	192
31990.01	Frais divers	300	300	0	0	300

VILLE DU LOCLE
LES BRENETS

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31990.04	Cotisations	1 200	1 400	-200	1 087	113
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**48 980**	**49 180**	**-200**	**49 175**	**-195**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	7 880	7 880	0	7 875	5
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	29 100	29 300	-200	29 300	-200
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	12 000	12 000	0	12 000	0
36	**Charges de transfert**	**721 325**	**743 124**	**-21 799**	**692 767**	**28 558**
36360.00	Subventions sociétés culturelles	148 725	145 925	2 800	146 212	2 513
36360.01	Subventions sociétés et événements musicaux	241 250	255 267	-14 017	215 722	25 528
36360.03	Subventions sociétés diverses	8 500	19 082	-10 582	12 575	-4 075
36360.07	Subvention théâtre de la Ville	210 000	210 000	0	210 000	0
36360.08	Musée d'histoire, entretien collection	10 000	10 000	0	10 000	0
36360.09	Subventions associations touristiques	80 350	80 350	0	75 752	4 598
36360.15	Musée d'histoire naturelle, entretien collection	12 000	12 000	0	11 931	69
36360.22	Parc naturel régional du Doubs	10 500	10 500	0	10 575	-75
39	**Imputations internes**	**500**	**500**	**0**	**3 768**	**-3 268**
39100.15	Prestations internes	500	500	0	3 768	-3 268
42	**Taxes**	**0**	**0**	**0**	**-514**	**514**
42400.16	Produits des entrées	0	0	0	-514	514
45	**Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux**	**-25 000**	**0**	**-25 000**	**-44 360**	**19 360**
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	-25 000	0	-25 000	-44 360	19 360
48	**Revenus extraordinaires**	**-7 880**	**-7 880**	**0**	**-7 875**	**-5**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-7 880	-7 880	0	-7 875	-5
3101	**Musée du Château des Monts**	**0**	**0**	**0**	**2**	**-2**
	Charges	1 111 430	1 068 510	42 920	970 869	140 561
	Revenus	-1 111 430	-1 068 510	-42 920	-970 867	-140 563
30	**Charges de personnel**	**820 600**	**797 800**	**22 800**	**744 347**	**76 253**
30100.00	Traitement du personnel	438 400	424 000	14 400	415 062	23 338
30100.02	Traitement des surveillants	106 200	103 400	2 800	84 922	21 278
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	120 400	117 700	2 700	114 172	6 228
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-3 645	3 645
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	9 600	9 400	200	9 975	-375
30500.00	Cotisations patronales AVS	36 500	35 500	1 000	33 323	3 177
30500.01	Cotisations patronales AC	7 300	7 100	200	6 652	648
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	75 600	71 900	3 700	58 778	16 822
30530.00	Cotisations patronales accidents	3 700	3 800	-100	3 516	184
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	12 600	13 600	-1 000	12 744	-144
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3 500	3 800	-300	3 028	472
30591.00	Fonds de formation FFPP	600	600	0	529	71
30591.01	Fonds de formation LFFD	3 000	3 800	-800	3 869	-869
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	1 200	1 200	0	1 092	108
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2 000	2 000	0	330	1 670
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**145 700**	**142 300**	**3 400**	**110 950**	**34 750**
31000.00	Fournitures de bureau	1 200	1 200	0	965	235
31000.01	Fournitures informatiques	750	750	0	761	-11
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	900	900	0	456	444
31010.05	Matériel téléphonie	800	800	0	0	800
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	1 500	1 500	0	1 404	96
31020.02	Promotion - Publicité	8 000	8 000	0	9 377	-1 377
31020.03	Photocopies	260	260	0	789	-529
31030.02	Livres et documents	1 500	1 500	0	1 500	0
31051.00	Frais de réception	3 000	4 000	-1 000	2 102	898
31090.00	Relations publiques	1 000	1 000	0	614	386
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1 500	500	1 000	0	1 500
31110.00	Mobilier, machines et outils	10 000	10 000	0	11 381	-1 381
31130.00	Matériel informatique	1 000	1 000	0	0	1 000
31190.00	Acquisition d'oeuvres	2 000	2 000	0	2 065	-65
31300.00	Prestations de tiers	30 000	30 000	0	20 669	9 331
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	800	800	0	600	200
31300.02	Téléphones	1 200	1 200	0	827	373
31300.03	Port	1 400	1 200	200	0	1 400
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	2 000	2 000	0	133	1 867

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	14 000	15 000	-1 000	11 074	2 926
31300.36	Pack touristique, part Doubs	4 200	0	4 200	-4 160	8 360
31320.00	Honoraires	20 000	20 000	0	19 761	239
31340.00	Assurances	23 000	23 000	0	24 339	-1 339
31440.00	Entretien des immeubles	5 700	5 700	0	1 639	4 061
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	700	700	0	23	677
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1 200	1 200	0	1 270	-70
31600.00	Loyers et fermages	2 760	2 760	0	0	2 760
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	1 100	1 100	0	711	389
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	4 000	4 000	0	2 423	1 577
31920.00	Redevances	230	230	0	227	3
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**720**	**1 200**	**-480**	**720**	**0**
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	720	720	0	720	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	0	480	-480	0	0
36	**Charges de transfert**	**20 000**	**5 000**	**15 000**	**5 000**	**15 000**
36360.03	Subventions sociétés diverses	20 000	5 000	15 000	5 000	15 000
39	**Imputations internes**	**124 410**	**122 210**	**2 200**	**109 852**	**14 558**
39000.00	Carburant véhicule interne	100	100	0	110	-10
39000.01	Achat interne fournitures	200	200	0	0	200
39100.05	Traitement des déchets	300	300	0	305	-5
39100.15	Prestations internes	3 000	3 000	0	1 634	1 366
39100.26	Frais véhicules et machines	700	700	0	83	617
39200.00	Loyers internes	120 110	117 910	2 200	107 720	12 390
42	**Taxes**	**-62 000**	**-56 000**	**-6 000**	**-50 292**	**-11 708**
42400.16	Produits des entrées	-50 000	-44 000	-6 000	-50 292	292
42600.01	Récupérations diverses PA	-12 000	-12 000	0	0	-12 000
45	**Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux**	**-1 049 430**	**-1 012 510**	**-36 920**	**-920 575**	**-128 855**
45110.01	Prélèvement réserve BO	-1 049 430	-1 012 510	-36 920	-920 575	-128 855
3102	**Musée des Beaux-Arts**	**1 002 430**	**958 310**	**44 120**	**932 585**	**69 845**
	Charges	1 025 430	978 310	47 120	955 792	69 638
	Revenus	-23 000	-20 000	-3 000	-23 207	207
30	**Charges de personnel**	**529 720**	**491 200**	**38 520**	**493 254**	**36 466**
30100.00	Traitement du personnel	298 000	292 500	5 500	281 173	16 827
30100.02	Traitement des surveillants	74 700	60 600	14 100	73 166	1 534
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	23 700	23 100	600	22 213	1 487
30100.13	Traitement des stagiaires	39 400	28 300	11 100	27 521	11 879
30100.14	Traitement du personnel auxiliaire	0	0	0	2 016	-2 016
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	8 500	5 900	2 600	8 165	335
30500.00	Cotisations patronales AVS	24 000	21 400	2 600	22 298	1 702
30500.01	Cotisations patronales AC	4 800	4 400	400	4 467	333
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	39 000	37 600	1 400	34 894	4 106
30530.00	Cotisations patronales accidents	2 100	2 600	-500	2 072	28
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8 200	8 500	-300	8 529	-329
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2 320	2 400	-80	2 026	294
30591.00	Fonds de formation FFPP	300	400	-100	354	-54
30591.01	Fonds de formation LFFD	1 900	2 300	-400	2 589	-689
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	800	700	100	731	69
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2 000	500	1 500	1 040	960
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**199 900**	**199 600**	**300**	**192 117**	**7 783**
31000.00	Fournitures de bureau	3 500	4 000	-500	3 982	-482
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	47 000	47 000	0	47 055	-55
31010.05	Matériel téléphonie	0	0	0	200	-200
31020.02	Promotion - Publicité	33 000	33 000	0	32 206	794
31020.03	Photocopies	500	500	0	650	-150
31030.00	Journaux, revues et abonnements	300	300	0	303	-3
31030.02	Livres et documents	800	800	0	516	284
31051.00	Frais de réception	1 000	500	500	1 000	0
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1 500	2 000	-500	621	879
31110.00	Mobilier, machines et outils	4 000	4 000	0	3 991	9
31190.00	Acquisition d'oeuvres	0	3 000	-3 000	0	0
31300.00	Prestations de tiers	23 000	20 000	3 000	30 561	-7 561
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	500	500	0	280	220

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31300.02	Téléphones	300	300	0	269	31
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	2 000	2 000	0	1 930	70
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	10 500	10 500	0	10 140	360
31320.00	Honoraires	36 000	36 000	0	34 997	1 003
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	400	600	-200	227	173
31340.00	Assurances	13 500	13 500	0	10 105	3 395
31370.00	Impôts et taxes	1 000	200	800	1 105	-105
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	3 800	3 800	0	3 773	27
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1 600	1 600	0	1 546	54
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	2 000	2 000	0	2 101	-101
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	2 000	2 000	0	1 457	543
31920.00	Redevances	500	300	200	678	-178
31920.01	Redevance logiciel	10 200	10 200	0	1 504	8 696
31990.04	Cotisations	1 000	1 000	0	920	80
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**2 400**	**2 400**	**0**	**2 400**	**0**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	2 400	2 400	0	2 400	0
36	**Charges de transfert**	**5 000**	**5 000**	**0**	**5 000**	**0**
36360.03	Subventions sociétés diverses	5 000	5 000	0	5 000	0
39	**Imputations internes**	**288 410**	**280 110**	**8 300**	**263 021**	**25 389**
39100.05	Traitement des déchets	200	200	0	232	-32
39100.15	Prestations internes	2 000	1 000	1 000	5 375	-3 375
39200.00	Loyers internes	286 210	278 910	7 300	257 414	28 796
42	**Taxes**	**-23 000**	**-20 000**	**-3 000**	**-23 207**	**207**
42400.16	Produits des entrées	-23 000	-20 000	-3 000	-23 207	207
3103	**Moulins Souterrains du Col-des-Roches**	**483 600**	**472 980**	**10 620**	**411 155**	**72 445**
	Charges	706 600	695 980	10 620	628 835	77 765
	Revenus	-223 000	-223 000	0	-217 680	-5 320
30	**Charges de personnel**	**506 400**	**506 600**	**-200**	**475 496**	**30 904**
30100.00	Traitement du personnel	269 500	261 600	7 900	252 479	17 021
30100.02	Traitement des surveillants	78 400	88 900	-10 500	76 812	1 588
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	72 400	70 200	2 200	71 216	1 184
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-2 258	2 258
30500.00	Cotisations patronales AVS	23 100	23 200	-100	19 907	3 193
30500.01	Cotisations patronales AC	4 700	4 700	0	3 943	757
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	41 700	39 800	1 900	38 036	3 664
30530.00	Cotisations patronales accidents	2 300	2 300	0	2 103	197
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8 000	8 900	-900	7 614	386
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2 200	2 400	-200	1 809	391
30591.00	Fonds de formation FFPP	400	400	0	316	84
30591.01	Fonds de formation LFFD	1 900	2 400	-500	2 311	-411
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	800	800	0	653	147
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1 000	1 000	0	555	445
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**178 090**	**172 790**	**5 300**	**137 744**	**40 346**
31000.00	Fournitures de bureau	1 000	1 000	0	1 286	-286
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	8 000	8 000	0	8 681	-681
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1 300	1 000	300	1 342	-42
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	5 000	5 000	0	4 640	360
31020.02	Promotion - Publicité	25 000	25 000	0	18 979	6 021
31020.03	Photocopies	500	500	0	602	-102
31030.00	Journaux, revues et abonnements	650	650	0	435	215
31030.02	Livres et documents	1 000	1 000	0	126	874
31050.03	Frais ateliers alimentaires	700	700	0	46	654
31051.00	Frais de réception	1 000	1 000	0	222	778
31060.00	Matériel et fournitures médicales	200	200	0	0	200
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1 000	1 000	0	2 925	-1 925
31110.00	Mobilier, machines et outils	2 000	7 000	-5 000	2 143	-143
31130.00	Matériel informatique	1 000	1 000	0	0	1 000
31190.00	Acquisition d'oeuvres	2 000	2 000	0	1 310	690
31200.00	Chauffage	30 000	20 000	10 000	30 436	-436
31200.01	Electricité	13 000	13 000	0	12 638	362
31200.02	Eau	2 500	2 500	0	2 130	370
31300.00	Prestations de tiers	1 000	1 000	0	0	1 000
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	500	500	0	360	140

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31300.02	Téléphones	800	500	300	763	37
31300.03	Port	700	500	200	651	49
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	18 000	18 000	0	5 215	12 785
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	15 000	15 000	0	13 003	1 997
31300.21	Elimination des déchets	0	0	0	32	-32
31320.00	Honoraires	1 000	1 000	0	0	1 000
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	150	150	0	0	150
31340.00	Assurances	2 000	2 000	0	2 041	-41
31440.00	Entretien des immeubles	25 000	25 500	-500	10 833	14 167
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	500	500	0	45	455
31530.00	Entretien de matériel informatique	0	0	0	457	-457
31580.00	Entretien de matériel incorporel	4 000	4 000	0	3 802	198
31600.00	Loyers et fermages	8 760	8 760	0	8 760	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	1 600	1 600	0	1 056	544
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1 000	1 000	0	604	396
31920.00	Redevances	230	230	0	377	-147
31920.01	Redevance logiciel	1 000	1 000	0	969	31
31990.04	Cotisations	1 000	1 000	0	835	165
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**11 410**	**5 890**	**5 520**	**6 972**	**4 438**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	9 000	3 000	6 000	4 562	4 438
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	0	480	-480	0	0
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	2 410	2 410	0	2 410	0
36	**Charges de transfert**	**5 000**	**5 000**	**0**	**5 000**	**0**
36360.03	Subventions sociétés diverses	5 000	5 000	0	5 000	0
39	**Imputations internes**	**5 700**	**5 700**	**0**	**3 623**	**2 077**
39000.01	Achat interne fournitures	0	0	0	18	-18
39100.05	Traitement des déchets	700	700	0	486	214
39100.15	Prestations internes	5 000	5 000	0	3 119	1 881
42	**Taxes**	**-187 000**	**-187 000**	**0**	**-181 500**	**-5 500**
42400.16	Produits des entrées	-187 000	-187 000	0	-181 500	-5 500
43	**Revenus divers**	**0**	**0**	**0**	**-180**	**180**
43090.03	Recettes sur ventes cartes CFF Flexicard	0	0	0	-180	180
46	**Revenus de transfert**	**-36 000**	**-36 000**	**0**	**-36 000**	**0**
46310.02	Subventions Tourisme neuchâtelois	-36 000	-36 000	0	-36 000	0
	BIBLIOTHEQUES	**765 665**	**772 200**	**-6 535**	**724 266**	**41 399**
	Charges	792 265	789 540	2 725	745 472	46 793
	Revenus	-26 600	-17 340	-9 260	-21 206	-5 394
3201	**Bibliothèque de la ville**	**404 970**	**386 005**	**18 965**	**358 561**	**46 409**
	Charges	430 030	401 805	28 225	378 502	51 528
	Revenus	-25 060	-15 800	-9 260	-19 941	-5 119
30	**Charges de personnel**	**272 900**	**257 400**	**15 500**	**240 114**	**32 786**
30100.00	Traitement du personnel	193 100	186 000	7 100	177 014	16 086
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	17 100	16 600	500	15 934	1 166
30100.04	Traitement des apprentis	9 800	3 600	6 200	0	9 800
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-562	562
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	2 000	2 000	0	4 950	-2 950
30500.00	Cotisations patronales AVS	12 000	11 300	700	10 592	1 408
30500.01	Cotisations patronales AC	2 400	2 300	100	2 122	278
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	25 000	23 700	1 300	22 440	2 560
30530.00	Cotisations patronales accidents	1 000	1 000	0	865	135
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4 200	4 400	-200	4 051	149
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1 200	1 200	0	962	238
30591.00	Fonds de formation FFPP	200	200	0	168	32
30591.01	Fonds de formation LFFD	1 000	1 200	-200	1 231	-231
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	400	400	0	347	53
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1 000	1 000	0	0	1 000
30900.01	Prestations aux apprentis	2 500	2 500	0	0	2 500
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**100 830**	**90 905**	**9 925**	**87 431**	**13 399**
31000.00	Fournitures de bureau	300	300	0	142	158
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	500	500	0	509	-9

VILLE DU LOCLE
LES BRENETS

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31010.01	Matériaux, bois, plants, fleurs	600	600	0	500	100
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	500	500	0	10	490
31010.14	Matériel d'expositions et animations	1 500	350	1 150	356	1 144
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	10 000	3 000	7 000	5 232	4 768
31020.02	Promotion - Publicité	1 000	1 000	0	2 072	-1 072
31020.03	Photocopies	300	300	0	686	-386
31030.02	Livres et documents	38 000	36 000	2 000	35 587	2 413
31030.03	Achat DVD	1 000	1 000	0	1 000	0
31051.00	Frais de réception	900	500	400	716	184
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1 300	1 300	0	1 394	-94
31110.00	Mobilier, machines et outils	2 000	2 000	0	1 843	157
31200.00	Chauffage	7 000	7 000	0	6 909	91
31200.01	Electricité	4 500	4 500	0	3 743	757
31300.00	Prestations de tiers	1 500	3 125	-1 625	140	1 360
31300.02	Téléphones	100	100	0	30	70
31300.03	Port	300	300	0	429	-129
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	5 000	4 000	1 000	2 950	2 050
31340.00	Assurances	2 500	2 500	0	2 972	-472
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	300	300	0	170	130
31580.00	Entretien de matériel incorporel	400	400	0	162	238
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	800	800	0	787	13
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1 000	1 000	0	292	708
31920.00	Redevances	930	930	0	658	272
31920.01	Redevance logiciel	17 050	17 050	0	17 200	-150
31990.04	Cotisations	1 550	1 550	0	942	608
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**2 500**	**1 700**	**800**	**1 700**	**800**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	2 500	1 700	800	1 700	800
36	**Charges de transfert**	**8 000**	**6 000**	**2 000**	**4 016**	**3 984**
36360.00	Subventions sociétés culturelles	8 000	6 000	2 000	4 016	3 984
39	**Imputations internes**	**45 800**	**45 800**	**0**	**45 241**	**559**
39100.05	Traitement des déchets	300	300	0	183	117
39100.15	Prestations internes	400	400	0	218	182
39200.00	Loyers internes	42 200	42 200	0	42 240	-40
39300.01	Frais administratifs	2 900	2 900	0	2 600	300
42	**Taxes**	**-2 200**	**-2 200**	**0**	**-681**	**-1 519**
42400.26	Frais d'utilisation et prestations de service	-300	-300	0	-374	74
42600.01	Récupérations diverses PA	-1 900	-1 900	0	-307	-1 593
43	**Revenus divers**	**-1 000**	**-1 000**	**0**		**-1 000**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-1 000	-1 000	0	0	-1 000
46	**Revenus de transfert**	**-21 860**	**-12 600**	**-9 260**	**-19 260**	**-2 600**
46310.00	Subventions cantonales	-19 260	-10 000	-9 260	-19 260	0
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-2 600	-2 600	0	0	-2 600
3202	**Bibliothèque des jeunes**	**360 695**	**386 195**	**-25 500**	**365 705**	**-5 010**
	Charges	362 235	387 735	-25 500	366 970	-4 735
	Revenus	-1 540	-1 540	0	-1 265	-275
30	**Charges de personnel**	**294 900**	**318 150**	**-23 250**	**307 216**	**-12 316**
30100.00	Traitement du personnel	224 300	243 800	-19 500	236 113	-11 813
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	16 300	15 800	500	15 212	1 088
30500.00	Cotisations patronales AVS	13 200	14 300	-1 100	13 798	-598
30500.01	Cotisations patronales AC	2 700	2 900	-200	2 764	-64
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	28 200	30 600	-2 400	29 465	-1 265
30530.00	Cotisations patronales accidents	1 000	900	100	1 058	-58
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4 600	5 400	-800	5 278	-678
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1 300	1 500	-200	1 254	46
30591.00	Fonds de formation FFPP	200	200	0	219	-19
30591.01	Fonds de formation LFFD	1 100	1 500	-400	1 603	-503
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	500	500	0	452	48
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1 500	750	750	0	1 500
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**56 835**	**56 785**	**50**	**49 559**	**7 276**
31000.00	Fournitures de bureau	600	800	-200	469	131
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	400	400	0	294	106

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	400	500	-100	342	58
31010.14	Matériel d'expositions et animations	300	300	0	69	231
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	2 000	1 800	200	2 113	-113
31020.02	Promotion - Publicité	50	50	0	0	50
31020.03	Photocopies	200	200	0	444	-244
31030.02	Livres et documents	21 000	20 000	1 000	16 991	4 009
31051.00	Frais de réception	100	100	0	15	85
31100.00	Meubles et appareils de bureau	300	300	0	0	300
31110.00	Mobilier, machines et outils	100	100	0	113	-13
31200.01	Electricité	1 500	1 500	0	1 359	141
31300.00	Prestations de tiers	1 125	2 125	-1 000	14	1 111
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	0	300	-300	240	-240
31300.02	Téléphones	60	60	0	41	19
31300.03	Port	200	200	0	13	187
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	2 500	2 000	500	1 980	520
31340.00	Assurances	300	300	0	341	-41
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	50	50	0	0	50
31580.00	Entretien de matériel incorporel	300	200	100	0	300
31600.00	Loyers et fermages	20 000	20 000	0	19 954	46
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	200	200	0	207	-7
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	300	450	-150	25	275
31920.00	Redevances	400	400	0	227	173
31920.01	Redevance logiciel	3 550	3 550	0	3 388	162
31990.01	Frais divers	0	0	0	50	-50
31990.04	Cotisations	900	900	0	870	30
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**1 200**	**3 500**	**-2 300**	**1 200**	**0**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1 200	3 500	-2 300	1 200	0
36	**Charges de transfert**	**6 000**	**6 000**	**0**	**4 016**	**1 984**
36360.00	Subventions sociétés culturelles	6 000	6 000	0	4 016	1 984
39	**Imputations internes**	**3 300**	**3 300**	**0**	**4 979**	**-1 679**
39100.05	Traitement des déchets	100	100	0	93	7
39100.15	Prestations internes	100	100	0	1 686	-1 586
39300.01	Frais administratifs	3 100	3 100	0	3 200	-100
42	**Taxes**	**-1 540**	**-1 540**	**0**	**-1 265**	**-275**
42400.26	Frais d'utilisation et prestations de service	-1 300	-1 300	0	-1 030	-270
42500.03	Vente produits divers	-40	-40	0	-10	-30
42600.06	Réparations, remboursements	-200	-200	0	-225	25
	SYLVICULTURE	**151 250**	**171 580**	**-20 330**	**172 297**	**-21 047**
	Charges	808 430	810 410	-1 980	823 894	-15 464
	Revenus	-657 180	-638 830	-18 350	-651 597	-5 583
3401	**Service forestier intercommunal**	**151 250**	**171 580**	**-20 330**	**172 297**	**-21 047**
	Charges	808 430	810 410	-1 980	823 894	-15 464
	Revenus	-657 180	-638 830	-18 350	-651 597	-5 583
30	**Charges de personnel**	**559 060**	**568 060**	**-9 000**	**543 537**	**15 523**
30100.00	Traitement du personnel	396 900	398 300	-1 400	385 706	11 194
30100.01	Traitement du personnel administratif	6 800	6 600	200	6 337	463
30100.04	Traitement des apprentis	17 200	16 900	300	13 656	3 544
30490.00	Indemnités de piquet de neige	1 100	1 200	-100	1 050	50
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	7 900	14 300	-6 400	15 181	-7 281
30500.00	Cotisations patronales AVS	23 200	23 200	0	21 800	1 400
30500.01	Cotisations patronales AC	4 700	4 700	0	4 367	333
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	53 000	49 100	3 900	47 256	5 744
30530.00	Cotisations patronales accidents	13 500	17 800	-4 300	16 597	-3 097
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8 100	8 800	-700	8 338	-238
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2 300	2 500	-200	1 911	389
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	8 160	8 160	0	8 160	0
30591.00	Fonds de formation FFPP	400	400	0	345	55
30591.01	Fonds de formation LFFD	2 000	2 400	-400	2 532	-532
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	800	700	100	735	65
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	500	500	0	350	150
30900.01	Prestations aux apprentis	1 500	1 500	0	1 527	-27
30990.00	Autres charges de personnel	3 500	3 500	0	4 515	-1 015
30990.01	Equipement du personnel	7 500	7 500	0	3 174	4 326

VILLE DU LOCLE
LES BRENETS

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**141 240**	**137 640**	**3 600**	**152 093**	**-10 853**
31000.00	Fournitures de bureau	500	500	0	1 285	-785
31000.01	Fournitures informatiques	500	500	0	130	370
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	13 500	15 300	-1 800	13 427	73
31010.01	Matériaux, bois, plants, fleurs	5 000	5 000	0	3 902	1 098
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	250	250	0	222	28
31010.13	Matériel de sécurité	0	50	-50	0	0
31020.01	Publications et insertions	0	50	-50	0	0
31020.03	Photocopies	150	100	50	150	0
31030.00	Journaux, revues et abonnements	500	500	0	453	47
31051.00	Frais de réception	500	500	0	758	-258
31060.00	Matériel et fournitures médicales	150	50	100	202	-52
31110.00	Mobilier, machines et outils	7 000	6 000	1 000	7 475	-475
31130.00	Matériel informatique	0	0	0	1 454	-1 454
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	600	500	100	592	8
31200.01	Electricité	1 100	1 100	0	899	201
31200.02	Eau	750	750	0	737	13
31300.00	Prestations de tiers	55 000	49 500	5 500	62 247	-7 247
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	600	800	-200	600	0
31300.02	Téléphones	1 100	1 100	0	1 143	-43
31300.03	Port	50	50	0	17	33
31300.15	Tri et récupération des déchets	250	250	0	217	33
31300.17	Participation au compostage	500	500	0	109	391
31320.00	Honoraires	16 500	16 500	0	15 452	1 048
31340.00	Assurances	3 800	4 000	-200	3 629	171
31370.00	Impôts et taxes	400	400	0	100	300
31370.02	Taxes véhicules	3 500	2 500	1 000	3 812	-312
31410.00	Entretien des routes	8 500	8 500	0	4 631	3 869
31440.01	Entretien Centre forestier	2 500	2 000	500	2 817	-317
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	9 000	9 000	0	14 949	-5 949
31600.00	Loyers et fermages	0	1 600	-1 600	1 690	-1 690
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	2 500	2 500	0	3 215	-715
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	250	250	0	0	250
31920.00	Redevances	240	240	0	229	11
31990.01	Frais divers	250	1 000	-750	0	250
31990.04	Cotisations	5 800	5 800	0	5 550	250
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**55 990**	**56 870**	**-880**	**75 473**	**-19 483**
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	1 530	1 530	0	1 530	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	40 690	40 630	60	40 627	63
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	13 770	14 710	-940	33 316	-19 546
35	**Attributions aux fonds et finan. spéciaux**	**12 500**	**7 500**	**5 000**	**12 719**	**-219**
35110.00	Attribution réserve forestière	12 500	7 500	5 000	12 719	-219
39	**Imputations internes**	**39 640**	**40 340**	**-700**	**40 072**	**-432**
39000.00	Carburant véhicule interne	10 500	10 500	0	9 508	992
39000.01	Achat interne fournitures	250	250	0	276	-26
39100.02	Informatique	2 000	2 000	0	2 000	0
39100.05	Traitement des déchets	300	300	0	325	-25
39100.06	Taxe de base interne	150	150	0	134	16
39100.15	Prestations internes	2 000	2 000	0	2 315	-315
39100.26	Frais véhicules et machines	9 000	9 000	0	12 001	-3 001
39100.32	Entretien bâtiments	1 000	1 000	0	0	1 000
39200.00	Loyers internes	840	840	0	840	0
39200.04	Location matériel, machines et véhicules	500	500	0	0	500
39300.01	Frais administratifs	6 200	6 200	0	6 200	0
39400.01	Intérêts sur invest. fonctionnement	6 900	7 600	-700	6 473	427
42	**Taxes**	**-299 650**	**-338 650**	**39 000**	**-323 195**	**23 545**
42100.00	Autres émoluments	-500	-500	0	-280	-220
42400.00	Facturations	-25 000	-25 000	0	-38 389	13 389
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-10 000	-10 000	0	-6 306	-3 694
42400.05	Facturation formation et force publique	-500	-500	0	0	-500
42500.00	Vente de bois de service	-165 000	-209 000	44 000	-151 573	-13 427
42500.01	Vente de bois d'industrie	-500	-500	0	-5 121	4 621
42500.02	Vente de bois de feu	-50 000	-50 000	0	-54 186	4 186
42500.03	Vente produits divers	-8 000	-8 000	0	-10 238	2 238
42600.00	Rétrocession VADEC	-50	-50	0	0	-50
42600.01	Récupérations diverses PA	-100	-100	0	-4 589	4 489

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
42600.04	Prestations du garde en forêts privées	-40 000	-35 000	-5 000	-52 513	12 513
44	**Revenus financiers**	**-5 000**	**-5 000**	**0**	**-5 018**	**18**
44700.04	Facturation droit de superficie Les Nids	-5 000	-5 000	0	-5 018	18
45	**Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux**	**0**	**0**	**0**	**-6 380**	**6 380**
45100.00	Prélèv. sur fin. spéciaux capitaux propres	0	0	0	-6 380	6 380
46	**Revenus de transfert**	**-284 350**	**-226 000**	**-58 350**	**-286 527**	**2 177**
46120.03	Participation Ville de la Chaux-de-Fonds et homes d'enfants	-95 700	-107 400	11 700	-99 244	3 544
46300.00	Subventions fédérales	-130 350	-70 500	-59 850	-130 357	7
46300.01	Restitution droits de douane sur carburants	-2 500	-2 500	0	-2 067	-433
46310.00	Subventions cantonales	-34 200	-24 000	-10 200	-34 177	-23
46310.01	Subventions cantonales pour garde forestier	-16 000	-16 000	0	-15 682	-318
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-5 600	-5 600	0	-5 000	-600
48	**Revenus extraordinaires**	**-2 480**	**-2 480**	**0**	**-2 475**	**-5**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-2 480	-2 480	0	-2 475	-5
49	**Imputations internes**	**-65 700**	**-66 700**	**1 000**	**-28 002**	**-37 698**
49000.02	Vente interne fournitures	-500	-1 500	1 000	-270	-230
49100.06	Facturation interne	-15 000	-15 000	0	-22 085	7 085
49100.07	Prêt de main-d'oeuvre	-50 000	-50 000	0	-5 547	-44 453
49200.08	Location de salles	-200	-200	0	-100	-100
	CULTES	**135 620**	**134 020**	**1 600**	**121 527**	**14 093**
	Charges	135 620	134 020	1 600	121 527	14 093
	Revenus	0	0	0	0	0
3501	**Cultes**	**135 620**	**134 020**	**1 600**	**121 527**	**14 093**
	Charges	135 620	134 020	1 600	121 527	14 093
	Revenus	0	0	0	0	0
30	**Charges de personnel**	**10 800**	**18 800**	**-8 000**	**16 260**	**-5 460**
30100.05	Traitement de l'organiste	8 200	15 500	-7 300	14 985	-6 785
30100.14	Traitement du personnel auxiliaire	1 300	0	1 300	0	1 300
30500.00	Cotisations patronales AVS	500	900	-400	0	500
30500.01	Cotisations patronales AC	100	200	-100	0	100
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	0	1 400	-1 400	1 225	-1 225
30530.00	Cotisations patronales accidents	100	100	0	50	50
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	200	300	-100	0	200
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	100	100	0	0	100
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	100	0	0	100
30591.01	Fonds de formation LFFD	100	100	0	0	100
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	100	100	0	0	100
36	**Charges de transfert**	**18 000**	**23 000**	**-5 000**	**22 000**	**-4 000**
36360.03	Subventions sociétés diverses	6 000	11 000	-5 000	10 000	-4 000
36360.11	Paroisse catholique	12 000	12 000	0	12 000	0
39	**Imputations internes**	**106 820**	**92 220**	**14 600**	**83 267**	**23 553**
39200.00	Loyers internes	106 820	92 220	14 600	83 267	23 553
	INSTRUCTION PUBLIQUE	**12 568 228**	**12 553 465**	**14 763**	**11 579 909**	**988 319**
	Charges	24 126 165	24 415 295	-289 130	22 549 929	1 576 236
	Revenus	-11 557 937	-11 861 830	303 893	-10 970 020	-587 917
4000	**Secrétariat instruction publique**	**440 800**	**440 700**	**100**	**412 596**	**28 204**
	Charges	440 800	440 700	100	412 596	28 204
	Revenus	0	0	0	0	0
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**800**	**700**	**100**	**136**	**664**
31051.00	Frais de réception	700	700	0	120	580
31900.01	Frais divers	100	0	100	0	100
31990.01	Frais divers	0	0	0	16	-16
36	**Charges de transfert**	**440 000**	**440 000**	**0**	**412 460**	**27 540**
36360.24	Subsides scolaires OES	440 000	440 000	0	412 460	27 540

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
4002	**Cercle scolaire - cycle 1**	**3 073 560**	**3 114 090**	**-40 530**	**2 781 735**	**291 825**
	Charges	5 359 420	5 596 220	-236 800	5 062 556	296 864
	Revenus	-2 285 860	-2 482 130	196 270	-2 280 821	-5 039
30	**Charges de personnel**	**4 329 800**	**4 583 200**	**-253 400**	**4 180 861**	**148 939**
30100.01	Traitement du personnel administratif	119 700	97 500	22 200	113 813	5 887
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	199 500	197 000	2 500	199 544	-44
30100.07	Traitement du personnel de direction	0	158 300	-158 300	155 442	-155 442
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-7 671	7 671
30200.00	Traitement du personnel enseignant	2 972 200	3 120 600	-148 400	2 887 355	84 845
30200.01	Traitement devoirs surveillés	9 800	9 300	500	9 316	484
30200.02	Prime de fidélité	0	5 200	-5 200	0	0
30200.04	Traitement remplacements non subventionnés	6 500	2 100	4 400	7 207	-707
30200.05	Traitement remplacements service militaire	0	5 200	-5 200	0	0
30200.06	Traitement remplacements divers	21 000	23 700	-2 700	32 728	-11 728
30200.08	Traitements remplacements accidents-sub. 20%	5 000	12 400	-7 400	0	5 000
30200.09	Traitements remplacements congé mat. sub. 20%	5 000	15 500	-10 500	26	4 974
30200.10	Traitements remplacements maladie sub. 45%	65 000	70 000	-5 000	27 821	37 179
30200.11	Traitements remplacements 100% SEO	2 500	2 100	400	2 280	220
30200.12	Traitements indemnités FEE 100%	18 000	21 000	-3 000	9 750	8 250
30200.13	Traitements primes fidélité 45%	5 000	5 200	-200	2 619	2 381
30200.14	Traitements OISO sub. 100%	3 000	5 200	-2 200	0	3 000
30200.15	Traitements remplacements maladie Covid-19 sub. 45%	0	20 600	-20 600	19 071	-19 071
30200.16	Traitement du personnel de direction	160 400	0	160 400	0	160 400
30209.00	Remb. trait. enseig. indemn. AC, APG, ALFA	-51 200	-27 600	-23 600	-51 155	-45
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	4 600	32 000	-27 400	35 561	-30 961
30490.03	Allocations complémentaires pour enfants - CSLL	29 300	0	29 300	0	29 300
30500.00	Cotisations patronales AVS	17 600	200 300	-182 700	189 665	-172 065
30500.01	Cotisations patronales AC	3 500	41 500	-38 000	37 963	-34 463
30500.02	Cotisations patronales AVS - CSLL	165 300	0	165 300	0	165 300
30500.03	Cotisations patronales AC - CSLL	36 000	0	36 000	0	36 000
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	36 200	436 500	-400 300	388 452	-352 252
30520.05	Cotisations patronales aux caisses de pension - CSLL	385 000	0	385 000	0	385 000
30530.00	Cotisations patronales accidents	3 400	11 100	-7 700	10 359	-6 959
30530.01	Cotisations patronales accidents - CSLL	6 300	0	6 300	0	6 300
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	6 100	79 200	-73 100	72 534	-66 434
30540.01	Cotisations patronales caisses de compensation pour alloc. Familiales - CSLL	62 200	0	62 200	0	62 200
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1 700	1 800	-100	2 331	-631
30591.00	Fonds de formation FFPP	300	3 300	-3 000	3 006	-2 706
30591.01	Fonds de formation LFFD	1 400	21 800	-20 400	22 024	-20 624
30591.02	Fonds de formation FFPP - CSLL	2 800	0	2 800	0	2 800
30591.03	Fonds de formation LFFD - CSLL	14 700	0	14 700	0	14 700
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	600	6 900	-6 300	6 221	-5 621
30592.01	Contributions aux structures d'accueil - CSLL	5 900	0	5 900	0	5 900
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	4 000	4 000	0	3 459	541
30990.00	Autres charges de personnel	1 500	1 500	0	1 140	360
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**399 650**	**410 200**	**-10 550**	**391 578**	**8 072**
31000.00	Fournitures de bureau	600	500	100	545	55
31000.01	Fournitures informatiques	5 000	4 000	1 000	4 799	201
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	1 500	2 000	-500	577	923
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1 500	1 500	0	1 125	375
31010.03	Fournitures élèves hors enseignement	1 000	0	1 000	1 059	-59
31010.05	Matériel téléphonie	100	100	0	0	100
31020.01	Publications et insertions	600	600	0	357	243
31020.03	Photocopies	10 000	10 000	0	8 615	1 385
31030.00	Journaux, revues et abonnements	50	50	0	9	41
31030.01	Bibliothèques et journaux	300	300	0	145	155
31040.00	Matériel didactique	34 800	34 900	-100	27 258	7 542
31051.00	Frais de réception	600	600	0	278	322
31100.00	Meubles et appareils de bureau	8 000	8 000	0	0	8 000
31110.00	Mobilier, machines et outils	9 100	8 100	1 000	4 326	4 774
31130.00	Matériel informatique	8 000	10 000	-2 000	8 498	-498
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	300	300	0	194	106
31200.01	Electricité	1 800	1 800	0	1 553	247
31300.00	Prestations de tiers	4 500	4 500	0	1 532	2 968

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	450	450	0	385	65
31300.02	Téléphones	1 700	1 700	0	1 357	343
31300.03	Port	1 000	1 200	-200	830	170
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	56 000	34 000	22 000	56 872	-872
31300.09	Projets d'établissement	10 000	10 000	0	0	10 000
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	14 000	14 000	0	5 850	8 150
31320.00	Honoraires	4 500	4 500	0	0	4 500
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	700	250	450	666	34
31340.00	Assurances	5 000	5 000	0	5 091	-91
31370.02	Taxes véhicules	1 600	1 600	0	1 603	-3
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	1 000	1 000	0	0	1 000
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	4 500	4 000	500	4 248	252
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2 000	2 000	0	5 214	-3 214
31600.00	Loyers et fermages	77 100	102 500	-25 400	69 900	7 200
31600.01	Location de salles	10 900	11 000	-100	6 135	4 765
31600.03	Locations externes	98 000	106 000	-8 000	164 220	-66 220
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1 200	2 000	-800	707	493
31710.02	Courses et excursions	6 000	6 000	0	4 291	1 709
31920.00	Redevances	0	100	-100	100	-100
31920.01	Redevance logiciel	6 500	6 500	0	0	6 500
31990.01	Frais divers	150	150	0	0	150
31990.04	Cotisations	1 600	1 000	600	1 570	30
31990.05	Fête de la Jeunesse et joutes sportives	8 000	8 000	0	1 669	6 331
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**10 510**	**10 220**	**290**	**8 220**	**2 290**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	10 510	10 220	290	8 220	2 290
35	**Attributions aux fonds et finan. spéciaux**	**1 500**	**1 500**	**0**		**1 500**
35110.05	Attribution réserve écoles obligatoires	1 500	1 500	0	0	1 500
36	**Charges de transfert**	**63 000**	**63 000**	**0**	**8 205**	**54 795**
36120.00	Contributions à d'autres communes	63 000	63 000	0	8 205	54 795
39	**Imputations internes**	**554 960**	**528 100**	**26 860**	**473 692**	**81 268**
39000.00	Carburant véhicule interne	3 300	3 000	300	3 255	45
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	1 500	2 500	-1 000	388	1 112
39100.04	Visites dentaires	16 000	16 000	0	13 552	2 448
39100.05	Traitement des déchets	100	100	0	57	43
39100.06	Taxe de base interne	1 000	700	300	992	8
39100.12	Abords bâtiments scolaires	200	200	0	187	13
39100.15	Prestations internes	1 500	1 500	0	726	774
39100.16	Service socio-éducatif	102 360	98 700	3 660	83 630	18 730
39100.17	Coûts bâtiments scolaires	411 700	388 100	23 600	351 966	59 734
39100.26	Frais véhicules et machines	5 000	5 000	0	6 777	-1 777
39200.03	Location de salles	1 000	1 000	0	777	223
39200.05	Loyers Halle de Sports	11 300	11 300	0	11 385	-85
42	**Taxes**	**-107 000**	**-116 000**	**9 000**	**-139 739**	**32 739**
42600.01	Récupérations diverses PA	-5 000	-14 000	9 000	-3 956	-1 044
42600.05	Etat, récupérations sur salaires	-102 000	-102 000	0	-135 783	33 783
45	**Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux**	**0**	**0**	**0**	**-417**	**417**
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	0	0	0	-417	417
46	**Revenus de transfert**	**-2 178 860**	**-2 366 130**	**187 270**	**-2 140 665**	**-38 195**
46120.00	Contributions d'autres communes	-461 700	-530 400	68 700	-521 154	59 454
46228.01	Compensation des charges cercle scolaire	-64 960	-84 130	19 170	-28 628	-36 332
46310.00	Subventions cantonales	-1 504 900	-1 609 800	104 900	-1 461 928	-42 972
46310.03	Subventions matériel scolaire	0	0	0	-750	750
46310.05	Subventions cantonales caisse de pensions	-147 300	-141 800	-5 500	-128 205	-19 095
4003	**Cercle scolaire - cycle 2**	**3 924 017**	**3 926 280**	**-2 263**	**3 743 915**	**180 102**
	Charges	6 829 760	6 892 090	-62 330	6 380 337	449 423
	Revenus	-2 905 743	-2 965 810	60 067	-2 636 422	-269 321
30	**Charges de personnel**	**5 641 600**	**5 756 600**	**-115 000**	**5 388 358**	**253 242**
30100.01	Traitement du personnel administratif	148 600	125 300	23 300	140 293	8 307
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	300 000	291 000	9 000	306 832	-6 832
30100.07	Traitement du personnel de direction	0	152 700	-152 700	152 150	-152 150
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-11 767	11 767

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
30200.00	Traitement du personnel enseignant	3 889 400	3 948 100	-58 700	3 724 101	165 299
30200.01	Traitement devoirs surveillés	10 000	9 300	700	9 405	595
30200.02	Prime de fidélité	0	5 200	-5 200	-1 395	1 395
30200.04	Traitement remplacements non subventionnés	20 000	2 100	17 900	18 098	1 902
30200.05	Traitement remplacements service militaire	2 000	5 200	-3 200	0	2 000
30200.06	Traitement remplacements divers	46 000	51 500	-5 500	23 064	22 936
30200.07	Traitement allégements	3 000	4 100	-1 100	0	3 000
30200.08	Traitements remplacements accidents-sub. 20%	20 000	10 300	9 700	20 888	-888
30200.09	Traitements remplacements congé mat. sub. 20%	15 000	15 000	0	218	14 782
30200.10	Traitements remplacements maladie sub. 45%	70 000	72 100	-2 100	50 429	19 571
30200.11	Traitements remplacements 100% SEO	2 500	3 100	-600	2 181	319
30200.12	Traitements indemnités FEE 100%	5 000	8 200	-3 200	3 700	1 300
30200.13	Traitements primes fidélité 45%	10 000	10 300	-300	5 435	4 565
30200.14	Traitements OISO sub. 100%	3 000	5 200	-2 200	0	3 000
30200.15	Traitements remplacements maladie Covid-19 sub. 45%	0	20 600	-20 600	29 684	-29 684
30200.16	Traitement du personnel de direction	157 000	0	157 000	0	157 000
30209.00	Remb. trait. enseig. indemn. AC, APG, ALFA	-89 100	-34 800	-54 300	-89 103	3
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	9 500	35 800	-26 300	45 584	-36 084
30490.03	Allocations complémentaires pour enfants - CSLL	34 600	0	34 600	0	34 600
30500.00	Cotisations patronales AVS	24 700	251 700	-227 000	244 762	-220 062
30500.01	Cotisations patronales AC	4 900	52 200	-47 300	48 984	-44 084
30500.02	Cotisations patronales AVS - CSLL	214 800	0	214 800	0	214 800
30500.03	Cotisations patronales AC - CSLL	46 800	0	46 800	0	46 800
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	51 200	551 600	-500 400	510 696	-459 496
30520.05	Cotisations patronales aux caisses de pension - CSLL	500 100	0	500 100	0	500 100
30530.00	Cotisations patronales accidents	5 000	14 800	-9 800	14 104	-9 104
30530.01	Cotisations patronales accidents - CSLL	8 200	0	8 200	0	8 200
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8 500	99 500	-91 000	93 615	-85 115
30540.01	Cotisations patronales caisses de compensation pour alloc. Familiales - CSLL	80 800	0	80 800	0	80 800
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2 400	2 400	0	2 980	-580
30591.00	Fonds de formation FFPP	400	4 100	-3 700	3 862	-3 462
30591.01	Fonds de formation LFFD	2 000	27 500	-25 500	28 413	-26 413
30591.02	Fonds de formation FFPP - CSLL	3 700	0	3 700	0	3 700
30591.03	Fonds de formation LFFD - CSLL	19 100	0	19 100	0	19 100
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	800	8 500	-7 700	7 994	-7 194
30592.01	Contributions aux structures d'accueil - CSLL	7 700	0	7 700	0	7 700
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3 000	3 000	0	3 051	-51
30990.00	Autres charges de personnel	1 000	1 000	0	100	900
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**369 850**	**322 050**	**47 800**	**293 410**	**76 440**
31000.00	Fournitures de bureau	500	500	0	247	253
31000.01	Fournitures informatiques	4 500	4 500	0	4 799	-299
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	3 000	3 000	0	777	2 223
31010.03	Fournitures élèves hors enseignement	1 200	1 200	0	1 059	141
31010.05	Matériel téléphonie	100	100	0	0	100
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	100	100	0	0	100
31020.01	Publications et insertions	500	500	0	357	143
31020.03	Photocopies	13 000	15 000	-2 000	10 823	2 177
31030.00	Journaux, revues et abonnements	50	50	0	9	41
31030.01	Bibliothèques et journaux	500	500	0	145	355
31040.00	Matériel didactique	26 600	25 050	1 550	23 798	2 802
31051.00	Frais de réception	400	400	0	281	119
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1 000	1 000	0	0	1 000
31110.00	Mobilier, machines et outils	13 300	11 100	2 200	6 433	6 867
31130.00	Matériel informatique	10 000	8 000	2 000	2 555	7 445
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	300	300	0	194	106
31190.01	Equipement pour sports et animations	600	600	0	0	600
31300.00	Prestations de tiers	7 000	3 000	4 000	6 917	83
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	600	800	-200	473	127
31300.02	Téléphones	2 100	2 100	0	1 477	623
31300.03	Port	1 000	1 200	-200	297	703
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	55 000	32 000	23 000	55 513	-513
31300.09	Projets d'établissement	6 000	6 000	0	139	5 861
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	7 000	9 000	-2 000	3 050	3 950
31320.00	Honoraires	3 000	4 500	-1 500	0	3 000
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	250	250	0	0	250
31340.00	Assurances	5 400	5 400	0	5 175	225
31370.02	Taxes véhicules	1 600	1 600	0	1 603	-3

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	7 400	7 200	200	2 078	5 322
31580.00	Entretien de matériel incorporel	5 000	2 500	2 500	5 214	-214
31600.00	Loyers et fermages	5 300	3 250	2 050	1 200	4 100
31600.01	Location de salles	11 500	7 000	4 500	6 135	5 365
31600.03	Locations externes	97 000	85 000	12 000	140 537	-43 537
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1 600	1 900	-300	685	915
31710.00	Camps de ski	50 000	50 000	0	0	50 000
31710.01	Autres camps	600	600	0	0	600
31710.02	Courses et excursions	10 000	10 000	0	9 326	674
31920.00	Redevances	300	300	0	100	200
31920.01	Redevance logiciel	6 000	6 000	0	0	6 000
31990.01	Frais divers	150	150	0	0	150
31990.04	Cotisations	1 000	1 000	0	270	730
31990.05	Fête de la Jeunesse et joutes sportives	9 400	9 400	0	1 744	7 656
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**29 910**	**35 250**	**-5 340**	**35 573**	**-5 663**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	29 910	35 250	-5 340	35 573	-5 663
35	**Attributions aux fonds et finan. spéciaux**	**1 800**	**1 800**	**0**		**1 800**
35110.05	Attribution réserve écoles obligatoires	1 800	1 800	0	0	1 800
36	**Charges de transfert**	**30 000**	**25 000**	**5 000**	**15 892**	**14 108**
36120.00	Contributions à d'autres communes	15 000	10 000	5 000	15 892	-892
36370.01	Exonérations	15 000	15 000	0	0	15 000
39	**Imputations internes**	**756 600**	**751 390**	**5 210**	**647 104**	**109 496**
39000.00	Carburant véhicule interne	2 800	2 800	0	3 675	-875
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	2 000	2 000	0	1 186	814
39100.04	Visites dentaires	10 000	16 000	-6 000	10 082	-82
39100.05	Traitement des déchets	4 100	4 800	-700	4 009	91
39100.06	Taxe de base interne	750	750	0	1 088	-338
39100.12	Abords bâtiments scolaires	500	500	0	187	313
39100.15	Prestations internes	1 000	3 000	-2 000	726	274
39100.16	Service socio-éducatif	101 400	99 000	2 400	82 842	18 558
39100.17	Coûts bâtiments scolaires	565 880	572 080	-6 200	499 097	66 783
39100.26	Frais véhicules et machines	7 000	5 000	2 000	6 777	223
39200.02	Loyers Halle du Communal	49 270	32 960	16 310	25 273	23 997
39200.03	Location de salles	500	500	0	777	-277
39200.05	Loyers Halle de Sports	11 400	12 000	-600	11 385	15
42	**Taxes**	**-38 000**	**-56 000**	**18 000**	**-28 543**	**-9 457**
42600.01	Récupérations diverses PA	-1 000	-1 000	0	-3 956	2 956
42600.05	Etat, récupérations sur salaires	-30 000	-30 000	0	-24 587	-5 413
42600.18	Camps de ski, participations des parents	-7 000	-25 000	18 000	0	-7 000
44	**Revenus financiers**	**-1 800**	**-1 800**	**0**		**-1 800**
44720.00	Facturation locations	-1 800	-1 800	0	0	-1 800
45	**Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux**	**0**	**0**	**0**	**-417**	**417**
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	0	0	0	-417	417
46	**Revenus de transfert**	**-2 865 943**	**-2 908 010**	**42 067**	**-2 607 462**	**-258 481**
46120.00	Contributions d'autres communes	-632 500	-601 600	-30 900	-518 672	-113 828
46228.01	Compensation des charges cercle scolaire	-66 643	-86 310	19 667	-29 368	-37 275
46300.03	Subventions J+S camps	-4 000	-8 000	4 000	-3 000	-1 000
46310.00	Subventions cantonales	-1 975 100	-2 029 700	54 600	-1 891 109	-83 991
46310.03	Subventions matériel scolaire	0	0	0	-417	417
46310.05	Subventions cantonales caisse de pensions	-186 700	-179 400	-7 300	-164 896	-21 804
46340.01	Subventions des entreprises publiques	-1 000	-3 000	2 000	0	-1 000
4004	**Cercle scolaire - cycle 3**	**4 810 776**	**4 775 530**	**35 246**	**4 327 709**	**483 067**
	Charges	8 049 290	8 085 980	-36 690	7 492 737	556 553
	Revenus	-3 238 514	-3 310 450	71 936	-3 165 028	-73 486
30	**Charges de personnel**	**6 691 400**	**6 670 800**	**20 600**	**6 431 365**	**260 035**
30100.01	Traitement du personnel administratif	229 400	204 200	25 200	205 104	24 296
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	229 800	220 900	8 900	227 019	2 781
30100.07	Traitement du personnel de direction	0	155 500	-155 500	157 133	-157 133
30100.13	Traitement des stagiaires	5 600	0	5 600	0	5 600
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-19 793	19 793

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
30200.00	Traitement du personnel enseignant	4 758 400	4 718 400	40 000	4 588 738	169 662
30200.02	Prime de fidélité	0	5 200	-5 200	-843	843
30200.04	Traitement remplacements non subventionnés	25 000	5 200	19 800	5 505	19 495
30200.05	Traitement remplacements service militaire	3 000	3 100	-100	0	3 000
30200.06	Traitement remplacements divers	25 000	13 400	11 600	11 096	13 904
30200.08	Traitements remplacements accidents-sub. 20%	5 000	3 100	1 900	20 403	-15 403
30200.09	Traitements remplacements congé mat. sub. 20%	10 000	15 500	-5 500	11 128	-1 128
30200.10	Traitements remplacements maladie sub. 45%	90 000	51 500	38 500	106 788	-16 788
30200.11	Traitements remplacements 100% SEO	4 000	5 200	-1 200	272	3 728
30200.12	Traitements indemnités FEE 100%	15 000	22 700	-7 700	16 651	-1 651
30200.13	Traitements primes fidélité 45%	10 000	10 300	-300	3 332	6 668
30200.14	Traitements OISO sub. 100%	5 000	5 200	-200	0	5 000
30200.15	Traitements remplacements maladie Covid-19 sub. 45%	0	20 600	-20 600	14 188	-14 188
30200.16	Traitement du personnel de direction	162 200	0	162 200	0	162 200
30209.00	Remb. trait. enseig. indemn. AC, APG, ALFA	-102 400	-40 500	-61 900	-104 026	1 626
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	15 500	46 500	-31 000	47 288	-31 788
30490.03	Allocations complémentaires pour enfants - CSLL	33 100	0	33 100	0	33 100
30500.00	Cotisations patronales AVS	25 500	289 800	-264 300	291 318	-265 818
30500.01	Cotisations patronales AC	5 100	60 100	-55 000	58 309	-53 209
30500.02	Cotisations patronales AVS - CSLL	258 200	0	258 200	0	258 200
30500.03	Cotisations patronales AC - CSLL	56 200	0	56 200	0	56 200
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	51 000	666 500	-615 500	611 362	-560 362
30520.05	Cotisations patronales aux caisses de pension - CSLL	601 200	0	601 200	0	601 200
30530.00	Cotisations patronales accidents	4 200	14 800	-10 600	14 875	-10 675
30530.01	Cotisations patronales accidents - CSLL	9 900	0	9 900	0	9 900
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8 900	114 600	-105 700	111 417	-102 517
30540.01	Cotisations patronales caisses de compensation pour alloc. Familiales - CSLL	97 100	0	97 100	0	97 100
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2 500	2 500	0	2 854	-354
30591.00	Fonds de formation FFPP	400	4 700	-4 300	4 614	-4 214
30591.01	Fonds de formation LFFD	2 000	31 700	-29 700	33 824	-31 824
30591.02	Fonds de formation FFPP - CSLL	4 400	0	4 400	0	4 400
30591.03	Fonds de formation LFFD - CSLL	23 000	0	23 000	0	23 000
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	800	9 900	-9 100	9 549	-8 749
30592.01	Contributions aux structures d'accueil - CSLL	9 200	0	9 200	0	9 200
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	7 000	9 000	-2 000	2 831	4 169
30990.00	Autres charges de personnel	1 200	1 200	0	429	771
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**341 950**	**359 670**	**-17 720**	**190 293**	**151 657**
31000.00	Fournitures de bureau	800	800	0	676	124
31000.01	Fournitures informatiques	1 500	1 500	0	1 198	302
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	8 400	9 500	-1 100	7 815	585
31010.03	Fournitures élèves hors enseignement	1 500	1 500	0	1 207	293
31010.05	Matériel téléphonie	200	200	0	0	200
31010.13	Matériel de sécurité	2 000	5 000	-3 000	0	2 000
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	1 000	1 000	0	0	1 000
31020.01	Publications et insertions	500	500	0	357	143
31020.03	Photocopies	17 000	20 000	-3 000	16 991	9
31030.00	Journaux, revues et abonnements	200	200	0	9	191
31030.01	Bibliothèques et journaux	300	500	-200	145	155
31040.00	Matériel didactique	34 100	35 570	-1 470	22 232	11 868
31040.04	Activités complémentaires facultatives	5 000	5 000	0	1 588	3 412
31050.01	Repas économie familiale	25 000	30 000	-5 000	25 397	-397
31051.00	Frais de réception	1 000	1 000	0	342	658
31100.00	Meubles et appareils de bureau	50	50	0	0	50
31110.00	Mobilier, machines et outils	25 550	25 500	50	20 463	5 087
31130.00	Matériel informatique	9 000	9 000	0	4 459	4 541
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	2 000	5 000	-3 000	254	1 746
31190.01	Equipement pour sports et animations	4 000	4 000	0	0	4 000
31300.00	Prestations de tiers	5 400	5 000	400	607	4 793
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	450	750	-300	619	-169
31300.02	Téléphones	2 000	2 000	0	1 685	315
31300.03	Port	1 200	1 200	0	290	910
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	500	500	0	37	463
31300.09	Projets d'établissement	5 000	5 000	0	1 372	3 628
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	10 000	10 000	0	600	9 400
31300.32	Mentorat	500	500	0	256	244
31320.00	Honoraires	5 000	5 000	0	0	5 000
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	200	200	0	0	200

VILLE DU LOCLE
LES BRENETS

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31340.00	Assurances	3 900	3 900	0	3 845	55
31440.00	Entretien des immeubles	5 000	5 000	0	0	5 000
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	2 000	2 000	0	0	2 000
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	5 400	6 500	-1 100	2 693	2 707
31580.00	Entretien de matériel incorporel	6 600	6 600	0	8 264	-1 664
31600.03	Locations externes	800	800	0	0	800
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	500	500	0	0	500
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	3 200	3 200	0	2 037	1 163
31710.00	Camps de ski	115 000	115 000	0	54 414	60 586
31710.01	Autres camps	2 000	2 000	0	203	1 797
31710.02	Courses et excursions	17 000	17 000	0	7 957	9 043
31920.00	Redevances	600	600	0	231	369
31920.01	Redevance logiciel	5 800	5 800	0	0	5 800
31990.01	Frais divers	200	200	0	0	200
31990.04	Cotisations	600	600	0	270	330
31990.05	Fête de la Jeunesse et joutes sportives	4 000	4 000	0	1 780	2 220
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**35 310**	**35 940**	**-630**	**33 940**	**1 370**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	35 310	35 940	-630	33 940	1 370
35	**Attributions aux fonds et finan. spéciaux**	**1 000**	**1 000**	**0**		**1 000**
35110.05	Attribution réserve écoles obligatoires	1 000	1 000	0	0	1 000
36	**Charges de transfert**	**70 500**	**77 500**	**-7 000**	**40 193**	**30 307**
36010.08	Participation suivi d'élèves en psychiatrie et HNE	10 500	7 500	3 000	6 766	3 734
36120.00	Contributions à d'autres communes	40 000	40 000	0	21 222	18 778
36370.01	Exonérations	20 000	30 000	-10 000	12 205	7 795
39	**Imputations internes**	**909 130**	**941 070**	**-31 940**	**796 946**	**112 184**
39000.01	Achat interne fournitures	100	100	0	0	100
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	1 000	2 000	-1 000	638	362
39100.04	Visites dentaires	13 000	18 000	-5 000	13 872	-872
39100.05	Traitement des déchets	2 100	2 100	0	2 071	29
39100.06	Taxe de base interne	600	600	0	1 197	-597
39100.08	Manifestations sportives	500	500	0	0	500
39100.12	Abords bâtiments scolaires	500	500	0	187	313
39100.15	Prestations internes	3 000	3 000	0	0	3 000
39100.16	Service socio-éducatif	97 740	91 950	5 790	79 861	17 879
39100.17	Coûts bâtiments scolaires	759 810	756 430	3 380	648 574	111 236
39200.02	Loyers Halle du Communal	30 780	65 890	-35 110	50 546	-19 766
42	**Taxes**	**-130 300**	**-157 300**	**27 000**	**-222 868**	**92 568**
42600.01	Récupérations diverses PA	-3 000	-5 000	2 000	1 363	-4 363
42600.05	Etat, récupérations sur salaires	-90 000	-90 000	0	-177 751	87 751
42600.15	ACF, Projet intergénérationnel	-200	-200	0	-140	-60
42600.16	Economie familiale, Participations des parents	-20 000	-18 000	-2 000	-26 855	6 855
42600.18	Camps de ski, participations des parents	-17 000	-44 000	27 000	-18 685	1 685
42600.20	Matériel scolaire, participations des élèves	-100	-100	0	-800	700
44	**Revenus financiers**	**-500**	**-500**	**0**		**-500**
44720.00	Facturation locations	-500	-500	0	0	-500
45	**Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux**	**0**	**0**	**0**	**-417**	**417**
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	0	0	0	-417	417
46	**Revenus de transfert**	**-3 107 714**	**-3 152 650**	**44 936**	**-2 941 743**	**-165 971**
46120.00	Contributions d'autres communes	-440 900	-442 900	2 000	-414 221	-26 679
46228.01	Compensation des charges cercle scolaire	-68 914	-89 250	20 336	-30 368	-38 546
46300.03	Subventions J+S camps	-9 000	-18 000	9 000	-9 600	600
46310.00	Subventions cantonales	-2 372 100	-2 372 200	100	-2 287 510	-84 590
46310.03	Subventions matériel scolaire	-500	-1 000	500	-479	-21
46310.05	Subventions cantonales caisse de pensions	-216 300	-221 800	5 500	-199 565	-16 735
46340.01	Subventions des entreprises publiques	0	-7 500	7 500	0	0
4006	**Musique scolaire**	**319 075**	**296 865**	**22 210**	**313 951**	**5 124**
	Charges	360 275	338 065	22 210	357 591	2 684
	Revenus	-41 200	-41 200	0	-43 640	2 440
30	**Charges de personnel**	**291 400**	**268 000**	**23 400**	**291 393**	**7**
30100.00	Traitement du personnel	223 000	212 600	10 400	233 178	-10 178

VILLE DU LOCLE
LES BRENETS

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
30100.01	Traitement du personnel administratif	7 400	4 100	3 300	3 992	3 408
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	4 400	4 200	200	4 048	352
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-635	635
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	3 800	3 800	0	4 387	-587
30500.00	Cotisations patronales AVS	12 800	11 700	1 100	13 247	-447
30500.01	Cotisations patronales AC	2 700	2 400	300	2 654	46
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	28 500	21 400	7 100	20 747	7 753
30530.00	Cotisations patronales accidents	800	800	0	1 024	-224
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4 500	4 700	-200	5 066	-566
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1 300	100	1 200	1 204	96
30591.00	Fonds de formation FFPP	300	200	100	209	91
30591.01	Fonds de formation LFFD	1 100	1 300	-200	1 537	-437
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	500	400	100	435	65
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	300	300	0	300	0
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**52 675**	**51 475**	**1 200**	**50 189**	**2 486**
31000.00	Fournitures de bureau	200	200	0	174	26
31000.01	Fournitures informatiques	300	300	0	533	-233
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	500	500	0	499	1
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	400	400	0	257	143
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	3 000	3 000	0	3 000	0
31020.02	Promotion - Publicité	100	100	0	50	50
31020.03	Photocopies	150	150	0	147	3
31020.04	Annonces publicitaires	50	50	0	0	50
31050.00	Repas et subsistance	800	800	0	697	103
31110.00	Mobilier, machines et outils	3 000	3 000	0	3 030	-30
31300.00	Prestations de tiers	3 200	2 000	1 200	2 759	441
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	0	0	0	4	-4
31300.35	Prestations de services et honoraires refacturés	8 000	8 000	0	8 150	-150
31320.00	Honoraires	1 000	1 000	0	996	4
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	200	200	0	0	200
31340.00	Assurances	100	100	0	132	-32
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1 000	1 000	0	1 000	0
31580.00	Entretien de matériel incorporel	150	150	0	0	150
31600.00	Loyers et fermages	27 825	27 825	0	26 885	940
31600.01	Location de salles	1 200	1 200	0	450	750
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	500	500	0	478	22
31990.04	Cotisations	1 000	1 000	0	948	52
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**3 300**	**5 690**	**-2 390**	**5 700**	**-2 400**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	3 300	5 690	-2 390	5 700	-2 400
36	**Charges de transfert**	**12 900**	**12 900**	**0**	**10 309**	**2 591**
36360.01	Subventions sociétés et événements musicaux	7 500	7 500	0	7 500	0
36370.01	Exonérations	5 400	5 400	0	2 809	2 591
42	**Taxes**	**-40 000**	**-40 000**	**0**	**-42 440**	**2 440**
42300.00	Ecolages, contributions des parents	-40 000	-40 000	0	-42 440	2 440
44	**Revenus financiers**	**-1 200**	**-1 200**	**0**	**-1 200**	**0**
44720.00	Facturation locations	-1 200	-1 200	0	-1 200	0
4050	**Collège Daniel-Jeanrichard 9**	**0**	**0**	**0**	**-1**	**1**
	Charges	129 920	141 600	-11 680	131 460	-1 540
	Revenus	-129 920	-141 600	11 680	-131 461	1 541
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**49 100**	**53 500**	**-4 400**	**47 132**	**1 968**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1 000	1 000	0	1 188	-188
31200.00	Chauffage	20 000	15 000	5 000	17 616	2 384
31200.01	Electricité	5 600	5 400	200	3 527	2 073
31200.02	Eau	3 000	2 600	400	3 458	-458
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	700	700	0	582	118
31340.00	Assurances	3 300	3 300	0	3 300	0
31440.00	Entretien des immeubles	14 000	24 000	-10 000	16 236	-2 236
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1 500	1 500	0	1 225	275
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**80 220**	**87 500**	**-7 280**	**84 120**	**-3 900**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	80 220	87 500	-7 280	84 120	-3 900
39	**Imputations internes**	**600**	**600**	**0**	**208**	**392**

	Classification institutionnelle	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyage	100	100	0	0	100
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	208	292
44	**Revenus financiers**	**-11 000**	**-11 000**	**0**	**-11 040**	**40**
44710.00	Facturation appartement de service	-8 000	-8 000	0	-8 040	40
44720.00	Facturation locations	-3 000	-3 000	0	-3 000	0
48	**Revenus extraordinaires**	**-64 800**	**-64 800**	**0**	**-64 800**	**0**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-64 800	-64 800	0	-64 800	0
49	**Imputations internes**	**-54 120**	**-65 800**	**11 680**	**-55 621**	**1 501**
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-54 120	-65 800	11 680	-55 621	1 501
4051	**Collège Daniel-Jeanrichard 11**	**0**	**0**	**0**	**1**	**-1**
	Charges	324 110	316 660	7 450	304 557	19 553
	Revenus	-324 110	-316 660	-7 450	-304 556	-19 554
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**98 400**	**91 500**	**6 900**	**79 997**	**18 403**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	3 000	3 000	0	3 016	-16
31110.00	Mobilier, machines et outils	0	2 400	-2 400	0	0
31200.00	Chauffage	50 000	42 000	8 000	45 298	4 702
31200.01	Electricité	14 300	13 100	1 200	8 516	5 784
31200.02	Eau	3 000	3 000	0	3 173	-173
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1 600	1 600	0	1 497	103
31340.00	Assurances	7 500	7 400	100	7 449	51
31440.00	Entretien des immeubles	15 000	15 000	0	7 897	7 103
31580.00	Entretien de matériel incorporel	4 000	4 000	0	3 151	849
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**225 110**	**224 560**	**550**	**224 560**	**550**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	225 110	224 560	550	224 560	550
39	**Imputations internes**	**600**	**600**	**0**		**600**
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyage	100	100	0	0	100
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	0	500
48	**Revenus extraordinaires**	**-145 700**	**-145 700**	**0**	**-145 700**	**0**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-145 700	-145 700	0	-145 700	0
49	**Imputations internes**	**-178 410**	**-170 960**	**-7 450**	**-158 856**	**-19 554**
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-178 410	-170 960	-7 450	-158 856	-19 554
4052	**Collège des Jeanneret**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Charges	493 940	471 730	22 210	467 955	25 985
	Revenus	-493 940	-471 730	-22 210	-467 955	-25 985
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**133 200**	**124 300**	**8 900**	**109 667**	**23 533**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2 500	2 500	0	3 135	-635
31200.00	Chauffage	85 000	75 000	10 000	62 846	22 154
31200.01	Electricité	7 500	8 100	-600	5 083	2 417
31200.02	Eau	5 200	5 200	0	5 695	-495
31320.03	Honoraires prestations Energo	700	700	0	614	86
31340.00	Assurances	7 000	7 500	-500	6 915	85
31440.00	Entretien des immeubles	25 000	25 000	0	25 144	-144
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	300	300	0	235	65
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**360 240**	**346 930**	**13 310**	**358 288**	**1 952**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	360 240	346 930	13 310	358 288	1 952
39	**Imputations internes**	**500**	**500**	**0**		**500**
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	0	500
44	**Revenus financiers**	**-7 800**	**-12 000**	**4 200**	**-12 030**	**4 230**
44710.00	Facturation appartement de service	-7 800	-7 800	0	-7 800	0
44720.00	Facturation locations	0	-4 200	4 200	-4 230	4 230
48	**Revenus extraordinaires**	**-252 800**	**-252 800**	**0**	**-252 800**	**0**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-252 800	-252 800	0	-252 800	0
49	**Imputations internes**	**-233 340**	**-206 930**	**-26 410**	**-203 125**	**-30 215**

	Classification institutionnelle	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
49200.00	Loyers internes PA	-7 800	0	-7 800	0	-7 800
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-225 540	-206 930	-18 610	-203 125	-22 415
4053	**Collège du Corbusier**	**0**	**0**	**0**	**-1**	**1**
	Charges	136 230	132 650	3 580	118 202	18 028
	Revenus	-136 230	-132 650	-3 580	-118 203	-18 027
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**52 600**	**49 000**	**3 600**	**30 465**	**22 135**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1 500	1 500	0	1 331	169
31200.00	Chauffage	31 000	28 000	3 000	20 303	10 697
31200.01	Electricité	4 200	3 600	600	2 118	2 082
31200.02	Eau	1 200	1 200	0	1 001	199
31320.03	Honoraires prestations Energo	800	800	0	743	57
31340.00	Assurances	3 000	3 000	0	2 654	346
31440.00	Entretien des immeubles	10 000	10 000	0	1 413	8 587
31580.00	Entretien de matériel incorporel	900	900	0	902	-2
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**83 130**	**83 150**	**-20**	**87 737**	**-4 607**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	83 130	83 150	-20	87 737	-4 607
39	**Imputations internes**	**500**	**500**	**0**		**500**
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	0	500
48	**Revenus extraordinaires**	**-55 300**	**-55 300**	**0**	**-55 300**	**0**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-55 300	-55 300	0	-55 300	0
49	**Imputations internes**	**-80 930**	**-77 350**	**-3 580**	**-62 903**	**-18 027**
49200.00	Loyers internes PA	-100	-100	0	-120	20
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-80 830	-77 250	-3 580	-62 783	-18 047
4054	**Collège de la Jaluse**	**0**	**0**	**0**	**1**	**-1**
	Charges	120 660	128 380	-7 720	101 668	18 992
	Revenus	-120 660	-128 380	7 720	-101 667	-18 993
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**52 900**	**56 000**	**-3 100**	**33 495**	**19 405**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1 700	1 700	0	1 658	42
31200.00	Chauffage	20 000	20 000	0	7 232	12 768
31200.01	Electricité	6 200	6 200	0	3 950	2 250
31200.02	Eau	3 200	2 400	800	2 705	495
31340.00	Assurances	2 800	2 600	200	2 733	67
31440.00	Entretien des immeubles	18 000	22 000	-4 000	14 336	3 664
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	300	400	-100	235	65
31580.00	Entretien de matériel incorporel	700	700	0	646	54
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**67 260**	**71 830**	**-4 570**	**67 280**	**-20**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	67 260	71 830	-4 570	67 280	-20
39	**Imputations internes**	**500**	**550**	**-50**	**893**	**-393**
39000.01	Achat interne fournitures	0	50	-50	0	0
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	893	-393
48	**Revenus extraordinaires**	**-44 100**	**-44 100**	**0**	**-44 100**	**0**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-44 100	-44 100	0	-44 100	0
49	**Imputations internes**	**-76 560**	**-84 280**	**7 720**	**-57 567**	**-18 993**
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-76 560	-84 280	7 720	-57 567	-18 993
4055	**Collège des Girardet**	**0**	**0**	**0**	**1**	**-1**
	Charges	84 300	83 630	670	88 516	-4 216
	Revenus	-84 300	-83 630	-670	-88 515	4 215
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**42 400**	**40 200**	**2 200**	**39 238**	**3 162**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1 200	1 200	0	1 281	-81
31200.00	Chauffage	22 000	20 000	2 000	19 498	2 502
31200.01	Electricité	4 600	4 500	100	3 141	1 459
31200.02	Eau	1 800	1 800	0	1 517	283
31340.00	Assurances	2 100	2 000	100	2 081	19
31440.00	Entretien des immeubles	10 000	10 000	0	11 016	-1 016

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31580.00	Entretien de matériel incorporel	700	700	0	704	-4
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**41 400**	**43 030**	**-1 630**	**47 918**	**-6 518**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	41 400	43 030	-1 630	47 918	-6 518
39	**Imputations internes**	**500**	**400**	**100**	**1 360**	**-860**
39100.32	Entretien bâtiments	500	400	100	1 360	-860
44	**Revenus financiers**	**-1 500**	**-1 500**	**0**	**-1 220**	**-280**
44720.00	Facturation locations	-1 500	-1 500	0	-1 220	-280
48	**Revenus extraordinaires**	**-31 100**	**-31 100**	**0**	**-31 100**	**0**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-31 100	-31 100	0	-31 100	0
49	**Imputations internes**	**-51 700**	**-51 030**	**-670**	**-56 195**	**4 495**
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-51 700	-51 030	-670	-56 195	4 495
4056	**Collège des Monts**	**0**	**0**	**0**	**1**	**-1**
	Charges	26 300	26 100	200	30 452	-4 152
	Revenus	-26 300	-26 100	-200	-30 451	4 151
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**12 600**	**12 400**	**200**	**17 252**	**-4 652**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	700	700	0	903	-203
31200.00	Chauffage	4 200	4 200	0	3 111	1 089
31200.01	Electricité	1 900	1 700	200	980	920
31200.02	Eau	800	800	0	689	111
31340.00	Assurances	600	600	0	534	66
31440.00	Entretien des immeubles	4 000	4 000	0	10 669	-6 669
31580.00	Entretien de matériel incorporel	400	400	0	366	34
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**13 200**	**13 200**	**0**	**13 200**	**0**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	13 200	13 200	0	13 200	0
39	**Imputations internes**	**500**	**500**	**0**		**500**
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	0	500
48	**Revenus extraordinaires**	**-9 500**	**-9 500**	**0**	**-9 500**	**0**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-9 500	-9 500	0	-9 500	0
49	**Imputations internes**	**-16 800**	**-16 600**	**-200**	**-20 951**	**4 151**
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-16 800	-16 600	-200	-20 951	4 151
4057	**Collège Jehan-Droz**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Charges	1 025 150	1 021 670	3 480	926 861	98 289
	Revenus	-1 025 150	-1 021 670	-3 480	-926 861	-98 289
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**369 800**	**358 200**	**11 600**	**267 040**	**102 760**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	9 000	9 000	0	7 562	1 438
31110.00	Mobilier, machines et outils	1 000	5 800	-4 800	0	1 000
31200.00	Chauffage	180 000	170 000	10 000	129 464	50 536
31200.01	Electricité	63 000	60 800	2 200	40 014	22 986
31200.02	Eau	7 000	7 000	0	4 318	2 682
31340.00	Assurances	28 400	27 500	900	27 659	741
31440.00	Entretien des immeubles	75 000	75 000	0	54 995	20 005
31580.00	Entretien de matériel incorporel	3 200	3 100	100	3 028	172
31811.01	Pertes sur débiteurs impôts personnes morales	3 200	0	3 200	0	3 200
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**653 850**	**661 970**	**-8 120**	**659 164**	**-5 314**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	653 850	661 970	-8 120	659 164	-5 314
39	**Imputations internes**	**1 500**	**1 500**	**0**	**657**	**843**
39100.32	Entretien bâtiments	1 500	1 500	0	657	843
44	**Revenus financiers**	**-2 500**	**-2 500**	**0**	**-2 540**	**40**
44720.00	Facturation locations	-2 500	-2 500	0	-2 540	40
48	**Revenus extraordinaires**	**-375 100**	**-375 100**	**0**	**-375 100**	**0**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-375 100	-375 100	0	-375 100	0

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
49	**Imputations internes**	**-647 550**	**-644 070**	**-3 480**	**-549 221**	**-98 329**
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-647 550	-644 070	-3 480	-549 221	-98 329
4058	**Collège de Beau-Site**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Charges	425 840	422 510	3 330	390 196	35 644
	Revenus	-425 840	-422 510	-3 330	-390 196	-35 644
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**140 900**	**133 000**	**7 900**	**100 782**	**40 118**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	4 000	4 000	0	3 976	24
31200.00	Chauffage	80 000	75 000	5 000	56 980	23 020
31200.01	Electricité	9 000	8 100	900	4 319	4 681
31200.02	Eau	5 600	4 500	1 100	5 903	-303
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	3 500	3 500	0	3 465	35
31320.03	Honoraires prestations Energo	400	400	0	372	28
31340.00	Assurances	12 600	11 000	1 600	12 360	240
31440.00	Entretien des immeubles	25 000	25 000	0	12 677	12 323
31580.00	Entretien de matériel incorporel	800	1 500	-700	730	70
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**284 440**	**289 010**	**-4 570**	**289 008**	**-4 568**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	284 440	289 010	-4 570	289 008	-4 568
39	**Imputations internes**	**500**	**500**	**0**	**406**	**94**
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	406	94
44	**Revenus financiers**	**-11 900**	**-11 900**	**0**	**-11 920**	**20**
44710.00	Facturation appartement de service	-7 900	-7 900	0	-7 920	20
44720.00	Facturation locations	-4 000	-4 000	0	-4 000	0
48	**Revenus extraordinaires**	**-211 500**	**-211 500**	**0**	**-211 500**	**0**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-211 500	-211 500	0	-211 500	0
49	**Imputations internes**	**-202 440**	**-199 110**	**-3 330**	**-166 776**	**-35 664**
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-202 440	-199 110	-3 330	-166 776	-35 664
4059	**Collège des Brenets**	**0**	**0**	**0**	**-1**	**1**
	Charges	74 530	78 330	-3 800	67 425	7 105
	Revenus	-74 530	-78 330	3 800	-67 426	-7 104
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**28 100**	**31 900**	**-3 800**	**21 000**	**7 100**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2 500	3 900	-1 400	3 881	-1 381
31200.00	Chauffage	9 000	10 500	-1 500	4 178	4 822
31200.01	Electricité	4 500	4 900	-400	2 894	1 606
31200.02	Eau	1 000	1 000	0	880	120
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	3 900	3 900	0	3 875	25
31340.00	Assurances	2 000	2 200	-200	1 846	154
31440.00	Entretien des immeubles	4 300	4 300	0	2 697	1 603
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	100	400	-300	0	100
31580.00	Entretien de matériel incorporel	800	800	0	749	51
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**46 430**	**46 430**	**0**	**46 425**	**5**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	46 430	46 430	0	46 425	5
48	**Revenus extraordinaires**	**-46 030**	**-46 030**	**0**	**-46 025**	**-5**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-46 030	-46 030	0	-46 025	-5
49	**Imputations internes**	**-28 500**	**-32 300**	**3 800**	**-21 401**	**-7 099**
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-28 500	-32 300	3 800	-21 401	-7 099
4080	**Ancienne halle de Beau-Site**	**0**	**0**	**0**	**1**	**-1**
	Charges	55 020	49 960	5 060	59 361	-4 341
	Revenus	-55 020	-49 960	-5 060	-59 360	4 340
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**35 450**	**28 050**	**7 400**	**33 809**	**1 641**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	500	500	0	394	106
31200.00	Chauffage	15 000	18 000	-3 000	12 064	2 936
31200.01	Electricité	900	700	200	532	368
31200.02	Eau	800	800	0	702	98
31340.00	Assurances	1 500	1 300	200	1 437	63

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31440.00	Entretien des immeubles	16 000	6 000	10 000	17 960	-1 960
31580.00	Entretien de matériel incorporel	750	750	0	720	30
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**19 070**	**21 410**	**-2 340**	**21 900**	**-2 830**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	19 070	19 070	0	19 520	-450
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	0	2 340	-2 340	2 380	-2 380
39	**Imputations internes**	**500**	**500**	**0**	**3 652**	**-3 152**
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	3 652	-3 152
44	**Revenus financiers**	**-2 400**	**-2 400**	**0**	**-2 074**	**-326**
44720.00	Facturation locations	-2 400	-2 400	0	-2 074	-326
48	**Revenus extraordinaires**	**-12 000**	**-12 000**	**0**	**-12 000**	**0**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-12 000	-12 000	0	-12 000	0
49	**Imputations internes**	**-40 620**	**-35 560**	**-5 060**	**-45 286**	**4 666**
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-40 620	-35 560	-5 060	-45 241	4 621
49200.08	Location de salles	0	0	0	-45	45
4081	**Halle Collège 1**	**0**	**0**	**0**	**1**	**-1**
	Charges	118 320	117 020	1 300	102 877	15 443
	Revenus	-118 320	-117 020	-1 300	-102 876	-15 444
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**50 900**	**49 600**	**1 300**	**34 644**	**16 256**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1 000	1 000	0	1 061	-61
31200.00	Chauffage	20 000	20 000	0	13 369	6 631
31200.01	Electricité	10 800	9 600	1 200	5 829	4 971
31200.02	Eau	2 000	2 000	0	1 995	5
31320.03	Honoraires prestations Energo	400	400	0	372	28
31340.00	Assurances	2 600	2 500	100	2 516	84
31440.00	Entretien des immeubles	10 000	10 000	0	5 613	4 387
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1 000	1 000	0	772	228
31580.00	Entretien de matériel incorporel	3 100	3 100	0	3 117	-17
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**66 920**	**66 920**	**0**	**66 920**	**0**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	66 920	66 920	0	66 920	0
39	**Imputations internes**	**500**	**500**	**0**	**1 313**	**-813**
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	1 313	-813
44	**Revenus financiers**	**-4 000**	**-4 000**	**0**	**-3 715**	**-285**
44720.00	Facturation locations	-4 000	-4 000	0	-3 715	-285
48	**Revenus extraordinaires**	**-46 300**	**-46 300**	**0**	**-46 300**	**0**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-46 300	-46 300	0	-46 300	0
49	**Imputations internes**	**-68 020**	**-66 720**	**-1 300**	**-52 861**	**-15 159**
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-68 020	-66 720	-1 300	-52 771	-15 249
49200.08	Location de salles	0	0	0	-90	90
4082	**Halle des Jeanneret**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Charges	72 300	72 000	300	54 582	17 718
	Revenus	-72 300	-72 000	-300	-54 582	-17 718
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**71 800**	**71 500**	**300**	**54 334**	**17 466**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2 000	2 000	0	1 991	9
31200.00	Chauffage	40 000	40 000	0	28 255	11 745
31200.01	Electricité	7 000	7 000	0	5 465	1 535
31200.02	Eau	4 500	4 500	0	3 493	1 007
31340.00	Assurances	3 300	3 000	300	3 200	100
31440.00	Entretien des immeubles	15 000	15 000	0	11 930	3 070
39	**Imputations internes**	**500**	**500**	**0**	**248**	**252**
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	248	252
44	**Revenus financiers**	**-6 000**	**-6 000**	**0**	**-5 455**	**-545**
44720.00	Facturation locations	-6 000	-6 000	0	-5 455	-545

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
49	**Imputations internes**	**-66 300**	**-66 000**	**-300**	**-49 127**	**-17 173**
49200.05	Imputation bâtiments scolaires	-66 300	-66 000	-300	-49 127	-17 173
	INSTITUTIONS PARASCOLAIRES	**4 042 018**	**3 875 946**	**166 072**	**3 673 835**	**368 183**
	Charges	7 725 325	7 418 166	307 159	7 124 027	601 298
	Revenus	-3 683 307	-3 542 220	-141 087	-3 450 192	-233 115
4100	**Secrétariat institutions parascolaires**	**193 055**	**195 565**	**-2 510**	**195 084**	**-2 029**
	Charges	193 055	195 565	-2 510	195 084	-2 029
	Revenus	0	0	0	0	0
30	**Charges de personnel**	**175 300**	**180 800**	**-5 500**	**181 640**	**-6 340**
30100.00	Traitement du personnel	143 000	145 000	-2 000	146 423	-3 423
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	0	3 000	-3 000	3 032	-3 032
30500.00	Cotisations patronales AVS	7 900	8 000	-100	8 040	-140
30500.01	Cotisations patronales AC	1 600	1 600	0	1 610	-10
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	17 800	17 700	100	16 903	897
30530.00	Cotisations patronales accidents	500	400	100	503	-3
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2 700	3 000	-300	3 075	-375
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	800	900	-100	731	69
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	100	0	127	-27
30591.01	Fonds de formation LFFD	600	800	-200	933	-333
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	300	300	0	263	37
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**5 455**	**2 465**	**2 990**	**1 867**	**3 588**
31000.00	Fournitures de bureau	100	100	0	54	46
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	30	30	0	6	24
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	20	20	0	2	18
31010.05	Matériel téléphonie	400	400	0	0	400
31020.03	Photocopies	500	400	100	619	-119
31030.02	Livres et documents	150	150	0	147	3
31051.00	Frais de réception	50	100	-50	8	42
31090.00	Relations publiques	100	100	0	0	100
31100.00	Meubles et appareils de bureau	3 000	0	3 000	0	3 000
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	240	300	-60	240	0
31300.02	Téléphones	250	250	0	198	52
31300.03	Port	50	50	0	0	50
31580.00	Entretien de matériel incorporel	50	50	0	66	-16
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	300	300	0	304	-4
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	150	150	0	208	-58
31990.04	Cotisations	65	65	0	15	50
36	**Charges de transfert**	**12 300**	**12 300**	**0**	**11 577**	**723**
36360.00	Subventions sociétés culturelles	11 000	11 000	0	10 504	496
36360.03	Subventions sociétés diverses	100	100	0	0	100
36360.04	Subventions Université Populaire	1 200	1 200	0	1 073	127
4101	**Clinique dentaire scolaire**	**-4 736**	**-14 646**	**9 910**	**123 964**	**-128 700**
	Charges	425 764	426 854	-1 090	411 799	13 965
	Revenus	-430 500	-441 500	11 000	-287 835	-142 665
30	**Charges de personnel**	**326 424**	**323 714**	**2 710**	**308 276**	**18 148**
30100.00	Traitement du personnel	209 100	209 400	-300	215 017	-5 917
30100.01	Traitement du personnel administratif	26 600	26 000	600	26 789	-189
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	12 700	12 400	300	11 890	810
30100.04	Traitement des apprentis	10 000	10 000	0	13 231	-3 231
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-23 447	23 447
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	5 000	2 300	2 700	2 394	2 606
30500.00	Cotisations patronales AVS	14 200	14 100	100	14 656	-456
30500.01	Cotisations patronales AC	2 800	2 800	0	2 936	-136
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	30 600	29 500	1 100	30 275	325
30530.00	Cotisations patronales accidents	1 010	1 200	-190	1 084	-74
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4 900	5 400	-500	5 605	-705
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1 400	1 600	-200	1 332	68
30591.00	Fonds de formation FFPP	200	200	0	233	-33
30591.01	Fonds de formation LFFD	1 100	1 600	-500	1 701	-601
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	500	500	0	480	20
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5 000	5 000	0	3 250	1 750
30900.01	Prestations aux apprentis	1 014	1 214	-200	850	164

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
30990.01	Equipement du personnel	300	500	-200	0	300
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**79 990**	**79 920**	**70**	**81 064**	**-1 074**
31000.00	Fournitures de bureau	300	300	0	178	122
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	400	400	0	71	329
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	600	600	0	495	105
31020.03	Photocopies	400	200	200	130	270
31040.00	Matériel didactique	600	800	-200	0	600
31060.00	Matériel et fournitures médicales	18 000	18 000	0	13 797	4 203
31060.01	Appareils orthodontiques	18 000	18 000	0	18 278	-278
31100.00	Meubles et appareils de bureau	100	0	100	50	50
31110.00	Mobilier, machines et outils	0	0	0	699	-699
31130.00	Matériel informatique	0	0	0	91	-91
31160.00	Acquisition d'appareil et matériel médical	1 000	3 500	-2 500	2 305	-1 305
31200.01	Electricité	1 350	1 350	0	1 122	228
31300.02	Téléphones	200	200	0	170	30
31300.03	Port	100	100	0	69	31
31300.05	Frais de poursuites et recouvrements	5 000	5 000	0	5 124	-124
31340.00	Assurances	300	300	0	299	1
31370.00	Impôts et taxes	200	0	200	33	167
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0	0	0	200	-200
31560.00	Entretien de machines et outils médicaux	7 750	5 550	2 200	4 744	3 006
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2 050	2 050	0	1 960	90
31600.00	Loyers et fermages	14 000	14 000	0	13 589	411
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	1 010	1 010	0	868	142
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1 000	1 000	0	616	384
31810.00	Pertes sur débiteurs	5 000	5 000	0	13 971	-8 971
31920.00	Redevances	110	110	0	114	-4
31990.04	Cotisations	2 520	2 450	70	2 091	429
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**7 650**	**11 520**	**-3 870**	**15 632**	**-7 982**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	7 650	11 520	-3 870	15 632	-7 982
36	**Charges de transfert**	**11 500**	**11 500**	**0**	**6 666**	**4 834**
36370.10	Exonérations soins conservateurs	1 000	1 000	0	0	1 000
36370.11	Exonérations soins orthodontie	10 000	10 000	0	6 422	3 578
36370.12	Rabais soins conservateurs	500	500	0	244	256
39	**Imputations internes**	**200**	**200**	**0**	**161**	**39**
39100.05	Traitement des déchets	200	200	0	161	39
42	**Taxes**	**-380 500**	**-380 500**	**0**	**-238 394**	**-142 106**
42210.00	Facturation soins conservateurs et orthodontie	-380 000	-380 000	0	-234 159	-145 841
42600.01	Récupérations diverses PA	-500	-500	0	-2 358	1 858
42600.29	Remboursement frais de poursuites factures	0	0	0	-1 877	1 877
44	**Revenus financiers**	**0**	**0**	**0**	**-145**	**145**
44010.00	Intérêts de retard et divers	0	0	0	-145	145
46	**Revenus de transfert**	**-11 000**	**-11 000**	**0**	**-11 790**	**790**
46140.00	Dédommagements HNE	-6 000	-6 000	0	-6 790	790
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-5 000	-5 000	0	-5 000	0
49	**Imputations internes**	**-39 000**	**-50 000**	**11 000**	**-37 506**	**-1 494**
49100.04	Visites dentaires des écoles	-39 000	-50 000	11 000	-37 506	-1 494
4102	**Centre d'orthophonie**	**281 020**	**265 800**	**15 220**	**255 294**	**25 726**
	Charges	680 920	678 450	2 470	659 669	21 251
	Revenus	-399 900	-412 650	12 750	-404 375	4 475
30	**Charges de personnel**	**622 500**	**618 050**	**4 450**	**604 122**	**18 378**
30100.01	Traitement du personnel administratif	71 700	71 700	0	70 161	1 539
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	15 000	14 600	400	14 018	982
30100.16	Traitement du personnel soignant	414 800	0	414 800	0	414 800
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-3 175	3 175
30200.03	Traitement du personnel soignant	0	411 100	-411 100	404 556	-404 556
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	3 500	4 100	-600	4 515	-1 015
30500.00	Cotisations patronales AVS	27 500	26 400	1 100	26 692	808
30500.01	Cotisations patronales AC	5 600	5 500	100	5 346	254
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	61 500	61 300	200	59 526	1 974

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
30530.00	Cotisations patronales accidents	1 800	1 400	400	1 449	351
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	9 500	10 400	-900	10 208	-708
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2 700	400	2 300	2 426	274
30591.00	Fonds de formation FFPP	500	600	-100	422	78
30591.01	Fonds de formation LFFD	2 300	2 900	-600	3 099	-799
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	900	900	0	875	25
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5 200	6 750	-1 550	4 004	1 196
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**44 570**	**46 400**	**-1 830**	**44 294**	**276**
31000.00	Fournitures de bureau	1 000	700	300	764	236
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	20	0	20	14	6
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	300	400	-100	224	76
31010.09	Matériel promotionnel	0	500	-500	0	0
31010.13	Matériel de sécurité	0	100	-100	0	0
31020.03	Photocopies	800	800	0	1 003	-203
31030.02	Livres et documents	100	100	0	23	77
31040.00	Matériel didactique	1 000	1 000	0	792	208
31051.00	Frais de réception	50	1 000	-950	30	20
31060.00	Matériel et fournitures médicales	50	50	0	6	44
31100.00	Meubles et appareils de bureau	300	300	0	126	174
31110.00	Mobilier, machines et outils	200	200	0	54	146
31130.00	Matériel informatique	400	800	-400	0	400
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	300	300	0	2 252	-1 952
31200.01	Electricité	1 200	1 200	0	974	226
31300.00	Prestations de tiers	500	500	0	232	268
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	300	300	0	240	60
31300.02	Téléphones	1 400	1 400	0	1 327	73
31300.03	Port	100	100	0	91	9
31340.00	Assurances	90	90	0	95	-5
31370.00	Impôts et taxes	50	50	0	0	50
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0	100	-100	0	0
31600.00	Loyers et fermages	30 000	30 000	0	29 899	101
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	600	600	0	607	-7
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	200	200	0	42	158
31920.00	Redevances	110	110	0	114	-4
31920.01	Redevance logiciel	5 500	5 500	0	5 385	115
36	**Charges de transfert**	**4 000**	**4 000**	**0**	**3 492**	**508**
36370.13	Exonérations soins orthophoniques	4 000	4 000	0	3 492	508
39	**Imputations internes**	**9 850**	**10 000**	**-150**	**7 761**	**2 089**
39100.05	Traitement des déchets	150	150	0	161	-11
39100.15	Prestations internes	0	150	-150	0	0
39300.01	Frais administratifs	9 700	9 700	0	7 600	2 100
42	**Taxes**	**-384 100**	**-397 100**	**13 000**	**-384 164**	**64**
42210.02	Facturation parents et OES	-380 000	-370 000	-10 000	-361 390	-18 610
42210.03	Facturation orthophonie	-4 000	-4 000	0	-3 492	-508
42400.03	Facturations institutions	0	-20 000	20 000	-19 260	19 260
42600.01	Récupérations diverses PA	-100	-1 500	1 400	-22	-78
42600.27	Remboursements de tiers	0	-1 600	1 600	0	0
46	**Revenus de transfert**	**-15 800**	**-15 550**	**-250**	**-20 211**	**4 411**
46120.05	Participation des communes au déficit	-1 000	-750	-250	-5 411	4 411
46310.00	Subventions cantonales	-14 800	-14 800	0	-14 800	0
4103	**Service promotion de santé jeunesse**	**191 025**	**175 785**	**15 240**	**184 907**	**6 118**
	Charges	198 625	190 505	8 120	196 734	1 891
	Revenus	-7 600	-14 720	7 120	-11 827	4 227
30	**Charges de personnel**	**168 300**	**163 600**	**4 700**	**175 234**	**-6 934**
30100.00	Traitement du personnel	119 700	116 100	3 600	127 300	-7 600
30100.01	Traitement du personnel administratif	8 900	8 700	200	8 925	-25
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	7 000	6 800	200	6 529	471
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	200	0	200	269	-69
30500.00	Cotisations patronales AVS	7 500	7 300	200	7 838	-338
30500.01	Cotisations patronales AC	1 500	1 500	0	1 570	-70
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	16 400	15 700	700	16 827	-427
30530.00	Cotisations patronales accidents	600	500	100	575	25
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2 600	2 700	-100	2 998	-398

	Classification institutionnelle	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	800	900	-100	712	88
30591.00	Fonds de formation FFPP	200	200	0	124	76
30591.01	Fonds de formation LFFD	600	900	-300	910	-310
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	300	300	0	257	43
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2 000	2 000	0	400	1 600
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**29 505**	**26 085**	**3 420**	**20 680**	**8 825**
31000.00	Fournitures de bureau	200	300	-100	79	121
31000.01	Fournitures informatiques	700	400	300	695	5
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	100	150	-50	5	95
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	300	500	-200	281	19
31020.00	Imprimés, brochures, dépliants et reliures	300	500	-200	0	300
31040.00	Matériel didactique	950	800	150	341	609
31050.03	Frais ateliers alimentaires	300	2 000	-1 700	103	197
31051.00	Frais de réception	150	300	-150	64	86
31060.00	Matériel et fournitures médicales	1 500	1 500	0	1 275	225
31130.00	Matériel informatique	3 000	200	2 800	0	3 000
31300.00	Prestations de tiers	1 300	800	500	596	704
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	0	0	0	11	-11
31300.02	Téléphones	400	400	0	42	358
31300.03	Port	300	300	0	59	241
31320.00	Honoraires	15 480	13 750	1 730	13 417	2 063
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2 560	2 560	0	1 752	808
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1 600	1 260	340	1 645	-45
31990.04	Cotisations	365	365	0	315	50
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**820**	**820**	**0**	**820**	**0**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	820	820	0	820	0
42	**Taxes**	**-2 100**	**-1 900**	**-200**	**-2 467**	**367**
42400.00	Facturations	-2 100	-1 900	-200	-1 807	-293
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-660	660
43	**Revenus divers**	**0**	**-280**	**280**		**0**
43090.04	Sponsoring	0	-280	280	0	0
46	**Revenus de transfert**	**-5 500**	**-12 540**	**7 040**	**-9 360**	**3 860**
46110.03	Participation SP	-1 500	-1 500	0	0	-1 500
46300.00	Subventions fédérales	0	0	0	-5 000	5 000
46310.00	Subventions cantonales	0	-1 000	1 000	-1 000	1 000
46360.00	Subventions fondations/associations	-4 000	-10 040	6 040	-3 360	-640
4104	**Service de la jeunesse**	**701 312**	**551 672**	**149 640**	**586 404**	**114 908**
	Charges	875 412	719 872	155 540	650 118	225 294
	Revenus	-174 100	-168 200	-5 900	-63 714	-110 386
30	**Charges de personnel**	**617 530**	**491 500**	**126 030**	**468 151**	**149 379**
30100.00	Traitement du personnel	397 300	325 500	71 800	333 746	63 554
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	12 300	11 800	500	11 299	1 001
30100.04	Traitement des apprentis	10 000	14 800	-4 800	13 241	-3 241
30100.13	Traitement des stagiaires	9 000	0	9 000	6 933	2 067
30100.14	Traitement du personnel auxiliaire	73 500	48 000	25 500	22 414	51 086
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-7 834	7 834
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	6 700	4 100	2 600	4 965	1 735
30500.00	Cotisations patronales AVS	27 500	21 900	5 600	21 283	6 217
30500.01	Cotisations patronales AC	5 430	4 400	1 030	4 265	1 165
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	47 700	34 700	13 000	37 839	9 861
30530.00	Cotisations patronales accidents	6 300	6 300	0	4 739	1 561
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	9 600	8 300	1 300	8 140	1 460
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2 700	2 400	300	1 934	766
30591.00	Fonds de formation FFPP	500	300	200	337	163
30591.01	Fonds de formation LFFD	2 300	2 500	-200	2 472	-172
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	900	700	200	698	202
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5 000	5 000	0	1 660	3 340
30900.01	Prestations aux apprentis	800	800	0	20	780
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**224 422**	**151 512**	**72 910**	**141 578**	**82 844**
31000.00	Fournitures de bureau	500	500	0	606	-106
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	9 850	7 000	2 850	4 108	5 742
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	500	500	0	301	199

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31010.05	Matériel téléphonie	400	0	400	0	400
31020.02	Promotion - Publicité	800	800	0	709	91
31020.03	Photocopies	650	550	100	688	-38
31020.04	Annonces publicitaires	50	50	0	0	50
31030.00	Journaux, revues et abonnements	375	375	0	183	192
31040.05	Matériel éducatif	500	0	500	48	452
31050.00	Repas et subsistance	9 650	6 000	3 650	5 352	4 298
31051.00	Frais de réception	6 450	1 000	5 450	5 028	1 422
31060.00	Matériel et fournitures médicales	150	150	0	4	146
31090.00	Relations publiques	500	100	400	165	335
31100.00	Meubles et appareils de bureau	5 000	700	4 300	0	5 000
31110.00	Mobilier, machines et outils	7 000	3 000	4 000	887	6 113
31300.00	Prestations de tiers	62 000	53 000	9 000	56 892	5 108
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	1 500	300	1 200	252	1 248
31300.02	Téléphones	2 150	1 900	250	1 860	290
31300.03	Port	750	750	0	0	750
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	1 500	1 500	0	534	966
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	54 300	30 000	24 300	20 309	33 991
31300.33	Frais de manifestations	3 000	0	3 000	148	2 852
31320.08	Emoluments	0	0	0	215	-215
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	540	540	0	532	8
31340.00	Assurances	60	60	0	70	-10
31580.00	Entretien de matériel incorporel	170	170	0	293	-123
31600.00	Loyers et fermages	43 962	34 962	9 000	34 032	9 930
31600.01	Location de salles	2 200	1 230	970	810	1 390
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	4 410	2 110	2 300	3 733	677
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	2 750	1 250	1 500	2 550	200
31920.00	Redevances	1 200	2 000	-800	753	447
31920.01	Redevance logiciel	1 350	850	500	416	934
31990.04	Cotisations	205	165	40	100	105
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**20 290**	**20 290**	**0**	**20 290**	**0**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	20 290	20 290	0	20 290	0
36	**Charges de transfert**	**11 800**	**55 200**	**-43 400**	**19 605**	**-7 805**
36360.03	Subventions sociétés diverses	0	43 400	-43 400	8 257	-8 257
36360.16	Subventions Fondation Carrefour	11 800	11 800	0	11 348	452
39	**Imputations internes**	**1 370**	**1 370**	**0**	**494**	**876**
39000.01	Achat interne fournitures	0	0	0	18	-18
39100.05	Traitement des déchets	100	100	0	341	-241
39200.03	Location de salles	1 270	1 270	0	135	1 135
42	**Taxes**	**-13 300**	**-5 300**	**-8 000**	**-3 801**	**-9 499**
42300.00	Ecolages, contributions des parents	-1 000	-1 000	0	0	-1 000
42500.03	Vente produits divers	-8 500	-500	-8 000	-1 926	-6 574
42600.01	Récupérations diverses PA	-3 800	-3 800	0	-1 875	-1 925
46	**Revenus de transfert**	**-160 800**	**-162 900**	**2 100**	**-59 913**	**-100 887**
46300.00	Subventions fédérales	-96 300	-96 300	0	0	-96 300
46310.00	Subventions cantonales	-46 000	-41 000	-5 000	-44 243	-1 757
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-6 000	-6 000	0	-6 000	0
46320.01	Subventions des communes et des syndicats inte rcommunaux	-12 500	-17 600	5 100	-9 670	-2 830
46360.00	Subventions fondations/associations	0	-2 000	2 000	0	0
4105	**Service socio-éducatif cercle scolaire**	**0**	**0**	**0**	**-1**	**1**
	Charges	301 500	289 650	11 850	246 332	55 168
	Revenus	-301 500	-289 650	-11 850	-246 333	-55 167
30	**Charges de personnel**	**293 800**	**283 600**	**10 200**	**241 580**	**52 220**
30100.00	Traitement du personnel	235 100	228 500	6 600	227 497	7 603
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-41 120	41 120
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	3 800	1 800	2 000	6 750	-2 950
30500.00	Cotisations patronales AVS	13 000	12 500	500	11 284	1 716
30500.01	Cotisations patronales AC	2 600	2 500	100	2 261	339
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	28 400	27 100	1 300	26 819	1 581
30530.00	Cotisations patronales accidents	800	600	200	704	96
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4 500	4 800	-300	4 316	184
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1 300	1 300	0	1 025	275

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
30591.00	Fonds de formation FFPP	200	200	0	179	21
30591.01	Fonds de formation LFFD	1 100	1 300	-200	1 310	-210
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	400	400	0	370	30
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2 500	2 500	0	185	2 315
30990.00	Autres charges de personnel	100	100	0	0	100
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**7 700**	**6 050**	**1 650**	**4 752**	**2 948**
31000.00	Fournitures de bureau	100	100	0	2	98
31000.01	Fournitures informatiques	500	500	0	0	500
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	300	0	300	166	134
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1 000	1 000	0	0	1 000
31130.00	Matériel informatique	1 000	0	1 000	1 023	-23
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	1 000	1 000	0	880	120
31300.02	Téléphones	300	300	0	102	198
31300.03	Port	200	150	50	188	12
31320.00	Honoraires	1 300	1 000	300	1 213	87
31580.00	Entretien de matériel incorporel	1 600	1 600	0	950	650
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	400	400	0	228	172
49	**Imputations internes**	**-301 500**	**-289 650**	**-11 850**	**-246 333**	**-55 167**
49100.06	Facturation interne	-301 500	-289 650	-11 850	-246 333	-55 167
4106	**Structures communales (préscolaire)**	**177 704**	**238 661**	**-60 957**	**71 339**	**106 365**
	Charges	1 131 704	1 070 361	61 343	1 035 292	96 412
	Revenus	-954 000	-831 700	-122 300	-963 953	9 953
30	**Charges de personnel**	**908 300**	**874 100**	**34 200**	**864 178**	**44 122**
30100.00	Traitement du personnel	636 800	602 600	34 200	616 492	20 308
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	29 000	28 100	900	27 281	1 719
30100.04	Traitement des apprentis	46 900	49 900	-3 000	91 804	-44 904
30100.14	Traitement du personnel auxiliaire	23 900	23 400	500	54 652	-30 752
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-104 701	104 701
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	19 200	23 100	-3 900	26 415	-7 215
30500.00	Cotisations patronales AVS	40 500	37 300	3 200	40 789	-289
30500.01	Cotisations patronales AC	8 100	7 700	400	8 173	-73
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	75 000	69 300	5 700	73 554	1 446
30530.00	Cotisations patronales accidents	2 800	4 800	-2 000	2 660	140
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	13 800	14 700	-900	15 600	-1 800
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3 800	4 200	-400	3 707	93
30591.00	Fonds de formation FFPP	700	600	100	648	52
30591.01	Fonds de formation LFFD	3 400	4 100	-700	4 735	-1 335
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	1 400	1 300	100	1 337	63
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	600	600	0	374	226
30900.01	Prestations aux apprentis	2 400	2 400	0	658	1 742
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**215 754**	**185 481**	**30 273**	**158 962**	**56 792**
31000.00	Fournitures de bureau	600	600	0	315	285
31000.01	Fournitures informatiques	500	500	0	374	126
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	8 000	9 600	-1 600	6 855	1 145
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	3 200	4 600	-1 400	3 175	25
31010.05	Matériel téléphonie	100	100	0	0	100
31010.13	Matériel de sécurité	0	0	0	14	-14
31020.03	Photocopies	170	170	0	235	-65
31020.04	Annonces publicitaires	50	50	0	0	50
31030.00	Journaux, revues et abonnements	130	130	0	119	11
31040.05	Matériel éducatif	2 000	2 000	0	888	1 112
31050.00	Repas et subsistance	93 000	80 500	12 500	75 318	17 682
31051.00	Frais de réception	500	500	0	173	327
31060.00	Matériel et fournitures médicales	1 000	1 000	0	868	132
31110.00	Mobilier, machines et outils	2 800	2 800	0	1 827	973
31200.01	Electricité	2 300	1 800	500	1 603	697
31300.00	Prestations de tiers	500	500	0	154	346
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	60	72	-12	60	0
31300.02	Téléphones	1 180	1 180	0	1 002	178
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	450	450	0	266	184
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	200	200	0	0	200
31300.21	Elimination des déchets	0	750	-750	0	0
31320.00	Honoraires	510	510	0	0	510
31340.00	Assurances	450	450	0	105	345
31580.00	Entretien de matériel incorporel	80	0	80	0	80

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31600.00	Loyers et fermages	93 144	72 189	20 955	61 001	32 143
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	210	210	0	207	3
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	370	370	0	257	113
31920.00	Redevances	330	330	0	341	-11
31920.01	Redevance logiciel	2 800	2 800	0	2 695	105
31990.04	Cotisations	1 120	1 120	0	1 110	10
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**5 550**	**9 430**	**-3 880**	**9 470**	**-3 920**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	5 550	9 430	-3 880	9 470	-3 920
39	**Imputations internes**	**2 100**	**1 350**	**750**	**2 682**	**-582**
39100.05	Traitement des déchets	2 100	850	1 250	661	1 439
39100.15	Prestations internes	0	500	-500	2 021	-2 021
42	**Taxes**	**-680 000**	**-590 000**	**-90 000**	**-697 662**	**17 662**
42400.00	Facturations	-680 000	-590 000	-90 000	-647 430	-32 570
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-50 232	50 232
46	**Revenus de transfert**	**-274 000**	**-241 700**	**-32 300**	**-266 291**	**-7 709**
46310.00	Subventions cantonales	-250 000	-217 700	-32 300	-236 291	-13 709
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-24 000	-24 000	0	-30 000	6 000
4107	**Structures communales (parascolaire)**	**556 174**	**601 738**	**-45 564**	**379 757**	**176 417**
	Charges	1 769 174	1 796 738	-27 564	1 641 542	127 632
	Revenus	-1 213 000	-1 195 000	-18 000	-1 261 785	48 785
30	**Charges de personnel**	**1 312 850**	**1 324 850**	**-12 000**	**1 220 117**	**92 733**
30100.00	Traitement du personnel	886 300	864 100	22 200	847 302	38 998
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	69 400	73 200	-3 800	71 245	-1 845
30100.04	Traitement des apprentis	82 700	115 400	-32 700	122 146	-39 446
30100.14	Traitement du personnel auxiliaire	29 200	28 600	600	36 125	-6 925
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-96 421	96 421
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	22 500	16 700	5 800	20 342	2 158
30500.00	Cotisations patronales AVS	58 700	59 500	-800	57 470	1 230
30500.01	Cotisations patronales AC	11 700	11 800	-100	11 514	186
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	108 500	104 200	4 300	106 849	1 651
30530.00	Cotisations patronales accidents	4 500	8 400	-3 900	4 967	-467
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	20 100	22 600	-2 500	21 982	-1 882
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	5 800	6 500	-700	5 223	577
30591.00	Fonds de formation FFPP	1 300	900	400	912	388
30591.01	Fonds de formation LFFD	4 900	6 300	-1 400	6 671	-1 771
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	2 000	1 900	100	1 884	116
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	800	300	500	0	800
30900.01	Prestations aux apprentis	4 450	4 450	0	1 906	2 544
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**437 904**	**439 298**	**-1 394**	**372 986**	**64 918**
31000.00	Fournitures de bureau	900	900	0	310	590
31000.01	Fournitures informatiques	500	500	0	315	185
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	5 500	5 200	300	5 285	215
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	6 600	6 600	0	5 205	1 395
31010.05	Matériel téléphonie	300	300	0	0	300
31010.13	Matériel de sécurité	0	0	0	42	-42
31020.03	Photocopies	700	600	100	889	-189
31030.00	Journaux, revues et abonnements	230	30	200	15	215
31040.05	Matériel éducatif	2 500	2 700	-200	1 116	1 384
31050.00	Repas et subsistance	217 500	252 000	-34 500	211 557	5 943
31051.00	Frais de réception	1 000	1 000	0	1 069	-69
31060.00	Matériel et fournitures médicales	640	560	80	530	110
31110.00	Mobilier, machines et outils	3 500	3 500	0	2 116	1 384
31200.01	Electricité	2 600	2 400	200	1 980	620
31300.00	Prestations de tiers	1 000	1 000	0	300	700
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	264	288	-24	253	11
31300.02	Téléphones	1 250	1 300	-50	1 701	-451
31300.08	Transport d'élèves par des tiers	1 000	1 000	0	712	288
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	950	950	0	2 091	-1 141
31300.21	Elimination des déchets	2 850	3 600	-750	2 792	58
31320.00	Honoraires	560	260	300	577	-17
31340.00	Assurances	820	820	0	508	312
31370.02	Taxes véhicules	840	1 040	-200	744	96
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	0	0	0	737	-737

	Classification institutionnelle	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31580.00	Entretien de matériel incorporel	80	0	80	0	80
31600.00	Loyers et fermages	176 120	142 750	33 370	123 010	53 110
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	730	730	0	799	-69
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	100	100	0	214	-114
31900.04	Cotisations	260	260	0	0	260
31920.00	Redevances	790	790	0	795	-5
31920.01	Redevance logiciel	6 500	6 900	-400	5 995	505
31990.04	Cotisations	1 320	1 220	100	1 329	-9
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**14 200**	**14 970**	**-770**	**21 030**	**-6 830**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	14 200	14 970	-770	21 030	-6 830
39	**Imputations internes**	**4 220**	**17 620**	**-13 400**	**27 409**	**-23 189**
39000.00	Carburant véhicule interne	2 000	2 000	0	1 279	721
39100.05	Traitement des déchets	900	1 000	-100	777	123
39100.15	Prestations internes	0	0	0	893	-893
39100.26	Frais véhicules et machines	1 300	1 300	0	1 627	-327
39200.00	Loyers internes	0	13 300	-13 300	22 833	-22 833
39200.03	Location de salles	20	20	0	0	20
42	**Taxes**	**-917 000**	**-907 000**	**-10 000**	**-968 140**	**51 140**
42400.00	Facturations	-917 000	-907 000	-10 000	-912 670	-4 330
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-55 470	55 470
46	**Revenus de transfert**	**-296 000**	**-288 000**	**-8 000**	**-293 645**	**-2 355**
46310.00	Subventions cantonales	-248 000	-246 000	-2 000	-251 645	3 645
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-48 000	-42 000	-6 000	-42 000	-6 000
4108	**Accueil extra-familial (préscolaire)**	**1 171 668**	**1 099 671**	**71 997**	**1 145 402**	**26 266**
	Charges	1 312 171	1 220 171	92 000	1 261 035	51 136
	Revenus	-140 503	-120 500	-20 003	-115 633	-24 870
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**171**	**171**	**0**		**171**
31810.00	Pertes sur débiteurs	171	171	0	0	171
36	**Charges de transfert**	**1 312 000**	**1 220 000**	**92 000**	**1 261 035**	**50 965**
36360.17	Instit. de la petite enfance Les Diablotins	490 000	463 000	27 000	462 413	27 587
36360.18	Instit. de la petite enfance Les Enfants d'abord	316 000	282 000	34 000	302 678	13 322
36360.19	Instit. de la petite enfance communes externes	122 000	120 000	2 000	124 853	-2 853
36360.20	Instit. de la petite enfance Accueil Fam. de Jour	41 000	55 000	-14 000	48 659	-7 659
36360.25	Institutions de la petite enfance communales	343 000	300 000	43 000	322 432	20 568
42	**Taxes**	**0**	**0**	**0**	**-12 207**	**12 207**
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-12 207	12 207
46	**Revenus de transfert**	**-140 503**	**-120 500**	**-20 003**	**-103 426**	**-37 077**
46228.02	Compensation des charges préscolaires	-140 503	-120 500	-20 003	-103 426	-37 077
4109	**Accueil extra-familial (parascolaire)**	**774 796**	**761 700**	**13 096**	**731 685**	**43 111**
	Charges	837 000	830 000	7 000	826 422	10 578
	Revenus	-62 204	-68 300	6 096	-94 737	32 533
36	**Charges de transfert**	**837 000**	**830 000**	**7 000**	**826 422**	**10 578**
36360.17	Instit. de la petite enfance Les Diablotins	81 000	86 000	-5 000	81 183	-183
36360.18	Instit. de la petite enfance Les Enfants d'abord	240 000	230 000	10 000	239 075	925
36360.19	Instit. de la petite enfance communes externes	2 000	6 000	-4 000	3 458	-1 458
36360.20	Instit. de la petite enfance Accueil Fam. de Jour	52 000	48 000	4 000	45 216	6 784
36360.25	Institutions de la petite enfance communales	462 000	460 000	2 000	457 490	4 510
42	**Taxes**	**0**	**0**	**0**	**-7 221**	**7 221**
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-7 221	7 221
46	**Revenus de transfert**	**-62 204**	**-68 300**	**6 096**	**-87 516**	**25 312**
46228.03	Compensation des charges parascolaires	-62 204	-68 300	6 096	-87 516	25 312
	ACTIONS SOCIALES	**7 453 557**	**7 657 223**	**-203 666**	**6 555 301**	**898 256**
	Charges	8 110 157	8 304 123	-193 966	7 225 874	884 283
	Revenus	-656 600	-646 900	-9 700	-670 573	13 973

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
4400	**Antenne ACCORD**	**125 170**	**129 513**	**-4 343**	**100 440**	**24 730**
	Charges	182 170	186 513	-4 343	159 228	22 942
	Revenus	-57 000	-57 000	0	-58 788	1 788
30	**Charges de personnel**	**158 300**	**163 000**	**-4 700**	**139 650**	**18 650**
30100.00	Traitement du personnel	128 500	132 700	-4 200	126 494	2 006
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-16 150	16 150
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1 000	500	500	1 485	-485
30500.00	Cotisations patronales AVS	7 100	7 300	-200	6 945	155
30500.01	Cotisations patronales AC	1 400	1 500	-100	1 390	10
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	15 400	15 500	-100	14 652	748
30530.00	Cotisations patronales accidents	400	300	100	406	-6
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2 400	2 800	-400	2 656	-256
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	700	800	-100	631	69
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	100	0	110	-10
30591.01	Fonds de formation LFFD	600	800	-200	805	-205
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	200	200	0	226	-26
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	500	500	0	0	500
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**7 828**	**7 556**	**272**	**4 355**	**3 473**
31000.00	Fournitures de bureau	380	380	0	194	186
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	50	50	0	0	50
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	200	200	0	139	61
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	30	30	0	12	18
31020.03	Photocopies	500	390	110	518	-18
31030.00	Journaux, revues et abonnements	44	42	2	44	0
31100.00	Meubles et appareils de bureau	2 500	2 500	0	16	2 484
31200.00	Chauffage	1 300	1 000	300	1 278	22
31300.00	Prestations de tiers	200	200	0	130	70
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	0	30	-30	0	0
31300.02	Téléphones	201	201	0	187	14
31300.03	Port	30	30	0	0	30
31340.00	Assurances	50	50	0	165	-115
31370.02	Taxes véhicules	55	55	0	0	55
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	50	50	0	0	50
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	100	210	-110	47	53
31530.00	Entretien de matériel informatique	20	20	0	0	20
31580.00	Entretien de matériel incorporel	92	92	0	70	22
31600.00	Loyers et fermages	96	96	0	96	0
31600.01	Location de salles	100	100	0	0	100
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	1 460	1 460	0	1 440	20
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	350	350	0	0	350
31920.00	Redevances	20	20	0	19	1
39	**Imputations internes**	**16 042**	**15 957**	**85**	**15 223**	**819**
39000.01	Achat interne fournitures	200	200	0	0	200
39100.02	Informatique	5 000	5 000	0	5 000	0
39100.05	Traitement des déchets	40	35	5	36	4
39100.06	Taxe de base interne	32	32	0	27	5
39100.15	Prestations internes	500	500	0	470	30
39100.26	Frais véhicules et machines	200	200	0	46	154
39200.00	Loyers internes	7 430	7 350	80	7 100	330
39300.01	Frais administratifs	2 600	2 600	0	2 500	100
39400.00	Intérêts	40	40	0	44	-4
46	**Revenus de transfert**	**-57 000**	**-57 000**	**0**	**-58 788**	**1 788**
46310.00	Subventions cantonales	-57 000	-57 000	0	-58 788	1 788
4401	**Services sociaux**	**1 043 777**	**1 014 731**	**29 046**	**980 397**	**63 380**
	Charges	1 598 777	1 559 731	39 046	1 547 171	51 606
	Revenus	-555 000	-545 000	-10 000	-566 774	11 774
30	**Charges de personnel**	**1 412 500**	**1 375 200**	**37 300**	**1 377 863**	**34 637**
30100.00	Traitement du personnel	1 097 600	1 061 100	36 500	1 076 816	20 784
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	29 500	28 700	800	27 668	1 832
30100.13	Traitement des stagiaires	9 100	9 800	-700	2 291	6 809
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-1 654	1 654
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	19 000	25 400	-6 400	24 601	-5 601
30500.00	Cotisations patronales AVS	62 400	60 400	2 000	60 726	1 674

VILLE DU LOCLE
LES BRENETS

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
30500.01	Cotisations patronales AC	12 500	12 100	400	12 167	333
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	137 300	130 500	6 800	131 224	6 076
30530.00	Cotisations patronales accidents	4 200	3 300	900	4 125	75
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	21 700	23 100	-1 400	23 226	-1 526
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	6 100	6 500	-400	5 518	582
30591.00	Fonds de formation FFPP	1 000	900	100	962	38
30591.01	Fonds de formation LFFD	5 100	6 500	-1 400	7 051	-1 951
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	2 000	1 900	100	1 992	8
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5 000	5 000	0	1 150	3 850
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**71 031**	**70 455**	**576**	**60 104**	**10 927**
31000.00	Fournitures de bureau	3 040	3 040	0	1 739	1 301
31000.01	Fournitures informatiques	500	1 000	-500	93	407
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	400	400	0	0	400
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1 600	1 600	0	647	953
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	230	240	-10	56	174
31010.13	Matériel de sécurité	200	450	-250	0	200
31020.03	Photocopies	4 000	3 120	880	4 142	-142
31030.00	Journaux, revues et abonnements	452	636	-184	448	4
31051.00	Frais de réception	500	500	0	0	500
31100.00	Meubles et appareils de bureau	2 500	4 000	-1 500	1 643	857
31200.00	Chauffage	10 400	8 000	2 400	10 225	175
31300.00	Prestations de tiers	1 600	1 600	0	1 036	564
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	240	240	0	240	0
31300.02	Téléphones	2 500	2 500	0	1 230	1 270
31300.03	Port	210	210	0	110	100
31320.00	Honoraires	10 000	10 000	0	7 260	2 740
31340.00	Assurances	250	250	0	768	-518
31370.01	Taxes CCP	200	400	-200	170	30
31370.02	Taxes véhicules	395	395	0	200	195
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	400	400	0	0	400
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	800	1 680	-880	377	423
31530.00	Entretien de matériel informatique	160	160	0	0	160
31580.00	Entretien de matériel incorporel	736	736	0	725	11
31600.00	Loyers et fermages	768	768	0	768	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	3 280	3 280	0	3 224	56
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	2 800	2 800	0	2 656	144
31920.00	Redevances	150	150	0	149	1
31920.01	Redevance logiciel	19 800	19 000	800	19 763	37
31990.04	Cotisations	2 720	2 700	20	2 435	285
31990.06	Dons	200	200	0	0	200
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**12 570**	**12 060**	**510**	**12 060**	**510**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	12 570	12 060	510	12 060	510
39	**Imputations internes**	**102 676**	**102 016**	**660**	**97 144**	**5 532**
39100.02	Informatique	16 000	16 000	0	15 000	1 000
39100.05	Traitement des déchets	320	280	40	284	36
39100.06	Taxe de base interne	256	256	0	215	41
39100.15	Prestations internes	4 000	4 000	0	4 028	-28
39100.26	Frais véhicules et machines	1 600	1 600	0	367	1 233
39200.00	Loyers internes	59 380	58 760	620	56 800	2 580
39300.01	Frais administratifs	20 800	20 800	0	20 100	700
39400.00	Intérêts	320	320	0	350	-30
42	**Taxes**	**0**	**0**	**0**	**-5 265**	**5 265**
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-5 265	5 265
46	**Revenus de transfert**	**-555 000**	**-545 000**	**-10 000**	**-561 509**	**6 509**
46120.01	Participation des communes du SMN	-55 000	-60 000	5 000	-54 019	-981
46310.00	Subventions cantonales	-500 000	-485 000	-15 000	-507 490	7 490
4402	**Participation aux institutions sociales et sani..**	**6 162 090**	**6 396 606**	**-234 516**	**5 360 006**	**802 084**
	Charges	6 162 090	6 396 606	-234 516	5 360 204	801 886
	Revenus	0	0	0	-198	198
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**150**	**150**	**0**	**5 885**	**-5 735**
31320.00	Honoraires	0	0	0	5 885	-5 885
31330.00	Hébergement et utilisation de serveur	150	150	0	0	150

VILLE DU LOCLE
LES BRENETS

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
36	**Charges de transfert**	**6 161 640**	**6 396 156**	**-234 516**	**5 354 319**	**807 321**
36110.00	Aide sociale	2 482 946	2 610 823	-127 877	2 297 879	185 067
36110.01	Intégration socio-professionnelle	252 868	263 098	-10 230	218 452	34 416
36110.05	Subsides LAMal	1 976 000	2 138 037	-162 037	1 535 986	440 014
36110.06	Bourses d'études	166 580	146 213	20 367	136 172	30 408
36110.07	Avances de contribution d'entretien	20 134	21 661	-1 527	14 002	6 132
36110.08	Social privé	195 052	127 674	67 378	115 796	79 256
36110.09	Financement LACI	128 367	126 371	1 996	118 031	10 336
36110.10	Alloc. fam. personnes sans activité lucrative	116 106	144 937	-28 831	115 778	328
36110.12	Lutte contre les abus	48 087	41 842	6 245	39 048	9 039
36120.02	Planning familial	35 000	35 000	0	29 476	5 524
36360.03	Subventions sociétés diverses	45 000	45 000	0	46 000	-1 000
36360.12	Aide aux chômeurs	5 000	5 000	0	5 000	0
36360.14	Subventions sociétés caritatives	2 500	2 500	0	6 850	-4 350
36360.21	Subventions projets de Jardins coopératifs d'insertion	48 000	48 000	0	47 428	572
36360.26	Subvention aide administrative	14 000	14 000	0	14 000	0
36370.02	Allocations complémentaires communales AVS	463 000	463 000	0	453 716	9 284
36370.03	Allocations de Noël	163 000	163 000	0	160 705	2 295
39	**Imputations internes**	**300**	**300**	**0**		**300**
39000.01	Achat interne fournitures	300	300	0	0	300
42	**Taxes**	**0**	**0**	**0**	**-198**	**198**
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-198	198
4403	**Agence AVS**	**122 520**	**116 373**	**6 147**	**114 458**	**8 062**
	Charges	167 120	161 273	5 847	159 271	7 849
	Revenus	-44 600	-44 900	300	-44 813	213
30	**Charges de personnel**	**140 300**	**134 000**	**6 300**	**135 614**	**4 686**
30100.00	Traitement du personnel	113 300	109 700	3 600	111 604	1 696
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	2 000	0	2 000	580	1 420
30500.00	Cotisations patronales AVS	6 200	6 000	200	6 052	148
30500.01	Cotisations patronales AC	1 200	1 200	0	1 212	-12
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	13 100	12 500	600	11 925	1 175
30530.00	Cotisations patronales accidents	400	300	100	379	21
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2 200	2 300	-100	2 315	-115
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	600	600	0	550	50
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	100	0	96	4
30591.01	Fonds de formation LFFD	500	600	-100	703	-203
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	200	200	0	198	2
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	500	500	0	0	500
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**7 078**	**6 716**	**362**	**4 449**	**2 629**
31000.00	Fournitures de bureau	380	380	0	350	30
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	50	50	0	0	50
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	200	200	0	139	61
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	30	30	0	12	18
31020.03	Photocopies	500	390	110	518	-18
31030.00	Journaux, revues et abonnements	394	392	2	44	350
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1 500	1 500	0	16	1 484
31200.00	Chauffage	1 300	1 000	300	1 278	22
31300.00	Prestations de tiers	200	200	0	340	-140
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	0	30	-30	0	0
31300.02	Téléphones	201	201	0	34	167
31300.03	Port	30	0	30	0	30
31340.00	Assurances	50	40	10	165	-115
31370.02	Taxes véhicules	55	55	0	0	55
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	50	20	30	0	50
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	100	210	-110	47	53
31530.00	Entretien de matériel informatique	20	0	20	0	20
31580.00	Entretien de matériel incorporel	92	92	0	70	22
31600.00	Loyers et fermages	96	96	0	96	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	1 460	1 460	0	1 321	139
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	350	350	0	0	350
31920.00	Redevances	20	20	0	19	1
36	**Charges de transfert**	**5 900**	**6 800**	**-900**	**5 985**	**-85**
36360.06	Associations du 3ème Age	5 900	6 800	-900	5 985	-85

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
39	**Imputations internes**	**13 842**	**13 757**	**85**	**13 223**	**619**
39100.02	Informatique	3 000	3 000	0	3 000	0
39100.05	Traitement des déchets	40	35	5	36	4
39100.06	Taxe de base interne	32	32	0	27	5
39100.15	Prestations internes	500	500	0	470	30
39100.26	Frais véhicules et machines	200	200	0	46	154
39200.00	Loyers internes	7 430	7 350	80	7 100	330
39300.01	Frais administratifs	2 600	2 600	0	2 500	100
39400.00	Intérêts	40	40	0	44	-4
46	**Revenus de transfert**	**-44 600**	**-44 900**	**300**	**-44 813**	**213**
46110.01	Indemnités gérance AVS - Chômage Le Locle	-20 000	-20 000	0	-21 344	1 344
46110.02	Indemnités gérance AVS - Chômage communes partenaires	-3 800	-5 000	1 200	-3 859	59
46120.05	Participation des communes au déficit	-20 800	-19 900	-900	-19 610	-1 190
	GARAGE	**136 295**	**130 015**	**6 280**	**121 697**	**14 598**
	Charges	1 224 065	1 204 035	20 030	1 204 650	19 415
	Revenus	-1 087 770	-1 074 020	-13 750	-1 082 953	-4 817
4800	**Garage**	**136 295**	**130 015**	**6 280**	**121 697**	**14 598**
	Charges	1 224 065	1 204 035	20 030	1 204 650	19 415
	Revenus	-1 087 770	-1 074 020	-13 750	-1 082 953	-4 817
30	**Charges de personnel**	**579 930**	**558 330**	**21 600**	**492 103**	**87 827**
30100.00	Traitement du personnel	432 100	415 300	16 800	390 454	41 646
30100.01	Traitement du personnel administratif	3 600	3 500	100	3 359	241
30100.04	Traitement des apprentis	13 700	9 900	3 800	3 310	10 390
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-18 059	18 059
30490.00	Indemnités de piquet de neige	2 200	2 800	-600	1 900	300
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	14 100	13 900	200	14 058	42
30500.00	Cotisations patronales AVS	24 800	23 500	1 300	21 027	3 773
30500.01	Cotisations patronales AC	5 000	4 700	300	4 212	788
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	51 200	48 800	2 400	45 109	6 091
30530.00	Cotisations patronales accidents	6 800	9 000	-2 200	6 126	674
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8 700	9 000	-300	8 042	658
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2 400	2 600	-200	1 911	489
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	6 530	6 530	0	6 530	0
30591.00	Fonds de formation FFPP	500	400	100	334	166
30591.01	Fonds de formation LFFD	2 100	2 500	-400	2 442	-342
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	900	700	200	690	210
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3 600	3 500	100	0	3 600
30900.01	Prestations aux apprentis	800	800	0	588	212
30990.00	Autres charges de personnel	100	100	0	70	30
30990.01	Equipement du personnel	800	800	0	0	800
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**577 765**	**567 365**	**10 400**	**632 046**	**-54 281**
31000.00	Fournitures de bureau	50	50	0	0	50
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	16 000	16 000	0	14 723	1 277
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	400	400	0	570	-170
31010.06	Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	295 000	295 000	0	310 870	-15 870
31010.07	Matériel de signalisation	0	0	0	614	-614
31010.10	Achat carburant Diesel	170 000	170 000	0	209 425	-39 425
31010.11	Achat carburant Essence	15 000	15 000	0	18 410	-3 410
31020.03	Photocopies	100	100	0	285	-185
31030.00	Journaux, revues et abonnements	250	250	0	239	11
31110.00	Mobilier, machines et outils	11 500	11 500	0	11 386	114
31200.00	Chauffage	14 500	14 500	0	15 066	-566
31200.01	Electricité	2 500	2 500	0	465	2 035
31200.02	Eau	1 600	1 600	0	1 260	340
31300.00	Prestations de tiers	24 500	14 500	10 000	16 501	7 999
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	600	600	0	360	240
31300.02	Téléphones	400	400	0	312	88
31300.03	Port	150	150	0	124	26
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1 500	1 200	300	2 976	-1 476
31300.15	Tri et récupération des déchets	600	600	0	1 186	-586
31340.00	Assurances	4 900	4 900	0	4 774	126
31370.00	Impôts et taxes	70	70	0	0	70
31370.02	Taxes véhicules	680	680	0	674	6

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31370.04	TVA	4 200	4 100	100	5 104	-904
31440.00	Entretien des immeubles	3 400	3 400	0	2 282	1 118
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	2 500	2 500	0	7 075	-4 575
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	210	210	0	207	3
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	100	100	0	0	100
31920.00	Redevances	55	55	0	412	-357
31920.01	Redevance logiciel	7 000	7 000	0	6 746	254
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**62 600**	**74 570**	**-11 970**	**75 608**	**-13 008**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	0	47 600	-47 600	47 619	-47 619
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	62 600	26 970	35 630	27 989	34 611
39	**Imputations internes**	**3 770**	**3 770**	**0**	**4 893**	**-1 123**
39000.00	Carburant véhicule interne	1 300	1 300	0	1 297	3
39100.05	Traitement des déchets	770	770	0	826	-56
39100.15	Prestations internes	200	200	0	307	-107
39100.26	Frais véhicules et machines	1 500	1 500	0	2 360	-860
39100.27	Frais de locaux	0	0	0	103	-103
42	**Taxes**	**-148 200**	**-148 200**	**0**	**-191 913**	**43 713**
42400.00	Facturations	-140 000	-140 000	0	-182 300	42 300
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-5 000	-5 000	0	-6 693	1 693
42500.06	Vente carburant Diesel	-2 000	-2 000	0	0	-2 000
42500.09	Vente d'énergies	-1 000	-1 000	0	0	-1 000
42600.01	Récupérations diverses PA	-200	-200	0	-2 920	2 720
45	**Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux**	**0**	**0**	**0**	**-1 188**	**1 188**
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	0	0	0	-1 188	1 188
46	**Revenus de transfert**	**-5 600**	**-5 600**	**0**		**-5 600**
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-5 600	-5 600	0	0	-5 600
48	**Revenus extraordinaires**	**-25 260**	**-25 260**	**0**	**-25 274**	**14**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-25 260	-25 260	0	-25 274	14
49	**Imputations internes**	**-908 710**	**-894 960**	**-13 750**	**-864 578**	**-44 132**
49000.00	Vente interne carburant Diesel	-218 660	-192 260	-26 400	-213 493	-5 167
49000.01	Vente interne carburant Essence	-13 700	-13 700	0	-14 032	332
49000.02	Vente interne fournitures	-150	-150	0	0	-150
49100.01	Part sociétés et manifestations	0	0	0	-511	511
49100.06	Facturation interne	-667 200	-679 850	12 650	-633 581	-33 619
49100.07	Prêt de main-d'oeuvre	-9 000	-9 000	0	-2 961	-6 039
	ADMINISTRATION VOIRIE	**177 385**	**179 125**	**-1 740**	**175 122**	**2 263**
	Charges	184 355	186 095	-1 740	182 123	2 232
	Revenus	-6 970	-6 970	0	-7 001	31
4900	**Administration voirie**	**177 385**	**179 125**	**-1 740**	**175 122**	**2 263**
	Charges	184 355	186 095	-1 740	182 123	2 232
	Revenus	-6 970	-6 970	0	-7 001	31
30	**Charges de personnel**	**164 450**	**166 950**	**-2 500**	**163 423**	**1 027**
30100.01	Traitement du personnel administratif	73 200	71 000	2 200	68 290	4 910
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	6 700	7 800	-1 100	7 138	-438
30100.04	Traitement des apprentis	10 000	13 100	-3 100	13 232	-3 232
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-36	36
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	2 100	2 100	0	2 910	-810
30500.00	Cotisations patronales AVS	4 900	5 000	-100	4 867	33
30500.01	Cotisations patronales AC	1 000	1 000	0	975	25
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	9 400	9 100	300	8 340	1 060
30530.00	Cotisations patronales accidents	500	700	-200	420	80
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1 700	2 000	-300	1 861	-161
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	500	500	0	442	58
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	52 250	52 250	0	52 250	0
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	200	-100	77	23
30591.01	Fonds de formation LFFD	400	500	-100	565	-165
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	200	200	0	159	41
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	1 148	-1 148
30900.01	Prestations aux apprentis	1 500	1 500	0	785	715

VILLE DU LOCLE
LES BRENETS

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**15 205**	**14 945**	**260**	**14 065**	**1 140**
31000.00	Fournitures de bureau	1 500	1 500	0	1 477	23
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	100	100	0	4	96
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	100	100	0	102	-2
31010.05	Matériel téléphonie	600	1 600	-1 000	600	0
31010.13	Matériel de sécurité	500	500	0	0	500
31020.03	Photocopies	1 700	900	800	1 634	66
31030.00	Journaux, revues et abonnements	460	450	10	455	5
31051.00	Frais de réception	0	0	0	119	-119
31060.00	Matériel et fournitures médicales	50	150	-100	7	43
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0	0	0	108	-108
31110.00	Mobilier, machines et outils	600	50	550	0	600
31200.00	Chauffage	2 600	2 600	0	2 690	-90
31200.01	Electricité	150	200	-50	33	117
31200.02	Eau	130	130	0	90	40
31300.00	Prestations de tiers	50	0	50	50	0
31300.02	Téléphones	300	300	0	169	131
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	70	70	0	301	-231
31340.00	Assurances	475	475	0	545	-70
31440.00	Entretien des immeubles	500	500	0	407	93
31580.00	Entretien de matériel incorporel	50	50	0	0	50
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	3 820	3 820	0	3 916	-96
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	100	100	0	140	-40
31920.00	Redevances	600	600	0	568	32
31990.01	Frais divers	50	50	0	0	50
31990.04	Cotisations	700	700	0	650	50
39	**Imputations internes**	**4 700**	**4 200**	**500**	**4 635**	**65**
39100.05	Traitement des déchets	200	200	0	16	184
39100.06	Taxe de base interne	4 500	4 000	500	4 619	-119
42	**Taxes**	**-70**	**-70**	**0**	**-681**	**611**
42500.09	Vente d'énergies	-70	-70	0	0	-70
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-681	681
44	**Revenus financiers**	**-1 320**	**-1 320**	**0**	**-1 320**	**0**
44700.00	Facturation loyers	-1 320	-1 320	0	-1 320	0
46	**Revenus de transfert**	**-5 100**	**-5 100**	**0**	**-5 000**	**-100**
46311.00	Récupération apprentis fds LFFD	-5 000	-5 000	0	-5 000	0
46340.00	Subventions Fonds Formation et Perfec. Prof.	-100	-100	0	0	-100
49	**Imputations internes**	**-480**	**-480**	**0**		**-480**
49200.00	Loyers internes PA	-480	-480	0	0	-480
	VOIRIE	**4 997 540**	**4 927 605**	**69 935**	**4 287 156**	**710 384**
	Charges	9 009 655	8 843 403	166 252	8 618 645	391 010
	Revenus	-4 012 115	-3 915 798	-96 317	-4 331 489	319 374
5001	**Balisage des routes**	**213 870**	**149 890**	**63 980**	**170 010**	**43 860**
	Charges	258 790	194 810	63 980	237 035	21 755
	Revenus	-44 920	-44 920	0	-67 025	22 105
30	**Charges de personnel**	**186 410**	**128 730**	**57 680**	**172 570**	**13 840**
30100.00	Traitement du personnel	149 390	102 740	46 650	141 275	8 115
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-2 704	2 704
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	2 750	1 700	1 050	2 650	100
30500.00	Cotisations patronales AVS	8 260	5 640	2 620	7 684	576
30500.01	Cotisations patronales AC	1 650	1 130	520	1 538	112
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	16 770	11 270	5 500	15 560	1 210
30530.00	Cotisations patronales accidents	2 250	2 190	60	2 147	103
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2 860	2 160	700	2 942	-82
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	800	600	200	698	102
30591.00	Fonds de formation FFPP	130	90	40	0	130
30591.01	Fonds de formation LFFD	680	600	80	0	680
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	270	190	80	0	270
30990.01	Equipement du personnel	600	420	180	780	-180
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**44 640**	**44 110**	**530**	**43 488**	**1 152**
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	36 000	36 000	0	34 330	1 670

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	50	50	0	41	9
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	20	20	0	23	-3
31010.06	Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	4 000	4 000	0	3 359	641
31110.00	Mobilier, machines et outils	400	400	0	0	400
31200.00	Chauffage	1 050	1 050	0	1 076	-26
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	120	120	0	129	-9
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	50	50	0	120	-70
31340.00	Assurances	670	440	230	671	-1
31370.02	Taxes véhicules	1 050	850	200	1 038	12
31370.04	TVA	500	400	100	1 470	-970
31440.00	Entretien des immeubles	240	240	0	163	77
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	20	20	0	614	-594
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	20	20	0	8	12
31920.00	Redevances	450	450	0	446	4
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**16 030**	**10 510**	**5 520**	**9 652**	**6 378**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	4 910	4 750	160	4 744	166
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	11 120	5 760	5 360	4 908	6 212
39	**Imputations internes**	**11 710**	**11 460**	**250**	**11 325**	**385**
39000.00	Carburant véhicule interne	2 200	1 700	500	2 173	27
39000.01	Achat interne fournitures	100	100	0	0	100
39100.05	Traitement des déchets	260	260	0	314	-54
39100.26	Frais véhicules et machines	6 300	6 500	-200	6 285	15
39200.00	Loyers internes	2 850	2 900	-50	2 553	297
42	**Taxes**	**-10 100**	**-10 100**	**0**	**-34 418**	**24 318**
42400.00	Facturations	-10 000	-10 000	0	-34 186	24 186
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-100	-100	0	0	-100
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-232	232
46	**Revenus de transfert**	**-30 000**	**-30 000**	**0**	**-24 028**	**-5 972**
46100.01	Dédommagement de la Confédération	-30 000	-30 000	0	-24 028	-5 972
48	**Revenus extraordinaires**	**-2 820**	**-2 820**	**0**	**-2 823**	**3**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-2 820	-2 820	0	-2 823	3
49	**Imputations internes**	**-2 000**	**-2 000**	**0**	**-5 756**	**3 756**
49100.06	Facturation interne	-2 000	-2 000	0	-5 756	3 756
5002	**Entretien voies de communications**	**2 607 885**	**2 382 520**	**225 365**	**2 280 034**	**327 851**
	Charges	2 909 895	2 634 530	275 365	2 757 178	152 717
	Revenus	-302 010	-252 010	-50 000	-477 144	175 134
30	**Charges de personnel**	**941 660**	**764 710**	**176 950**	**871 251**	**70 409**
30100.00	Traitement du personnel	750 360	605 660	144 700	709 139	41 221
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-13 575	13 575
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	13 800	9 990	3 810	13 302	498
30500.00	Cotisations patronales AVS	41 450	33 220	8 230	38 569	2 881
30500.01	Cotisations patronales AC	8 290	6 660	1 630	7 718	572
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	84 180	66 380	17 800	78 105	6 075
30530.00	Cotisations patronales accidents	11 280	12 890	-1 610	10 779	501
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	14 350	12 720	1 630	14 767	-417
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	4 040	3 560	480	3 505	535
30591.00	Fonds de formation FFPP	650	530	120	0	650
30591.01	Fonds de formation LFFD	3 390	3 510	-120	0	3 390
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	1 370	1 090	280	0	1 370
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	5 500	5 500	0	5 025	475
30990.01	Equipement du personnel	3 000	3 000	0	3 917	-917
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**604 015**	**584 300**	**19 715**	**610 017**	**-6 002**
31000.00	Fournitures de bureau	30	30	0	0	30
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	73 100	68 100	5 000	71 164	1 936
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	480	480	0	448	32
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	390	175	215	384	6
31110.00	Mobilier, machines et outils	12 600	5 200	7 400	8 024	4 576
31200.00	Chauffage	11 500	11 500	0	11 837	-337
31200.01	Electricité	6 000	6 000	0	1 259	4 741
31200.02	Eau	4 100	4 100	0	3 198	902
31200.06	Prises eau TP	18 000	18 000	0	16 992	1 008

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31300.00	Prestations de tiers	13 500	10 000	3 500	13 469	31
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	1 000	1 000	0	649	351
31300.02	Téléphones	0	0	0	882	-882
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	475	475	0	1 324	-849
31300.21	Elimination des déchets	31 000	31 000	0	29 091	1 909
31340.00	Assurances	10 000	10 000	0	10 576	-576
31370.00	Impôts et taxes	9 000	9 000	0	6 402	2 598
31370.02	Taxes véhicules	17 000	17 600	-600	17 005	-5
31370.04	TVA	7 900	3 700	4 200	12 720	-4 820
31410.00	Entretien des routes	375 000	375 000	0	394 932	-19 932
31440.00	Entretien des immeubles	2 000	2 000	0	1 793	207
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1 000	1 000	0	197	803
31590.00	Entretien abris de bus	500	500	0	0	500
31600.00	Loyers et fermages	3 470	3 470	0	3 468	2
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	5 500	5 500	0	3 715	1 785
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	20	20	0	42	-22
31920.00	Redevances	450	450	0	446	4
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**1 192 720**	**1 094 920**	**97 800**	**1 102 600**	**90 120**
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de communication PA	1 076 810	980 430	96 380	984 550	92 260
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	23 500	22 690	810	22 702	798
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	92 410	91 800	610	95 348	-2 938
39	**Imputations internes**	**171 500**	**190 600**	**-19 100**	**173 310**	**-1 810**
39000.00	Carburant véhicule interne	35 650	34 700	950	35 604	46
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	1 000	1 000	0	468	532
39100.05	Traitement des déchets	28 800	28 800	0	25 638	3 162
39100.15	Prestations internes	200	200	0	6 085	-5 885
39100.26	Frais véhicules et machines	103 000	123 000	-20 000	102 962	38
39200.00	Loyers internes	2 850	2 900	-50	2 553	297
42	**Taxes**	**-51 500**	**-51 500**	**0**	**-63 160**	**11 660**
42500.09	Vente d'énergies	-2 500	-2 500	0	0	-2 500
42600.01	Récupérations diverses PA	-5 000	-5 000	0	-5 311	311
42600.11	Participation des CFF (TVA 4.3%)	-12 000	-12 000	0	-11 771	-229
42600.12	Droit de fouilles	-32 000	-32 000	0	-46 078	14 078
46	**Revenus de transfert**	**-237 000**	**-187 000**	**-50 000**	**-400 472**	**163 472**
46010.00	Quotes-parts taxe LRVP	-80 000	-120 000	40 000	-121 752	41 752
46100.01	Dédommagement de la Confédération	-150 000	-60 000	-90 000	-272 103	122 103
46110.00	Dédommagement du canton	-7 000	-7 000	0	-6 617	-383
48	**Revenus extraordinaires**	**-13 510**	**-13 510**	**0**	**-13 512**	**2**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-13 510	-13 510	0	-13 512	2
5003	**Enlèvement de la neige**	**1 137 850**	**1 785 320**	**-647 470**	**892 812**	**245 038**
	Charges	1 435 050	2 082 520	-647 470	1 193 744	241 306
	Revenus	-297 200	-297 200	0	-300 932	3 732
30	**Charges de personnel**	**700 610**	**1 343 890**	**-643 280**	**647 217**	**53 393**
30100.00	Traitement du personnel	543 720	1 052 640	-508 920	514 179	29 541
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-9 843	9 843
30490.00	Indemnités de piquet de neige	20 350	25 400	-5 050	19 138	1 212
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	10 010	17 380	-7 370	9 645	365
30500.00	Cotisations patronales AVS	30 050	57 780	-27 730	27 966	2 084
30500.01	Cotisations patronales AC	6 010	11 580	-5 570	5 596	414
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	61 030	115 460	-54 430	56 632	4 398
30530.00	Cotisations patronales accidents	8 180	22 420	-14 240	7 815	365
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	10 410	22 120	-11 710	10 708	-298
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2 930	6 200	-3 270	2 541	389
30591.00	Fonds de formation FFPP	470	910	-440	0	470
30591.01	Fonds de formation LFFD	2 460	6 100	-3 640	0	2 460
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	990	1 900	-910	0	990
30990.01	Equipement du personnel	4 000	4 000	0	2 840	1 160
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**311 580**	**272 230**	**39 350**	**181 639**	**129 941**
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	110 700	76 700	34 000	73 157	37 543
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	330	330	0	448	-118
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	550	550	0	407	143

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31110.00	Mobilier, machines et outils	11 400	3 800	7 600	1 348	10 052
31200.00	Chauffage	11 400	11 400	0	11 837	-437
31200.01	Electricité	380	380	0	242	138
31300.00	Prestations de tiers	110 000	110 000	0	41 152	68 848
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	1 300	1 300	0	471	829
31300.02	Téléphones	100	100	0	161	-61
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	5 000	5 000	0	6 042	-1 042
31340.00	Assurances	24 000	24 000	0	11 009	12 991
31370.02	Taxes véhicules	18 050	20 800	-2 750	18 020	30
31370.04	TVA	11 300	10 800	500	11 179	121
31440.00	Entretien des immeubles	2 500	2 500	0	1 956	544
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	200	200	0	0	200
31580.00	Entretien de matériel incorporel	900	900	0	734	166
31600.00	Loyers et fermages	3 000	3 000	0	3 000	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	20	20	0	30	-10
31920.00	Redevances	450	450	0	446	4
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**178 810**	**218 900**	**-40 090**	**210 701**	**-31 891**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	42 060	40 660	1 400	40 680	1 380
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	136 750	178 240	-41 490	167 956	-31 206
33016.00	Amortissements non planifiés, biens meubles PA du compte général	0	0	0	2 065	-2 065
39	**Imputations internes**	**244 050**	**247 500**	**-3 450**	**154 187**	**89 863**
39000.00	Carburant véhicule interne	37 750	41 200	-3 450	37 730	20
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	60 000	60 000	0	6 146	53 854
39100.15	Prestations internes	100	100	0	0	100
39100.26	Frais véhicules et machines	145 000	145 000	0	109 111	35 889
39200.00	Loyers internes	1 200	1 200	0	1 200	0
42	**Taxes**	**-114 500**	**-114 500**	**0**	**-102 059**	**-12 441**
42400.00	Facturations	-70 000	-70 000	0	-53 879	-16 121
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-7 000	-7 000	0	-4 414	-2 586
42400.09	Participation propriétaires (TVA 4.3%)	-37 000	-37 000	0	-35 087	-1 913
42600.01	Récupérations diverses PA	-500	-500	0	-8 679	8 179
46	**Revenus de transfert**	**-143 500**	**-143 500**	**0**	**-162 330**	**18 830**
46100.01	Dédommagement de la Confédération	-90 000	-90 000	0	-107 932	17 932
46110.00	Dédommagement du canton	-53 500	-53 500	0	-54 398	898
48	**Revenus extraordinaires**	**-24 700**	**-24 700**	**0**	**-24 698**	**-2**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-24 700	-24 700	0	-24 698	-2
49	**Imputations internes**	**-14 500**	**-14 500**	**0**	**-11 845**	**-2 655**
49000.02	Vente interne fournitures	-500	-500	0	-22	-478
49100.02	Déneigement abords collèges	-7 000	-7 000	0	-5 739	-1 261
49100.06	Facturation interne	-7 000	-7 000	0	-6 084	-916
5004	**Aqueducs, canaux-égouts, cours d'eau**	**0**	**0**	**0**	**-1**	**1**
	Charges	241 625	227 105	14 520	291 360	-49 735
	Revenus	-241 625	-227 105	-14 520	-291 361	49 736
30	**Charges de personnel**	**159 690**	**157 400**	**2 290**	**147 388**	**12 302**
30100.00	Traitement du personnel	127 590	125 230	2 360	120 660	6 930
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-2 310	2 310
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	2 350	2 070	280	2 263	87
30500.00	Cotisations patronales AVS	7 050	6 870	180	6 563	487
30500.01	Cotisations patronales AC	1 410	1 380	30	1 313	97
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	14 320	13 740	580	13 290	1 030
30530.00	Cotisations patronales accidents	1 920	2 670	-750	1 834	86
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2 440	2 630	-190	2 513	-73
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	690	740	-50	596	94
30591.00	Fonds de formation FFPP	110	110	0	0	110
30591.01	Fonds de formation LFFD	580	730	-150	0	580
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	230	230	0	0	230
30990.01	Equipement du personnel	1 000	1 000	0	666	334
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**20 735**	**13 885**	**6 850**	**17 792**	**2 943**
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	400	400	0	2 337	-1 937
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	25	25	0	41	-16

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	30	30	0	167	-137
31110.00	Mobilier, machines et outils	4 600	1 600	3 000	161	4 439
31200.00	Chauffage	1 100	1 100	0	1 076	24
31300.00	Prestations de tiers	1 000	1 000	0	156	844
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	150	150	0	110	40
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	50	50	0	120	-70
31300.20	Traitement boues de dépotoirs	2 500	1 300	1 200	2 275	225
31340.00	Assurances	2 870	2 870	0	3 456	-586
31370.02	Taxes véhicules	7 450	4 800	2 650	7 415	35
31440.00	Entretien des immeubles	200	200	0	163	37
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	50	50	0	0	50
31600.02	Droit de passage CFF	60	60	0	54	6
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0	0	0	7	-7
31920.00	Redevances	250	250	0	254	-4
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**10 520**	**11 290**	**-770**	**64 554**	**-54 034**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	2 070	2 000	70	1 993	77
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	8 450	9 290	-840	62 561	-54 111
39	**Imputations internes**	**50 680**	**44 530**	**6 150**	**61 626**	**-10 946**
39000.00	Carburant véhicule interne	15 550	9 400	6 150	15 526	24
39100.15	Prestations internes	30	30	0	0	30
39100.26	Frais véhicules et machines	34 000	34 000	0	44 900	-10 900
39300.01	Frais administratifs	1 100	1 100	0	1 200	-100
42	**Taxes**	**0**	**0**	**0**	**-419**	**419**
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-419	419
48	**Revenus extraordinaires**	**-1 190**	**-1 190**	**0**	**-1 186**	**-4**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-1 190	-1 190	0	-1 186	-4
49	**Imputations internes**	**-240 435**	**-225 915**	**-14 520**	**-289 756**	**49 321**
49100.03	Charges liées à la STEP	-240 435	-225 915	-14 520	-289 756	49 321
5005	**Jardins, zones vertes**	**683 570**	**578 510**	**105 060**	**605 970**	**77 600**
	Charges	800 010	694 950	105 060	733 018	66 992
	Revenus	-116 440	-116 440	0	-127 048	10 608
30	**Charges de personnel**	**492 040**	**393 510**	**98 530**	**455 691**	**36 349**
30100.00	Traitement du personnel	394 490	313 990	80 500	373 052	21 438
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-7 141	7 141
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	7 260	5 180	2 080	6 998	262
30500.00	Cotisations patronales AVS	21 810	17 240	4 570	20 290	1 520
30500.01	Cotisations patronales AC	4 360	3 460	900	4 060	300
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	44 280	34 440	9 840	41 088	3 192
30530.00	Cotisations patronales accidents	5 930	6 690	-760	5 670	260
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	7 550	6 600	950	7 769	-219
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2 120	1 850	270	1 844	276
30591.00	Fonds de formation FFPP	340	270	70	0	340
30591.01	Fonds de formation LFFD	1 780	1 820	-40	0	1 780
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	720	570	150	0	720
30990.01	Equipement du personnel	1 400	1 400	0	2 061	-661
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**169 510**	**156 940**	**12 570**	**132 122**	**37 388**
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	18 000	17 000	1 000	15 568	2 432
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	260	260	0	393	-133
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	100	50	50	108	-8
31010.13	Matériel de sécurité	0	1 080	-1 080	0	0
31110.00	Mobilier, machines et outils	11 900	4 200	7 700	337	11 563
31200.00	Chauffage	3 200	3 200	0	3 228	-28
31300.00	Prestations de tiers	110 000	110 000	0	102 361	7 639
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	400	400	0	342	58
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	80	80	0	361	-281
31340.00	Assurances	3 400	3 400	0	3 586	-186
31370.02	Taxes véhicules	4 800	4 900	-100	4 776	24
31400.03	Entretien des abords et parcs	16 000	11 000	5 000	0	16 000
31440.00	Entretien des immeubles	750	750	0	489	261
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	400	400	0	455	-55
31600.00	Loyers et fermages	100	100	0	96	4
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	100	100	0	0	100

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	20	20	0	22	-2
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**74 260**	**75 650**	**-1 390**	**79 450**	**-5 190**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	16 410	15 850	560	15 855	555
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	54 380	56 330	-1 950	60 125	-5 745
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	3 470	3 470	0	3 470	0
36	**Charges de transfert**	**25 100**	**24 700**	**400**	**26 630**	**-1 530**
36010.04	Fichier cantonal des chiens	24 400	24 000	400	24 390	10
36360.03	Subventions sociétés diverses	700	700	0	2 240	-1 540
39	**Imputations internes**	**39 100**	**44 150**	**-5 050**	**39 125**	**-25**
39000.00	Carburant véhicule interne	10 000	9 600	400	10 001	-1
39000.01	Achat interne fournitures	0	0	0	203	-203
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	50	50	0	0	50
39100.15	Prestations internes	100	100	0	0	100
39100.26	Frais véhicules et machines	28 950	34 400	-5 450	28 921	29
40	**Revenus fiscaux**	**-97 000**	**-97 000**	**0**	**-96 643**	**-357**
40330.00	Taxes des chiens	-97 000	-97 000	0	-96 643	-357
42	**Taxes**	**0**	**0**	**0**	**-3 275**	**3 275**
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-3 275	3 275
43	**Revenus divers**	**0**	**0**	**0**	**-14 800**	**14 800**
43900.00	Autres revenus (donations, legs)	0	0	0	-14 800	14 800
48	**Revenus extraordinaires**	**-9 440**	**-9 440**	**0**	**-9 436**	**-4**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-9 440	-9 440	0	-9 436	-4
49	**Imputations internes**	**-10 000**	**-10 000**	**0**	**-2 894**	**-7 106**
49100.07	Prêt de main-d'oeuvre	-10 000	-10 000	0	-2 894	-7 106
5006	**Décoration ville, foires, marchés**	**37 515**	**34 435**	**3 080**	**39 707**	**-2 192**
	Charges	39 475	36 395	3 080	42 021	-2 546
	Revenus	-1 960	-1 960	0	-2 314	354
30	**Charges de personnel**	**23 040**	**19 140**	**3 900**	**21 306**	**1 734**
30100.00	Traitement du personnel	18 450	15 250	3 200	17 443	1 007
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-334	334
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	340	250	90	327	13
30500.00	Cotisations patronales AVS	1 020	840	180	949	71
30500.01	Cotisations patronales AC	200	170	30	190	10
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	2 070	1 670	400	1 921	149
30530.00	Cotisations patronales accidents	280	320	-40	265	15
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	350	320	30	363	-13
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	100	90	10	86	14
30591.00	Fonds de formation FFPP	20	10	10	0	20
30591.01	Fonds de formation LFFD	80	90	-10	0	80
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	30	30	0	0	30
30990.01	Equipement du personnel	100	100	0	96	4
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**10 015**	**10 085**	**-70**	**14 917**	**-4 902**
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	200	200	0	150	50
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	45	45	0	61	-16
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	10	10	0	5	5
31110.00	Mobilier, machines et outils	200	200	0	0	200
31200.00	Chauffage	1 600	1 600	0	1 614	-14
31200.01	Electricité	100	70	30	94	6
31300.00	Prestations de tiers	100	100	0	0	100
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	20	20	0	16	4
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	40	40	0	181	-141
31340.00	Assurances	450	450	0	432	18
31370.02	Taxes véhicules	250	350	-100	241	9
31440.00	Entretien des immeubles	370	370	0	244	126
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	20	20	0	0	20
31510.01	Entretien des horloges publiques	1 150	1 150	0	1 826	-676
31600.00	Loyers et fermages	960	960	0	960	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	0	0	0	1	-1
31990.06	Dons	4 500	4 500	0	9 092	-4 592

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**3 920**	**3 570**	**350**	**3 274**	**646**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	1 670	1 610	60	1 609	61
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	2 250	1 960	290	1 665	585
39	**Imputations internes**	**2 500**	**3 600**	**-1 100**	**2 524**	**-24**
39000.00	Carburant véhicule interne	500	700	-200	504	-4
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	500	500	0	561	-61
39100.26	Frais véhicules et machines	1 500	2 400	-900	1 459	41
42	**Taxes**	**-1 000**	**-1 000**	**0**	**-1 331**	**331**
42400.23	Location bancs de foire	-1 000	-1 000	0	-1 007	7
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-324	324
48	**Revenus extraordinaires**	**-960**	**-960**	**0**	**-958**	**-2**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-960	-960	0	-958	-2
49	**Imputations internes**	**0**	**0**	**0**	**-25**	**25**
49100.06	Facturation interne	0	0	0	-25	25
5007	**Travaux autres services, tiers**	**25 550**	**-279 570**	**305 120**	**-24 273**	**49 823**
	Charges	883 240	580 860	302 380	821 193	62 047
	Revenus	-857 690	-860 430	2 740	-845 466	-12 224
30	**Charges de personnel**	**657 260**	**345 620**	**311 640**	**608 916**	**48 344**
30100.00	Traitement du personnel	526 720	275 040	251 680	498 094	28 626
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-9 535	9 535
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	9 690	4 540	5 150	9 343	347
30500.00	Cotisations patronales AVS	29 110	15 100	14 010	27 091	2 019
30500.01	Cotisations patronales AC	5 830	3 030	2 800	5 421	409
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	59 120	30 170	28 950	54 861	4 259
30530.00	Cotisations patronales accidents	7 920	5 860	2 060	7 571	349
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	10 080	5 780	4 300	10 373	-293
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2 840	1 620	1 220	2 462	378
30591.00	Fonds de formation FFPP	460	240	220	0	460
30591.01	Fonds de formation LFFD	2 380	1 590	790	0	2 380
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	960	500	460	0	960
30990.00	Autres charges de personnel	0	0	0	484	-484
30990.01	Equipement du personnel	2 150	2 150	0	2 751	-601
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**71 250**	**71 600**	**-350**	**61 179**	**10 071**
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	9 200	9 200	0	10 089	-889
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	110	110	0	102	8
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	80	80	0	258	-178
31010.06	Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	8 000	10 000	-2 000	5 357	2 643
31051.00	Frais de réception	500	500	0	0	500
31110.00	Mobilier, machines et outils	2 600	700	1 900	337	2 263
31200.00	Chauffage	4 000	4 000	0	3 392	608
31200.01	Electricité	450	450	0	5 150	-4 700
31200.02	Eau	1 100	1 100	0	1 263	-163
31300.00	Prestations de tiers	12 000	12 000	0	5 112	6 888
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	400	400	0	456	-56
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	70	70	0	301	-231
31340.00	Assurances	4 050	4 050	0	5 960	-1 910
31370.00	Impôts et taxes	250	250	0	0	250
31370.02	Taxes véhicules	11 450	12 000	-550	11 436	14
31370.04	TVA	6 500	6 200	300	5 108	1 392
31400.03	Entretien des abords et parcs	620	620	0	0	620
31440.00	Entretien des immeubles	500	500	0	407	93
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1 000	1 000	0	0	1 000
31580.00	Entretien de matériel incorporel	400	400	0	0	400
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	7 500	7 500	0	5 976	1 524
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	20	20	0	29	-9
31920.00	Redevances	450	450	0	446	4
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**55 980**	**50 990**	**4 990**	**48 608**	**7 372**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	23 810	22 990	820	23 001	809
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	32 170	28 000	4 170	25 607	6 563
39	**Imputations internes**	**98 750**	**112 650**	**-13 900**	**102 490**	**-3 740**

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
39000.00	Carburant véhicule interne	23 950	23 800	150	23 944	6
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	700	700	0	0	700
39100.05	Traitement des déchets	1 200	1 200	0	6 749	-5 549
39100.15	Prestations internes	50	50	0	0	50
39100.26	Frais véhicules et machines	70 000	84 000	-14 000	69 244	756
39200.00	Loyers internes	2 850	2 900	-50	2 553	297
42	**Taxes**	**-233 150**	**-233 150**	**0**	**-188 136**	**-45 014**
42400.00	Facturations	-70 000	-70 000	0	-39 363	-30 637
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-88 000	-88 000	0	-69 176	-18 824
42400.25	Facturation aux autres communes	-60 000	-60 000	0	-64 477	4 477
42500.03	Vente produits divers	-150	-150	0	-176	26
42600.01	Récupérations diverses PA	-15 000	-15 000	0	-14 944	-56
48	**Revenus extraordinaires**	**-13 700**	**-13 690**	**-10**	**-13 690**	**-10**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-13 700	-13 690	-10	-13 690	-10
49	**Imputations internes**	**-610 840**	**-613 590**	**2 750**	**-643 640**	**32 800**
49000.02	Vente interne fournitures	-250	-300	50	-589	339
49100.06	Facturation interne	-469 450	-472 150	2 700	-449 314	-20 136
49100.07	Prêt de main-d'oeuvre	-140 000	-140 000	0	-192 897	52 897
49200.00	Loyers internes PA	-840	-840	0	-840	0
49200.09	Location matériel, machines et véhicules	-300	-300	0	0	-300
5008	**Enlèvement des déchets - ménages**	**291 300**	**276 500**	**14 800**	**322 898**	**-31 598**
	Charges	1 841 420	1 797 760	43 660	1 922 177	-80 757
	Revenus	-1 550 120	-1 521 260	-28 860	-1 599 279	49 159
30	**Charges de personnel**	**808 910**	**821 810**	**-12 900**	**749 467**	**59 443**
30100.00	Traitement du personnel	608 650	617 820	-9 170	575 579	33 071
30100.01	Traitement du personnel administratif	40 000	38 700	1 300	37 156	2 844
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-11 019	11 019
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	11 200	10 200	1 000	11 773	-573
30500.00	Cotisations patronales AVS	35 840	36 010	-170	33 345	2 495
30500.01	Cotisations patronales AC	7 130	7 200	-70	6 673	457
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	73 120	72 370	750	67 772	5 348
30530.00	Cotisations patronales accidents	9 250	13 260	-4 010	8 876	374
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	12 450	13 780	-1 330	12 767	-317
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3 480	3 840	-360	3 030	450
30591.00	Fonds de formation FFPP	630	640	-10	32	598
30591.01	Fonds de formation LFFD	2 950	3 780	-830	237	2 713
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	1 210	1 210	0	67	1 143
30990.01	Equipement du personnel	3 000	3 000	0	3 179	-179
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**275 170**	**294 570**	**-19 400**	**251 053**	**24 117**
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	3 000	3 000	0	3 808	-808
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	90	90	0	102	-12
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	500	300	200	744	-244
31110.00	Mobilier, machines et outils	10 000	3 000	7 000	44	9 956
31200.00	Chauffage	2 600	2 600	0	2 690	-90
31300.00	Prestations de tiers	1 000	1 000	0	360	640
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	850	850	0	527	323
31300.05	Frais de poursuites et recouvrements	28 250	28 250	0	30 333	-2 083
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	100	100	0	7 246	-7 146
31300.15	Tri et récupération des déchets	50 000	75 000	-25 000	38 507	11 493
31300.17	Participation au compostage	70 000	80 000	-10 000	60 317	9 683
31300.21	Elimination des déchets	5 000	5 000	0	0	5 000
31320.07	Honoraires recouvrements	2 000	2 000	0	6 570	-4 570
31340.00	Assurances	14 000	14 000	0	15 657	-1 657
31370.00	Impôts et taxes	780	780	0	0	780
31370.02	Taxes véhicules	33 000	24 700	8 300	32 960	40
31370.04	TVA	32 600	32 500	100	33 227	-627
31440.00	Entretien des immeubles	500	500	0	407	93
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	500	500	0	857	-357
31600.00	Loyers et fermages	300	300	0	296	4
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	20	20	0	34	-14
31810.00	Pertes sur débiteurs	20 000	20 000	0	16 367	3 633
31990.01	Frais divers	80	80	0	0	80
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**247 520**	**163 610**	**83 910**	**167 061**	**80 459**

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	42 350	41 360	990	41 376	974
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	205 170	122 250	82 920	125 685	79 485
35	**Attributions aux fonds et finan. spéciaux**	**0**	**49 900**	**-49 900**	**241 470**	**-241 470**
35100.01	Attribution réserve déchêts	0	49 900	-49 900	241 470	-241 470
36	**Charges de transfert**	**190 000**	**190 000**	**0**	**189 190**	**810**
36120.04	Participation déchetterie	190 000	190 000	0	189 190	810
39	**Imputations internes**	**319 820**	**277 870**	**41 950**	**323 936**	**-4 116**
39000.00	Carburant véhicule interne	69 050	48 900	20 150	69 011	39
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	1 500	1 500	0	849	651
39100.15	Prestations internes	70	70	0	0	70
39100.21	Part entreprises ventes déchets	4 500	4 600	-100	4 600	-100
39100.26	Frais véhicules et machines	199 600	173 700	25 900	199 571	29
39300.01	Frais administratifs	41 000	41 000	0	42 600	-1 600
39400.00	Intérêts	4 100	8 100	-4 000	7 305	-3 205
42	**Taxes**	**-1 120 900**	**-1 198 900**	**78 000**	**-1 257 544**	**136 644**
42400.00	Facturations	-3 000	-3 000	0	-1 425	-1 575
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-100	-100	0	0	-100
42400.12	Taxe déchets ménages (TVA 2.8%)	-825 000	-900 000	75 000	-975 324	150 324
42500.04	Vente de déchets	-41 300	-41 300	0	-42 187	887
42600.00	Rétrocession VADEC	-234 000	-234 000	0	-223 168	-10 832
42600.01	Récupérations diverses PA	-3 500	-3 500	0	-3 433	-67
42600.29	Remboursement frais de poursuites factures	-11 000	-11 000	0	-9 727	-1 273
42700.00	Part sur amendes	-2 000	-2 000	0	-2 580	580
42700.01	Amendes	-1 000	-4 000	3 000	300	-1 300
44	**Revenus financiers**	**-500**	**-500**	**0**	**-780**	**280**
44010.00	Intérêts de retard et divers	-500	-500	0	-780	280
45	**Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux**	**-83 320**	**0**	**-83 320**		**-83 320**
45100.02	Prélèvement réserve déchets	-83 320	0	-83 320	0	-83 320
48	**Revenus extraordinaires**	**-16 600**	**-17 460**	**860**	**-17 455**	**855**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-16 600	-17 460	860	-17 455	855
49	**Imputations internes**	**-328 800**	**-304 400**	**-24 400**	**-323 500**	**-5 300**
49100.10	Traitement du personnel entreprises	-173 200	-169 900	-3 300	-164 500	-8 700
49100.11	Participation déchetterie	-11 700	-10 800	-900	-11 700	0
49100.12	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyages	0	0	0	-400	400
49100.13	Frais de véhicules et machines	-123 000	-99 600	-23 400	-133 100	10 100
49100.14	Frais de locaux	-14 600	-15 000	400	-1 200	-13 400
49100.15	Assurances	-200	-200	0	-1 700	1 500
49100.16	Tri, récupération déchets et compostage	-6 100	-8 900	2 800	-10 900	4 800
5009	**Enlèvement des déchets - entreprises**	**0**	**0**	**0**	**-1**	**1**
	Charges	600 150	594 473	5 677	620 919	-20 769
	Revenus	-600 150	-594 473	-5 677	-620 920	20 770
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**228 450**	**227 250**	**1 200**	**213 482**	**14 968**
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	1 500	500	1 000	290	1 210
31110.00	Mobilier, machines et outils	200	200	0	0	200
31300.00	Prestations de tiers	250	250	0	0	250
31300.05	Frais de poursuites et recouvrements	2 000	2 000	0	2 671	-671
31300.16	Participation à Vadec	205 000	205 000	0	190 743	14 257
31370.00	Impôts et taxes	300	300	0	0	300
31370.04	TVA	14 500	14 300	200	15 117	-617
31810.00	Pertes sur débiteurs	2 000	2 000	0	1 688	312
31920.01	Redevance logiciel	2 700	2 700	0	2 973	-273
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**28 800**	**19 040**	**9 760**	**19 433**	**9 367**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	4 930	4 820	110	4 813	117
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	23 870	14 220	9 650	14 620	9 250
35	**Attributions aux fonds et finan. spéciaux**	**0**	**29 183**	**-29 183**	**47 692**	**-47 692**
35100.01	Attribution réserve déchêts	0	29 183	-29 183	47 692	-47 692
39	**Imputations internes**	**342 900**	**319 000**	**23 900**	**340 312**	**2 588**

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
39100.23	Traitement du personnel entreprises	173 200	169 900	3 300	164 500	8 700
39100.24	Participation déchetterie	11 700	10 800	900	11 700	0
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyage	0	0	0	400	-400
39100.26	Frais véhicules et machines	123 000	99 600	23 400	133 100	-10 100
39100.27	Frais de locaux	14 600	15 000	-400	1 200	13 400
39100.28	Assurances	200	200	0	1 700	-1 500
39100.29	Tri, récupération déchets et compostage	6 100	8 900	-2 800	10 900	-4 800
39300.01	Frais administratifs	13 600	13 600	0	15 900	-2 300
39400.00	Intérêts	500	1 000	-500	912	-412
42	**Taxes**	**-492 123**	**-522 123**	**30 000**	**-543 592**	**51 469**
42400.00	Facturations	-323	-323	0	0	-323
42400.11	Taxe de base entreprise (TVA 2.8%)	-129 000	-159 000	30 000	-161 447	32 447
42400.13	Trait. déchets entreprises (au poids TVA 2.8%)	-338 000	-338 000	0	-357 625	19 625
42400.29	Traitement déchets entr. spéc. (au poids TVA 2.9 %)	-8 000	-8 000	0	-7 791	-209
42600.00	Rétrocession VADEC	-16 600	-16 600	0	-14 704	-1 896
42600.01	Récupérations diverses PA	-200	-200	0	-493	293
42600.29	Remboursement frais de poursuites factures	0	0	0	-1 532	1 532
44	**Revenus financiers**	**-20**	**-20**	**0**	**-23**	**3**
44010.00	Intérêts de retard et divers	-20	-20	0	-23	3
45	**Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux**	**-34 777**	**0**	**-34 777**		**-34 777**
45100.02	Prélèvement réserve déchets	-34 777	0	-34 777	0	-34 777
48	**Revenus extraordinaires**	**-1 930**	**-1 930**	**0**	**-1 931**	**1**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-1 930	-1 930	0	-1 931	1
49	**Imputations internes**	**-71 300**	**-70 400**	**-900**	**-75 374**	**4 074**
49100.05	Traitement déchets internes	-58 480	-58 280	-200	-62 027	3 547
49100.08	Taxe de base interne	-8 320	-7 520	-800	-8 747	427
49100.16	Tri, récupération déchets et compostage	-4 500	-4 600	100	-4 600	100
	LOISIRS ET ANIMATIONS	**262 500**	**265 000**	**-2 500**	**293 715**	**-31 215**
	Charges	262 500	265 000	-2 500	293 715	-31 215
	Revenus	0	0	0	0	0
5101	**Prestations des services communaux**	**262 500**	**265 000**	**-2 500**	**293 715**	**-31 215**
	Charges	262 500	265 000	-2 500	293 715	-31 215
	Revenus	0	0	0	0	0
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**0**	**2 500**	**-2 500**	**1 170**	**-1 170**
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0	0	0	1 170	-1 170
31110.00	Mobilier, machines et outils	0	2 500	-2 500	0	0
39	**Imputations internes**	**262 500**	**262 500**	**0**	**292 545**	**-30 045**
39100.08	Manifestations sportives	21 500	21 500	0	22 531	-1 031
39100.09	Manifestations culturelles	50 000	50 000	0	68 410	-18 410
39100.10	Manifestations locales	100 000	100 000	0	104 429	-4 429
39100.11	Abords bâtiments publics	1 000	1 000	0	10 554	-9 554
39100.12	Abords bâtiments scolaires	40 000	40 000	0	47 696	-7 696
39100.13	Zones de délassement	1 500	1 500	0	7 609	-6 109
39100.14	Autres secteurs	21 500	21 500	0	9 816	11 684
39100.31	Prestations internes Police	27 000	27 000	0	21 500	5 500
	STATION EPURATION	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Charges	2 990 000	2 886 940	103 060	2 895 804	94 196
	Revenus	-2 990 000	-2 886 940	-103 060	-2 895 804	-94 196
5200	**Exploitations de la Step**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Charges	2 990 000	2 886 940	103 060	2 895 804	94 196
	Revenus	-2 990 000	-2 886 940	-103 060	-2 895 804	-94 196
30	**Charges de personnel**	**449 150**	**545 580**	**-96 430**	**534 062**	**-84 912**
30100.00	Traitement du personnel	341 700	409 500	-67 800	414 565	-72 865
30100.01	Traitement du personnel administratif	15 400	19 100	-3 700	28 143	-12 743
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-20 961	20 961
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	0	4 500	-4 500	4 703	-4 703

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
30500.00	Cotisations patronales AVS	19 600	23 500	-3 900	23 158	-3 558
30500.01	Cotisations patronales AC	3 970	4 700	-730	4 639	-669
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	37 800	46 200	-8 400	46 491	-8 691
30530.00	Cotisations patronales accidents	5 200	8 800	-3 600	6 193	-993
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	6 800	9 000	-2 200	8 857	-2 057
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1 900	2 500	-600	2 104	-204
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	6 530	6 530	0	6 530	0
30591.00	Fonds de formation FFPP	400	400	0	367	33
30591.01	Fonds de formation LFFD	1 600	2 500	-900	2 688	-1 088
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	700	800	-100	759	-59
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3 800	3 800	0	120	3 680
30990.01	Equipement du personnel	3 750	3 750	0	5 706	-1 956
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**1 030 255**	**1 041 005**	**-10 750**	**650 786**	**379 469**
31000.00	Fournitures de bureau	800	800	0	38	762
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	45 000	55 000	-10 000	27 502	17 498
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	6 500	6 500	0	4 420	2 080
31010.05	Matériel téléphonie	1 200	1 200	0	371	829
31010.12	Matériel chimique	80 000	80 000	0	58 135	21 865
31020.01	Publications et insertions	300	300	0	0	300
31020.03	Photocopies	100	100	0	38	62
31051.00	Frais de réception	1 000	1 000	0	386	614
31100.00	Meubles et appareils de bureau	1 600	1 600	0	120	1 480
31110.00	Mobilier, machines et outils	101 300	111 300	-10 000	45 473	55 827
31130.00	Matériel informatique	500	500	0	0	500
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	10 110	10 110	0	1 844	8 266
31200.00	Chauffage	5 500	5 500	0	4 418	1 082
31200.01	Electricité	180 000	150 000	30 000	126 133	53 867
31200.02	Eau	45 000	45 000	0	28 368	16 632
31300.00	Prestations de tiers	90 000	90 000	0	19 509	70 491
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	1 440	1 440	0	1 081	359
31300.02	Téléphones	4 000	4 000	0	1 992	2 008
31300.03	Port	500	500	0	359	141
31300.04	Frais bancaires et droits de garde	200	200	0	471	-271
31300.19	Evacuation des boues	155 000	155 000	0	63 379	91 621
31300.20	Traitement boues de dépotoirs	2 800	2 800	0	0	2 800
31300.21	Elimination des déchets	6 300	6 300	0	3 102	3 198
31310.00	Planif. et project. de tiers projet de construction	0	20 000	-20 000	0	0
31340.00	Assurances	25 000	18 000	7 000	22 387	2 613
31370.00	Impôts et taxes	500	8 600	-8 100	117	383
31370.02	Taxes véhicules	1 490	1 490	0	951	539
31370.06	Taxe fédérale sur les eaux usées	99 300	99 300	0	90 324	8 976
31440.00	Entretien des immeubles	43 500	43 500	0	64 011	-20 511
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	75 600	75 600	0	30 830	44 770
31580.00	Entretien de matériel incorporel	42 635	42 635	0	37 764	4 871
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	210	210	0	192	18
31690.00	Location fibres optiques	1 200	1 200	0	1 050	150
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1 000	650	350	1 988	-988
31810.00	Pertes sur débiteurs	20	20	0	0	20
31900.02	TVA non-récupérable	0	0	0	13 626	-13 626
31920.00	Redevances	300	300	0	227	73
31990.01	Frais divers	300	300	0	80	220
31990.04	Cotisations	50	50	0	100	-50
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**833 290**	**862 850**	**-29 560**	**860 267**	**-26 977**
33002.00	Amort. planifiés, aménagement des eaux PA	666 730	701 530	-34 800	686 566	-19 836
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	46 180	46 100	80	46 100	80
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	43 460	43 400	60	43 400	60
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	76 920	71 820	5 100	84 201	-7 281
35	**Attributions aux fonds et finan. spéciaux**	**242 660**	**0**	**242 660**	**370 206**	**-127 546**
35100.00	Attribution réserve taxe d'épuration	242 660	0	242 660	370 206	-127 546
39	**Imputations internes**	**434 645**	**437 505**	**-2 860**	**480 483**	**-45 838**
39000.00	Carburant véhicule interne	2 000	1 500	500	1 900	100
39100.02	Informatique	2 000	2 000	0	2 000	0
39100.05	Traitement des déchets	11 500	11 500	0	12 482	-982
39100.07	Charges canaux-égouts	240 435	225 915	14 520	289 756	-49 321
39100.15	Prestations internes	39 000	39 000	0	32 567	6 433
39100.26	Frais véhicules et machines	6 000	6 000	0	2 509	3 491
39300.01	Frais administratifs	18 000	15 500	2 500	18 600	-600

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
39400.02	Intérêts emprunt épuration des eaux	115 710	136 090	-20 380	120 669	-4 959
42	**Taxes**	**-2 990 000**	**-2 760 000**	**-230 000**	**-2 887 954**	**-102 046**
42400.10	Taxe de base	-750 000	-750 000	0	0	-750 000
42400.14	Taxe épuration eau	-2 000 000	-2 000 000	0	-2 876 012	876 012
42400.32	Taxe eau pluviale	-230 000	0	-230 000	0	-230 000
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-93	93
42600.10	Prise en charge boues	-10 000	-10 000	0	-11 849	1 849
45	**Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux**	**0**	**-126 940**	**126 940**		**0**
45100.00	Prélèv. sur fin. spéciaux capitaux propres	0	-126 940	126 940	0	0
48	**Revenus extraordinaires**	**0**	**0**	**0**	**-7 850**	**7 850**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	0	0	0	-7 850	7 850
	URBANISME ET ENVIRONNEMENT	**3 583 921**	**3 287 135**	**296 786**	**2 774 903**	**809 018**
	Charges	3 748 021	3 453 235	294 786	3 057 956	690 065
	Revenus	-164 100	-166 100	2 000	-283 053	118 953
5300	**Urbanisme et environnement**	**1 581 360**	**1 463 775**	**117 585**	**1 137 636**	**443 724**
	Charges	1 714 760	1 597 175	117 585	1 383 736	331 024
	Revenus	-133 400	-133 400	0	-246 100	112 700
30	**Charges de personnel**	**953 060**	**924 600**	**28 460**	**923 982**	**29 078**
30100.01	Traitement du personnel administratif	149 100	125 300	23 800	133 319	15 781
30100.09	Traitement du personnel technique	595 200	599 900	-4 700	592 417	2 783
30100.11	Traitement agent nature	14 700	12 000	2 700	11 652	3 048
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-641	641
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	8 300	8 200	100	8 250	50
30500.00	Cotisations patronales AVS	41 700	40 500	1 200	40 452	1 248
30500.01	Cotisations patronales AC	6 960	8 100	-1 140	8 104	-1 144
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	94 900	82 400	12 500	88 645	6 255
30530.00	Cotisations patronales accidents	8 700	11 700	-3 000	9 300	-600
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	14 400	15 500	-1 100	15 472	-1 072
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	4 100	4 400	-300	3 746	354
30591.00	Fonds de formation FFPP	600	600	0	641	-41
30591.01	Fonds de formation LFFD	3 500	4 200	-700	4 696	-1 196
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	1 400	1 300	100	1 305	95
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	8 000	9 000	-1 000	6 577	1 423
30990.01	Equipement du personnel	1 500	1 500	0	47	1 453
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**300 640**	**293 085**	**7 555**	**166 575**	**134 065**
31000.00	Fournitures de bureau	1 000	1 000	0	994	6
31000.01	Fournitures informatiques	2 000	3 000	-1 000	1 193	807
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	1 100	1 100	0	51	1 049
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	100	200	-100	0	100
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	25	25	0	10	15
31010.06	Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	100	100	0	0	100
31010.07	Matériel de signalisation	3 000	3 000	0	0	3 000
31010.08	Plaques de rues et numéros d'immeubles	2 000	2 000	0	1 077	923
31020.01	Publications et insertions	2 500	2 500	0	2 516	-16
31020.03	Photocopies	1 000	1 000	0	1 987	-987
31030.00	Journaux, revues et abonnements	1 090	1 000	90	1 513	-423
31051.00	Frais de réception	5 000	5 000	0	1 809	3 191
31110.00	Mobilier, machines et outils	4 100	3 500	600	0	4 100
31130.00	Matériel informatique	500	3 000	-2 500	0	500
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	2 500	2 500	0	0	2 500
31200.05	Eau fontaines décoratives	1 500	1 500	0	1 228	272
31300.00	Prestations de tiers	10 500	10 500	0	1 514	8 986
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	900	900	0	240	660
31300.02	Téléphones	1 450	1 450	0	855	595
31300.11	Honoraires d'expositions et animations	5 000	5 000	0	1 200	3 800
31300.13	Plateforme urbaine Ecoparc	10 000	10 000	0	9 274	726
31300.22	Frais de bornage	2 500	2 500	0	2 880	-380
31300.26	Label "Cité de l'Energie"	10 000	10 000	0	0	10 000
31300.28	Valorisation UNESCO	24 000	24 000	0	15 770	8 230
31300.29	Journée Mobilité	2 500	2 500	0	0	2 500
31310.00	Planif. et project. de tiers projet de construction	10 000	10 000	0	0	10 000
31320.00	Honoraires	75 000	100 000	-25 000	43 482	31 518
31320.08	Emoluments	0	0	0	250	-250

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31340.00	Assurances	1 000	500	500	824	176
31370.02	Taxes véhicules	675	675	0	719	-44
31370.05	Emoluments permis de construire	7 000	7 000	0	13 874	-6 874
31490.00	Entretien fontaines décoratives	70 000	35 000	35 000	33 340	36 660
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	1 000	1 000	0	85	915
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1 500	1 500	0	862	638
31580.00	Entretien de matériel incorporel	12 750	12 750	0	7 669	5 081
31590.01	Entretien plaques de rues	1 000	1 000	0	0	1 000
31600.00	Loyers et fermages	2 040	2 040	0	840	1 200
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	910	910	0	917	-7
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1 000	1 000	0	1 278	-278
31920.01	Redevance logiciel	11 400	11 400	0	9 132	2 268
31990.01	Frais divers	100	100	0	20	80
31990.04	Cotisations	10 700	10 735	-35	9 172	1 528
31990.06	Dons	200	200	0	0	200
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**347 960**	**266 390**	**81 570**	**222 610**	**125 350**
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de communication PA	24 150	24 150	0	24 150	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	3 890	3 890	0	3 890	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	28 190	22 270	5 920	7 675	20 515
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	291 730	216 080	75 650	186 895	104 835
36	**Charges de transfert**	**87 000**	**87 000**	**0**	**55 444**	**31 556**
36110.11	Contributions qualité du paysage	7 500	7 500	0	8 641	-1 141
36310.00	Participation RUN	50 500	50 500	0	41 437	9 063
36310.02	Projet d'agglomération 3ème génération	20 000	20 000	0	5 366	14 634
36370.14	Dédommagements divers à des privés	9 000	9 000	0	0	9 000
39	**Imputations internes**	**26 100**	**26 100**	**0**	**15 125**	**10 975**
39000.00	Carburant véhicule interne	2 000	2 000	0	268	1 732
39000.01	Achat interne fournitures	100	100	0	0	100
39100.15	Prestations internes	19 000	19 000	0	14 029	4 971
39100.26	Frais véhicules et machines	5 000	5 000	0	828	4 172
42	**Taxes**	**-102 400**	**-102 400**	**0**	**-240 500**	**138 100**
42100.03	Sanctions de plans	-42 000	-42 000	0	-54 419	12 419
42400.00	Facturations	-20 000	-20 000	0	-20 756	756
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-300	-300	0	0	-300
42400.15	Taxe utilisation domaine public	-5 000	-5 000	0	-490	-4 510
42600.01	Récupérations diverses PA	-100	-100	0	-19 218	19 118
42600.24	Taxes d'équipement	-35 000	-35 000	0	-145 617	110 617
43	**Revenus divers**	**-30 000**	**-30 000**	**0**	**-5 000**	**-25 000**
43100.00	Facturation honoraires invest. PA	-30 000	-30 000	0	-5 000	-25 000
44	**Revenus financiers**	**-500**	**-500**	**0**	**-600**	**100**
44720.00	Facturation locations	-500	-500	0	-600	100
49	**Imputations internes**	**-500**	**-500**	**0**		**-500**
49100.06	Facturation interne	-500	-500	0	0	-500
5301	**Transports et mobilité**	**2 002 561**	**1 823 360**	**179 201**	**1 637 267**	**365 294**
	Charges	2 033 261	1 856 060	177 201	1 674 220	359 041
	Revenus	-30 700	-32 700	2 000	-36 953	6 253
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**145 420**	**146 920**	**-1 500**	**72 201**	**73 219**
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	1 000	1 000	0	0	1 000
31020.01	Publications et insertions	1 500	1 500	0	0	1 500
31020.02	Promotion - Publicité	3 000	3 000	0	240	2 760
31051.00	Frais de réception	200	2 700	-2 500	81	119
31110.00	Mobilier, machines et outils	10 000	10 000	0	4 332	5 668
31180.00	Dévelop. et acquisition logiciels, lic. informatiques	500	500	0	140	360
31200.01	Electricité	6 000	5 000	1 000	4 423	1 577
31300.00	Prestations de tiers	36 720	36 720	0	16 812	19 908
31300.02	Téléphones	800	800	0	426	374
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	13 000	13 000	0	17 371	-4 371
31320.00	Honoraires	2 000	2 000	0	0	2 000
31340.00	Assurances	4 500	4 500	0	3 335	1 165
31370.00	Impôts et taxes	750	750	0	796	-46

	Classification institutionnelle	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	35 000	35 000	0	5 170	29 830
31580.00	Entretien de matériel incorporel	11 500	11 500	0	9 598	1 902
31600.00	Loyers et fermages	3 600	3 600	0	3 600	0
31900.01	Frais divers	500	500	0	0	500
31920.01	Redevance logiciel	14 000	14 000	0	5 252	8 748
31990.04	Cotisations	850	850	0	625	225
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**42 010**	**36 140**	**5 870**	**38 854**	**3 156**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	32 420	32 420	0	32 420	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	9 590	3 720	5 870	6 276	3 314
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	0	0	0	158	-158
36	**Charges de transfert**	**1 837 831**	**1 665 000**	**172 831**	**1 559 957**	**277 874**
36110.03	Transports publics neuchâtelois - pot commun	1 683 531	1 510 700	172 831	1 361 520	322 011
36110.13	Transports publics neuchâtelois	40 300	40 300	0	94 887	-54 587
36350.02	ARESA	75 000	75 000	0	72 050	2 950
36370.05	Prestations Onde Verte	39 000	39 000	0	31 500	7 500
39	**Imputations internes**	**8 000**	**8 000**	**0**	**3 208**	**4 792**
39100.15	Prestations internes	8 000	8 000	0	3 208	4 792
42	**Taxes**	**-21 700**	**-23 700**	**2 000**	**-29 453**	**7 753**
42500.08	Vente abonnements	0	-2 000	2 000	0	0
42600.01	Récupérations diverses PA	-50	-50	0	0	-50
42600.06	Réparations, remboursements	-20 650	-20 650	0	-28 350	7 700
42600.22	Rétrocession ventes abonnements	-1 000	-1 000	0	-1 103	103
43	**Revenus divers**	**-7 000**	**-7 000**	**0**	**-5 500**	**-1 500**
43090.04	Sponsoring	-7 000	-7 000	0	-5 500	-1 500
46	**Revenus de transfert**	**-2 000**	**-2 000**	**0**	**-2 000**	**0**
46300.00	Subventions fédérales	-2 000	-2 000	0	-2 000	0
	ADMINISTRATION IMMEUBLES	**109 270**	**124 620**	**-15 350**	**100 671**	**8 599**
	Charges	305 120	313 920	-8 800	299 919	5 201
	Revenus	-195 850	-189 300	-6 550	-199 248	3 398
5500	**Gérance des immeubles**	**109 270**	**124 620**	**-15 350**	**100 671**	**8 599**
	Charges	305 120	313 920	-8 800	299 919	5 201
	Revenus	-195 850	-189 300	-6 550	-199 248	3 398
30	**Charges de personnel**	**284 400**	**293 400**	**-9 000**	**280 757**	**3 643**
30100.01	Traitement du personnel administratif	231 100	237 300	-6 200	230 283	817
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-4 365	4 365
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1 200	2 000	-800	1 980	-780
30500.00	Cotisations patronales AVS	12 700	13 000	-300	12 644	56
30500.01	Cotisations patronales AC	2 500	2 600	-100	2 533	-33
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	28 500	29 500	-1 000	28 442	58
30530.00	Cotisations patronales accidents	800	600	200	792	8
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	4 400	5 000	-600	4 836	-436
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1 200	1 400	-200	1 149	51
30591.00	Fonds de formation FFPP	200	200	0	200	0
30591.01	Fonds de formation LFFD	1 000	1 400	-400	1 468	-468
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	400	400	0	415	-15
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	400	0	400	380	20
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**20 120**	**19 920**	**200**	**18 796**	**1 324**
31000.00	Fournitures de bureau	2 000	2 000	0	2 041	-41
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	20	20	0	0	20
31020.01	Publications et insertions	500	500	0	0	500
31020.03	Photocopies	1 000	800	200	1 182	-182
31030.00	Journaux, revues et abonnements	500	500	0	35	465
31110.00	Mobilier, machines et outils	0	0	0	893	-893
31130.00	Matériel informatique	200	200	0	31	169
31300.02	Téléphones	400	400	0	364	36
31320.00	Honoraires	2 000	2 000	0	1 669	331
31340.00	Assurances	300	300	0	198	102
31370.01	Taxes CCP	5 000	5 000	0	4 869	131
31370.02	Taxes véhicules	150	150	0	172	-22
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	300	300	0	85	215

	Classification institutionnelle	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	300	300	0	0	300
31580.00	Entretien de matériel incorporel	6 500	6 500	0	6 407	93
31600.00	Loyers et fermages	600	600	0	600	0
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	250	250	0	250	0
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	100	100	0	0	100
39	**Imputations internes**	**600**	**600**	**0**	**366**	**234**
39000.00	Carburant véhicule interne	100	100	0	74	26
39100.26	Frais véhicules et machines	500	500	0	292	208
42	**Taxes**	**-183 850**	**-174 900**	**-8 950**	**-187 248**	**3 398**
42400.00	Facturations	-39 000	-35 500	-3 500	-39 677	677
42400.02	Facturation interne du PA au PF et invest.	-29 000	-25 000	-4 000	-28 995	-5
42400.27	Facturations honoraires	-114 850	-113 400	-1 450	-112 435	-2 415
42600.01	Récupérations diverses PA	-1 000	-1 000	0	-6 141	5 141
49	**Imputations internes**	**-12 000**	**-14 400**	**2 400**	**-12 000**	**0**
49300.00	Frais de gérance immeubles PA	-12 000	-14 400	2 400	-12 000	0
	IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER	**-835 750**	**-933 890**	**98 140**	**-1 502 082**	**666 332**
	Charges	1 969 850	1 845 510	124 340	2 078 065	-108 215
	Revenus	-2 805 600	-2 779 400	-26 200	-3 580 147	774 547
5600	**Immeubles locatifs**	**-783 860**	**-882 700**	**98 840**	**-664 569**	**-119 291**
	Charges	1 860 140	1 755 300	104 840	1 942 607	-82 467
	Revenus	-2 644 000	-2 638 000	-6 000	-2 607 176	-36 824
34	**Charges financières**	**1 527 000**	**1 478 400**	**48 600**	**1 665 707**	**-138 707**
34304.00	Entretien des immeubles, gros oeuvre	202 000	170 000	32 000	258 255	-56 255
34310.00	Entretien des immeubles, courant	760 000	740 000	20 000	803 737	-43 737
34310.01	Traitement du personnel d'entretien PF	59 500	59 500	0	58 701	799
34311.00	Matériel d'entretien et produits de nettoyage PF	3 400	3 400	0	3 072	328
34312.00	Acquisition de biens meubles	20 000	15 000	5 000	20 556	-556
34391.00	Electricité	36 700	40 600	-3 900	31 016	5 684
34391.01	Eau	189 200	185 300	3 900	201 342	-12 142
34393.00	Impôts et taxes	0	0	0	33 000	-33 000
34394.00	Assurances PF	149 600	158 600	-9 000	144 590	5 010
34395.00	Frais de gérance	106 600	106 000	600	104 220	2 380
34399.00	Pertes sur débiteurs PF	0	0	0	7 218	-7 218
39	**Imputations internes**	**333 140**	**276 900**	**56 240**	**276 900**	**56 240**
39400.00	Intérêts	333 140	276 900	56 240	276 900	56 240
44	**Revenus financiers**	**-2 644 000**	**-2 638 000**	**-6 000**	**-2 607 176**	**-36 824**
44300.00	Revenus bruts PF	-2 644 000	-2 638 000	-6 000	-2 602 796	-41 204
44690.00	Revenus financiers d'entreprises publiques	0	0	0	-4 380	4 380
5601	**Domaines**	**1 470**	**-16 330**	**17 800**	**-17 575**	**19 045**
	Charges	36 070	19 070	17 000	17 116	18 954
	Revenus	-34 600	-35 400	800	-34 691	91
34	**Charges financières**	**36 070**	**19 070**	**17 000**	**17 116**	**18 954**
34304.00	Entretien des immeubles, gros oeuvre	17 000	0	17 000	8 120	8 880
34310.00	Entretien des immeubles, courant	13 000	13 000	0	3 356	9 644
34391.01	Eau	1 000	1 000	0	873	127
34394.00	Assurances PF	2 820	2 820	0	2 685	135
34395.00	Frais de gérance	2 250	2 250	0	2 082	168
44	**Revenus financiers**	**-34 600**	**-35 400**	**800**	**-34 691**	**91**
44300.00	Revenus bruts PF	-34 600	-35 400	800	-34 691	91
5602	**Terrains**	**-22 000**	**-16 900**	**-5 100**	**-833 941**	**811 941**
	Charges	23 000	23 100	-100	21 848	1 152
	Revenus	-45 000	-40 000	-5 000	-855 789	810 789
34	**Charges financières**	**23 000**	**23 100**	**-100**	**21 848**	**1 152**
34394.00	Assurances PF	300	350	-50	224	76
34395.00	Frais de gérance	2 700	2 750	-50	3 074	-374

	Classification institutionnelle	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
34395.01	Prestations de tiers PF	20 000	20 000	0	18 550	1 450
44	**Revenus financiers**	**-45 000**	**-40 000**	**-5 000**	**-855 789**	**810 789**
44110.00	Gains provenant des ventes de terrains PF	0	0	0	-804 561	804 561
44300.00	Revenus bruts PF	-45 000	-40 000	-5 000	-51 228	6 228
5603	**Complexe Les Rives du Doubs**	**-31 360**	**-17 960**	**-13 400**	**14 003**	**-45 363**
	Charges	50 640	48 040	2 600	96 494	-45 854
	Revenus	-82 000	-66 000	-16 000	-82 491	491
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**1 340**	**1 340**	**0**	**1 340**	**0**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	1 340	1 340	0	1 340	0
34	**Charges financières**	**49 300**	**46 700**	**2 600**	**95 154**	**-45 854**
34304.00	Entretien des immeubles, gros oeuvre	0	0	0	35 379	-35 379
34310.00	Entretien des immeubles, courant	25 000	25 000	0	14 447	10 553
34312.00	Acquisition de biens meubles	2 000	2 000	0	0	2 000
34391.00	Electricité	2 500	2 500	0	923	1 577
34391.01	Eau	3 500	3 500	0	1 884	1 616
34391.02	Chauffage	9 000	5 000	4 000	6 285	2 715
34393.00	Impôts et taxes	0	0	0	29 700	-29 700
34394.00	Assurances PF	4 000	6 000	-2 000	3 476	524
34395.00	Frais de gérance	3 300	2 700	600	3 060	240
44	**Revenus financiers**	**-82 000**	**-66 000**	**-16 000**	**-82 491**	**491**
44300.00	Revenus bruts PF	-82 000	-66 000	-16 000	-82 491	491
	TERRAINS DE SPORTS	**1 337 385**	**1 222 530**	**114 855**	**1 266 190**	**71 195**
	Charges	2 413 235	2 316 830	96 405	2 390 141	23 094
	Revenus	-1 075 850	-1 094 300	18 450	-1 123 951	48 101
5700	**Secrétariat sports et loisirs**	**37 160**	**36 410**	**750**	**30 570**	**6 590**
	Charges	37 160	36 410	750	30 570	6 590
	Revenus	0	0	0	0	0
36	**Charges de transfert**	**37 160**	**36 410**	**750**	**30 570**	**6 590**
36360.02	Subventions sociétés sportives	12 160	11 410	750	6 733	5 427
36360.05	Téléski Le Locle Sommartel SA	25 000	25 000	0	23 837	1 163
5701	**Piscine et patinoire**	**925 715**	**838 570**	**87 145**	**950 116**	**-24 401**
	Charges	1 201 615	1 114 470	87 145	1 251 056	-49 441
	Revenus	-275 900	-275 900	0	-300 940	25 040
30	**Charges de personnel**	**553 600**	**544 400**	**9 200**	**547 613**	**5 987**
30100.00	Traitement du personnel	370 500	359 700	10 800	388 326	-17 826
30100.14	Traitement du personnel auxiliaire	80 000	78 300	1 700	56 686	23 314
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-2 262	2 262
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	5 900	7 900	-2 000	6 600	-700
30500.00	Cotisations patronales AVS	24 700	24 100	600	24 435	265
30500.01	Cotisations patronales AC	5 000	4 900	100	4 895	105
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	43 800	41 800	2 000	43 968	-168
30530.00	Cotisations patronales accidents	6 700	9 400	-2 700	6 787	-87
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	8 500	9 200	-700	9 345	-845
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2 400	2 600	-200	2 220	180
30591.00	Fonds de formation FFPP	400	400	0	387	13
30591.01	Fonds de formation LFFD	2 200	2 600	-400	2 837	-637
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	800	800	0	802	-2
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	1 200	1 200	0	1 460	-260
30990.01	Equipement du personnel	1 500	1 500	0	1 127	373
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**352 445**	**285 050**	**67 395**	**349 289**	**3 156**
31000.00	Fournitures de bureau	50	50	0	0	50
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	9 000	6 400	2 600	8 344	656
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2 400	2 400	0	2 755	-355
31010.06	Matériel d'exploitation et fournitures refacturées	270	270	0	0	270
31010.12	Matériel chimique	10 000	10 000	0	14 013	-4 013
31010.13	Matériel de sécurité	250	250	0	50	200
31020.03	Photocopies	70	70	0	137	-67

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31051.00	Frais de réception	250	250	0	0	250
31060.00	Matériel et fournitures médicales	500	500	0	275	225
31110.00	Mobilier, machines et outils	4 600	3 200	1 400	10 913	-6 313
31200.00	Chauffage	40 000	18 000	22 000	26 810	13 190
31200.01	Electricité	68 000	68 000	0	60 342	7 658
31200.02	Eau	130 000	100 000	30 000	139 089	-9 089
31300.00	Prestations de tiers	2 500	2 500	0	24 275	-21 775
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	300	300	0	240	60
31300.02	Téléphones	60	60	0	51	9
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	2 800	2 800	0	4 219	-1 419
31340.00	Assurances	6 500	6 500	0	7 133	-633
31370.00	Impôts et taxes	460	460	0	1 206	-746
31370.02	Taxes véhicules	125	430	-305	124	1
31370.04	TVA	7 200	6 800	400	7 512	-312
31400.03	Entretien des abords et parcs	47 900	38 000	9 900	20 735	27 165
31440.00	Entretien des immeubles	10 000	10 000	0	13 167	-3 167
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	4 000	4 000	0	5 597	-1 597
31580.00	Entretien de matériel incorporel	3 000	1 600	1 400	0	3 000
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	735	735	0	730	5
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	600	600	0	500	100
31920.00	Redevances	425	425	0	422	3
31990.04	Cotisations	450	450	0	650	-200
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**236 930**	**226 830**	**10 100**	**271 128**	**-34 198**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	201 050	197 720	3 330	222 333	-21 283
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	35 880	29 110	6 770	48 795	-12 915
39	**Imputations internes**	**58 640**	**58 190**	**450**	**83 026**	**-24 386**
39000.00	Carburant véhicule interne	2 200	1 750	450	2 182	18
39000.01	Achat interne fournitures	40	40	0	0	40
39100.01	Halle communale prestations sociétés	100	100	0	0	100
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	25 000	25 000	0	37 364	-12 364
39100.05	Traitement des déchets	1 300	1 300	0	1 425	-125
39100.15	Prestations internes	15 000	15 000	0	17 309	-2 309
39100.26	Frais véhicules et machines	15 000	15 000	0	23 445	-8 445
39100.32	Entretien bâtiments	0	0	0	1 301	-1 301
42	**Taxes**	**-193 900**	**-193 900**	**0**	**-217 380**	**23 480**
42400.03	Facturations institutions	0	0	0	-37	37
42400.17	Produits des entrées piscine (TVA 3.5%)	-162 000	-162 000	0	-173 520	11 520
42400.18	Produits des entrées patinoire (TVA 3.5%)	-30 000	-30 000	0	-37 082	7 082
42500.03	Vente produits divers	-1 500	-1 500	0	-1 293	-207
42600.01	Récupérations diverses PA	-400	-400	0	-1 835	1 435
42600.06	Réparations, remboursements	0	0	0	-3 613	3 613
44	**Revenus financiers**	**-22 000**	**-22 000**	**0**	**-23 560**	**1 560**
44700.00	Facturation loyers	-19 000	-19 000	0	-17 660	-1 340
44700.01	Loyers des bâtiment PA	0	0	0	-3 200	3 200
44700.03	Location de la piste (TVA 3.5%)	-3 000	-3 000	0	-2 700	-300
48	**Revenus extraordinaires**	**-60 000**	**-60 000**	**0**	**-60 000**	**0**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-60 000	-60 000	0	-60 000	0
5702	**Bâtiment vestiaires du communal**	**21 840**	**20 540**	**1 300**	**19 859**	**1 981**
	Charges	34 140	32 840	1 300	32 159	1 981
	Revenus	-12 300	-12 300	0	-12 300	0
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**10 100**	**9 500**	**600**	**8 819**	**1 281**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	200	200	0	275	-75
31200.00	Chauffage	1 500	1 500	0	115	1 385
31200.01	Electricité	1 700	1 700	0	1 400	300
31200.02	Eau	1 900	1 300	600	2 035	-135
31340.00	Assurances	400	400	0	1 293	-893
31440.00	Entretien des immeubles	4 000	4 000	0	3 334	666
31580.00	Entretien de matériel incorporel	400	400	0	367	33
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**24 040**	**23 340**	**700**	**23 340**	**700**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	24 040	23 340	700	23 340	700
48	**Revenus extraordinaires**	**-12 300**	**-12 300**	**0**	**-12 300**	**0**

	Classification institutionnelle	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-12 300	-12 300	0	-12 300	0
5703	**Terrains de sports**	**191 310**	**192 720**	**-1 410**	**175 808**	**15 502**
	Charges	194 010	195 420	-1 410	176 238	17 772
	Revenus	-2 700	-2 700	0	-430	-2 270
30	**Charges de personnel**	**78 200**	**77 400**	**800**	**75 652**	**2 548**
30100.00	Traitement du personnel	63 600	62 000	1 600	61 229	2 371
30490.00	Indemnités de piquet de neige	0	600	-600	413	-413
30500.00	Cotisations patronales AVS	3 500	3 400	100	3 384	116
30500.01	Cotisations patronales AC	700	700	0	678	22
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	7 500	7 100	400	6 839	661
30530.00	Cotisations patronales accidents	900	1 300	-400	949	-49
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1 200	1 300	-100	1 294	-94
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	300	400	-100	308	-8
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	100	0	54	46
30591.01	Fonds de formation LFFD	300	400	-100	393	-93
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	100	100	0	111	-11
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**34 100**	**36 000**	**-1 900**	**35 319**	**-1 219**
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	22 000	25 000	-3 000	22 808	-808
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	400	400	0	938	-538
31010.05	Matériel téléphonie	100	100	0	0	100
31110.00	Mobilier, machines et outils	300	100	200	0	300
31190.01	Equipement pour sports et animations	100	100	0	0	100
31200.00	Chauffage	1 000	400	600	1 029	-29
31200.01	Electricité	500	1 000	-500	389	111
31200.02	Eau	5 000	4 000	1 000	5 504	-504
31300.00	Prestations de tiers	3 000	3 000	0	3 747	-747
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	150	150	0	90	60
31340.00	Assurances	530	530	0	561	-31
31370.02	Taxes véhicules	320	320	0	0	320
31400.00	Entretien des terrains	300	300	0	0	300
31400.01	Entretien de la Piste Vita	100	100	0	0	100
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	300	500	-200	253	47
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**7 410**	**7 720**	**-310**	**12 079**	**-4 669**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	6 910	6 980	-70	7 680	-770
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	500	740	-240	4 399	-3 899
39	**Imputations internes**	**74 300**	**74 300**	**0**	**53 188**	**21 112**
39100.15	Prestations internes	66 000	66 000	0	41 335	24 665
39100.35	Entretien Piste Vita	8 300	8 300	0	11 853	-3 553
42	**Taxes**	**-1 200**	**-1 200**	**0**		**-1 200**
42400.00	Facturations	-1 200	-1 200	0	0	-1 200
44	**Revenus financiers**	**-1 500**	**-1 500**	**0**		**-1 500**
44720.00	Facturation locations	-1 500	-1 500	0	0	-1 500
49	**Imputations internes**	**0**	**0**	**0**	**-430**	**430**
49100.06	Facturation interne	0	0	0	-430	430
5704	**Pistes de fond**	**23 780**	**25 780**	**-2 000**	**26 914**	**-3 134**
	Charges	23 780	25 780	-2 000	26 914	-3 134
	Revenus	0	0	0	0	0
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**780**	**780**	**0**	**4 462**	**-3 682**
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	60	60	0	0	60
31200.01	Electricité	250	250	0	58	192
31300.00	Prestations de tiers	0	0	0	4 039	-4 039
31340.00	Assurances	250	250	0	170	80
31370.02	Taxes véhicules	220	220	0	195	25
39	**Imputations internes**	**23 000**	**25 000**	**-2 000**	**22 452**	**548**
39100.36	Entretien des pistes de fonds et raquettes	23 000	25 000	-2 000	22 452	548
5705	**Stand de tir**	**10 280**	**7 510**	**2 770**	**2 575**	**7 705**

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
	Charges	44 810	42 040	2 770	37 106	7 704
	Revenus	-34 530	-34 530	0	-34 531	1
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**11 650**	**6 380**	**5 270**	**3 455**	**8 195**
31200.01	Electricité	350	280	70	192	158
31200.02	Eau	600	600	0	594	6
31340.00	Assurances	1 500	1 500	0	1 288	212
31440.00	Entretien des immeubles	9 200	4 000	5 200	1 381	7 819
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**31 160**	**33 660**	**-2 500**	**33 651**	**-2 491**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	31 160	33 660	-2 500	33 651	-2 491
39	**Imputations internes**	**2 000**	**2 000**	**0**		**2 000**
39100.32	Entretien bâtiments	2 000	2 000	0	0	2 000
44	**Revenus financiers**	**-4 350**	**-4 350**	**0**	**-4 350**	**0**
44700.00	Facturation loyers	-3 000	-3 000	0	-3 000	0
44700.05	Contribution société de tir	-1 350	-1 350	0	-1 350	0
48	**Revenus extraordinaires**	**-30 180**	**-30 180**	**0**	**-30 181**	**1**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-30 180	-30 180	0	-30 181	1
5706	**Halle polyvalente**	**0**	**0**	**0**	**1**	**-1**
	Charges	639 130	654 880	-15 750	612 760	26 370
	Revenus	-639 130	-654 880	15 750	-612 759	-26 371
30	**Charges de personnel**	**189 800**	**208 500**	**-18 700**	**201 120**	**-11 320**
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	151 500	165 300	-13 800	160 204	-8 704
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	4 000	4 000	0	3 960	40
30500.00	Cotisations patronales AVS	8 300	9 100	-800	8 797	-497
30500.01	Cotisations patronales AC	1 700	1 800	-100	1 762	-62
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	17 200	19 000	-1 800	18 315	-1 115
30530.00	Cotisations patronales accidents	2 300	3 500	-1 200	2 469	-169
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2 900	3 400	-500	3 364	-464
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	800	1 000	-200	799	1
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	100	0	139	-39
30591.01	Fonds de formation LFFD	700	1 000	-300	1 022	-322
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	300	300	0	289	11
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**165 000**	**163 900**	**1 100**	**130 303**	**34 697**
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	100	100	0	0	100
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2 200	2 200	0	2 216	-16
31110.00	Mobilier, machines et outils	6 500	6 200	300	5 248	1 252
31200.00	Chauffage	48 000	48 000	0	35 778	12 222
31200.01	Electricité	7 500	6 500	1 000	3 357	4 143
31200.02	Eau	10 000	10 000	0	5 140	4 860
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	200	200	0	120	80
31300.02	Téléphones	1 000	1 000	0	904	96
31340.00	Assurances	7 900	7 400	500	8 785	-885
31440.00	Entretien des immeubles	66 000	67 000	-1 000	53 336	12 664
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	7 300	7 000	300	7 217	83
31580.00	Entretien de matériel incorporel	8 200	8 200	0	8 202	-2
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	100	100	0	0	100
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**268 630**	**266 480**	**2 150**	**266 480**	**2 150**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	268 630	266 480	2 150	266 480	2 150
39	**Imputations internes**	**15 700**	**16 000**	**-300**	**14 857**	**843**
39000.00	Carburant véhicule interne	100	100	0	119	-19
39100.05	Traitement des déchets	500	800	-300	311	189
39100.26	Frais véhicules et machines	1 500	1 500	0	954	546
39100.32	Entretien bâtiments	1 000	1 000	0	1 149	-149
39100.33	Entretien abords et parcs	600	600	0	324	276
39300.00	Frais de gestion	12 000	12 000	0	12 000	0
42	**Taxes**	**-188 430**	**-180 100**	**-8 330**	**-170 757**	**-17 673**
42400.08	Part CPNE-TI frais exploitation	-188 130	-180 100	-8 030	-170 463	-17 667
42600.01	Récupérations diverses PA	-300	0	-300	-294	-6
44	**Revenus financiers**	**-37 000**	**-37 000**	**0**	**-31 414**	**-5 586**

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
44720.00	Facturation locations	-37 000	-37 000	0	-31 414	-5 586
48	**Revenus extraordinaires**	**-170 100**	**-170 100**	**0**	**-170 100**	**0**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-170 100	-170 100	0	-170 100	0
49	**Imputations internes**	**-243 600**	**-267 680**	**24 080**	**-240 488**	**-3 112**
49100.01	Part sociétés et manifestations	-163 550	-168 830	5 280	-164 669	1 119
49200.06	Part Ecoles frais d'exploitation	-80 050	-98 850	18 800	-75 819	-4 231
5707	**Bâtiment camping**	**-4 100**	**-3 600**	**-500**	**-5 739**	**1 639**
	Charges	1 900	1 400	500	23 809	-21 909
	Revenus	-6 000	-5 000	-1 000	-29 548	23 548
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**1 900**	**1 400**	**500**	**23 809**	**-21 909**
31300.00	Prestations de tiers	0	0	0	23 134	-23 134
31340.00	Assurances	400	400	0	375	25
31440.00	Entretien des immeubles	1 500	1 000	500	300	1 200
44	**Revenus financiers**	**-6 000**	**-5 000**	**-1 000**	**-6 414**	**414**
44720.00	Facturation locations	-6 000	-5 000	-1 000	-6 414	414
45	**Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux**	**0**	**0**	**0**	**-23 134**	**23 134**
45110.00	Prélèvement sur fonds de capitaux propres	0	0	0	-23 134	23 134
5708	**Halle de sport - Champ-Nauger**	**131 400**	**104 600**	**26 800**	**66 086**	**65 314**
	Charges	236 690	213 590	23 100	199 529	37 161
	Revenus	-105 290	-108 990	3 700	-133 443	28 153
30	**Charges de personnel**	**23 700**	**0**	**23 700**		**23 700**
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	19 400	0	19 400	0	19 400
30500.00	Cotisations patronales AVS	1 100	0	1 100	0	1 100
30500.01	Cotisations patronales AC	200	0	200	0	200
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	1 900	0	1 900	0	1 900
30530.00	Cotisations patronales accidents	300	0	300	0	300
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	400	0	400	0	400
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	100	0	100	0	100
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	0	100	0	100
30591.01	Fonds de formation LFFD	100	0	100	0	100
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	100	0	100	0	100
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**61 800**	**62 400**	**-600**	**48 437**	**13 363**
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	500	500	0	0	500
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	3 500	6 400	-2 900	6 360	-2 860
31110.00	Mobilier, machines et outils	500	500	0	0	500
31190.01	Equipement pour sports et animations	3 000	3 000	0	1 287	1 713
31200.00	Chauffage	25 000	25 000	0	18 331	6 669
31200.01	Electricité	3 300	2 600	700	690	2 610
31200.02	Eau	3 000	3 000	0	3 357	-357
31300.00	Prestations de tiers	0	300	-300	0	0
31300.02	Téléphones	0	600	-600	0	0
31340.00	Assurances	3 500	4 100	-600	3 005	495
31440.00	Entretien des immeubles	15 500	13 500	2 000	11 861	3 639
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1 500	1 700	-200	1 238	262
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2 500	1 000	1 500	2 308	192
31990.01	Frais divers	0	200	-200	0	0
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**150 390**	**150 390**	**0**	**150 385**	**5**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	150 390	150 390	0	150 385	5
39	**Imputations internes**	**800**	**800**	**0**	**707**	**93**
39100.05	Traitement des déchets	300	300	0	33	267
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	674	-174
42	**Taxes**	**0**	**0**	**0**	**-5 163**	**5 163**
42500.09	Vente d'énergies	0	0	0	-5 163	5 163
44	**Revenus financiers**	**-19 000**	**-8 800**	**-10 200**	**-19 092**	**92**
44720.00	Facturation locations	-19 000	-8 800	-10 200	-19 092	92

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
48	**Revenus extraordinaires**	**-63 590**	**-63 590**	**0**	**-63 585**	**-5**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-63 590	-63 590	0	-63 585	-5
49	**Imputations internes**	**-22 700**	**-36 600**	**13 900**	**-45 603**	**22 903**
49200.00	Loyers internes PA	-22 700	-36 600	13 900	-45 603	22 903
	LOCAUX ADMINISTRATIFS / CULTURELS	**757 050**	**734 290**	**22 760**	**636 684**	**120 366**
	Charges	2 301 090	2 267 830	33 260	2 132 395	168 695
	Revenus	-1 544 040	-1 533 540	-10 500	-1 495 711	-48 329
5800	**Daniel-Jeanrichard 38**	**-30 030**	**-30 230**	**200**	**-24 690**	**-5 340**
	Charges	50 870	50 670	200	56 290	-5 420
	Revenus	-80 900	-80 900	0	-80 980	80
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**14 050**	**13 850**	**200**	**19 970**	**-5 920**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	300	300	0	405	-105
31200.02	Eau	1 400	1 400	0	1 110	290
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	3 400	3 400	0	3 059	341
31340.00	Assurances	2 000	1 800	200	1 857	143
31440.00	Entretien des immeubles	6 000	6 000	0	12 612	-6 612
31580.00	Entretien de matériel incorporel	950	950	0	927	23
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**36 320**	**36 320**	**0**	**36 320**	**0**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	36 320	36 320	0	36 320	0
39	**Imputations internes**	**500**	**500**	**0**		**500**
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	0	500
44	**Revenus financiers**	**-19 100**	**-19 100**	**0**	**-19 140**	**40**
44700.00	Facturation loyers	-19 100	-19 100	0	-19 140	40
48	**Revenus extraordinaires**	**-19 600**	**-19 600**	**0**	**-19 600**	**0**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-19 600	-19 600	0	-19 600	0
49	**Imputations internes**	**-42 200**	**-42 200**	**0**	**-42 240**	**40**
49200.03	Loyers Bibliothèque de la Ville	-42 200	-42 200	0	-42 240	40
5801	**Casino - Théâtre**	**211 160**	**201 860**	**9 300**	**176 213**	**34 947**
	Charges	366 060	356 560	9 500	331 558	34 502
	Revenus	-154 900	-154 700	-200	-155 345	445
30	**Charges de personnel**	**103 600**	**101 700**	**1 900**	**99 099**	**4 501**
30100.00	Traitement du personnel	60 900	60 100	800	58 845	2 055
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	22 400	21 800	600	21 077	1 323
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1 100	100	1 000	530	570
30500.00	Cotisations patronales AVS	4 500	4 500	0	4 388	112
30500.01	Cotisations patronales AC	900	900	0	879	21
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	9 900	9 600	300	9 332	568
30530.00	Cotisations patronales accidents	1 200	1 800	-600	1 248	-48
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1 600	1 800	-200	1 678	-78
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	400	500	-100	399	1
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	100	0	69	31
30591.01	Fonds de formation LFFD	400	400	0	510	-110
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	200	100	100	144	56
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**108 500**	**102 900**	**5 600**	**79 530**	**28 970**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1 200	1 200	0	1 638	-438
31200.00	Chauffage	50 000	45 000	5 000	35 160	14 840
31200.01	Electricité	11 400	11 400	0	8 430	2 970
31200.02	Eau	3 500	3 500	0	4 331	-831
31300.00	Prestations de tiers	2 200	2 200	0	2 200	0
31340.00	Assurances	5 500	5 000	500	5 305	195
31440.00	Entretien des immeubles	30 000	30 000	0	19 478	10 522
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	2 500	2 500	0	886	1 614
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2 200	2 100	100	2 102	98
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**151 960**	**149 960**	**2 000**	**149 960**	**2 000**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	151 960	149 960	2 000	149 960	2 000

VILLE DU LOCLE
LES BRENETS

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
39	**Imputations internes**	**2 000**	**2 000**	**0**	**2 969**	**-969**
39100.32	Entretien bâtiments	2 000	2 000	0	2 969	-969
44	**Revenus financiers**	**-106 000**	**-106 000**	**0**	**-107 370**	**1 370**
44700.01	Loyers des bâtiment PA	-36 000	-36 000	0	-29 377	-6 623
44720.00	Facturation locations	-70 000	-70 000	0	-77 993	7 993
48	**Revenus extraordinaires**	**-47 200**	**-47 200**	**0**	**-47 200**	**0**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-47 200	-47 200	0	-47 200	0
49	**Imputations internes**	**-1 700**	**-1 500**	**-200**	**-775**	**-925**
49200.08	Location de salles	-1 700	-1 500	-200	-775	-925
5802	**Hôtel de Ville**	**290 970**	**294 180**	**-3 210**	**251 691**	**39 279**
	Charges	647 150	650 610	-3 460	604 891	42 259
	Revenus	-356 180	-356 430	250	-353 200	-2 980
30	**Charges de personnel**	**115 200**	**112 400**	**2 800**	**107 632**	**7 568**
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	90 600	87 900	2 700	84 628	5 972
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-128	128
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	4 000	4 000	0	3 960	40
30500.00	Cotisations patronales AVS	5 000	4 800	200	4 647	353
30500.01	Cotisations patronales AC	1 000	1 000	0	931	69
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	10 300	9 800	500	9 328	972
30530.00	Cotisations patronales accidents	1 400	1 900	-500	1 302	98
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1 700	1 800	-100	1 777	-77
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	500	500	0	422	78
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	100	0	74	26
30591.01	Fonds de formation LFFD	400	500	-100	539	-139
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	200	100	100	152	48
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**125 500**	**118 200**	**7 300**	**86 076**	**39 424**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2 500	2 500	0	2 233	267
31200.00	Chauffage	65 000	60 000	5 000	43 843	21 157
31200.01	Electricité	14 000	13 700	300	10 147	3 853
31200.02	Eau	4 000	3 000	1 000	3 861	139
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1 800	1 800	0	1 725	75
31340.00	Assurances	15 000	14 000	1 000	14 793	207
31440.00	Entretien des immeubles	15 000	15 000	0	2 509	12 491
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	1 000	1 000	0	0	1 000
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	200	200	0	145	55
31580.00	Entretien de matériel incorporel	7 000	7 000	0	6 820	180
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**404 050**	**417 460**	**-13 410**	**406 954**	**-2 904**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	404 050	417 460	-13 410	406 954	-2 904
39	**Imputations internes**	**2 400**	**2 550**	**-150**	**4 229**	**-1 829**
39100.05	Traitement des déchets	1 300	1 300	0	1 364	-64
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyage	100	250	-150	0	100
39100.32	Entretien bâtiments	1 000	1 000	0	2 865	-1 865
44	**Revenus financiers**	**-8 300**	**-8 300**	**0**	**-8 340**	**40**
44710.00	Facturation appartement de service	-8 300	-8 300	0	-8 340	40
48	**Revenus extraordinaires**	**-325 500**	**-325 500**	**0**	**-325 500**	**0**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-325 500	-325 500	0	-325 500	0
49	**Imputations internes**	**-22 380**	**-22 630**	**250**	**-19 360**	**-3 020**
49200.00	Loyers internes PA	-22 380	-22 630	250	-19 360	-3 020
5803	**Marie-Anne-Calame 6-10**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Charges	380 410	373 110	7 300	351 614	28 796
	Revenus	-380 410	-373 110	-7 300	-351 614	-28 796
30	**Charges de personnel**	**72 500**	**69 600**	**2 900**	**68 026**	**4 474**
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	57 800	56 300	1 500	54 199	3 601
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1 400	0	1 400	1 405	-5
30500.00	Cotisations patronales AVS	3 200	3 100	100	2 976	224
30500.01	Cotisations patronales AC	600	600	0	596	4

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	6 700	6 400	300	6 117	583
30530.00	Cotisations patronales accidents	900	1 200	-300	835	65
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	1 100	1 200	-100	1 138	-38
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	300	300	0	270	30
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	100	0	47	53
30591.01	Fonds de formation LFFD	300	300	0	345	-45
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	100	100	0	98	2
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**83 100**	**78 700**	**4 400**	**61 028**	**22 072**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	900	900	0	499	401
31200.00	Chauffage	44 000	38 000	6 000	34 063	9 937
31200.01	Electricité	15 800	13 000	2 800	9 146	6 654
31200.02	Eau	1 000	1 000	0	1 079	-79
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1 600	1 600	0	1 562	38
31340.00	Assurances	5 800	5 600	200	5 653	147
31440.00	Entretien des immeubles	10 000	15 000	-5 000	5 419	4 581
31580.00	Entretien de matériel incorporel	4 000	3 600	400	3 607	393
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**224 310**	**224 310**	**0**	**222 560**	**1 750**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	224 310	224 310	0	222 560	1 750
39	**Imputations internes**	**500**	**500**	**0**		**500**
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	0	500
48	**Revenus extraordinaires**	**-94 200**	**-94 200**	**0**	**-94 200**	**0**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-94 200	-94 200	0	-94 200	0
49	**Imputations internes**	**-286 210**	**-278 910**	**-7 300**	**-257 414**	**-28 796**
49200.02	Loyers Musée des Beaux-Arts	-286 210	-278 910	-7 300	-257 414	-28 796
5804	**Château des Monts**	**0**	**0**	**0**	**-1**	**1**
	Charges	280 510	278 210	2 300	268 019	12 491
	Revenus	-280 510	-278 210	-2 300	-268 020	-12 490
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**82 500**	**80 200**	**2 300**	**69 790**	**12 710**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1 500	1 500	0	1 725	-225
31200.00	Chauffage	24 000	22 000	2 000	18 805	5 195
31200.01	Electricité	22 000	22 000	0	15 178	6 822
31200.02	Eau	3 300	3 300	0	3 793	-493
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	3 000	3 000	0	2 886	114
31340.00	Assurances	7 800	7 500	300	7 548	252
31400.03	Entretien des abords et parcs	8 900	8 900	0	8 977	-77
31440.00	Entretien des immeubles	10 000	10 000	0	8 904	1 096
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2 000	2 000	0	1 974	26
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**195 210**	**195 210**	**0**	**195 205**	**5**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	195 210	195 210	0	195 205	5
39	**Imputations internes**	**2 800**	**2 800**	**0**	**3 024**	**-224**
39000.00	Carburant véhicule interne	300	300	0	187	113
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyage	0	0	0	58	-58
39100.26	Frais véhicules et machines	2 000	2 000	0	2 415	-415
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	364	136
44	**Revenus financiers**	**-9 700**	**-9 700**	**0**	**-9 720**	**20**
44710.00	Facturation appartement de service	-9 700	-9 700	0	-9 720	20
48	**Revenus extraordinaires**	**-150 700**	**-150 700**	**0**	**-150 700**	**0**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-150 700	-150 700	0	-150 700	0
49	**Imputations internes**	**-120 110**	**-117 810**	**-2 300**	**-107 600**	**-12 510**
49200.00	Loyers internes PA	0	0	0	-107 600	107 600
49200.01	Loyers Musée d'Horlogerie	-120 110	-117 810	-2 300	0	-120 110
5805	**Technicum 21**	**68 900**	**77 480**	**-8 580**	**51 197**	**17 703**
	Charges	136 700	145 280	-8 580	118 957	17 743
	Revenus	-67 800	-67 800	0	-67 760	-40
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**71 700**	**76 800**	**-5 100**	**46 123**	**25 577**

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	2 000	2 000	0	1 873	127
31200.00	Chauffage	30 000	30 000	0	22 031	7 969
31200.01	Electricité	16 000	15 500	500	8 946	7 054
31200.02	Eau	1 400	1 400	0	1 017	383
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	4 100	4 000	100	3 963	137
31340.00	Assurances	3 000	2 700	300	2 859	141
31440.00	Entretien des immeubles	13 000	19 000	-6 000	3 328	9 672
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2 200	2 200	0	2 106	94
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**62 500**	**65 980**	**-3 480**	**70 688**	**-8 188**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	62 500	65 980	-3 480	70 688	-8 188
39	**Imputations internes**	**2 500**	**2 500**	**0**	**2 146**	**354**
39100.05	Traitement des déchets	1 500	1 500	0	1 455	45
39100.32	Entretien bâtiments	1 000	1 000	0	691	309
48	**Revenus extraordinaires**	**-30 800**	**-30 800**	**0**	**-30 800**	**0**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-30 800	-30 800	0	-30 800	0
49	**Imputations internes**	**-37 000**	**-37 000**	**0**	**-36 960**	**-40**
49200.07	Part charges de Viteos SA	-37 000	-37 000	0	-36 960	-40
5806	**Grande-Rue 11-13**	**44 500**	**44 050**	**450**	**42 586**	**1 914**
	Charges	185 640	184 240	1 400	179 852	5 788
	Revenus	-141 140	-140 190	-950	-137 266	-3 874
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**33 100**	**31 700**	**1 400**	**27 867**	**5 233**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	300	300	0	0	300
31200.01	Electricité	5 500	4 300	1 200	3 847	1 653
31200.02	Eau	1 500	1 500	0	1 154	346
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	4 500	4 400	100	4 363	137
31340.00	Assurances	3 400	3 300	100	3 306	94
31440.00	Entretien des immeubles	15 000	15 000	0	12 349	2 651
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2 900	2 900	0	2 848	52
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**151 990**	**151 990**	**0**	**151 985**	**5**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	151 990	151 990	0	151 985	5
39	**Imputations internes**	**550**	**550**	**0**		**550**
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyage	50	50	0	0	50
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	0	500
44	**Revenus financiers**	**-22 100**	**-22 100**	**0**	**-22 176**	**76**
44700.00	Facturation loyers	-22 100	-22 100	0	-22 176	76
48	**Revenus extraordinaires**	**-28 600**	**-28 600**	**0**	**-28 600**	**0**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-28 600	-28 600	0	-28 600	0
49	**Imputations internes**	**-90 440**	**-89 490**	**-950**	**-86 490**	**-3 950**
49200.00	Loyers internes PA	-90 440	-89 490	-950	-86 490	-3 950
5807	**Hôtel communal Rue du Lac 22**	**22 450**	**18 450**	**4 000**	**16 670**	**5 780**
	Charges	57 450	53 450	4 000	51 670	5 780
	Revenus	-35 000	-35 000	0	-35 000	0
30	**Charges de personnel**	**3 900**	**0**	**3 900**		**3 900**
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	2 700	0	2 700	0	2 700
30500.00	Cotisations patronales AVS	200	0	200	0	200
30500.01	Cotisations patronales AC	100	0	100	0	100
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	300	0	300	0	300
30530.00	Cotisations patronales accidents	100	0	100	0	100
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	100	0	100	0	100
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	100	0	100	0	100
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	0	100	0	100
30591.01	Fonds de formation LFFD	100	0	100	0	100
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	100	0	100	0	100
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**18 550**	**18 450**	**100**	**16 030**	**2 520**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	650	650	0	1 109	-459

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31200.00	Chauffage	7 300	7 300	0	5 081	2 219
31200.01	Electricité	2 000	2 800	-800	1 074	926
31200.02	Eau	600	600	0	456	144
31300.00	Prestations de tiers	0	300	-300	0	0
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	1 200	1 200	0	1 111	89
31340.00	Assurances	1 500	1 500	0	1 268	232
31440.00	Entretien des immeubles	3 500	2 300	1 200	4 144	-644
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1 000	1 000	0	1 005	-5
31580.00	Entretien de matériel incorporel	800	800	0	782	18
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**35 000**	**35 000**	**0**	**35 000**	**0**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	35 000	35 000	0	35 000	0
39	**Imputations internes**	**0**	**0**	**0**	**640**	**-640**
39100.32	Entretien bâtiments	0	0	0	640	-640
48	**Revenus extraordinaires**	**-35 000**	**-35 000**	**0**	**-35 000**	**0**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-35 000	-35 000	0	-35 000	0
5808	**Salle de spectacle - Fontaine 7**	**149 100**	**128 500**	**20 600**	**123 018**	**26 082**
	Charges	196 300	175 700	20 600	169 544	26 756
	Revenus	-47 200	-47 200	0	-46 526	-674
30	**Charges de personnel**	**7 600**	**0**	**7 600**		**7 600**
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	6 000	0	6 000	0	6 000
30500.00	Cotisations patronales AVS	300	0	300	0	300
30500.01	Cotisations patronales AC	100	0	100	0	100
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	600	0	600	0	600
30530.00	Cotisations patronales accidents	100	0	100	0	100
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	100	0	100	0	100
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	100	0	100	0	100
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	0	100	0	100
30591.01	Fonds de formation LFFD	100	0	100	0	100
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	100	0	100	0	100
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**54 200**	**41 200**	**13 000**	**35 287**	**18 913**
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	1 000	1 000	0	0	1 000
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1 500	1 500	0	1 695	-195
31200.00	Chauffage	18 000	13 000	5 000	14 464	3 536
31200.01	Electricité	3 800	3 800	0	2 219	1 581
31200.02	Eau	2 000	2 000	0	816	1 184
31300.00	Prestations de tiers	2 000	3 500	-1 500	2 000	0
31300.02	Téléphones	1 200	1 200	0	1 200	0
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	4 300	4 000	300	4 083	217
31340.00	Assurances	2 300	2 300	0	2 042	258
31440.00	Entretien des immeubles	14 000	4 000	10 000	3 569	10 431
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	200	200	0	0	200
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	1 700	1 900	-200	1 476	224
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2 200	2 500	-300	1 723	477
31990.01	Frais divers	0	300	-300	0	0
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**134 200**	**134 200**	**0**	**134 197**	**3**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	134 200	134 200	0	134 197	3
39	**Imputations internes**	**300**	**300**	**0**	**60**	**240**
39100.05	Traitement des déchets	300	300	0	60	240
44	**Revenus financiers**	**-7 000**	**-7 000**	**0**	**-5 375**	**-1 625**
44720.00	Facturation locations	-7 000	-7 000	0	-5 375	-1 625
48	**Revenus extraordinaires**	**-40 200**	**-40 200**	**0**	**-40 197**	**-3**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-40 200	-40 200	0	-40 197	-3
49	**Imputations internes**	**0**	**0**	**0**	**-954**	**954**
49200.08	Location de salles	0	0	0	-954	954
	LOCAUX UTILITE PUBLIQUE	**84 890**	**107 650**	**-22 760**	**145 794**	**-60 904**
	Charges	625 660	635 020	-9 360	602 772	22 888
	Revenus	-540 770	-527 370	-13 400	-456 978	-83 792

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
5900	**Temples**	**0**	**0**	**0**	**1**	**-1**
	Charges	369 920	355 320	14 600	345 618	24 302
	Revenus	-369 920	-355 320	-14 600	-345 617	-24 303
30	**Charges de personnel**	**23 600**	**14 700**	**8 900**	**13 992**	**9 608**
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	19 200	11 900	7 300	11 431	7 769
30500.00	Cotisations patronales AVS	1 100	700	400	626	474
30500.01	Cotisations patronales AC	200	100	100	125	75
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	2 000	1 300	700	1 226	774
30530.00	Cotisations patronales accidents	300	300	0	185	115
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	400	200	200	239	161
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	100	100	0	57	43
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	0	100	10	90
30591.01	Fonds de formation LFFD	100	100	0	72	28
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	100	0	100	21	79
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**69 550**	**65 350**	**4 200**	**56 856**	**12 694**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	850	850	0	934	-84
31200.00	Chauffage	27 000	25 500	1 500	21 718	5 282
31200.01	Electricité	3 500	2 900	600	1 964	1 536
31200.02	Eau	600	600	0	425	175
31340.00	Assurances	11 500	11 500	0	10 939	561
31440.00	Entretien des immeubles	19 000	17 000	2 000	16 460	2 540
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	5 000	5 000	0	2 384	2 616
31580.00	Entretien de matériel incorporel	2 100	2 000	100	2 032	68
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**276 270**	**274 770**	**1 500**	**274 770**	**1 500**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	276 270	274 770	1 500	274 770	1 500
39	**Imputations internes**	**500**	**500**	**0**		**500**
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	0	500
44	**Revenus financiers**	**-4 100**	**-4 100**	**0**	**-3 350**	**-750**
44720.00	Facturation locations	-4 100	-4 100	0	-3 350	-750
48	**Revenus extraordinaires**	**-259 000**	**-259 000**	**0**	**-259 000**	**0**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-259 000	-259 000	0	-259 000	0
49	**Imputations internes**	**-106 820**	**-92 220**	**-14 600**	**-83 267**	**-23 553**
49200.04	Loyers du Temple	-106 820	-92 220	-14 600	-83 267	-23 553
5901	**Centre d'accueil (les Calame 5)**	**-50 700**	**-50 300**	**-400**	**12 657**	**-63 357**
	Charges	9 300	9 700	-400	12 657	-3 357
	Revenus	-60 000	-60 000	0	0	-60 000
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**0**	**5 500**	**-5 500**	**10 857**	**-10 857**
31200.00	Chauffage	0	0	0	4 967	-4 967
31200.01	Electricité	0	0	0	925	-925
31200.02	Eau	0	200	-200	586	-586
31340.00	Assurances	0	1 700	-1 700	1 718	-1 718
31440.00	Entretien des immeubles	0	3 000	-3 000	2 090	-2 090
31580.00	Entretien de matériel incorporel	0	600	-600	571	-571
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**0**	**1 800**	**-1 800**	**1 800**	**-1 800**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	0	1 800	-1 800	1 800	-1 800
34	**Charges financières**	**9 300**	**0**	**9 300**		**9 300**
34310.00	Entretien des immeubles, courant	5 000	0	5 000	0	5 000
34394.00	Assurances PF	1 900	0	1 900	0	1 900
34395.00	Frais de gérance	2 400	0	2 400	0	2 400
39	**Imputations internes**	**0**	**2 400**	**-2 400**		**0**
39300.00	Frais de gestion	0	2 400	-2 400	0	0
44	**Revenus financiers**	**-60 000**	**-60 000**	**0**		**-60 000**
44300.00	Revenus bruts PF	-60 000	0	-60 000	0	-60 000
44720.00	Facturation locations	0	-60 000	60 000	0	0

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
5902	**Col-des-Roches 29-31**	**-2 660**	**-2 760**	**100**	**-848**	**-1 812**
	Charges	25 840	25 740	100	27 712	-1 872
	Revenus	-28 500	-28 500	0	-28 560	60
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**2 200**	**2 100**	**100**	**4 072**	**-1 872**
31340.00	Assurances	1 200	1 100	100	1 123	77
31440.00	Entretien des immeubles	1 000	1 000	0	2 949	-1 949
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**23 640**	**23 640**	**0**	**23 640**	**0**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	23 640	23 640	0	23 640	0
44	**Revenus financiers**	**-8 700**	**-8 700**	**0**	**-8 760**	**60**
44720.00	Facturation locations	-8 700	-8 700	0	-8 760	60
48	**Revenus extraordinaires**	**-19 800**	**-19 800**	**0**	**-19 800**	**0**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-19 800	-19 800	0	-19 800	0
5903	**Hangar des pompes**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Charges	19 600	19 800	-200	18 411	1 189
	Revenus	-19 600	-19 800	200	-18 411	-1 189
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**11 400**	**11 600**	**-200**	**10 211**	**1 189**
31200.00	Chauffage	6 500	6 500	0	4 788	1 712
31200.01	Electricité	1 000	1 200	-200	723	277
31340.00	Assurances	400	400	0	390	10
31440.00	Entretien des immeubles	3 500	3 500	0	4 310	-810
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**8 200**	**8 200**	**0**	**8 200**	**0**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	8 200	8 200	0	8 200	0
48	**Revenus extraordinaires**	**-8 200**	**-8 200**	**0**	**-8 200**	**0**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-8 200	-8 200	0	-8 200	0
49	**Imputations internes**	**-11 400**	**-11 600**	**200**	**-10 211**	**-1 189**
49200.00	Loyers internes PA	-11 400	-11 600	200	-10 211	-1 189
5904	**Edicules publics**	**45 950**	**49 950**	**-4 000**	**28 916**	**17 034**
	Charges	67 200	72 200	-5 000	51 806	15 394
	Revenus	-21 250	-22 250	1 000	-22 890	1 640
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**43 950**	**47 750**	**-3 800**	**32 260**	**11 690**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	800	800	0	472	328
31200.01	Electricité	5 800	7 600	-1 800	3 838	1 962
31200.02	Eau	6 000	7 000	-1 000	3 718	2 282
31300.00	Prestations de tiers	7 000	7 000	0	7 000	0
31340.00	Assurances	800	800	0	725	75
31440.00	Entretien des immeubles	22 200	23 200	-1 000	15 307	6 893
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	150	150	0	0	150
31600.00	Loyers et fermages	1 200	1 200	0	1 200	0
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**12 250**	**13 450**	**-1 200**	**13 450**	**-1 200**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	12 250	13 450	-1 200	13 450	-1 200
39	**Imputations internes**	**11 000**	**11 000**	**0**	**6 096**	**4 904**
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	10 000	10 000	0	4 405	5 595
39100.32	Entretien bâtiments	1 000	1 000	0	1 691	-691
44	**Revenus financiers**	**-8 200**	**-8 000**	**-200**	**-8 640**	**440**
44700.00	Facturation loyers	-8 200	-8 000	-200	-8 640	440
48	**Revenus extraordinaires**	**-11 850**	**-13 050**	**1 200**	**-13 050**	**1 200**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-11 850	-13 050	1 200	-13 050	1 200
49	**Imputations internes**	**-1 200**	**-1 200**	**0**	**-1 200**	**0**
49200.00	Loyers internes PA	-1 200	-1 200	0	-1 200	0
5905	**Clos aux Vaux**	**8 950**	**26 510**	**-17 560**	**29 661**	**-20 711**
	Charges	27 050	44 610	-17 560	47 761	-20 711

	Classification institutionnelle	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
	Revenus	-18 100	-18 100	0	-18 100	0
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**9 600**	**10 600**	**-1 000**	**13 450**	**-3 850**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	100	100	0	85	15
31200.00	Chauffage	4 000	5 000	-1 000	2 152	1 848
31200.02	Eau	1 500	1 500	0	1 414	86
31340.00	Assurances	600	600	0	568	32
31440.00	Entretien des immeubles	3 000	3 000	0	8 832	-5 832
31580.00	Entretien de matériel incorporel	400	400	0	399	1
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**17 450**	**34 010**	**-16 560**	**34 311**	**-16 861**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	17 450	34 010	-16 560	34 311	-16 861
44	**Revenus financiers**	**-15 000**	**-15 000**	**0**	**-15 000**	**0**
44710.00	Facturation appartement de service	-15 000	-15 000	0	-15 000	0
48	**Revenus extraordinaires**	**-3 100**	**-3 100**	**0**	**-3 100**	**0**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-3 100	-3 100	0	-3 100	0
5906	**Hangar - La Crête 92**	**85 450**	**86 350**	**-900**	**79 461**	**5 989**
	Charges	103 750	104 650	-900	97 761	5 989
	Revenus	-18 300	-18 300	0	-18 300	0
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**26 180**	**27 080**	**-900**	**20 191**	**5 989**
31110.00	Mobilier, machines et outils	0	500	-500	0	0
31200.00	Chauffage	15 000	13 200	1 800	10 010	4 990
31200.01	Electricité	5 000	6 900	-1 900	3 404	1 596
31200.02	Eau	900	900	0	961	-61
31300.02	Téléphones	180	180	0	180	0
31340.00	Assurances	1 500	1 800	-300	2 389	-889
31440.00	Entretien des immeubles	3 000	3 000	0	2 651	349
31580.00	Entretien de matériel incorporel	600	600	0	596	4
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**77 570**	**77 570**	**0**	**77 570**	**0**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	77 570	77 570	0	77 570	0
46	**Revenus de transfert**	**-18 300**	**-18 300**	**0**	**-18 300**	**0**
46340.01	Subventions des entreprises publiques	-18 300	-18 300	0	-18 300	0
5907	**Port**	**-2 100**	**-2 100**	**0**	**-4 054**	**1 954**
	Charges	3 000	3 000	0	1 046	1 954
	Revenus	-5 100	-5 100	0	-5 100	0
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**2 500**	**2 500**	**0**	**1 046**	**1 454**
31200.02	Eau	0	0	0	546	-546
31400.03	Entretien des abords et parcs	2 000	2 000	0	0	2 000
31440.00	Entretien des immeubles	500	500	0	500	0
39	**Imputations internes**	**500**	**500**	**0**		**500**
39100.32	Entretien bâtiments	500	500	0	0	500
44	**Revenus financiers**	**-5 100**	**-5 100**	**0**	**-5 100**	**0**
44700.01	Loyers des bâtiment PA	-5 100	-5 100	0	-5 100	0
	CONTROLE DES HABITANTS ET SECURITE	**2 055 763**	**1 742 723**	**313 040**	**1 771 829**	**283 934**
	Charges	3 596 815	3 506 665	90 150	3 314 286	282 529
	Revenus	-1 541 052	-1 763 942	222 890	-1 542 457	1 405
6002	**Contrôle des habitants**	**323 900**	**313 470**	**10 430**	**300 008**	**23 892**
	Charges	404 400	478 970	-74 570	552 308	-147 908
	Revenus	-80 500	-165 500	85 000	-252 300	171 800
30	**Charges de personnel**	**367 200**	**358 200**	**9 000**	**352 466**	**14 734**
30100.00	Traitement du personnel	293 300	289 300	4 000	283 760	9 540
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	8 700	3 800	4 900	5 077	3 623
30500.00	Cotisations patronales AVS	16 100	15 900	200	15 562	538
30500.01	Cotisations patronales AC	3 200	3 200	0	3 118	82
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	35 800	35 000	800	34 043	1 757

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
30530.00	Cotisations patronales accidents	800	700	100	975	-175
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	5 600	6 100	-500	5 953	-353
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	1 600	1 700	-100	1 414	186
30591.00	Fonds de formation FFPP	300	300	0	247	53
30591.01	Fonds de formation LFFD	1 300	1 700	-400	1 808	-508
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	500	500	0	509	-9
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**6 500**	**9 320**	**-2 820**	**11 539**	**-5 039**
31000.00	Fournitures de bureau	600	600	0	585	15
31010.05	Matériel téléphonie	0	400	-400	0	0
31020.03	Photocopies	1 000	700	300	1 015	-15
31100.00	Meubles et appareils de bureau	0	3 000	-3 000	1 746	-1 746
31110.00	Mobilier, machines et outils	0	0	0	2 503	-2 503
31300.00	Prestations de tiers	0	0	0	1 740	-1 740
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	250	250	0	192	58
31300.02	Téléphones	500	500	0	416	84
31580.00	Entretien de matériel incorporel	300	300	0	307	-7
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	450	450	0	425	25
31620.00	Leasing	1 500	1 500	0	1 398	102
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1 000	1 000	0	496	504
31920.00	Redevances	700	520	180	646	54
31990.04	Cotisations	200	100	100	70	130
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**700**	**1 450**	**-750**	**700**	**0**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	700	1 450	-750	700	0
36	**Charges de transfert**	**29 500**	**109 500**	**-80 000**	**186 829**	**-157 329**
36010.00	Rétrocession à l'Etat: Permis pour étrangers	0	80 000	-80 000	160 477	-160 477
36010.01	Rétrocession à l'Etat: Documents d'identité	25 000	25 000	0	22 687	2 313
36370.06	Sacs déchets enfants	4 500	4 500	0	3 665	835
39	**Imputations internes**	**500**	**500**	**0**	**774**	**-274**
39100.15	Prestations internes	500	500	0	774	-274
42	**Taxes**	**-79 000**	**-164 000**	**85 000**	**-250 115**	**171 115**
42100.00	Autres émoluments	-1 000	-1 000	0	-780	-220
42100.01	Emoluments documents d'identité	-38 000	-38 000	0	-35 665	-2 335
42100.02	Emoluments permis pour étrangers	-15 000	-100 000	85 000	-187 840	172 840
42100.04	Emoluments renseignements	-8 000	-8 000	0	-7 200	-800
42100.06	Emoluments attestations	-17 000	-17 000	0	-18 630	1 630
43	**Revenus divers**	**-1 500**	**-1 500**	**0**	**-2 185**	**685**
43090.05	Photos d'identité	-1 500	-1 500	0	-2 185	685
6003	**Etat civil des montagnes neuchâteloises**	**78 640**	**72 400**	**6 240**	**62 873**	**15 767**
	Charges	533 840	511 200	22 640	489 766	44 074
	Revenus	-455 200	-438 800	-16 400	-426 893	-28 307
30	**Charges de personnel**	**452 200**	**431 200**	**21 000**	**412 579**	**39 621**
30100.00	Traitement du personnel	367 900	352 300	15 600	337 496	30 404
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	2 000	0	2 000	0	2 000
30500.00	Cotisations patronales AVS	20 200	19 300	900	18 532	1 668
30500.01	Cotisations patronales AC	4 000	3 900	100	3 713	287
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	44 500	41 700	2 800	39 583	4 917
30530.00	Cotisations patronales accidents	1 200	900	300	1 161	39
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	7 000	7 400	-400	7 087	-87
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	2 000	2 100	-100	1 684	316
30591.00	Fonds de formation FFPP	300	300	0	294	6
30591.01	Fonds de formation LFFD	1 700	2 000	-300	2 151	-451
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	700	600	100	608	92
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	700	700	0	270	430
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**20 620**	**17 480**	**3 140**	**16 390**	**4 230**
31000.00	Fournitures de bureau	4 000	4 000	0	2 198	1 802
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	0	0	0	1 746	-1 746
31010.01	Matériaux, bois, plants, fleurs	500	500	0	0	500
31020.03	Photocopies	1 000	850	150	1 255	-255
31030.02	Livres et documents	200	200	0	0	200
31300.00	Prestations de tiers	600	0	600	531	69
31300.02	Téléphones	260	260	0	84	176

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31300.05	Frais de poursuites et recouvrements	0	0	0	104	-104
31300.06	Frais encaissements des cartes de crédit	300	300	0	210	90
31320.06	Honoraires gestion de temps	0	0	0	1	-1
31320.08	Emoluments	600	500	100	526	74
31580.00	Entretien de matériel incorporel	500	500	0	469	31
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	0	710	-710	707	-707
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	4 000	1 000	3 000	738	3 262
31810.00	Pertes sur débiteurs	0	0	0	225	-225
31920.00	Redevances	700	700	0	646	54
31920.01	Redevance logiciel	7 600	7 600	0	6 540	1 060
31990.04	Cotisations	360	360	0	410	-50
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**19 040**	**20 090**	**-1 050**	**15 640**	**3 400**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	3 400	4 450	-1 050	0	3 400
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	15 640	15 640	0	15 640	0
39	**Imputations internes**	**41 980**	**42 430**	**-450**	**45 157**	**-3 177**
39100.02	Informatique	5 000	5 000	0	6 000	-1 000
39100.06	Taxe de base interne	0	0	0	86	-86
39100.15	Prestations internes	1 000	1 000	0	1 044	-44
39100.18	Maintenance logiciel Zivis	5 300	5 500	-200	5 167	133
39200.00	Loyers internes	22 380	22 630	-250	19 360	3 020
39300.01	Frais administratifs	8 300	8 300	0	13 500	-5 200
42	**Taxes**	**-250 000**	**-250 000**	**0**	**-263 118**	**13 118**
42100.00	Autres émoluments	-250 000	-250 000	0	-263 043	13 043
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	-75	75
46	**Revenus de transfert**	**-205 200**	**-188 800**	**-16 400**	**-163 775**	**-41 425**
46120.00	Contributions d'autres communes	-205 200	-188 800	-16 400	-163 775	-41 425
6005	**Sécurité publique**	**76 383**	**-104 777**	**181 160**	**74 736**	**1 647**
	Charges	1 073 915	1 047 045	26 870	937 260	136 655
	Revenus	-997 532	-1 151 822	154 290	-862 524	-135 008
30	**Charges de personnel**	**856 500**	**832 800**	**23 700**	**811 806**	**44 694**
30100.00	Traitement du personnel	469 800	454 800	15 000	440 040	29 760
30100.01	Traitement du personnel administratif	133 900	130 200	3 700	125 520	8 380
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	7 100	6 900	200	6 602	498
30100.10	Traitement des patrouilleurs	84 200	82 500	1 700	87 174	-2 974
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-2 002	2 002
30490.00	Indemnités de piquet de neige	2 200	3 000	-800	2 200	0
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	4 000	4 000	0	4 785	-785
30500.00	Cotisations patronales AVS	38 300	37 000	1 300	36 323	1 977
30500.01	Cotisations patronales AC	7 700	7 400	300	7 277	423
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	73 100	69 700	3 400	66 742	6 358
30530.00	Cotisations patronales accidents	2 400	1 700	700	2 223	177
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	13 200	14 100	-900	13 892	-692
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	3 700	4 000	-300	3 301	399
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	4 900	4 900	0	4 900	0
30591.00	Fonds de formation FFPP	600	600	0	576	24
30591.01	Fonds de formation LFFD	3 200	3 900	-700	4 217	-1 017
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	1 200	1 100	100	1 192	8
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	2 000	2 000	0	1 520	480
30910.00	Annonces recherche de personnel	0	0	0	1 163	-1 163
30990.01	Equipement du personnel	5 000	5 000	0	4 161	839
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**155 525**	**140 635**	**14 890**	**82 251**	**73 274**
31000.00	Fournitures de bureau	3 700	4 400	-700	3 039	661
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	14 500	1 230	13 270	1 293	13 207
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	500	500	0	768	-268
31010.05	Matériel téléphonie	0	0	0	4 852	-4 852
31010.13	Matériel de sécurité	2 650	2 650	0	0	2 650
31020.03	Photocopies	1 500	1 500	0	1 232	268
31030.00	Journaux, revues et abonnements	560	560	0	542	18
31051.00	Frais de réception	1 460	1 460	0	411	1 049
31110.00	Mobilier, machines et outils	350	350	0	230	120
31200.00	Chauffage	2 600	2 600	0	2 790	-190
31300.00	Prestations de tiers	108 600	108 600	0	54 968	53 632
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	1 500	1 500	0	240	1 260

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31300.02	Téléphones	640	640	0	1 302	-662
31300.03	Port	170	50	120	41	129
31300.04	Frais bancaires et droits de garde	0	0	0	1 087	-1 087
31320.00	Honoraires	2 000	2 000	0	0	2 000
31340.00	Assurances	650	650	0	782	-132
31370.00	Impôts et taxes	200	200	0	0	200
31370.02	Taxes véhicules	165	165	0	750	-585
31580.00	Entretien de matériel incorporel	4 870	2 670	2 200	2 746	2 124
31600.00	Loyers et fermages	3 240	3 240	0	2 239	1 001
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	710	710	0	707	3
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1 500	1 500	0	381	1 119
31710.02	Courses et excursions	1 000	1 000	0	0	1 000
31920.00	Redevances	260	260	0	1 201	-941
31990.03	Dédommagements divers à des tiers	2 100	2 100	0	650	1 450
31990.04	Cotisations	100	100	0	0	100
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**29 540**	**41 430**	**-11 890**	**21 910**	**7 630**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	28 230	30 620	-2 390	9 900	18 330
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	1 310	10 810	-9 500	12 010	-10 700
36	**Charges de transfert**	**5 000**	**5 000**	**0**		**5 000**
36140.00	Part parcomètres aux CFF	5 000	5 000	0	0	5 000
39	**Imputations internes**	**27 350**	**27 180**	**170**	**21 293**	**6 057**
39000.00	Carburant véhicule interne	6 200	6 200	0	4 846	1 354
39100.05	Traitement des déchets	100	100	0	190	-90
39100.25	Mobilier, matériel, entretien et prod. nettoyage	0	0	0	26	-26
39100.26	Frais véhicules et machines	4 850	4 850	0	741	4 109
39200.00	Loyers internes	16 200	16 030	170	15 490	710
40	**Revenus fiscaux**	**-40 000**	**-40 000**	**0**	**-35 658**	**-4 342**
40320.00	Taxes sur les spectacles	-40 000	-40 000	0	-35 658	-4 342
41	**Revenus régaliens et de concessions**	**-15 310**	**-5 000**	**-10 310**	**-13 310**	**-2 000**
41200.00	Taxes d'affichage	-13 310	-3 000	-10 310	-13 310	0
41200.02	Taxes de permissions tardives	-2 000	-2 000	0	0	-2 000
42	**Taxes**	**-674 750**	**-839 350**	**164 600**	**-550 746**	**-124 004**
42100.00	Autres émoluments	-50	-50	0	0	-50
42400.15	Taxe utilisation domaine public	-11 500	-8 500	-3 000	-21 478	9 978
42400.22	Service de police	-8 000	-8 000	0	-1 500	-6 500
42400.24	Plan Stationnement/Parcomètres	-390 000	-630 000	240 000	-320 801	-69 199
42600.01	Récupérations diverses PA	-200	-200	0	-8 424	8 224
42600.26	Récupération sur mandat	-15 000	-15 000	0	-6 845	-8 155
42700.00	Part sur amendes	-250 000	-177 600	-72 400	-191 698	-58 302
46	**Revenus de transfert**	**-240 472**	**-240 472**	**0**	**-241 310**	**838**
46110.04	Dédommagement canton notif. commandements de payer	-240 472	-240 472	0	-241 310	838
49	**Imputations internes**	**-27 000**	**-27 000**	**0**	**-21 500**	**-5 500**
49100.06	Facturation interne	-27 000	-27 000	0	-21 500	-5 500
6006	**Signalisation**	**150 340**	**144 130**	**6 210**	**158 955**	**-8 615**
	Charges	158 160	151 950	6 210	159 695	-1 535
	Revenus	-7 820	-7 820	0	-740	-7 080
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**62 350**	**53 150**	**9 200**	**37 349**	**25 001**
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	800	800	0	622	178
31010.07	Matériel de signalisation	35 000	26 800	8 200	17 339	17 661
31020.01	Publications et insertions	4 500	4 500	0	0	4 500
31110.00	Mobilier, machines et outils	1 200	1 200	0	632	568
31200.00	Chauffage	0	0	0	17	-17
31200.03	Energie feux de signalisation	6 800	5 800	1 000	5 649	1 151
31300.00	Prestations de tiers	2 000	2 000	0	448	1 552
31300.02	Téléphones	0	0	0	1 613	-1 613
31340.00	Assurances	150	150	0	107	43
31580.00	Entretien de matériel incorporel	9 500	9 500	0	8 102	1 398
31600.00	Loyers et fermages	2 400	2 400	0	2 820	-420

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**6 860**	**9 800**	**-2 940**	**17 203**	**-10 343**
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	6 860	9 800	-2 940	17 203	-10 343
39	**Imputations internes**	**88 950**	**89 000**	**-50**	**105 143**	**-16 193**
39100.03	Prêt de main-d'oeuvre	84 000	84 000	0	102 590	-18 590
39100.15	Prestations internes	2 100	2 100	0	0	2 100
39200.00	Loyers internes	2 850	2 900	-50	2 553	297
41	**Revenus régaliens et de concessions**	**-1 400**	**-1 400**	**0**	**-740**	**-660**
41200.01	Taxes de marchés	-1 400	-1 400	0	-740	-660
42	**Taxes**	**-6 420**	**-6 420**	**0**		**-6 420**
42600.01	Récupérations diverses PA	-420	-420	0	0	-420
42600.06	Réparations, remboursements	-6 000	-6 000	0	0	-6 000
6007	**Service d'incendie et de secours**	**1 426 500**	**1 317 500**	**109 000**	**1 175 257**	**251 243**
	Charges	1 426 500	1 317 500	109 000	1 175 257	251 243
	Revenus	0	0	0	0	0
36	**Charges de transfert**	**1 426 500**	**1 317 500**	**109 000**	**1 175 257**	**251 243**
36120.03	Part communale au SIS, défense incendie	705 000	722 000	-17 000	692 742	12 258
36120.06	Part communale au SIS, service ambulancier	577 800	488 600	89 200	384 219	193 581
36140.01	Particip. fonds missions de secours -ECAP	143 700	106 900	36 800	98 296	45 404
	SERVICE D'HYGIENE, CIMETIERE ET CHAMB RES MORTUAIRES	**271 353**	**266 953**	**4 400**	**248 702**	**22 651**
	Charges	344 453	338 053	6 400	333 510	10 943
	Revenus	-73 100	-71 100	-2 000	-84 808	11 708
6101	**Service d'hygiène**	**8 275**	**9 275**	**-1 000**	**8 075**	**200**
	Charges	8 275	9 275	-1 000	8 075	200
	Revenus	0	0	0	0	0
30	**Charges de personnel**	**0**	**1 000**	**-1 000**		**0**
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	1 000	-1 000	0	0
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**8 275**	**8 275**	**0**	**8 075**	**200**
31320.02	Contrôles champignons	2 200	2 200	0	2 000	200
31600.01	Location de salles	6 000	6 000	0	6 000	0
31990.04	Cotisations	75	75	0	75	0
6102	**Cimetière**	**263 053**	**261 653**	**1 400**	**245 498**	**17 555**
	Charges	330 153	326 753	3 400	323 406	6 747
	Revenus	-67 100	-65 100	-2 000	-77 908	10 808
30	**Charges de personnel**	**161 030**	**162 330**	**-1 300**	**157 641**	**3 389**
30100.00	Traitement du personnel	93 700	91 700	2 000	89 103	4 597
30100.01	Traitement du personnel administratif	34 300	38 100	-3 800	36 814	-2 514
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-1 043	1 043
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	1 200	300	900	1 188	12
30500.00	Cotisations patronales AVS	7 000	7 100	-100	6 914	86
30500.01	Cotisations patronales AC	1 400	1 400	0	1 385	15
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	15 600	15 500	100	15 004	596
30530.00	Cotisations patronales accidents	1 500	2 100	-600	1 555	-55
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	2 500	2 700	-200	2 644	-144
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	700	700	0	628	72
30590.01	Variation provision fonctions pénibles	1 630	1 630	0	1 630	0
30591.00	Fonds de formation FFPP	100	100	0	109	-9
30591.01	Fonds de formation LFFD	600	700	-100	802	-202
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	300	300	0	227	73
30990.01	Equipement du personnel	500	0	500	681	-181
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**65 113**	**63 863**	**1 250**	**56 878**	**8 235**
31010.01	Matériaux, bois, plants, fleurs	35 000	37 000	-2 000	32 747	2 253
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	800	800	0	487	313
31010.04	Frais de véhicules (sans taxes et assurances)	0	0	0	860	-860
31010.05	Matériel téléphonie	0	400	-400	0	0
31010.07	Matériel de signalisation	1 500	0	1 500	0	1 500

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31110.00	Mobilier, machines et outils	1 500	1 000	500	1 806	-306
31200.01	Electricité	100	50	50	92	8
31200.02	Eau	2 000	3 000	-1 000	1 128	872
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	300	300	0	288	12
31300.02	Téléphones	0	300	-300	0	0
31300.03	Port	0	0	0	12	-12
31300.21	Elimination des déchets	0	100	-100	0	0
31300.24	Frais d'inhumation et d'exhumation	4 000	3 000	1 000	5 662	-1 662
31300.25	Prest. jardinier paysagiste externe	10 000	11 000	-1 000	9 405	595
31340.00	Assurances	713	713	0	627	86
31370.02	Taxes véhicules	200	200	0	124	76
31400.03	Entretien des abords et parcs	9 000	6 000	3 000	3 640	5 360
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**32 010**	**32 060**	**-50**	**31 460**	**550**
33003.00	Amort. planifiés, autres ouvrages génie civil PA	26 610	26 610	0	26 610	0
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	3 500	3 500	0	3 500	0
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	1 900	1 950	-50	1 350	550
39	**Imputations internes**	**72 000**	**68 500**	**3 500**	**77 427**	**-5 427**
39000.00	Carburant véhicule interne	2 500	2 000	500	2 295	205
39000.01	Achat interne fournitures	0	0	0	192	-192
39100.05	Traitement des déchets	1 000	1 000	0	719	281
39100.15	Prestations internes	50 000	47 000	3 000	54 966	-4 966
39100.26	Frais véhicules et machines	5 000	5 000	0	1 751	3 249
39100.33	Entretien abords et parcs	13 500	13 500	0	17 504	-4 004
41	**Revenus régaliens et de concessions**	**-20 600**	**-18 600**	**-2 000**	**-30 620**	**10 020**
41200.06	Concessions	-18 000	-16 000	-2 000	-24 780	6 780
41200.07	Droits de pose monuments	-1 000	-1 000	0	-2 400	1 400
41200.08	Inhumations et exhumations	0	0	0	-1 270	1 270
41200.09	Dépôts de cendres	-1 600	-1 600	0	-2 170	570
42	**Taxes**	**-43 000**	**-43 000**	**0**	**-43 788**	**788**
42400.21	Contrats d'entretien des tombes	-43 000	-43 000	0	-43 788	788
48	**Revenus extraordinaires**	**-3 500**	**-3 500**	**0**	**-3 500**	**0**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-3 500	-3 500	0	-3 500	0
6103	**Chambres mortuaires**	**25**	**-3 975**	**4 000**	**-4 871**	**4 896**
	Charges	6 025	2 025	4 000	2 029	3 996
	Revenus	-6 000	-6 000	0	-6 900	900
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**6 025**	**2 025**	**4 000**	**2 029**	**3 996**
31200.01	Electricité	3 000	2 000	1 000	1 687	1 313
31340.00	Assurances	25	25	0	26	-1
31440.00	Entretien des immeubles	3 000	0	3 000	316	2 684
44	**Revenus financiers**	**-6 000**	**-6 000**	**0**	**-6 900**	**900**
44700.07	Location chambres mortuaires	-6 000	-6 000	0	-6 900	900
	DEFENSE PASSIVE	**179 850**	**165 500**	**14 350**	**163 572**	**16 278**
	Charges	180 150	165 800	14 350	163 872	16 278
	Revenus	-300	-300	0	-300	0
6200	**Protection civile**	**179 850**	**165 500**	**14 350**	**163 572**	**16 278**
	Charges	180 150	165 800	14 350	163 872	16 278
	Revenus	-300	-300	0	-300	0
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**5 800**	**5 800**	**0**	**4 653**	**1 147**
31200.01	Electricité	2 600	2 600	0	1 945	655
31300.00	Prestations de tiers	1 500	1 500	0	1 400	100
31340.00	Assurances	700	700	0	1 308	-608
31440.00	Entretien des immeubles	1 000	1 000	0	0	1 000
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**14 350**	**0**	**14 350**	**14 350**	**0**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	14 350	0	14 350	14 350	0
36	**Charges de transfert**	**160 000**	**160 000**	**0**	**144 869**	**15 131**
36010.05	Participation cantonale protection civile	160 000	160 000	0	144 869	15 131

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
43	**Revenus divers**	**-300**	**-300**	**0**	**-300**	**0**
43090.00	Autres revenus d'exploitation	-300	-300	0	-300	0
	BUREAU OFF. SUISSE CHRONOMETRES	**0**	**0**	**0**	**-2**	**2**
	Charges	2 761 445	3 282 696	-521 251	3 198 148	-436 703
	Revenus	-2 761 445	-3 282 696	521 251	-3 198 150	436 705
7909	**Bureau d'observation**	**0**	**0**	**0**	**-2**	**2**
	Charges	2 761 445	3 282 696	-521 251	3 198 148	-436 703
	Revenus	-2 761 445	-3 282 696	521 251	-3 198 150	436 705
30	**Charges de personnel**	**1 842 000**	**1 788 700**	**53 300**	**1 723 551**	**118 449**
30100.00	Traitement du personnel	1 226 000	1 224 000	2 000	1 161 811	64 189
30100.03	Traitement du personnel d'entretien	56 300	43 600	12 700	42 048	14 252
30100.14	Traitement du personnel auxiliaire	237 900	215 000	22 900	225 878	12 022
30109.00	Remb. trait. admin. indemn. AC, APG, ALFA	0	0	0	-5 262	5 262
30490.01	Allocations complémentaires pour enfants	16 800	8 300	8 500	13 020	3 780
30500.00	Cotisations patronales AVS	83 500	81 400	2 100	78 371	5 129
30500.01	Cotisations patronales AC	16 900	16 300	600	15 701	1 199
30520.00	Cotisations patronales aux caisses de pension	151 000	142 400	8 600	136 703	14 297
30530.00	Cotisations patronales accidents	3 700	3 500	200	3 477	223
30540.00	Cotisations patronales caisses comp. alloc. fam.	28 900	31 100	-2 200	29 974	-1 074
30550.00	Cotisations patronales APG maladie	8 200	8 700	-500	7 122	1 078
30591.00	Fonds de formation FFPP	1 400	1 300	100	1 240	160
30591.01	Fonds de formation LFFD	6 900	8 600	-1 700	9 099	-2 199
30592.00	Contributions aux structures d'accueil	2 700	2 700	0	2 569	131
30610.00	Prestations de l'employeur aux retraités	1 800	1 800	0	1 800	0
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**463 010**	**476 510**	**-13 500**	**419 925**	**43 085**
31000.00	Fournitures de bureau	1 200	1 200	0	683	517
31010.00	Matériel d'exploitation et fournitures	1 500	1 500	0	1 317	183
31010.02	Matériel d'entretien et produits de nettoyage	1 500	1 500	0	1 063	437
31010.05	Matériel téléphonie	400	400	0	0	400
31010.13	Matériel de sécurité	0	400	-400	0	0
31030.00	Journaux, revues et abonnements	600	600	0	579	21
31051.00	Frais de réception	2 500	2 500	0	627	1 873
31110.00	Mobilier, machines et outils	7 000	3 000	4 000	1 449	5 551
31200.00	Chauffage	5 500	2 500	3 000	1 520	3 980
31200.01	Electricité	65 000	65 000	0	39 695	25 305
31200.02	Eau	1 100	1 400	-300	1 044	56
31300.01	Forfaits téléphones mobiles	350	350	0	265	85
31300.02	Téléphones	800	800	0	343	457
31300.03	Port	750	750	0	352	398
31300.14	Alarmes, sécurité et surveillance	3 800	3 300	500	3 145	655
31340.00	Assurances	25 500	25 500	0	25 218	282
31370.00	Impôts et taxes	1 000	1 000	0	0	1 000
31370.04	TVA	171 200	193 700	-22 500	188 695	-17 495
31440.00	Entretien des immeubles	2 000	2 000	0	228	1 772
31500.00	Entretien du mobilier et appareils de bureau	1 000	1 000	0	133	867
31510.00	Entretien de machines, véhicules et outils	15 000	15 000	0	11 689	3 311
31580.00	Entretien de matériel incorporel	35 500	35 500	0	31 618	3 882
31600.00	Loyers et fermages	112 580	110 580	2 000	104 764	7 816
31610.00	Location, frais utilisation mat., machines et véh.	5 500	5 300	200	4 370	1 130
31700.00	Frais de déplacements et autres frais	1 500	1 500	0	901	599
31920.00	Redevances	230	230	0	227	3
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**241 230**	**244 050**	**-2 820**	**231 614**	**9 616**
33004.00	Amort. planifiés, terrains bâtis PA	230 320	232 320	-2 000	220 884	9 436
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	3 730	3 730	0	3 730	0
33009.00	Amort. planifiés, autres immo. corporelles PA	7 180	8 000	-820	7 000	180
35	**Attributions aux fonds et finan. spéciaux**	**180 605**	**733 336**	**-552 731**	**788 738**	**-608 133**
35110.03	Attribution réserve BO	180 605	733 336	-552 731	788 738	-608 133
39	**Imputations internes**	**34 600**	**40 100**	**-5 500**	**34 320**	**280**
39100.05	Traitement des déchets	200	200	0	228	-28
39100.06	Taxe de base interne	300	300	0	362	-62
39300.01	Frais administratifs	13 900	13 900	0	17 900	-4 000
39400.00	Intérêts	20 200	25 700	-5 500	15 830	4 370

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
42	**Taxes**	**-2 761 445**	**-3 282 696**	**521 251**	**-3 198 150**	**436 705**
42400.19	Produits des observations (TVA 5.9%)	-2 661 445	-3 282 696	621 251	-3 061 241	399 796
42400.30	Part sécuritaire	-100 000	0	-100 000	-136 981	36 981
42600.01	Récupérations diverses PA	0	0	0	72	-72
	ECLAIRAGE PUBLIC	**580 000**	**635 720**	**-55 720**	**535 319**	**44 681**
	Charges	610 000	665 720	-55 720	568 119	41 881
	Revenus	-30 000	-30 000	0	-32 800	2 800
9110	**Eclairage public**	**580 000**	**635 720**	**-55 720**	**535 319**	**44 681**
	Charges	610 000	665 720	-55 720	568 119	41 881
	Revenus	-30 000	-30 000	0	-32 800	2 800
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**610 000**	**640 000**	**-30 000**	**542 399**	**67 601**
31200.04	Achat énergie	110 000	140 000	-30 000	104 958	5 042
31300.27	Mandat Viteos SA	500 000	500 000	0	409 260	90 740
31320.00	Honoraires	0	0	0	28 181	-28 181
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**0**	**25 720**	**-25 720**	**25 720**	**-25 720**
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de communication PA	0	25 720	-25 720	25 720	-25 720
49	**Imputations internes**	**-30 000**	**-30 000**	**0**	**-32 800**	**2 800**
49100.19	Subv. interne fonds communal énergie	-30 000	-30 000	0	-32 800	2 800
	ENERGIE	**0**	**0**	**0**	**-1**	**1**
	Charges	337 000	320 000	17 000	333 710	3 290
	Revenus	-337 000	-320 000	-17 000	-333 711	-3 289
9200	**Fonds Communal de l'énergie**	**0**	**0**	**0**	**-1**	**1**
	Charges	337 000	320 000	17 000	333 710	3 290
	Revenus	-337 000	-320 000	-17 000	-333 711	-3 289
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**6 000**	**6 000**	**0**	**6 068**	**-68**
31300.27	Mandat Viteos SA	6 000	6 000	0	6 068	-68
35	**Attributions aux fonds et finan. spéciaux**	**236 000**	**219 000**	**17 000**	**176 354**	**59 646**
35110.08	Attribution fonds communal énergie	236 000	219 000	17 000	176 354	59 646
36	**Charges de transfert**	**65 000**	**65 000**	**0**	**118 488**	**-53 488**
36320.01	Subvention énergie renouvelable	65 000	65 000	0	118 488	-53 488
39	**Imputations internes**	**30 000**	**30 000**	**0**	**32 800**	**-2 800**
39100.37	Subv. fonds communal énergie	30 000	30 000	0	32 800	-2 800
42	**Taxes**	**-337 000**	**-320 000**	**-17 000**	**-333 711**	**-3 289**
42400.28	Redevance à vocation énergétique	-337 000	-320 000	-17 000	-333 711	-3 289
	SERVICE DE L'EAU	**0**	**0**	**0**	**1**	**-1**
	Charges	3 245 310	3 148 910	96 400	3 058 712	186 598
	Revenus	-3 245 310	-3 148 910	-96 400	-3 058 711	-186 599
9303	**Exploitation de l'eau**	**0**	**0**	**0**	**1**	**-1**
	Charges	3 245 310	3 148 910	96 400	3 058 712	186 598
	Revenus	-3 245 310	-3 148 910	-96 400	-3 058 711	-186 599
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**2 100 910**	**2 000 910**	**100 000**	**1 981 000**	**119 910**
31300.27	Mandat Viteos SA	2 100 000	2 000 000	100 000	1 981 000	119 000
31370.00	Impôts et taxes	910	910	0	0	910
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**1 033 430**	**1 024 500**	**8 930**	**967 462**	**65 968**
33002.00	Amort. planifiés, aménagement des eaux PA	945 330	955 300	-9 970	915 626	29 704
33006.00	Amort. planifiés, biens meubles PA	88 100	69 200	18 900	51 836	36 264
36	**Charges de transfert**	**3 200**	**3 200**	**0**	**3 180**	**20**
36370.07	Dédommagements aux agriculteurs	3 200	3 200	0	3 180	20

Classification institutionnelle

		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
39	**Imputations internes**	**107 770**	**120 300**	**-12 530**	**107 070**	**700**
39400.00	Intérêts	107 770	120 300	-12 530	107 070	700
42	**Taxes**	**-2 407 000**	**-2 390 000**	**-17 000**	**-2 396 156**	**-10 844**
42400.10	Taxe de base	-887 000	-886 000	-1 000	-873 999	-13 001
42500.05	Vente d'eau	-1 520 000	-1 504 000	-16 000	-1 522 157	2 157
45	**Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux**	**-728 580**	**-638 100**	**-90 480**	**-537 515**	**-191 065**
45100.01	Prélèvement réserve eau	-728 580	-638 100	-90 480	-537 515	-191 065
46	**Revenus de transfert**	**-98 000**	**-104 000**	**6 000**	**-108 231**	**10 231**
46120.02	Participation SEVAB	-98 000	-104 000	6 000	-108 231	10 231
48	**Revenus extraordinaires**	**-11 730**	**-16 810**	**5 080**	**-16 809**	**5 079**
48950.00	Prélèv. à la réserve liée au retraitement du PA	-11 730	-16 810	5 080	-16 809	5 079
	ADMINISTRATION VITEOS S.A.	**-3 607 240**	**-2 957 270**	**-649 970**	**-3 543 283**	**-63 957**
	Charges	108 100	131 340	-23 240	109 073	-973
	Revenus	-3 715 340	-3 088 610	-626 730	-3 652 356	-62 984
9900	**Viteos S.A.**	**-3 607 240**	**-2 957 270**	**-649 970**	**-3 543 283**	**-63 957**
	Charges	108 100	131 340	-23 240	109 073	-973
	Revenus	-3 715 340	-3 088 610	-626 730	-3 652 356	-62 984
39	**Imputations internes**	**108 100**	**131 340**	**-23 240**	**109 073**	**-973**
39100.19	Frais de conciergerie	46 100	64 340	-18 240	44 613	1 487
39100.30	Mandat administrateur	25 000	30 000	-5 000	27 500	-2 500
39200.01	Location Technicum 21	37 000	37 000	0	36 960	40
42	**Taxes**	**-626 100**	**-614 340**	**-11 760**	**-626 640**	**540**
42400.06	Facturation conciergerie	-46 100	-64 340	18 240	-44 613	-1 487
42400.20	Redevance usage du domaine public	-580 000	-550 000	-30 000	-582 027	2 027
43	**Revenus divers**	**-25 000**	**-30 000**	**5 000**	**-27 500**	**2 500**
43090.02	Mandat administrateur	-25 000	-30 000	5 000	-27 500	2 500
44	**Revenus financiers**	**-3 064 240**	**-2 444 270**	**-619 970**	**-2 998 216**	**-66 024**
44200.00	Dividendes	0	-747 270	747 270	-830 300	830 300
44420.00	Réévaluations participations PF	0	-1 660 000	1 660 000	-2 130 956	2 130 956
44510.00	Patrimoine administratif	-664 240	0	-664 240	0	-664 240
44700.00	Facturation loyers	-37 000	-37 000	0	-36 960	-40
44900.00	Réévaluations PA	-2 363 000	0	-2 363 000	0	-2 363 000

Budget 2024

	Classification par nature	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
	CHARGES	**88 537 921**	**88 052 322**	**485 599**	**85 113 541.73**	**3 424 379**
30	**Charges de personnel**	**41 421 849**	**41 089 694**	**332 155**	**39 953 421.40**	**1 468 428**
30000	Salaires, indemnités journalières et jetons de pr..	849 700	626 300	223 400	713 882.75	135 817
30100	Salaires du personnel administratif et d'exploitati..	20 613 770	20 192 070	421 700	20 098 323.90	515 446
30108	Variation provision heures supplémentaires et v..	0	0	0	-29 600.00	29 600
30109	Remboursement de salaires du personnel admi..	-547 000	-547 000	0	-508 541.35	-38 459
30200	Salaires des enseignants	12 638 900	12 778 900	-140 000	12 065 792.50	573 108
30209	Remboursement de salaires des enseignants	-242 700	-102 900	-139 800	-252 712.70	10 013
30490	Autres allocations (indemnités de piquet)	449 550	425 210	24 340	473 847.75	-24 298
30500	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais ..	2 190 940	2 196 710	-5 770	2 137 261.65	53 678
30520	Cotisations patronales aux caisses de pension p..	3 904 390	3 825 100	79 290	3 641 975.40	262 415
30530	Cotisations patronales aux assurances-accidents	191 420	236 700	-45 280	190 269.00	1 151
30540	Cotisations patronales aux caisses de compens..	645 790	708 210	-62 420	681 197.15	-35 407
30550	Cotisations patronales aux assurances d'indemn..	113 920	119 800	-5 880	104 049.40	9 871
30590	Cotisation Pont AVS	80 000	80 000	0	80 000.00	0
30591	Fonds de formation professionnelle	185 510	226 120	-40 610	213 816.63	-28 307
30592	Cotisations des employeurs aux structures d'acc..	62 680	60 920	1 760	58 388.25	4 292
30610	Prestations de l'employeur	1 800	1 800	0	107 002.70	-105 203
30900	Formation et perfectionnement du personnel	195 379	180 434	14 945	100 075.58	95 303
30910	Recrutement du personnel	28 000	20 000	8 000	28 654.23	-654
30990	Autres charges de personnel	59 800	61 320	-1 520	49 738.56	10 061
31	**Charges de biens, services et autres charges**	**13 870 438**	**13 724 284**	**146 154**	**12 458 171.30**	**1 412 267**
31000	Matériel de bureau	64 730	71 730	-7 000	52 645.41	12 085
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	1 245 505	1 206 890	38 615	1 158 566.61	86 938
31020	Imprimés, publications	280 750	265 200	15 550	221 590.67	59 159
31030	Littérature spécialisée, magazines	77 835	74 915	2 920	66 080.28	11 755
31040	Matériel didactique	108 050	107 820	230	78 060.46	29 990
31050	Denrées alimentaires	350 950	372 000	-21 050	318 470.54	32 479
31051	Frais de réception	64 560	63 410	1 150	37 378.13	27 182
31060	Matériel médical et sanitaire	40 240	40 160	80	35 240.81	4 999
31090	Autres charges de matériel et de marchandises	3 900	3 400	500	2 266.40	1 634
31100	Acquisition de meubles, machines et appareils d..	44 350	36 550	7 800	17 059.19	27 291
31110	Acquisition de machines, appareils, véhicules et..	297 650	271 950	25 700	165 054.18	132 596
31130	Acquisition de matériel informatique	35 600	34 700	900	18 111.85	17 488
31160	Acquisition d'appareil et matériel médical	1 000	3 500	-2 500	2 305.00	-1 305
31180	Immobilisations incorporelles	18 710	22 610	-3 900	7 875.16	10 835
31190	Autres immobilisations ne pouvant être portées ..	12 200	15 200	-3 000	4 662.22	7 538
31200	Alimentation et élimination	2 136 082	1 989 032	147 050	1 648 388.69	487 693
31300	Prestations de services de tiers	4 735 176	4 567 807	167 369	4 017 138.30	718 038
31310	Planifications et projections de tiers	10 000	30 000	-20 000	0.00	10 000
31320	Honoraires de conseillers externes, experts, spé..	336 550	319 620	16 930	268 873.38	67 677
31330	Charges d'utilisations informatiques	3 590	3 340	250	2 265.25	1 325
31331	Frais de participation au Bordereau Unique	161 500	160 000	1 500	154 390.92	7 109
31340	Primes d'assurances	370 743	361 003	9 740	356 433.31	14 310
31370	Impôts et taxes	495 980	514 375	-18 395	511 228.52	-15 249
31400	Entretien des terrains	84 820	66 920	17 900	33 352.08	51 468
31410	Entretien des routes / voies de communication	383 500	383 500	0	399 563.50	-16 064
31440	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	620 860	610 960	9 900	489 765.82	131 094
31490	Entretien d'autres immobilisations corporelles	70 000	35 000	35 000	33 340.25	36 660
31500	Entretien de meubles, machines et appareils de ..	8 350	8 320	30	472.60	7 877
31510	Entretien de machines, appareils, véhicules et o..	195 190	197 490	-2 300	111 471.90	83 718
31530	Entretien de matériel informatique	200	180	20	483.60	-284
31560	Entretien de machines et outils médicaux	7 750	5 550	2 200	4 744.05	3 006
31580	Entretien des immobilisations incorporelles	318 605	315 805	2 800	272 728.44	45 877
31590	Entretien d'autres biens meubles	9 500	8 500	1 000	8 695.75	804
31600	Loyers et fermages des biens-fonds	873 226	826 456	46 770	851 266.20	21 960
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	62 045	60 255	1 790	55 540.52	6 504
31620	Mensualités de leasing opérationnel	2 300	2 300	0	2 173.12	127
31690	Autres loyers et frais d'utilisation	8 940	6 850	2 090	6 352.40	2 588
31700	Frais de déplacement et autres frais	45 940	43 000	2 940	28 828.65	17 111
31710	Excursions, voyages scolaires et camps	201 600	201 600	0	76 190.75	125 409
31800	Réévaluations sur créances	0	0	0	52 100.00	-52 100
31810	Pertes sur créances effectives	36 691	35 991	700	41 694.35	-5 003
31811	ADB, remises et non-valeur sur impôts	509 200	706 000	-196 800	427 465.49	81 735
31900	Prestations en dommages et intérêts	860	760	100	13 626.07	-12 766

Budget 2024

	Classification par nature	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31920	Indemnisation de droits	416 420	353 940	62 480	282 538.28	133 882
31990	Autres charges d'exploitation	-881 210	-680 305	-200 905	121 692.20	-1 002 902
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**9 411 330**	**9 272 040**	**139 290**	**9 290 562.12**	**120 768**
33001	Amort. planifiés, routes/voies de communication..	1 100 960	1 030 300	70 660	1 034 420.00	66 540
33002	Amort. planifiés, aménagement des eaux PA	1 612 060	1 656 830	-44 770	1 602 191.93	9 868
33003	Amort. planifiés, autres ouvrages de génie civil ..	28 860	28 860	0	28 860.00	0
33004	Amort. planifiés, terrains bâtis PA du compte gé..	4 985 650	5 049 650	-64 000	5 082 759.10	-97 109
33006	Amort. planifiés, biens meubles PA du compte g..	1 198 300	1 077 360	120 940	1 140 222.38	58 078
33009	Amort. planifiés, autres immobilisations corporell..	485 500	429 040	56 460	400 043.76	85 456
33016	Amortissements non planifiés, biens meubles P..	0	0	0	2 064.95	-2 065
34	**Charges financières**	**3 175 170**	**2 938 670**	**236 500**	**2 996 431.80**	**178 738**
34010	Intérêts passifs des engagements financiers à c..	1 495 000	1 344 000	151 000	1 145 676.10	349 324
34200	Acquisition et administration de capital	35 400	27 300	8 100	19 835.10	15 565
34304	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	219 000	170 000	49 000	301 754.80	-82 755
34310	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	862 500	837 500	25 000	880 241.86	-17 742
34311	Matériel d'exploitation et fournitures	3 400	3 400	0	3 072.45	328
34312	Acquisition de biens meubles	22 000	17 000	5 000	20 556.30	1 444
34391	Eau, énergie, combustible	241 900	237 900	4 000	242 323.95	-424
34393	Impôts et taxes	0	0	0	62 700.00	-62 700
34394	Primes d'assurances PF	158 620	167 770	-9 150	150 974.81	7 645
34395	Prestations de services de tiers	137 250	133 700	3 550	130 985.05	6 265
34399	Autres charges des biens-fonds PF	0	0	0	7 218.15	-7 218
34402	Réévaluations de participations PF	0	0	0	31 425.00	-31 425
34990	Autres charges financières	100	100	0	-331.77	432
35	**Attributions aux fonds et finan. spéciaux**	**676 065**	**1 043 219**	**-367 154**	**1 637 178.44**	**-961 113**
35100	Attributions aux financements spéciaux du capit..	242 660	79 083	163 577	659 367.33	-416 707
35110	Attributions aux fonds du capital propre	433 405	964 136	-530 731	977 811.11	-544 406
36	**Charges de transfert**	**13 718 134**	**13 775 840**	**-57 706**	**12 921 765.62**	**796 368**
36010	Quotes-parts de revenus destinées aux cantons..	219 900	296 500	-76 600	359 187.95	-139 288
36110	Dédommagements aux cantons et aux concord..	7 117 471	7 179 156	-61 685	6 056 192.66	1 061 278
36120	Dédommagements aux communes et aux syndi..	1 627 800	1 550 600	77 200	1 342 445.95	285 354
36140	Dédommagements aux entreprises publiques	148 700	111 900	36 800	98 295.95	50 404
36227	Péréquation financière intercommunale	6 828	45 900	-39 072	582 713.00	-575 885
36310	Subvention aux canton	70 500	70 500	0	46 802.03	23 698
36320	Subventions aux communes et aux syndicats int..	65 000	65 000	0	118 488.26	-53 488
36350	Subventions aux entreprises privées	131 650	161 650	-30 000	153 698.00	-22 048
36360	Subventions aux organisations privées à but no..	3 592 685	3 547 034	45 651	3 460 549.32	132 136
36370	Subventions aux personnes physiques	737 600	747 600	-10 000	677 938.25	59 662
36500	Réévaluations, participations PA	0	0	0	25 454.25	-25 454
39	**Imputations internes**	**6 264 935**	**6 208 575**	**56 360**	**5 856 011.05**	**408 924**
39000	Imputations internes pour approvisionnement en..	234 750	208 400	26 350	228 899.30	5 851
39100	Imputations internes pour prestations de services	4 453 025	4 435 645	17 380	4 156 127.65	296 897
39200	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	832 640	832 740	-100	768 987.74	63 652
39300	Imputations internes pour frais administratifs et ..	155 800	155 700	100	166 400.00	-10 600
39400	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	588 720	576 090	12 630	535 596.36	53 124
	PRODUITS	**-86 108 766**	**-83 073 436**	**-3 035 330**	**-83 206 336.10**	**-2 902 430**
40	**Revenus fiscaux**	**-37 012 000**	**-34 862 000**	**-2 150 000**	**-35 355 683.02**	**-1 656 317**
40000	Impôts sur le revenu, personnes physiques - an..	-16 500 000	-15 800 000	-700 000	-16 129 366.09	-370 634
40001	Impôts des personnes physiques - années préc..	0	-200 000	200 000	0.00	0
40002	Rappels d'impôts sur le revenu, personnes phys..	-30 000	-30 000	0	-26 970.95	-3 029
40006	Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiq..	20 000	10 000	10 000	23 072.40	-3 072
40007	Impôts sur le revenu, taxations rectificatives à la..	0	0	0	96 452.35	-96 452
40010	Impôts sur la fortune, personnes physiques - an..	-1 700 000	-1 750 000	50 000	-1 759 504.60	59 505
40020	Impôts à la source, personnes physiques	-790 000	-790 000	0	-586 068.42	-203 932
40030	Prestations en capital	-550 000	-500 000	-50 000	-558 724.60	8 725
40050	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers I..	-9 000 000	-8 700 000	-300 000	-9 289 508.00	289 508
40100	Impôts sur le bénéfice, personnes morales - ann..	-3 500 000	-2 900 000	-600 000	-2 569 945.13	-930 055

	Classification par nature	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
40107	Impôts sur le bénéfice, taxations rectificatives à l..	0	0	0	393 983.54	-393 984
40110	Impôts sur le capital, personnes morales - anné..	-320 000	-550 000	230 000	-476 881.47	156 881
40111	Impôts sur le capital, personnes morales - anné..	0	0	0	-297 079.47	297 079
40190	Autres impôts directs, personnes morales	-3 500 000	-2 600 000	-900 000	-3 035 474.98	-464 525
40210	Impôts fonciers	-1 005 000	-915 000	-90 000	-1 007 366.30	2 366
40320	Taxes sur les divertissements	-40 000	-40 000	0	-35 657.95	-4 342
40330	Taxe des chiens	-97 000	-97 000	0	-96 643.35	-357
41	**Revenus régaliens et de concessions**	**-42 610**	**-30 300**	**-12 310**	**-49 796.00**	**7 186**
41200	Revenus de concessions	-42 610	-30 300	-12 310	-49 796.00	7 186
42	**Taxes**	**-16 917 528**	**-17 217 139**	**299 611**	**-17 449 671.01**	**532 143**
42100	Emoluments administratifs	-374 450	-458 550	84 100	-570 969.42	196 519
42210	Paiements pour prestations particulières	-764 000	-754 000	-10 000	-599 041.45	-164 959
42300	Ecolages	-41 000	-41 000	0	-42 440.00	1 440
42400	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de s..	-12 356 848	-12 854 159	497 311	-12 788 880.57	432 033
42500	Ventes	-1 812 560	-1 834 560	22 000	-1 800 806.72	-11 753
42600	Remboursements de tiers	-865 670	-941 270	75 600	-1 284 859.32	419 189
42700	Amendes	-253 000	-183 600	-69 400	-193 977.50	-59 023
42900	Autres Taxe	-300 000	0	-300 000	0.00	-300 000
42901	Récupération sur ADB	-150 000	-150 000	0	-168 696.03	18 696
43	**Revenus divers**	**-178 300**	**-178 080**	**-220**	**-160 150.00**	**-18 150**
43090	Autres revenus d'exploitation	-148 300	-148 080	-220	-140 350.00	-7 950
43100	Prestations propres sur immobilisations corporel..	-30 000	-30 000	0	-5 000.00	-25 000
43900	Autres revenus	0	0	0	-14 800.00	14 800
44	**Revenus financiers**	**-6 730 080**	**-6 123 410**	**-606 670**	**-7 451 063.52**	**720 984**
44000	Intérêts des disponibilités	-50	-50	0	0.00	-50
44010	Intérêts des créances et comptes courants	-352 820	-399 520	46 700	-327 703.20	-25 117
44090	Autres intérêts du patrimoine financier	-500	-500	0	-540.00	40
44110	Gains provenant des ventes de terrains PF	0	0	0	-804 561.00	804 561
44190	Autres gains réalisés à partir du patrimoine finan..	0	0	0	-89 140.00	89 140
44200	Dividendes	0	-747 270	747 270	-830 300.00	830 300
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-2 940 600	-2 854 400	-86 200	-2 843 382.05	-97 218
44420	Adaptations des participations aux valeurs marc..	0	-1 660 000	1 660 000	-2 130 955.52	2 130 956
44510	Revenus de participations PA	-665 140	-900	-664 240	-1 241.25	-663 899
44690	Autres entreprises publiques	0	0	0	-4 380.00	4 380
44700	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-170 570	-170 370	-200	-166 141.00	-4 429
44710	Paiements pour appartements de service PA	-56 700	-56 700	0	-56 820.00	120
44720	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-180 700	-233 700	53 000	-180 431.05	-269
44900	Réévaluations PA	-2 363 000	0	-2 363 000	-2 358.07	-2 360 642
44990	Autres revenus financiers	0	0	0	-13 110.38	13 110
45	**Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux**	**-1 972 757**	**-1 859 200**	**-113 557**	**-1 714 868.88**	**-257 888**
45100	Prélèv. sur les financements spéciaux du capital..	-846 677	-765 040	-81 637	-543 895.44	-302 782
45110	Prélèv. sur les fonds du capital propre	-1 126 080	-1 094 160	-31 920	-1 170 973.44	44 893
46	**Revenus de transfert**	**-14 150 706**	**-12 797 752**	**-1 352 954**	**-12 314 281.63**	**-1 836 424**
46010	Quotes-parts au revenu des impôts cantonaux	-80 000	-120 000	40 000	-121 752.00	41 752
46100	Dédommagements de la Confédération	-270 000	-180 000	-90 000	-404 063.66	134 064
46110	Dédommagements des cantons et des concord..	-326 272	-327 472	1 200	-331 827.70	5 556
46120	Dédommagements des communes et des syndi..	-2 010 800	-2 055 750	44 950	-1 904 337.28	-106 463
46140	Dédommagements des entreprises publiques	-6 000	-6 000	0	-6 790.45	790
46210	Péréquation financière et compensation des cha..	-1 550 000	-1 357 500	-192 500	-1 366 000.00	-184 000
46219	Péréquation financière et compensation des cha..	-1 463 000	-211 300	-1 251 700	-213 126.00	-1 249 874
46228	Compensation des charges entre communes	-403 224	-448 490	45 266	-279 306.00	-123 918
46300	Subventions de la Confédération	-244 150	-197 300	-46 850	-152 024.60	-92 125
46310	Subventions des cantons et des concordats	-7 751 360	-7 825 400	74 040	-7 476 266.91	-275 093
46320	Subventions des communes et des syndicats int..	-12 500	-17 600	5 100	-9 669.53	-2 830
46340	Subventions des entreprises publiques	-20 000	-29 500	9 500	-18 604.00	-1 396
46360	Subventions des organisations privées à but no..	-4 000	-12 040	8 040	-3 360.00	-640
46900	Redistribution taxes CO2	-9 400	-9 400	0	-27 153.50	17 754
48	**Revenus extraordinaires**	**-2 839 850**	**-3 796 980**	**957 130**	**-2 854 810.99**	**14 961**

Budget 2024

	Classification par nature	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
48940	Prélèvements sur la réserve de politique budgét..	0	-950 000	950 000	0.00	0
48950	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement..	-2 839 850	-2 846 980	7 130	-2 854 810.99	14 961
49	**Imputations internes**	**-6 264 935**	**-6 208 575**	**-56 360**	**-5 856 011.05**	**-408 924**
49000	Imputations internes pour approvisionnement en..	-235 560	-210 210	-25 350	-228 491.35	-7 069
49100	Imputations internes pour prestations de services	-2 859 335	-2 859 335	0	-2 811 199.40	-48 136
49200	Imputations internes pour fermages, loyers, frais..	-2 569 320	-2 548 540	-20 780	-2 268 723.94	-300 596
49300	Imputations internes pour frais administratifs et ..	-12 000	-14 400	2 400	-12 000.00	0
49400	Imputations internes pour intérêts et charges fin..	-588 720	-576 090	-12 630	-535 596.36	-53 124

Budget 2024

	Classification fonctionnelle (résumé)	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
0	**Administration Générale**	**4 126 920**	**3 406 380**	**720 540**	**5 224 977.86**	**-1 098 058**
0110	Législatif	116 870	121 380	-4 510	104 164.25	12 706
0120	Exécutif	1 102 990	824 940	278 050	975 920.91	127 069
0210	Administration des finances et des..	93 840	-194 310	288 150	1 239 270.36	-1 145 430
0220	Services généraux, autres	2 061 245	1 852 390	208 855	2 239 805.13	-178 560
0290	Immeubles administratifs, non mentionnés ailleurs	751 975	801 980	-50 005	665 817.21	86 158
1	**Ordre et sécurité publique**	**2 574 663**	**2 539 803**	**34 860**	**2 223 744.54**	**350 918**
1110	Police	703 693	774 823	-71 130	621 424.41	82 269
1400	Questions juridiques (en général)	319 400	308 970	10 430	296 341.80	23 058
1406	Office régional de l'état civil	78 640	72 400	6 240	62 871.90	15 768
1506	Service du feu, organisation régionale	1 282 800	1 210 600	72 200	1 076 960.70	205 839
1610	Défense militaire	10 280	7 510	2 770	2 574.18	7 706
1626	Organisation régionale de protection civile	179 850	165 500	14 350	163 571.55	16 278
2	**Formation**	**13 157 230**	**13 183 783**	**-26 553**	**12 036 561.95**	**1 120 668**
2111	Cycle élémentaire	2 004 610	2 116 370	-111 760	1 756 418.88	248 191
2120	Degré primaire	2 440 660	2 535 250	-94 590	2 385 277.97	55 382
2130	Degré secondaire	3 102 360	3 114 310	-11 950	2 816 434.34	285 926
2140	Ecoles de musique	319 075	296 865	22 210	313 950.60	5 124
2170	Bâtiments scolaires	2 797 740	2 765 360	32 380	2 547 238.99	250 501
2190	Direction et administration des écoles	1 723 805	1 725 015	-1 210	1 703 368.66	20 436
2192	Ecole obligatoire, autres	602 400	484 400	118 000	377 700.42	224 700
2300	Formation professionnelle initiale	166 580	146 213	20 367	136 172.09	30 408
3	**Culture, Sports, Loisirs et Eglises**	**6 289 262**	**5 944 109**	**345 153**	**5 862 648.74**	**426 613**
3110	Musées et arts plastiques	1 224 605	1 179 385	45 220	1 149 342.71	75 262
3120	Conservation des monuments historiques..	491 942	481 322	10 620	432 210.53	59 731
3210	Bibliothèques	735 635	741 970	-6 335	699 573.19	36 062
3220	Concerts et théâtre	627 630	612 397	15 233	547 687.36	79 943
3290	Culture, non mentionné ailleurs	634 190	618 120	16 070	577 234.03	56 956
3410	Sports	1 516 255	1 408 950	107 305	1 457 717.36	58 538
3411	Ports de plaisance	-2 100	-2 100	0	-4 053.75	1 954
3420	Loisirs	925 485	770 045	155 440	881 411.17	44 074
3500	Eglises et affaires religieuses	118 620	112 020	6 600	99 526.14	19 094
3501	Eglise catholique	17 000	22 000	-5 000	22 000.00	-5 000
4	**Santé**	**533 534**	**440 864**	**92 670**	**581 986.61**	**-48 453**
4220	Services de sauvetage	57 500	4 200	53 300	3 863.16	53 637
4330	Service médical des écoles	472 045	441 585	30 460	440 198.82	31 846
4331	Service dentaire scolaire	-4 736	-14 646	9 910	123 964.63	-128 701
4340	Contrôle des denrées alimentaires	8 275	9 275	-1 000	8 075.00	200
4900	Santé publique, non mentionné ailleurs	450	450	0	5 885.00	-5 435
5	**Sécurité sociale**	**10 880 388**	**10 962 302**	**-81 914**	**9 525 000.51**	**1 355 387**
5110	Assurance-maladie	1 976 000	2 138 037	-162 037	1 535 986.15	440 014
5310	Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	116 620	109 573	7 047	108 470.63	8 149
5320	Prestations complémentaires à l'AVS	463 000	463 000	0	453 518.00	9 482
5350	Prestations de vieillesse	5 900	6 800	-900	5 985.00	-85
5410	Allocations familiales	116 106	144 937	-28 831	115 778.48	328
5430	Avance et recouvrement des pensions..	20 134	21 661	-1 527	14 002.19	6 132
5440	Protection de la jeunesse (en général)	5 000	5 000	0	2 579.47	2 421
5444	Animation de jeunesse	701 312	551 672	149 640	586 403.55	114 908
5450	Prestations aux familles (en général)	39 500	39 500	0	33 140.90	6 359
5451	Crèches et garderies	2 883 049	2 890 570	-7 521	2 519 111.10	363 938
5520	Prestations aux chômeurs	381 235	389 469	-8 234	336 483.49	44 752
5590	Chômage, non mentionné ailleurs	273 052	205 674	67 378	193 223.86	79 828
5720	Aide matérielle légale	3 526 723	3 625 554	-98 831	3 278 277.81	248 445
5721	Aide matérielle à bien plaire	177 000	177 000	0	174 705.00	2 295
5790	Assistance, non mentionnée ailleurs	48 087	41 842	6 245	39 048.17	9 039
5796	Guichets sociaux régionaux	125 170	129 513	-4 343	100 436.71	24 733
5920	Actions d'entraide dans le pays	22 500	22 500	0	27 850.00	-5 350
6	**Trafic et télécommunications**	**6 599 091**	**6 526 365**	**72 726**	**5 622 761.97**	**976 329**
6150	Routes communales	4 867 330	5 276 705	-409 375	4 212 251.05	655 079
6155	Places de stationnement	-295 000	-630 000	335 000	-284 523.33	-10 477
6190	Routes, non mentionnées ailleurs	28 700	64 200	-35 500	59 020.50	-30 321
6220	Trafic régional	1 885 561	1 706 360	179 201	1 533 717.96	351 843
6230	Trafic d'agglomération	42 000	42 000	0	31 500.00	10 500
6290	Transports publics, non mentionnés ailleurs	-4 500	-7 900	3 400	-1 254.21	-3 246

Budget 2024

	Classification fonctionnelle (résumé)	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
6320	Aviation et navigation spatiale	75 000	75 000	0	72 050.00	2 950
7	**Protection de l'environnement et aménagement du territoire**	**2 233 438**	**2 104 313**	**129 125**	**1 785 544.80**	**447 893**
7106	Service régional des eaux	0	0	0	0.00	0
7202	Stations d'épuration des eaux [entreprise..	-333 670	-351 440	17 770	-350 966.31	17 296
7203	Traitement des eaux claires	333 670	351 440	-17 770	350 966.31	-17 296
7301	Gestion des déchets ménages	291 300	276 500	14 800	322 900.00	-31 600
7303	Gestion des déchets entreprises	0	0	0	0.00	0
7610	Protection de l'air et du climat	14 400	24 600	-10 200	22 642.40	-8 242
7690	Lutte contre la pollution de l'environnement	35 900	12 800	23 100	11 804.10	24 096
7710	Cimetières, crématoires	272 028	284 188	-12 160	270 287.85	1 740
7791	Toilettes publiques	45 950	49 950	-4 000	28 917.10	17 033
7900	Aménagement du territoire (en général)	1 573 860	1 456 275	117 585	1 128 993.35	444 867
8	**Economie publique**	**-3 127 090**	**-2 419 458**	**-707 632**	**-3 066 822.40**	**-60 268**
8120	Améliorations structurelles	7 500	7 500	0	8 641.05	-1 141
8200	Sylviculture	158 450	171 580	-13 130	172 297.59	-13 848
8400	Tourisme	303 000	351 432	-48 432	295 321.05	7 679
8500	Industrie, artisanat et commerce	0	0	0	0.00	0
8506	Promotion économique régionale	11 200	7 300	3 900	200.00	11 000
8710	Electricité (en général)	-3 607 240	-2 957 270	-649 970	-3 543 282.09	-63 958
8713	Energie Verte	0	0	0	0.00	0
9	**Finances et impôts**	**-40 838 281**	**-37 709 575**	**-3 128 706**	**-37 889 198.95**	**-2 949 082**
9100	Impôts communaux généraux	-35 810 000	-33 740 000	-2 070 000	-34 096 530.72	-1 713 469
9101	Impôts spéciaux	-1 157 310	-1 057 000	-100 310	-1 167 777.60	10 468
9300	Péréquation financière et compensation..	-3 409 396	-1 971 390	-1 438 006	-1 275 719.00	-2 133 677
9500	Quotes-parts, autres	-250 000	-177 600	-72 400	-191 697.50	-58 303
9610	Intérêts	477 630	292 560	185 070	209 035.87	268 594
9620	Frais d'émission	35 400	27 300	8 100	19 835.10	15 565
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	-865 920	-900 660	34 740	-650 563.52	-215 356
9690	Patrimoine financier, non mentionné..	-20 530	-33 230	12 700	-833 201.79	812 672
9950	Charges et revenus neutres	161 845	-149 555	311 400	97 420.21	64 425
	Excédent des charges/revenus (-)	**2 429 155**	**4 978 886**	**-2 549 731**	**1 907 205.63**	**521 949**

Budget 2024

	Classification fonctionnelle	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
	Fonctionnelle	**2 429 155.00**	**4 978 886.00**	**-2 549 731.00**	**1 907 205.63**	**521 949.37**
	Total des Charges	88 537 921.00	88 052 322.00	485 599.00	85 113 541.73	3 424 379.27
	Total des Revenus	-86 108 766.00	-83 073 436.00	-3 035 330.00	-83 206 336.10	-2 902 429.90
0	**Administration Générale**	**4 126 920.00**	**3 406 380.00**	**720 540.00**	**5 224 977.86**	**-1 098 057.86**
	Charges	5 882 290.00	5 843 540.00	38 750.00	6 935 353.16	-1 053 063.16
	Revenus	-1 755 370.00	-2 437 160.00	681 790.00	-1 710 375.30	-44 994.70
1	**Ordre et sécurité publique**	**2 574 663.00**	**2 539 803.00**	**34 860.00**	**2 223 744.54**	**350 918.46**
	Charges	3 444 415.00	3 478 155.00	-33 740.00	3 233 675.82	210 739.18
	Revenus	-869 752.00	-938 352.00	68 600.00	-1 009 931.28	140 179.28
2	**Formation**	**13 157 230.00**	**13 183 783.00**	**-26 553.00**	**12 036 561.95**	**1 120 668.05**
	Charges	24 816 150.00	25 075 573.00	-259 423.00	23 164 551.26	1 651 598.74
	Revenus	-11 658 920.00	-11 891 790.00	232 870.00	-11 127 989.31	-530 930.69
3	**Culture, Sports, Loisirs et Eglises**	**6 289 262.00**	**5 944 109.00**	**345 153.00**	**5 862 648.74**	**426 613.26**
	Charges	10 108 832.00	9 762 549.00	346 283.00	9 492 322.99	616 509.01
	Revenus	-3 819 570.00	-3 818 440.00	-1 130.00	-3 629 674.25	-189 895.75
4	**Santé**	**533 534.00**	**440 864.00**	**92 670.00**	**581 986.61**	**-48 452.61**
	Charges	1 371 534.00	1 309 734.00	61 800.00	1 286 024.46	85 509.54
	Revenus	-838 000.00	-868 870.00	30 870.00	-704 037.85	-133 962.15
5	**Sécurité sociale**	**10 880 388.00**	**10 962 302.00**	**-81 914.00**	**9 525 000.51**	**1 355 387.49**
	Charges	13 878 088.00	13 804 102.00	73 986.00	12 504 452.06	1 373 635.94
	Revenus	-2 997 700.00	-2 841 800.00	-155 900.00	-2 979 451.55	-18 248.45
6	**Trafic et télécommunications**	**6 599 091.00**	**6 526 365.00**	**72 726.00**	**5 622 761.97**	**976 329.03**
	Charges	7 825 811.00	7 940 785.00	-114 974.00	6 975 938.71	849 872.29
	Revenus	-1 226 720.00	-1 414 420.00	187 700.00	-1 353 176.74	126 456.74
7	**Protection de l'environnement et aménagement du territoire**	**2 233 438.00**	**2 104 313.00**	**129 125.00**	**1 785 544.80**	**447 893.20**
	Charges	11 106 493.00	10 727 851.00	378 642.00	10 623 517.24	482 975.76
	Revenus	-8 873 055.00	-8 623 538.00	-249 517.00	-8 837 972.44	-35 082.56
8	**Economie publique**	**-3 127 090.00**	**-2 419 458.00**	**-707 632.00**	**-3 066 822.40**	**-60 267.60**
	Charges	4 420 525.00	4 992 328.00	-571 803.00	4 894 996.52	-474 471.52
	Revenus	-7 547 615.00	-7 411 786.00	-135 829.00	-7 961 818.92	414 203.92
9	**Finances et impôts**	**-40 838 281.00**	**-37 709 575.00**	**-3 128 706.00**	**-37 889 198.95**	**-2 949 082.05**
	Charges	5 683 783.00	5 117 705.00	566 078.00	6 002 709.51	-318 926.51
	Revenus	-46 522 064.00	-42 827 280.00	-3 694 784.00	-43 891 908.46	-2 630 155.54

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

Calcul du plafond des investissements selon l'article 12 alinéas 4 à 6 du règlement communal sur les finances	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	Hypothèses
Données de base :					
Résultat du dernier exercice bouclé (n-2)	-1'907'206	-4'978'886	-2'429'155	-2'614'882	Selon PFT
Amortissements du patrimoine administratif, dernier exercice bouclé	9'290'562	9'272'040	9'411'330	9'338'886	Selon PFT
Capitaux de tiers	159'547'190	166'656'597	175'922'924	187'699'430	Stable + dette selon PFT
Capitaux propres	168'326'305	159'550'439	154'281'434	148'826'701	Stable + fortune et réserves selon PFT
Excédent du bilan ("Fortune")	69'409'041	64'430'155	62'001'000	59'386'117	Selon PFT
Patrimoine financier	129'148'240	98'270'054	98'270'054	98'270'054	Stable, correction Viteos au PA dès 2023
Revenus fiscaux (groupe 40)	35'355'683	34'862'000	37'012'000	37'280'300	Selon PFT
Indicateurs :					
Dette nette 1 (Capitaux de tiers - Patrimoine financier)	30'398'950	68'386'543	77'652'870	89'429'376	
Taux d'endettement net (Dette nette 1/Revenus fiscaux)	86.0%	196.2%	209.8%	239.9%	
Autofinancement du dernier exercice bouclé (n-2)	7'383'356	4'293'154	6'982'175	6'724'004	
Détermination de l'enveloppe des investissements :					
Limite d'autofinancement selon art. 12 al. 4	70%	80%	100%	100%	
Montant maximum des investissements pour l'exercice "n+2" (plafond)	**10'547'652**	**5'366'443**	**6'982'175**	**6'724'004**	

Année budgétaire concernée (résultat en "n" définit l'enveloppe en "n+2")	PFT 2024	PFT 2025	PFT 2026	PFT 2026
Investissements prévus soumis au mécanisme de frein selon PFT	7'526'000	5'951'000	5'454'000	5'992'500
Ecart : [-] en dessous ou [+] dépassement de l'enveloppe	**-3'021'652**	**+584'558**	**-1'528'175**	**-731'504**

Equilibre budgétaire, selon l'article 11 alinéa 2 du règlement communal sur les finances				
Cumul des deux critères :				
Déficit maximal autorisé, 20% du capital propre du dernier exercice bouclé (n-2)	33'665'261	31'910'088	30'856'287	29'765'340
Couvert par l'excédent du bilan, déficit de maximum	69'409'041	64'430'155	62'001'000	59'386'117
Critère minimum	33'665'261	31'910'088	30'856'287	29'765'340
Résultats prévus	2'429'155	2'614'882	2'522'848	2'381'000
Respect de la limite ?	**Oui**	**Oui**	**Oui**	**Oui**

BUDGET 2024 ET PLAN FINANCIER ET DES TÂCHES 2025-2027

	Classification fonctionnelle des investissements	Budget 2024	PFT 2025 2025	PFT 2026 2026	PFT 2027 2027
0	Administration Générale	250'000.00	50'000.00	40'000.00	15'000.00
	Charges	355'000.00	50'000.00	40'000.00	15'000.00
	Revenus	105'000.00	-	-	-
1	Ordre et sécurité publique	50'000.00	-	-	-
	Charges	50'000.00	-	-	-
	Revenus	-	-	-	-
2	Formation	316'000.00	704'000.00	108'000.00	173'000.00
	Charges	463'000.00	1'151'000.00	397'000.00	245'000.00
	Revenus	147'000.00	447'000.00	289'000.00	72'000.00
3	Culture, Sports, Loisirs et Eglises	3'391'000.00	2'690'000.00	740'000.00	650'000.00
	Charges	3'447'000.00	2'690'000.00	845'000.00	650'000.00
	Revenus	56'000.00	-	105'000.00	-
4	Santé	60'000.00	-	-	-
	Charges	60'000.00	-	-	-
	Revenus	-	-	-	-
5	Sécurité sociale	-	-	-	-
	Charges	-	-	-	-
	Revenus	-	-	-	-
6	Trafic et télécommunications	4'510'200.00	3'851'200.00	2'480'000.00	2'968'000.00
	Charges	5'048'000.00	4'649'000.00	3'975'000.00	3'583'000.00
	Revenus	537'800.00	797'800.00	1'495'000.00	615'000.00
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	3'009'000.00	7'476'000.00	7'586'000.00	11'495'000.00
	Charges	3'790'000.00	10'567'000.00	12'221'000.00	17'180'000.00
	Revenus	781'000.00	3'091'000.00	4'635'000.00	5'685'000.00
8	Economie publique	400'000.00	-	50'000.00	60'000.00
	Charges	400'000.00	-	50'000.00	60'000.00
	Revenus	-	-	-	-
9	Finances et impôts	190'000.00	3'795'000.00	1'974'000.00	957'500.00
	Charges	190'000.00	3'810'000.00	2'190'000.00	1'041'500.00
	Revenus	-	15'000.00	216'000.00	84'000.00
	TOTAL	12'176'200.00	18'566'200.00	12'978'000.00	16'318'500.00
	Charges	13'803'000.00	22'917'000.00	19'718'000.00	22'774'500.00
	Revenus	1'626'800.00	4'350'800.00	6'740'000.00	6'456'000.00

TABLEAU RÉCAPITULATIF : BUDGET 2024 ET PLAN FINANCIER ET DES TÂCHES 2025-2027

	Budget 2024		PFT 2025		PFT 2026		PFT 2027		
	DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES	INVESTISSEMENTS NETS
INVESTISSEMENTS TOTAUX RETENUS BRUTS PA[1] ET PF[2]	**13'803'000**	**1'626'800**	**22'917'000**	**4'350'800**	**19'718'000**	**6'740'000**	**22'774'500**	**6'456'000**	**60'038'900**
INVESTISSEMENTS TOTAUX RETENUS NETS PA[1] ET PF[2]	**12'176'200**		**18'566'200**		**12'978'000**		**16'318'500**		
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX BRUTS	**13'613'000**	**1'626'800**	**17'787'000**	**3'785'800**	**16'138'000**	**5'974'000**	**21'749'500**	**6'372'000**	**51'528'900**
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX NETS	**11'986'200**		**14'001'200**		**10'164'000**		**15'377'500**		
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL À DEMANDER	1'139'000	166'000	1'053'000	170'000	857'000	204'000	844'500	125'000	3'228'500
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL DÉJÀ VOTÉS	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL LIMITÉS À UNE ANNÉE	1'685'000	0	1'875'000	187'000	1'185'000	225'000	2'205'000	52'000	6'486'000
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL À DEMANDER	9'229'000	1'210'800	9'549'000	2'398'800	9'096'000	4'545'000	8'700'000	4'195'000	24'224'400
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL DÉJÀ VOTÉS	1'560'000	250'000	5'310'000	1'030'000	5'000'000	1'000'000	10'000'000	2'000'000	17'590'000
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE FINANCIER TOTAUX BRUTS	**190'000**	**0**	**5'130'000**	**565'000**	**3'580'000**	**766'000**	**1'025'000**	**84'000**	**8'510'000**
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE FINANCIER TOTAUX NETS	**190'000**		**4'565'000**		**2'814'000**		**941'000**		
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL À DEMANDER	190'000	0	5'130'000	565'000	3'580'000	766'000	1'025'000	84'000	8'510'000
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL DÉJÀ VOTÉS	0	0	0	0	0	0	0	0	0

[1] Patrimoine administratif

[2] Patrimoine financier

MECANISME DE MAÎTRISE DES FINANCES
TABLEAU RÉCAPITULATIF : BUDGET 2024 ET PLAN FINANCIER ET DES TÂCHES 2025-2027

	Crédit voté 2024		Crédit voté 2025		Crédit voté 2026		Crédit voté 2027		
	DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES	INVESTISSEMENTS NETS
Investissements à voter hors enveloppe (majorité trois cinquièmes CG art. 12 al. 7)									
Remplacement STEP Les Brenets ou autre variante			4'500'000	900'000					
Investissements à voter hors enveloppe : rentabilité sur 10 ans selon art. 12 al. 3									
-									
Investissements à voter hors enveloppe : part de préfinancement de l'investissement (art. 12. al.1 let.b))									
Changement des filtres de la Piscine, mise aux normes légales	5'000'000								
Rénovation des vestiaires Patinoire	900'000								
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX BRUTS	**5'900'000**	**0**	**4'500'000**	**900'000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX NETS	**5'900'000**		**3'600'000**		**0**		**0**		
Investissements à voter dans l'enveloppe des investissements									
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX BRUTS	**8'699'000**	**1'173'000**	**14'438'000**	**8'487'000**	**7'493'000**	**2'039'000**	**6'949'500**	**957'000**	**24'923'500**
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX NETS	**7'526'000**		**5'951'000**		**5'454'000**		**5'992'500**		**18'931'000**
Plafond (estimations selon PFT pour les années 2024 et suivantes)	**10'547'652**		**5'366'443**		**6'982'175**		**6'724'004**		
Marge par rapport au plafond	**3'021'652**		**-584'558**		**1'528'175**		**731'504**		

[1] Patrimoine administratif

[2] Patrimoine financier

Budget 2024 et plan financier et des tâches 2025-2027
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL À DEMANDER

		EN FRANCS											
						Budget 2024		PFT 2025		PFT 2026		PFT 2027	
Désignation	Nature	Fonctionnelle	Frein - année de vote du crédit	Crédit d'engagement total	Subventions prévues	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Chancellerie													
GED	52900.00	0220	2024	*80'000*	*0*	80'000							
Promotion de la Ville													
Articles promotionnels 2024	50600.00	0220	2024	*10'000*	*0*	10'000							
Articles promotionnels 2025	50600.00	0220	2025	*10'000*	*0*			10'000					
Informatique													
Matériel informatique 2024	50600.00	0220	2024	*15'000*	*0*	15'000							
Matériel informatique 2025	50600.00	0220	2025	*15'000*	*0*			15'000					
Matériel informatique 2026	50600.00	0220	2026	*15'000*	*0*					15'000			
Matériel informatique 2027	50600.00	0220	2027	*15'000*	*0*							15'000	
Renouvellement des antennes wifi	50600.00	0220	2024	*15'000*	*0*	15'000							
Service forestier intercommunal													
Remplacement Jeep équipe forestière	50600.00	8200	2026	*50'000*	*0*					50'000			
Construction d'un abri à pique niqueur	50600.00	8200	2027	*60'000*	*0*							60'000	
Cercle scolaire - Cycle 1													
Remplacement mobilier de classe 2024	50600.00	2111	2024	*20'000*	*0*	20'000							
Remplacement mobilier de classe 2025	50600.00	2111	2025	*20'000*	*0*			20'000					
Cercle scolaire - Cycle 2													
Remplacement mobilier de classe 2024	50600.00	2120	2024	*20'000*	*0*	20'000							
Remplacement mobilier de classe 2025	50600.00	2120	2025	*20'000*	*0*			20'000					
Tableaux blancs interactifs 2024	50600.00	2120	2024	*18'000*	*0*	18'000							
Tableaux blancs interactifs 2025	50600.00	2120	2025	*18'000*	*0*			18'000					
Renouvellement machines à coudre 2024	50600.00	2120	2024	*13'000*	*0*	13'000							
Renouvellement machines à coudre 2025	50600.00	2120	2025	*13'000*	*0*			13'000					
Cercle scolaire - Cycle 3													
Remplacement mobilier de classe 2024	50600.00	2130	2024	*20'000*	*0*	20'000							
Remplacement mobilier de classe 2025	50600.00	2130	2025	*20'000*	*0*			20'000					
Clinique dentaire scolaire													
Scanner intraoral	50600.00	4331	2024	*20'000*	*0*	20'000							
Centre d'orthophonie													
Mise en place d'une GED	52900.00	4330	2024	*40'000*	*0*	40'000							
Garage													
Remplacement de 2 colonnes du lift	50600.00	9950	2025	*70'000*	*0*			70'000					
Lame à neige pour Jeep	50600.00	9950	2027	*16'500*	*0*							16'500	
Voirie													
Remplacement de la fraise du tracteur (LB)	50600.00	6150	2025	*80'000*	*0*			80'000					
Remplacement de la saleuse pour le véhicule Meili LB	50600.00	6150	2024	*35'000*	*0*	35'000							
Remplacement du véhicule Goupil	50600.00	6150	2026	*55'000*	*0*					55'000			
Mise en conformité de la place de jeux des Gentianes	50600.00	6150	2026	*30'000*	*0*					30'000			
Remplacement des fenêtres de la menuiserie	50400.00	6150	2026	*10'000*	*10'000*					10'000	10'000		
Remplacement du véhicule Land Rover	50600.00	6150	2026	*50'000*	*0*					50'000			
Remplacement des fenêtres de la forge et du bureau du contremaître	50600.00	6150	2027	*80'000*	*80'000*							80'000	80'000
Mise aux normes de la signalisation hivernale des Brenets	50600.00	6150	2024	*24'000*	*0*	24'000							
Remplacement bus no 198	50600.00	6150	2027	*45'000*	*0*							45'000	
Remplacement bus no 133	50600.00	6150	2027	*48'000*	*0*							48'000	
Remplacement bus no 199	50600.00	6150	2025	*45'000*	*0*			45'000					
Urbanisme													
Abri bus 2024	50600.00	6150	2024	*25'000*	*0*	25'000							
Abri bus 2025	50600.00	6150	2025	*25'000*	*0*			25'000					
Abri bus 2026	50600.00	6150	2026	*25'000*	*0*					25'000			
Abri bus 2027	50600.00	6150	2027	*25'000*	*0*							25'000	
Achat de vélos électriques en libre-service et mise en place de stations 2024	50600.00	6220	2024	*25'000*	*10'000*	25'000	10'000						
Achat de vélos électriques en libre-service et mise en place de stations 2025	50600.00	6220	2025	*25'000*	*10'000*			25'000	10'000				
Achat de vélos électriques en libre-service et mise en place de stations 2026	50600.00	6220	2026	*25'000*	*10'000*					25'000	10'000		
Achat de vélos électriques en libre-service et mise en place de stations 2027	50600.00	6220	2027	*25'000*	*10'000*							25'000	10'000
Valorisation centre-ville 2024	52900.00	7900	2024	*60'000*	*0*	60'000							
Valorisation centre-ville 2025	52900.00	7900	2025	*60'000*	*0*			60'000					
Valorisation centre-ville 2026	52900.00	7900	2026	*60'000*	*0*					60'000			
Valorisation centre-ville 2027	52900.00	7900	2027	*60'000*	*0*							60'000	
Encouragement à la conservation d'immeubles et objets dignes d'intérêt - périmètre UNESCO 2024	52900.00	7900	2024	*65'000*	*0*	65'000							
Encouragement à la conservation d'immeubles et objets dignes d'intérêt - périmètre UNESCO 2025	52900.00	7900	2025	*50'000*	*0*			50'000					
Encouragement à la conservation d'immeubles et objets dignes d'intérêt - périmètre UNESCO 2026	52900.00	7900	2026	*50'000*	*0*					50'000			
Encouragement à la conservation d'immeubles et objets dignes d'intérêt - périmètre UNESCO 2027	52900.00	7900	2027	*50'000*	*0*							50'000	
Gérance des bâtiments (patrimoine administratif)													
Camping Montpugin 6 - rénovation complète des installations sanitaires	50400.00	3420	2025	*60'000*	*0*			60'000					
Collèges D.-Jeanrichard 9-11 - rempl. chaudière à gaz et raccordement au CAD	50400.00	2170	2025	*75'000*	*75'000*			75'000	75'000				
Halle de sports, Champ-Nauger 1 (LB) - rempl. système régulation ventilation	50400.00	3410	2026	*30'000*	*30'000*					30'000	30'000		
M.-A. Calame 6-10 MBA - modernisation détection incendie	50400.00	3110	2024	*47'000*	*6'000*	47'000	6'000						

		EN FRANCS											
						Budget 2024		PFT 2025		PFT 2026		PFT 2027	
Désignation	Nature	Fonctionnelle	Frein - année de vote du crédit	Crédit d'engagement total	Subventions prévues	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Divers immeubles administratifs - mise en conformité des installations électriques 2024	50400.00	0290	2024	*25'000*	*0*	25'000							
Divers immeubles administratifs - mise en conformité des installations électriques 2025	50400.00	0290	2025	*25'000*	*0*			25'000					
Divers immeubles administratifs - mise en conformité des installations électriques 2026	50400.00	0290	2026	*25'000*	*0*					25'000			
Temple Les Brenets - assainissement installation chauffage	50400.00	3500	2026	*75'000*	*75'000*					75'000	75'000		
Albert-Piguet 11 hangar voirie - remplacement des portes du hangar	50400.00	6150	2024	*30'000*	*30'000*	30'000	30'000						
Ancienne halle de Beau-Site - remplacement de radiateurs et suppression de conduites visibles dans la salle	50400.00	2170	2027	*50'000*	*20'000*							50'000	20'000
Collège des Girardet - réfection toiture plate de la salle de rythmique	50400.00	2170	2024	*55'000*	*55'000*	55'000	55'000						
Collège de La Jaluse - assainissement chauffage	50400.00	2170	2025	*70'000*	*70'000*			70'000	70'000				
Collège de La Jaluse - pose de panneaux solaires photovoltaïques	50400.00	2170	2024	*32'000*	*32'000*	32'000	32'000						
Collège du Corbusier - pose de panneaux solaires photovoltaïques	50400.00	2170	2026	*32'000*	*32'000*					32'000	32'000		
Collège des Monts - remplacement chaudière à mazout par une PAC air-eau	50400.00	2170	2026	*45'000*	*32'000*					45'000	32'000		
Piscine-Patinoire													
Peinture des bassins	50600.00	3410	2025	*30'000*	*0*			30'000					
Remplacement des panneaux de la façade nord de la Patinoire	50400.00	3410	2026	*40'000*	*0*					40'000			
Changement barrière nord piscine, dernière étape	50400.00	3410	2027	*50'000*	*0*							50'000	
Signalisation													
Mise aux normes de la signalisation lumineuse (LED - carrefour HdV - Rue de France)	50600.00	1110	2024	*50'000*	*0*	50'000							
Exploitation de l'eau													
Compteurs d'eau 2024	50600.00	7106	2024	*80'000*	*0*	80'000							
Compteurs d'eau 2025	50600.00	7106	2025	*80'000*	*0*			80'000					
Compteurs d'eau 2026	50600.00	7106	2026	*80'000*	*0*					80'000			
Compteurs d'eau 2027	50600.00	7106	2027	*80'000*	*0*							80'000	
Changement des bornes hydrantes 2024	50600.00	7106	2024	*60'000*	*15'000*	60'000	15'000						
Changement des bornes hydrantes 2025	50600.00	7106	2025	*60'000*	*15'000*			60'000	15'000				
Changement des bornes hydrantes 2026	50600.00	7106	2026	*60'000*	*15'000*					60'000	15'000		
Changement des bornes hydrantes 2027	50600.00	7106	2027	*60'000*	*15'000*							60'000	15'000
Mise à jour et maintien de la valeur du système de télégestion 2024	50600.00	7106	2024	*70'000*	*0*	70'000							
Mise à jour et maintien de la valeur du système de télégestion 2025	50600.00	7106	2025	*70'000*	*0*			70'000					
Mise à jour et maintien de la valeur du système de télégestion 2026	50600.00	7106	2026	*70'000*	*0*					70'000			
Mise à jour et maintien de la valeur du système de télégestion 2027	50600.00	7106	2027	*70'000*	*0*							70'000	
LL - Billodes - rue de France	50310.00	7106	2025	*67'000*	*0*			67'000					
Captage de la Grecque no 5 - assainissement de l'ouvrage	50310.00	7106	2025	*15'000*	*0*			15'000					
Mise à jour et maintien de la valeur de l'électromécanique et des systèmes de pompage 2024	50600.00	7106	2024	*30'000*	*0*	30'000							
Mise à jour et maintien de la valeur de l'électromécanique et des systèmes de pompage 2025	50600.00	7106	2025	*30'000*	*0*			30'000					
Mise à jour et maintien de la valeur de l'électromécanique et des systèmes de pompage 2026	50600.00	7106	2026	*30'000*	*0*					30'000			
Mise à jour et maintien de la valeur de l'électromécanique et des systèmes de pompage 2027	50600.00	7106	2027	*30'000*	*0*							30'000	
Puits du Brondon - assainissement dans le cadre des travaux OFROU	50310.00	7106	2024	*30'000*	*0*	30'000							
Pompage du Saignolat - redondance des pompes et augmentation du débit	50310.00	7106	2024	*80'000*	*0*	80'000							
Etude PGA	52900.00	7106	2024	*45'000*	*18'000*	45'000	18'000						
Réseau du Crozot - étude du projet	52900.00	7106	2027	*80'000*	*0*							80'000	
TOTAL CRÉDIT D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL À DEMANDER				**3'893'500**	**665'000**	**1'139'000**	**166'000**	**1'053'000**	**170'000**	**857'000**	**204'000**	**844'500**	**125'000**

Patrimoine financier

						Budget 2024		PFT 2025		PFT 2026		PFT 2027	
Désignation						Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Urbanisme													
Parking James Guillaume	70100.00	6150	2025	*2'780'000*	*1'100'000*			1'390'000	550'000	1'390'000	550'000		
Gérance des bâtiments (patrimoine financier)													
Jambe-Ducommun 5-13 - réfection du pourtour de l'immeuble et pose d'un éclairage pour les escaliers extérieurs	70400.00	9690	2024	*145'000*	*0*	145'000							
Midi 14 - assainissement chauffage	70400.00	9690	2025	*60'000*	*0*			60'000					
Jeanneret 31-33 - installation eau chaude générale	70400.00	9690	2025	*90'000*	*0*			90'000					
Jeanneret 35 - installation eau chaude générale	70400.00	9690	2024	*45'000*	*0*	45'000							
Gare 3 Les Brenets - isolation périphérique des façades	70400.00	9690	2026	*190'000*	*36'000*					190'000	36'000		
Foyer 14-16 et Foyer 18 - installation panneaux solaires thermiques	70400.00	9690	2025	*90'000*	*15'000*			90'000	15'000				
Midi 14 - réfection et isolation toiture / isolation des façades (façades ventilées) / intégration de panneaux solaires PV en façade sud-ouest / rempl. des fenêtres façade sud-ouest et cage d'escaliers	70400.00	9690	2026	*1'400'000*	*125'000*					1'400'000	125'000		
Le Corbusier 18-18a - nouvelle isolation des façades / chaudière à pellets / solaire thermique / isolation des plafonds des garages et caves	70400.00	9690	2026	*600'000*	*55'000*					600'000	55'000		
Réhabilitation complète immeuble Jeanneret 41-43	70400.00	9690	2025	*3'500'000*	*0*			3'500'000					
Concorde 3-5 - isolation des façaces, rempl. des volets et création de balcons	70400.00	9690	2027	*780'000*	*62'000*							780'000	62'000
Calame 5 - réfection toiture	70400.00	9690	2027	*245'000*	*22'000*							245'000	22'000
TOTAL CRÉDIT D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL À DEMANDER DU PATRIMOINE FINANCIER				**9'925'000**	**1'415'000**	**190'000**	**0**	**5'130'000**	**565'000**	**3'580'000**	**766'000**	**1'025'000**	**84'000**

Budget 2024 et plan financier et des tâches 2025-2027
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL LIMITÉS À UNE ANNÉE

						EN FRANCS							
						Budget 2024		PFT 2025		PFT 2026		PFT 2027	
Désignation	Nature	Fonctionnelle	Frein - année de vote du crédit	Crédit d'engagement total	Subventions prévues	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Service forestier intercommunal													
Remplacement Tracteur forestier et neige (année 2012)	50600.00	8200	2024	*200'000*	*0*	200'000							
Voirie													
Remplacement du véhicule Meili LB	50600.00	6150	2024	*200'000*	*0*	200'000							
Remplacement du véhicule 3 essieux Volvo + grue	50600.00	6150	2025	*400'000*	*0*			400'000					
Remplacement du camion poubelle	50600.00	6150	2027	*500'000*	*0*							500'000	
Remplacement balayeuse Les Brenets	50600.00	6150	2027	*150'000*	*0*							150'000	
Urbanisme													
Travaux de routes 2024	50100.00	6150	2024	*360'000*	*0*	360'000							
Travaux de routes 2025	50100.00	6150	2025	*360'000*	*0*			360'000					
Travaux de routes 2026	50100.00	6150	2026	*360'000*	*0*					360'000			
Travaux de routes 2027	50100.00	6150	2027	*360'000*	*0*							360'000	
Gérance des bâtiments (patrimoine administratif)													
Collège Jehan-Droz - rénovation complète des locaux des w.-c. 2024	50400.00	2170	2024	*90'000*	*0*	90'000							
Collège Jehan-Droz - rénovation complète des locaux des w.-c. 2025	50400.00	2170	2025	*85'000*	*0*			85'000					
Collège Le Corbusier - remplacement partiel de fenêtres 2026	50400.00	2170	2026	*225'000*	*225'000*					225'000	225'000		
Halle des Jeanneret - rénovation du sol sportif halle nord	50400.00	2170	2024	*85'000*	*0*	85'000							
Collège Jehan-Droz - remplacement des vannes des convecteurs et de leur régulation	50400.00	2170	2025	*235'000*	*110'000*			235'000	110'000				
Collège des Girardet - réfection toiture du collège	50400.00	2170	2025	*295'000*	*77'000*			295'000	77'000				
Collège des Girardet - réfection complète de la cour	50400.00	2170	2027	*90'000*	*0*							90'000	
Halles des Jeanneret - rempl. fenêtres ouest - 1ère étape	50400.00	2170	2027	*105'000*	*52'000*							105'000	52'000
Camping Montpugin 6 - rénovation complète des installations sanitaires	50400.00	3420	2026	*100'000*	*0*					100'000			
Terrains de sports													
Pumptrack	50400.00	3410	2027	*150'000*	*0*							150'000	
Rénovation des vestiaires de foot du Communal	50400.00	3410	2027	*450'000*	*0*							450'000	
Jardins													
Jeux fitness en plein air	50400.00	3410	2025	*200'000*	*0*			100'000		100'000			
BO-COSC													
Alimentation énergétique de secours	50400.00	8500	2024	*200'000*	*0*	200'000							
Exploitation de l'eau													
Extensions mineures réseau et imprévus 2024	50310.00	7106	2024	*200'000*	*0*	200'000							
Extensions mineures réseau et imprévus 2025	50310.00	7106	2025	*200'000*	*0*			200'000					
Extensions mineures réseau et imprévus 2026	50310.00	7106	2026	*200'000*	*0*					200'000			
Extensions mineures réseau et imprévus 2027	50310.00	7106	2027	*200'000*	*0*							200'000	
Les Brenets - mise en conformité et assainissement du local de traitement UV	50310.00	7106	2024	*150'000*	*0*	150'000							
Extension de branchements 2024	50310.00	7106	2024	*200'000*	*0*	200'000							
Extension de branchements 2025	50310.00	7106	2025	*200'000*	*0*			200'000					
Extension de branchements 2026	50310.00	7106	2026	*200'000*	*0*					200'000			
Extension de branchements 2027	50310.00	7106	2027	*200'000*	*0*							200'000	
TOTAL CRÉDIT D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL LIMITÉ À UNE ANNÉE				**6'950'000**	**464'000**	**1'685'000**	**0**	**1'875'000**	**187'000**	**1'185'000**	**225'000**	**2'205'000**	**52'000**

Budget 2024 et plan financier et des tâches 2025-2027
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL À DEMANDER

		EN FRANCS											
						Budget 2024		PFT 2025		PFT 2026		PFT 2027	
Désignation	Nature	Fonctionnelle	Frein - année de vote du crédit	Crédit d'engagement total	Subventions prévues	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Promotion de la Ville													
Campagne de promotion exogène	52900.00	0220	2023	*220'000*	*110'000*	210'000	105'000						
STEP													
Assainissement des collecteurs 2024	50320.00	7202	2024	*400'000*	*80'000*	400'000	80'000						
Assainissement des collecteurs 2025	50320.00	7202	2025	*400'000*	*80'000*			400'000	80'000				
Assainissement des collecteurs 2026	50320.00	7202	2026	*400'000*	*80'000*					400'000	80'000		
Assainissement des collecteurs 2027	50320.00	7202	2027	*400'000*	*80'000*							400'000	80'000
Remplacement des collecteurs de la rue de la Gare (partie ouest)	50320.00	7202	2024	*200'000*	*20'000*			200'000	20'000				
Remplacement STEP Les Brenets ou autre variante	50320.00	7202	2025	*4'500'000*	*900'000*			1'500'000	300'000	1'500'000	300'000	1'500'000	300'000
Nouvelle route des Fritillaires	50320.00	7202	2024	*50'000*	*20'000*	50'000	20'000						
Rue des Envers	50320.00	7202	2027	*800'000*	*160'000*							250'000	50'000
Rue de Mi-Côte	50320.00	7202	2026	*600'000*	*120'000*					200'000	40'000	200'000	40'000
Route du Communal (2e étape)	50320.00	7202	2024	*200'000*	*40'000*	200'000	40'000						
Remplacement du collecteur E.U. rue de la Gare partie est	50320.00	7202	2023	*140'000*	*0*	70'000		70'000					
Remplacement du collecteur E.C. rue de la Gare partie est	50320.00	7202	2023	*260'000*	*52'000*	130'000	26'000	130'000	26'000				
Urbanisme													
Rue de la Gare (partie ouest)	50100.00	6150	2024	*400'000*	*0*			400'000					
Nouvelle route des Fritillaires	50100.00	6150	2024	*550'000*	*120'000*	550'000	120'000						
Rue des Envers	50100.00	6150	2027	*2'700'000*	*540'000*							900'000	180'000
Route du Communal (2e étape)	50100.00	6150	2024	*850'000*	*0*	850'000							
Chemin-Blanc rue Le Corbusier	50100.00	6150	2024	*600'000*	*120'000*	*600'000*	*120'000*						
Av. du Technicum-Bournot (2e étape)	50100.00	6150	2026	*1'100'000*	*330'000*					550'000	165'000	550'000	165'000
Rue de Mi-Côte	50100.00	6150	2026	*2'500'000*	*500'000*					900'000	180'000	900'000	180'000
Voie Verte Les Brenets - Le Locle	50100.00	6150	2026	*580'000*	*580'000*					580'000	580'000		
Route d'accès Eroges	50100.00	6150	2025	*400'000*	*0*			400'000					
Réaménagement de l'esplanade de la gare et de la partie est de la rue de la Gare	50100.00	6150	2023	*2'078'000*	*415'600*	1'039'000	207'800	1'039'000	207'800				
Gérance des bâtiments (patrimoine administratif)													
Halle Collège 1 - divers assainissements	50400.00	2170	2024	*505'000*	*175'000*	110'000	60'000	300'000	115'000	95'000			
Piscine - Patinoire													
Changement des filtres de la Piscine, mise aux normes légales	50400.00	3410	2024	*5'000'000*	*0*	2'000'000		2'500'000		500'000			
Rénovation des vestiaires Patinoire	50400.00	3410	2024	*900'000*	*0*	900'000							
Terrains de sports													
Remplacement du gazon synthétique du stade des Jeanneret	50400.00	3410	2024	*500'000*	*50'000*	500'000	50'000						
Exploitation de l'eau													
Le Locle - Gare partie Est	50310.00	6150	2024	*339'000*	*0*	339'000							
Suite Communal 2020 - Piscine (conduite Eternit de 1910)	50310.00	6150	2024	*421'000*	*0*	421'000							
Le Locle - Beau-Site - Beauséjour	50310.00	6150	2025	*185'000*	*0*			185'000					
Le Locle - Monts - étape 2 (suite Pillichody)	50310.00	7106	2025	*175'000*	*0*			175'000					
Le Locle - Gérardmer 28 - Jbe Ducommun, réseau conduites maîtresses	50310.00	7106	2026	*193'000*	*0*					193'000			
Le Locle - Gérardmer 28 - Jbe Ducommun, conduite d'adduction	50310.00	7106	2026	*178'000*	*0*					178'000			
Développement nouveau réseau de Beauregard avec Les Brenets - crédit d'étude	52900.00	7106	2024	*300'000*	*210'000*	300'000	210'000						
Développement nouveau réseau de Beauregard avec Les Brenets	50310.00	7106	2025	*10'000'000*	*8'000'000*			2'000'000	1'600'000	4'000'000	3'200'000	4'000'000	3'200'000
Réservoir de l'Essert - assainissement et mise en conformité	50310.00	7106	2025	*250'000*	*50'000*			250'000	50'000				
Détournement des conduites d'eau potable suite aux travaux de la H20 Rapport à produire courant 2024 selon planning OFROU	50310.00	7106	2024	*560'000*	*172'000*	560'000	172'000						
TOTAL CRÉDIT D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL À DEMANDER				39'834'000	13'004'600	9'229'000	1'210'800	9'549'000	2'398'800	9'096'000	4'545'000	8'700'000	4'195'000

Budget 2024 et plan financier et des tâches 2025-2027
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL DÉJÀ VOTÉS

				EN FRANCS											
								Budget 2024		PFT 2025		PFT 2026		PFT 2027	
Désignation	Objet	Nature	Fonctionnelle	Date de vote	Frein - année de vote du crédit	Crédit d'engagement total	Subventions prévues	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Service du domaine public															
Plan de stationnement	100639	52900.00	6155	18.11.2021	2021	*250'000*	*0*	50'000							
STEP															
Construction nouvelle STEP	100383	50320.00	7202	25.04.2018	2018	*31'250'000*	*7'909'000*	1'000'000	200'000	5'000'000	1'000'000	5'000'000	1'000'000	10'000'000	2'000'000
Etude PGEE	900010	52900.00	7202	05.04.2000	2000	*1'000'000*	*0*	10'000		10'000					
Urbanisme															
Réaménagement du centre du village des Brenets	100741	50100.00	6150	25.01.2023	2023	*1'450'000*	*0*	500'000	50'000	300'000	30'000				
TOTAL CRÉDIT D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL DÉJÀ VOTÉ						**33'950'000**	**7'909'000**	**1'560'000**	**250'000**	**5'310'000**	**1'030'000**	**5'000'000**	**1'000'000**	**10'000'000**	**2'000'000**

RAPPORT DU CONSEIL COMMUNAL AU CONSEIL GÉNÉRAL

relatif au plan financier et des tâches 2025-2027

(Du 1er novembre 2023)

Monsieur le Président, Mesdames, Messieurs,

En complément du rapport à l'appui du budget 2024, et en exécution des dispositions légales et réglementaires, nous vous soumettons le plan financier et des tâches pour les années 2025 à 2027.

INTRODUCTION

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

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

1. **Compte de résultats :** Une prévision des charges et revenus du compte d'exploitation, avec l'intégration de certains éléments et certaines hypothèses de travail. L'ensemble fournit des projections du résultat sur les trois années suivant le budget.

2. **Investissements :** Une liste des investissements prévus à l'horizon des quatre prochaines années, en incluant l'année budgétaire. Cela démontre les principaux axes de développement souhaités pour la Ville du Locle à court-moyen terme.

3. **Dette et fortune :** La conjonction des deux premiers volets, avec les résultats prévisibles et le niveau des investissements, permet d'avoir des projections sur l'évolution de la dette et de la fortune en fonction de l'autofinancement dégagé. Cela fournit une base pour la politique de gestion des renouvellements des emprunts.

Les prévisions sur les trois volets ci-dessus sont toujours entachées d'incertitudes mais doivent permettre aux Autorités de prendre ou garder un cap et de fixer des priorités. Le PFT 2025-2027 qui vous est présenté par la suite inclut les éléments connus à ce

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

COMPTE DE RÉSULTATS

Le compte d'exploitation a fait l'objet d'un plan financier jusqu'en 2027 selon la nature des comptes (30 « Charges de personnel », 31 « Charges de biens, services et autres charges », etc.). Le but de cette planification n'était pas de montrer un état idéal en posant des objectifs à atteindre. La méthodologie est d'une part, de se baser sur l'évolution passée des différents groupes de charges et de recettes et, d'autre part, d'intégrer certains éléments connus susceptibles d'influencer les comptes des prochaines années si cela semble pertinent.

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

GROUPE DE NATURE	HYPOTHÈSE D'ÉVOLUTION RETENUE
30. Charges de personnel	Variation annuelle moyenne sur la période 2016-2022 : -0.1%. Une progression de 0.8% est retenue en 2025 en raison du contexte inflationniste, puis 0.6% en 2026 et 0.5% en 2027.
31. Charges de biens, services et autres charges	Variation annuelle moyenne sur la période 2016-2022 : -2.5%. Une progression de 0.1% est retenue, car les budgets 2023 et 2024 intègrent déjà la hausse du prix de l'énergie.
33. Amortissements du patrimoine administratif	Augmentation selon le 80% des montants prévus dans la planification des investissements (constat empirique sur la non réalisation d'investissements prévus) avec un taux d'amortissement moyen de 3.5%. Il est tenu compte de la diminution annuelle des crédits arrivant en fin d'amortissement.
34. Charges financières	**Intérêts passifs :** Tient compte des prévisions d'extinction de la dette avec les renouvellements nécessaires et le financement des investissements planifiés. Un taux d'emprunt moyen de 2.2% a été retenu en 2025, 2026 et 2027. **Autres charges financières :** Entretien des immeubles du patrimoine financier : stabilité (0%).
35. Attributions aux fonds et financements spéciaux	Hypothèse de stabilité - domaines autoporteurs sans influence sur le résultat.
36. Subventions accordées	**Péréquation :** Selon les projections de l'Etat. **Facture sociale :** Selon les projections de l'Etat. **Pot commun transports :** Selon les projections de l'Etat. **Autres subventions :** Stabilité (0%).
40. Revenus fiscaux	**Impôt personnes physiques (PP) :** Croissance régulière de 0.5% en 2025, 2026 et 2027. **Impôt frontalier :** Croissance 1% en 2025, 2026 et 2027. **Impôt personnes morales (PM) :** Croissance de 1% en 2024, 2025 et 2026. Le développement des zones industrielles (Saignoles et Col-des-Roches) justifie cette progression, de même que celle de l'impôt des frontaliers. La volatilité importante de cet impôt PM rend la prévision par tendance difficile (évolution plutôt par paliers).

GROUPE DE NATURE	HYPOTHÈSE D'ÉVOLUTION RETENUE
41. Revenus régaliens et de concessions	Stabilité (0%).
42. Taxes	Croissance de 1% pour les années 2025, 2026 et 2027.
43. Revenus divers	Stabilité (0%).
44. Revenus financiers	**Réévaluation actions Viteos :** montant stable de 2.4 millions de francs par année avec le développement de Viteos SA. **Autres revenus financiers :** Loyers stables avec des adaptations selon les travaux à plus-value. Hypothèse d'une croissance régulière de 0.1% en 2025, 2026 et 2027. Des hausses ponctuelles sont possibles en cas de vente du patrimoine financier.
45. Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	Hypothèse de stabilité - domaines autoporteurs sans influence sur le résultat.
46. Revenus de transfert	**Péréquation verticale :** Répartition des 6.5 millions de francs avec La Chaux-de-Fonds en fonction du nombre d'habitants au 31 décembre et indexation du montant à l'inflation. **Compensation charges géotopographiques :** Dès 2024, le mécanisme de compensation accepté par le Grand Conseil représente un revenu de 1.5 million. **Autres revenus de transfert :** Cela concerne notamment les subventions pour les salaires enseignants et la facturation des frais d'écolage aux autres communes. Croissance de 1%.
48. Revenus extraordinaires	Le prélèvement à la réserve de retraitement du patrimoine administratif (PA) est constant (compensation d'amortissement avec la réserve de réévaluation). Aucun prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle n'a été prévu dans les projections 2025-2027.

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

PFT 2025-2027 : Evolution du compte de résultats

	Natures	Comptes 2021	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Prévisions 2025	Prévisions 2026	Prévisions 2027
	Charges d'exploitation	**83 500 160**	**82 117 110**	**85 113 652**	**85 362 751**	**85 913 567**	**86 094 833**	**86 211 585**
30	Charges de personnel	39 990 547	39 953 421	41 089 694	41 421 849	41 753 200	42 003 700	42 213 700
31	Charges de biens, services et autres charges	12 726 585	12 458 171	13 724 284	13 870 438	13 884 300	13 898 200	13 912 100
33	Amortissements du patrimoine administratif	9 878 581	9 290 562	9 272 040	9 411 330	9 338 886	9 265 521	9 163 028
	Investissements en cours	*9 878 581*	*9 290 562*	*9 272 040*	*9 411 330*	*9 025 673*	*8 672 273*	*8 397 188*
	Investissements selon planification					*313 214*	*593 247*	*765 839*
35	Attributions aux fonds et finan. spéciaux	*1 407 093*	*1 637 178*	*1 043 219*	*676 065*	*676 100*	*676 100*	*676 100*
36	Charges de transfert	13 706 012	12 921 766	13 775 840	13 718 134	13 996 146	13 986 377	13 981 722
	Péréquation	*717 151*	*582 713*	*45 900*	*6 828*	*6 828*	*6 828*	*6 828*
	Facture sociale	*4 894 904*	*4 591 145*	*5 620 656*	*5 386 140*	*5 447 358*	*5 384 732*	*5 339 208*
	Pot commun transport	*1 424 988*	*1 361 520*	*1 507 700*	*1 680 531*	*1 891 960*	*1 944 817*	*1 985 686*
	Autres subventions	*6 668 969*	*6 386 388*	*6 601 584*	*6 644 635*	*6 650 000*	*6 650 000*	*6 650 000*
39	Imputations internes	5 791 342	5 856 011	6 208 575	6 264 935	6 264 935	6 264 935	6 264 935
	Revenus d'exploitation	**-72 432 887**	**-72 900 462**	**-73 153 046**	**-76 538 836**	**-77 087 735**	**-77 641 535**	**-78 200 335**
40	Revenus fiscaux	-35 251 688	-35 355 683	-34 862 000	-37 012 000	-37 280 300	-37 550 700	-37 823 300
	Impôt personnes physiques	*-19 163 763*	*-19 493 801*	*-19 510 000*	*-20 100 000*	*-20 200 500*	*-20 301 500*	*-20 403 000*
	Impôt personnes morales	*-6 276 663*	*-6 440 073*	*-6 515 000*	*-7 775 000*	*-7 852 800*	*-7 931 300*	*-8 010 600*
	Impôt frontaliers	*-9 723 306*	*-9 289 508*	*-8 700 000*	*-9 000 000*	*-9 090 000*	*-9 180 900*	*-9 272 700*
	Autres impôts	*-87 956*	*-132 301*	*-137 000*	*-137 000*	*-137 000*	*-137 000*	*-137 000*
41	Revenus régaliens et de concessions	-51 156	-49 796	-30 300	-42 610	-42 600	-42 600	-42 600
42	Taxes	-16 991 476	-17 449 671	-17 217 139	-16 917 528	-17 086 700	-17 257 600	-17 430 200
43	Revenus divers	-126 677	-160 150	-178 080	-178 300	-178 300	-178 300	-178 300
45	Prélèv. sur les fonds et fin. spéciaux	-1 941 020	-1 714 869	-1 859 200	-1 972 757	-1 972 800	-1 972 800	-1 972 800
46	Revenus de transfert	-12 279 528	-12 314 282	-12 797 752	-14 150 706	-14 262 100	-14 374 600	-14 488 200
	Péréquation verticale	*-1 273 461*	*-1 366 000*	*-1 357 500*	*-1 550 000*	*-1 550 000*	*-1 550 000*	*-1 550 000*
	Compensation charges géotopographiques	*-216 428*	*-213 126*	*-211 300*	*-1 463 000*	*-1 463 000*	*-1 463 000*	*-1 463 000*
	Autres revenus de transfert	-10 789 639	-10 735 156	-11 228 952	-11 137 706	-11 249 100	-11 361 600	-11 475 200
49	Imputations internes	-5 791 342	-5 856 011	-6 208 575	-6 264 935	-6 264 935	-6 264 935	-6 264 935
	Résultat des activités d'exploitation	**11 067 273**	**9 216 648**	**11 960 606**	**8 823 915**	**8 825 832**	**8 453 298**	**8 011 250**
34	Charges financières	8 748 345	2 996 432	2 938 670	3 175 170	3 363 300	3 648 200	3 952 800
	Intérêts passifs	*1 373 316*	*1 145 676*	*1 344 000*	*1 495 000*	*1 683 100*	*1 968 000*	*2 272 600*
	Autres charges financières	7 375 029	1 850 756	1 594 670	1 680 170	1 680 200	1 680 200	1 680 200
44	Revenus financiers	-9 383 358	-7 451 064	-6 123 410	-6 730 080	-6 734 400	-6 738 800	-6 743 200
	Réévaluation actions Viteos	*-3 162 520*	*-2 130 956*	*-1 660 000*	*-2 363 000*	*-2 363 000*	*-2 363 000*	*-2 363 000*
	Autres revenus financiers	-6 220 838	-5 320 108	-4 463 410	-4 367 080	-4 371 400	-4 375 800	-4 380 200
	Résultat provenant de financements	**-635 014**	**-4 454 632**	**-3 184 740**	**-3 554 910**	**-3 371 100**	**-3 090 600**	**-2 790 400**
	Résultat opérationnel	**10 432 259**	**4 762 017**	**8 775 866**	**5 269 005**	**5 454 732**	**5 362 698**	**5 220 850**
38	Charges extraordinaires	0	0	0	0	0	0	0
48	Revenus extraordinaires	-9 164 323	-2 854 811	-3 796 980	-2 839 850	-2 839 850	-2 839 850	-2 839 850
	Prélèvements réserve de politique conjonct.	*0*	*0*	*-950 000*	*0*	*0*	*0*	*0*
	Prélèvements réserve retraitement du PA	*-2 584 810*	*-2 854 811*	*-2 846 980*	*-2 839 850*	*-2 839 850*	*-2 839 850*	*-2 839 850*
	Autre prélèvement au capital propre	*-6 579 513*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
	Résultat extraordinaire	**-9 164 323**	**-2 854 811**	**-3 796 980**	**-2 839 850**	**-2 839 850**	**-2 839 850**	**-2 839 850**
	Total du compte de résultats : déficit [+] / bénéfice [-]	**+1 267 936**	**+1 907 206**	**+4 978 886**	**+2 429 155**	**+2 614 882**	**+2 522 848**	**+2 381 000**

La lecture de ce plan financier indique :

- Le déficit prévisible sur la période 2025-2027 se stabilise, mais dépend de la bonne tenue des recettes fiscales et de la mise en place d'un mécanisme pérenne de compensation des charges géotopographiques ;

- Sous les hypothèses explicitées, il persiste un déficit structurel que l'on peut estimer à environ 2.5 millions de francs, alors qu'il était estimé aux alentours de 5 millions de francs dans le PFT précédent. Les projections favorables de l'évolution des recettes fiscales contribuent à cette réduction.

Le plan financier 2025-2027 est entaché de passablement d'incertitudes, mais il permet de dégager trois aspects :

1. Malgré les mesures prises dans les budgets précédents et la rigueur à la gestion des charges, le déficit perdure à la suite des baisses de recettes fiscales absorbées sur la dernière décennie. L'extrême volatilité des recettes fiscales des personnes morales rend aussi la gestion financière plus complexe. Le montant des recettes fiscales des personnes physiques remplit son rôle de « pilier », même si dans ce domaine aussi, des baisses fiscales ont été pratiquées ces dernières années.

2. La hausse des taux d'intérêts, conjuguée à la progression de notre endettement, participe à détériorer les perspectives futures.

3. La stabilité financière doit être recherchée dans les recettes fiscales des personnes physiques. Il est important d'attirer activement de nouveaux contribuables.

Le Conseil communal devra se pencher attentivement sur les prochains budgets en ayant l'objectif d'atteindre un équilibre financier à moyen terme, si besoin en prenant des mesures sur les charges ou sur les recettes.

INVESTISSEMENTS

Les investissements prévus au budget 2024 et au PFT 2025-2027 ont été réfléchis dans une optique réaliste, notamment en visant à respecter les mécanismes de maîtrise des finances. Le PFT étant « roulant », il est un véritable pré-budget pour l'année 2025 et sera adapté chaque année pour les trois années post-budget.

Le montant net des investissements du patrimoine administratif retenu pour cette planification sur les années 2024-2027 atteint la somme de 51.5 millions de francs. Ce montant comprend la réalisation d'une nouvelle STEP à hauteur de 16.8 millions de francs. Sans ce grand projet, les investissements nets se montent à 34.7 millions, soit une moyenne d'un peu plus de 8.7 millions de francs par année. Ce montant correspond à une volonté du Conseil communal de contenir l'évolution de l'endettement et de prévenir la chute de la fortune compte tenu des prévisions de résultats selon le PFT d'exploitation, mais de maintenir un effort d'investissement contribuant à rendre la Ville du Locle attractive à travers ses infrastructures.

Le Conseil communal a effectué des choix visant à maîtriser, en conformité aux mécanismes de freins, le volume des investissements et par là même, à limiter la croissance de l'endettement. Le montant des investissements sur l'année 2025 devra

encore faire l'objet de priorisation, car il sort des critères du frein à l'endettement de près de Fr. 600'000.-.

Comme par le passé, le Conseil communal a souhaité, en principe, se limiter à un gros chantier par année. Nous pouvons citer par exemple la réfection de la route du Communal (2ème étape), la création d'une route reliant les Jeanneret à la route du Col-des-Roches (en lien avec les travaux OFROU) et une première partie du réaménagement de l'esplanade de la gare en 2024. La deuxième partie de cette dernière se poursuit en 2025 et la création d'un parking à la place James Guillaume (patrimoine financier) débute cette même année. En 2026, finalisation du parking James Guillaume et le début de la réfection de la rue de Mi-Côte sont au programme, de même que la 2ème étape de l'axe « avenue du Technicum-Bournot ». En 2027, ces deux derniers chantiers doivent se poursuivre avec le démarrage de la réfection de la rue des Envers.

En plus de ces chantiers routiers, des investissements importants sont tout de même prévus. La mise aux normes du système de filtration de la piscine est un chantier prévu de 2024 à 2026 pour un montant total de 5 millions de francs dont le financement « comptable » se fera par le préfinancement constitué pour le réaménagement du site du Communal. Le développement d'un réseau d'eau potable à Beauregard est prévu de 2025 à 2027. La STEP des Brenets devra faire l'objet d'investissements dès 2025 dont la nature et le périmètre sont encore en cours d'analyse. Enfin, la réalisation de la voie Verte entre Le Locle et Les Brenets pourrait débuter en 2026.

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

Le tableau ci-après récapitule les dépenses et recettes d'investissements sur la période 2024-2027, selon le type d'investissement.

TABLEAU RÉCAPITULATIF : BUDGET 2024 ET PLAN FINANCIER ET DES TÂCHES 2025-2027

	Budget 2024		PFT 2025		PFT 2026		PFT 2027		
	DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES	INVESTISSEMENTS NETS
INVESTISSEMENTS TOTAUX RETENUS BRUTS PA[1] ET PF[2]	**13 803 000**	**1 626 800**	**22 917 000**	**4 350 800**	**19 718 000**	**6 740 000**	**22 774 500**	**6 456 000**	**60 038 900**
INVESTISSEMENTS TOTAUX RETENUS NETS PA[1] ET PF[2]	**12 176 200**		**18 566 200**		**12 978 000**		**16 318 500**		
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX BRUTS	**13 613 000**	**1 626 800**	**17 787 000**	**3 785 800**	**16 138 000**	**5 974 000**	**21 749 500**	**6 372 000**	**51 528 900**
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX NETS	**11 986 200**		**14 001 200**		**10 164 000**		**15 377 500**		
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL À DEMANDER	1 139 000	166 000	1 053 000	170 000	857 000	204 000	844 500	125 000	3 228 500
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL DÉJÀ VOTÉS	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL LIMITÉS À UNE ANNÉE	1 685 000	0	1 875 000	187 000	1 185 000	225 000	2 205 000	52 000	6 486 000
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL À DEMANDER	9 229 000	1 210 800	9 549 000	2 398 800	9 096 000	4 545 000	8 700 000	4 195 000 A	24 224 400
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL GÉNÉRAL DÉJÀ VOTÉS	1 560 000	250 000	5 310 000	1 030 000	5 000 000	1 000 000	10 000 000	2 000 000	17 590 000
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE FINANCIER TOTAUX BRUTS	**190 000**	**0**	**5 130 000**	**565 000**	**3 580 000**	**766 000**	**1 025 000**	**84 000**	**8 510 000**
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE FINANCIER TOTAUX NETS	**190 000**		**4 565 000**		**2 814 000**		**941 000**		
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL À DEMANDER	190 000	0	5 130 000	565 000	3 580 000	766 000	1 025 000	84 000	8 510 000
CRÉDITS D'ENGAGEMENT DU CONSEIL COMMUNAL DÉJÀ VOTÉS	0	0	0	0	0	0	0	0	0

[1] Patrimoine administratif

[2] Patrimoine financier

Le tableau suivant est consacré au mécanisme de maîtrise des finances. Nous pouvons constater que la partie du frein à l'endettement est respectée pour les années 2024, 2026 et 2027, avec des montants encore disponibles dans les enveloppes annuelles des investissements. La planification fait état en revanche d'un dépassement prévisible de l'enveloppe des investissements en 2025, de Fr. 584'558.-. Le niveau d'incertitude est aujourd'hui encore important et des priorisations lors de l'élaboration du prochain budget devront encore être faites sur les investissements si l'enveloppe des investissements est dépassée.

MECANISME DE MAÎTRISE DES FINANCES
TABLEAU RÉCAPITULATIF : BUDGET 2024 ET PLAN FINANCIER ET DES TÂCHES 2025-2027

	Crédit voté 2024		Crédit voté 2025		Crédit voté 2026		Crédit voté 2027		
	DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES	DÉPENSES	RECETTES	INVESTISSEMENTS NETS
Investissements à voter hors enveloppe (majorité trois cinquièmes CG art. 12 al. 7)									
Remplacement STEP Les Brenets ou autre variante			**4 500 000**	**900 000**					
Investissements à voter hors enveloppe : rentabilité sur 10 ans selon art.12 al.3									
-									
Investissements à voter hors enveloppe : part de préfinancement de l'investissement (art. 12. al.1 let.b))									
Changement des filtres de la Piscine, mise aux normes légales	5 000 000								
Rénovation des vestiaires patinoire	900 000								
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX BRUTS	**5 900 000**	**0**	**4 500 000**	**900 000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX NETS	**5 900 000**		**3 600 000**		**0**		**0**		
Investissements à voter dans l'enveloppe des investissements									
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX BRUTS	**8 699 000**	**1 173 000**	**14 438 000**	**8 487 000**	**7 493 000**	**2 039 000**	**6 949 500**	**957 000**	**24 923 500**
INVESTISSEMENTS PATRIMOINE ADMINISTRATIF TOTAUX NETS	**7 526 000**		**5 951 000**		**5 454 000**		**5 992 500**		**18 931 000**
Plafond (estimations selon PFT pour les années 2024 et suivantes)	**10 547 652**		**5 366 443**		**6 982 175**		**6 724 004**		
Marge par rapport au plafond	**3 021 652**		**-584 558**		**1 528 175**		**731 504**		

[1] Patrimoine administratif

[2] Patrimoine financier

DETTE, FORTUNE ET AUTOFINANCEMENT

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

En fonction des hypothèses retenues sur les comptes d'exploitation et des investissements nets sur la période 2024-2027, l'évolution prévisible de la dette et de la fortune est présentée dans le tableau suivant :

Evolution de la fortune nette et de la dette

Arrondis au millier de francs	Comptes 2021	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Prévisions 2025	Prévisions 2026	Prévisions 2027
Fortune nette au 1er janvier	72 584 183	71 316 246	69 409 041	64 430 155	62 001 000	59 386 117	56 863 270
Résultat	1 267 936	1 907 206	4 978 886	2 429 155	2 614 882	2 522 848	2 381 000
Fortune nette au 31 décembre	**71 316 246**	**69 409 041**	**64 430 155**	**62 001 000**	**59 386 117**	**56 863 270**	**54 482 270**
Autofinancement	-1 087 606	4 450 855	-319 807	482 633	224 454	243 123	282 478
Investissements nets patrimoine administratif :	5 694 712	5 328 316	6 789 600	9 748 960	12 000 960	8 931 200	13 902 000
Nouvelle STEP	*687 637*	*-70 511*	*800 000*	*800 000*	*4 000 000*	*4 000 000*	*8 000 000*
*Autres investissements nets**	*5 007 075*	*5 398 827*	*5 989 600*	*8 948 960*	*8 000 960*	*4 931 200*	*5 902 000*
Sans nouvelle STEP							
Degré d'autofinancement invest.	-22%	82%	-5%	5%	3%	5%	5%
Insuf. [-] ou excéd. de financement [+]	-6 094 681	-947 972	-6 309 407	-8 466 327	-7 776 506	-4 688 077	-5 619 522
Dette au 31 décembre	**136 125 509**	**137 073 481**	**143 382 888**	**151 849 215**	**159 625 721**	**164 313 798**	**169 933 320**
Avec nouvelle STEP							
Degré d'autofinancement invest.	-19%	84%	-5%	5%	2%	3%	2%
Insuf. [-] ou excéd. de financement [+]	-6 782 318	-877 461	-7 109 407	-9 266 327	-11 776 506	-8 688 077	-13 619 522
Dette au 31 décembre	**136 125 509**	**140 121 849**	**147 231 256**	**156 497 583**	**168 274 089**	**176 962 166**	**190 581 688**

* Le montant des investissements nets pour la période 2023-2027 correspond au 80% des montants prévus dans les budgets, respectivement la planification financière, selon le constat empirique que la totalité des investissements prévus n'est pas réalisée et que des priorisations seront encore effectuées.

Il ressort de ce tableau que la capacité financière de la Ville du Locle pour la réalisation du 80% des montants d'investissements prévus à la planification financière n'est pas suffisante pour maintenir son niveau de fortune et de dette à un niveau stable. Ainsi, sur la période 2024 à 2027, et en incluant le financement de la nouvelle STEP, il est prévu que la dette progresse de 34.1 millions de francs d'ici fin 2027 pour atteindre 190.6 millions de francs, tandis que la fortune diminuerait de l'ordre de 7.5 millions de francs sur la même période en se fixant à 54.5 millions de francs.

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

Le problème de l'autofinancement négatif sur les années 2021 et 2023 résulte du déficit du compte d'exploitation qui ne permet pas de générer assez de trésorerie pour financer le fonctionnement courant de la commune. Cette situation n'est pas pérenne et mène à une augmentation marquée de l'endettement. Heureusement, en 2022 l'autofinancement a été nettement positif et dès 2024, il devrait se situer en zone positive. Au montant de l'autofinancement s'ajoute encore le montant des

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

A titre d'exemple, à l'autofinancement de Fr. 482'633.- en 2024 se déduit le montant de 80% des investissements à financer à hauteur de Fr. 8'948'960.- (sans nouvelle STEP). Le cumul de l'autofinancement et des investissements aboutit ainsi à une insuffisance de financement de Fr. 8'466'327.- en 2024.

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

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

Cet aspect règlementaire est présenté dans la partie qui suit.

MÉCANISME DE MAÎTRISE DES FINANCES

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

Pour rappel, l'article 12 fixe un plafond maximum pour le montant des investissements selon l'autofinancement généré par les derniers comptes bouclés, soit les comptes 2022 pour le budget 2024. Par analogie, nous avons admis que le résultat du budget 2023 détermine l'enveloppe des investissements 2025, le résultat du budget 2024 celle de 2026 et le résultat du PFT 2025 celle de 2027. De plus, des hypothèses d'évolution de postes au bilan (notamment pour les capitaux propres et de tiers) ont été appliquées en fonction des résultats du PFT.

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

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

Calcul du plafond des investissements selon l'article 12 alinéas 4 à 6 du règlement communal sur les finances	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	Hypothèses
Données de base :					
Résultat du dernier exercice bouclé (n-2)	-1 907 206	-4 978 886	-2 429 155	-2 614 882	Selon PFT
Amortissements du patrimoine administratif, dernier exercice bouclé	9 290 562	9 272 040	9 411 330	9 338 886	Selon PFT
Capitaux de tiers	159 547 190	166 656 597	175 922 924	187 699 430	Stable + dette selon PFT
Capitaux propres	168 326 305	159 550 439	154 281 434	148 826 701	Stable + fortune et réserves selon PFT
Excédent du bilan ("Fortune")	69 409 041	64 430 155	62 001 000	59 386 117	Selon PFT
Patrimoine financier	129 148 240	98 270 054	98 270 054	98 270 054	Stable, correction Viteos au PAdès 2023
Revenus fiscaux (groupe 40)	35 355 683	34 862 000	37 012 000	37 280 300	Selon PFT
Indicateurs :					
Dette nette 1 (Capitaux de tiers - Patrimoine financier)	30 398 950	68 386 543	77 652 870	89 429 376	
Taux d'endettement net (Dette nette 1/Revenus fiscaux)	86.0%	196.2%	209.8%	239.9%	
Autofinancement du dernier exercice bouclé (n-2)	7 383 356	4 293 154	6 982 175	6 724 004	
Détermination de l'enveloppe des investissements :					
Limite d'autofinancement selon art. 12 al. 4	70%	80%	100%	100%	
Montant maximum des investissements pour l'exercice "n+2" (plafond)	**10 547 652**	**5 366 443**	**6 982 175**	**6 724 004**	

Année budgétaire concernée (résultat en "n" définit l'enveloppe en "n+2")	PFT 2024	PFT 2025	PFT 2026	PFT 2026
Investissements prévus soumis au mécanisme de frein selon PFT	7 526 000	5 951 000	5 454 000	5 992 500
Ecart : [-] en dessous ou [+] dépassement de l'enveloppe	**-3 021 652**	**+584 558**	**-1 528 175**	**-731 504**

Equilibre budgétaire, selon l'article 11 alinéa 2 du règlement communal sur les finances				
Cumul des deux critères :				
Déficit maximal autorisé, 20% du capital propre du dernier exercice bouclé (n-2)	33 665 261	31 910 088	30 856 287	29 765 340
Couvert par l'excédent du bilan, déficit de maximum	69 409 041	64 430 155	62 001 000	59 386 117
Critère minimum	33 665 261	31 910 088	30 856 287	29 765 340
Résultats prévus	4 978 886	2 429 155	2 614 882	2 522 848
Respect de la limite ?	**Oui**	**Oui**	**Oui**	**Oui**

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

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

Comme l'indique le tableau ci-dessus, l'enveloppe des investissements est respectée au budget 2024, en 2026 et en 2027, mais elle est dépassée de 0.6 million en 2025. Pour l'instant et étant donné les incertitudes liées au PFT, cet écart est indicatif.

CONCLUSION

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

Or nous le savons, rien n'est immuable. Le PFT 2025-2027 est à considérer comme un tableau de bord, une aide à la décision qui fournit des indications utiles à la conduite de l'action politique pour nos Autorités afin que l'avenir soit différent de la projection du présent.

Ainsi le PFT 2025-2027 indique un état déficitaire qui perdure, mais ne s'aggrave pas. La problématique de ce déficit structurel implique la nécessité de réagir, avec des années à venir qui seront vraisemblablement financièrement complexes. Les investissements nécessaires au maintien des infrastructures, au développement économique et de la population ou au remplacement dans le cas de la STEP, doivent être maintenus, mais des projets d'envergure sont aussi nécessaires pour améliorer l'attractivité résidentielle et atteindre l'objectif d'augmenter la population locloise.

Il appartient maintenant au Conseil communal, en étroite collaboration avec votre Autorité, de travailler à rendre possible ce redressement financier afin de pouvoir améliorer la tendance du prochain PFT 2026-2028. Il faut se concentrer sur ce qui dépend de notre compétence pour entreprendre les meilleures actions possibles afin de garantir des finances communales saines à l'avenir.

Au niveau cantonal, il s'agira aussi d'être très attentif à la réforme de répartition de l'impôt des personnes morales qui sera menée. La situation financière actuelle et les projections à l'horizon 2027 indiquent clairement qu'une dégradation supplémentaire n'est pas supportable.

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

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

La présidente,	Le chancelier,
S. Favre	P. Martinelli

BUDGET 2024

Indicateurs harmonisés MCH2 (RLFinEC annexe 3)	Commune du Locle
a) Taux d'endettement net	
Dette nette I (n-2) / Revenus fiscaux (n)	**85.7%**
Valeurs indicatives:	
< 100% = bon	
100% - 150% = suffisant	
> 150% = mauvais	
b) Degré d'autofinancement	
Autofinancement (n) / Investissements nets PA (n)	**4.0%**
Valeurs indicatives:	
> 100% = haute conjoncture	
80% à 100% = cas normal	
50% à 80 = récession	
c) Part des charges d'intérêts	
Charges d'intérêts nets (n) / Revenus courants (n)	**1.4%**
Valeurs indicatives:	
0% - 4% = bon	
4% - 9% = suffisant	
> 9% = mauvais	
d) Degré de couverture des revenus déterminants	
Solde du compte de résultats (n) / Rev. Déterminants (n)	**-3.0%**
Valeurs indicatives:	
> valeur informative uniquement	
Besoins de trésorerie	
Investissements nets du patrimoine administratif totaux :	**11'986'200**
Autofinancement :	**482'633**
Financements :	
Investissements nets	**11'986'200**
./. Autofinancement	**482'633**
Insuffisance de financement	**11'503'567**
Besoin de trésorerie :	
Insuffisance de financement	**11'503'567**
Emprunts à rembourser	**15'515'727**
Besoin de trésorerie	**27'019'294**