

Comptes 2024



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

Table des matières

Comptes 2024

	Page
Tableau de répartition des services entre les membres du Conseil communal	5
 Rapport à l'appui des comptes	
Rapport du Conseil communal du 7 mai 2025	9
Arrêté	26
Rapport de l'organe de révision au Conseil général.....	27
 Comptes 2024	
1. Bilan condensé	33
2. Bilan détaillé	37
3. Compte de résultats condensé par nature.....	45
4. Compte de résultats détaillé selon la classification institutionnelle.....	49
- Administration générale	49
- Immeubles	56
- Actions sociales	63
- Instruction publique.....	66
- Culture-sports-loisirs-cultes	76
- Finances	99
- Travaux publics.....	104
- Sécurité.....	120
- Services industriels.....	128
5. Remarques au compte de résultats	133
- Administration générale	133
- Immeubles	139
- Actions sociales	142
- Instruction publique.....	143
- Culture-sports-loisirs-cultes	145
- Finances	156
- Travaux publics.....	160
- Sécurité.....	165
- Services industriels.....	168
6. Compte de résultats condensé selon la classification fonctionnelle	171
7. Tableau des flux de trésorerie	179
8. Investissements.....	183
9. Compte des investissements condensé par fonction.....	199
10. Compte des investissements détaillé par fonction.....	203
11. Placements des biens-fonds du patrimoine financier	213
 Annexe aux comptes annuels	
12. Principes régissant les comptes annuels	219
13. Etat du capital propre	225
14. Tableau des provisions	233
15. Tableau des participations	237
16. Tableau des garanties	243
17. Tableau des immobilisations.....	247
 Informations supplémentaires	
18. Tableau des prêts	255
19. Tableau des emprunts	259
20. Crédits supplémentaires du compte de résultats	267
21. Indicateurs financiers	271
22. Charges de transfert	277

Tableau de répartition des services entre les membres du Conseil communal
2024 - 2025

Liste détaillée des services, secteurs et principales représentations	Titulaire	Suppléant-e
Présidence Chancellerie, service de la communication	Thierry Brechbühler, président	<i>Théo Huguenin-Elie, vice-président</i>
Dicastère de la sécurité, des sports et de la santé (DSESS) Sécurité publique; service d'incendie et de secours (SISMN); protection civile (OPCMN); service des sports (promotion du sport, manifestations, gestion des installations sportives, piste vita, pistes de ski de fond, piscines, patinoires); service de santé et promotion de la santé (centre de santé sexuelle-planning familial, centre d'orthophonie, centre de santé scolaire). <u>Principale(s) représentation(s)</u> : ARESA, SIVAMO	Thierry Brechbühler	<i>Théo Bregnard</i>
Dicastère de l'urbanisme, du service technique et des bâtiments (DUSTEB) Service de l'urbanisme, des mobilités et de l'environnement (SUME - planification territoriale, aménagements urbains, mobilité, constructions, salubrité et prévention incendie, marketing urbain, immobilier, foncier, patrimoine, tourisme); service technique (génie civil, géomatique et STEP); service des bâtiments et du logement (architecture, gérance technique, gérance locative, conciergerie); affaires régionales. <u>Principale(s) représentation(s)</u> : Viteos, TransN, Tourisme neuchâtelois, Jura 3 lacs, CAPMN, Région des Montagnes neuchâteloises, Objectif:NE, CRTMN.	Théo Huguenin-Elie	<i>Ilinka Guyot</i>
Dicastère de l'instruction publique, de la culture et de l'intégration (DICI) École obligatoire; collège musical; affaires culturelles; bibliothèques et archives; institutions muséales et zoologiques; intégration et cohésion sociale, naturalisations; cultes. <u>Principale(s) représentation(s)</u> : TPR	Théo Bregnard	<i>Jean-Daniel Jeanneret</i>
Dicastère de l'économie, des finances, de l'action sociale et de l'informatique (DEFASI) Service de l'économie; service des finances; service de l'action sociale (secteur de l'aide sociale, guichet social régional, office AVS/AI); service à la population; affaires juridiques; informatique. <u>Principale(s) représentation(s)</u> : Viteos, Vadec, ARESA, Agglomération urbaine du Doubs, CPCN	Jean-Daniel Jeanneret	<i>Théo Huguenin-Elie</i>
Dicastère de la jeunesse, des espaces publics et des ressources humaines (DJEPR) Service de la jeunesse (animation socioculturelle, accueil extrafamilial, parlement des jeunes) ; service des espaces publics (voirie, domaine vert, ateliers); administration des infrastructures (centre funéraire, taxes et incivilités, eau, éclairage public, forêts); service des ressources humaines ; santé et sécurité au travail ; relations extérieures. <u>Principale(s) représentation(s)</u> : SIVAMO, Association des communes neuchâteloises (ACN), Réseau des villes de l'Arc jurassien (RVAJ), Agglomération urbaine du Doubs (AUD), Centre-Jura, Parc naturel régional du Doubs (PNRD).	Ilinka Guyot	<i>Thierry Brechbühler</i>

Rapport à l'appui des comptes 2024

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



25.030

Rapport du Conseil communal

à l'appui des

COMPTES 2024

(7 mai 2025)

au Conseil général

de la Ville de La Chaux-de-Fonds

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

Nous vous présentons les comptes de la Ville de La Chaux-de-Fonds pour l'exercice 2024 ainsi que le projet d'arrêté relatif à leur approbation.

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

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

1. COMPTE DE RESULTATS

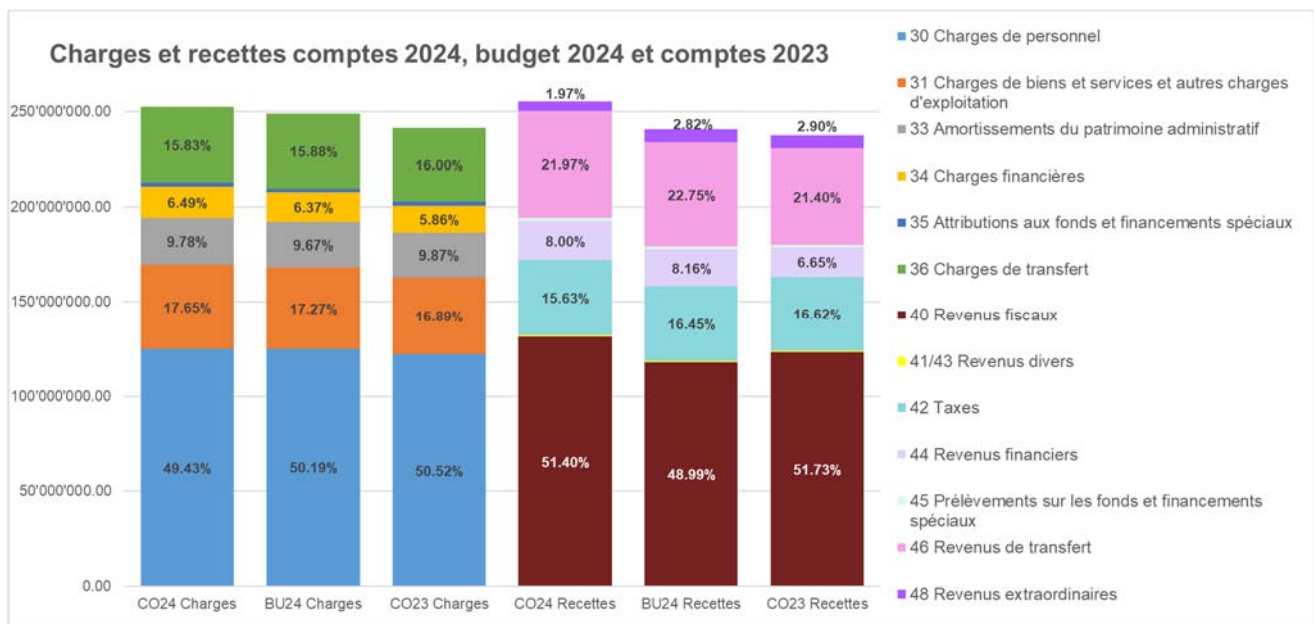
1.1 Comparaison des comptes 2024 - budget 2024 - comptes 2023

Les comptes 2024 présentent un bénéfice de CHF 2'852'036.77 soit une amélioration de CHF 11'291'566.77 par rapport au budget 2024. Cette amélioration est principalement liée à la hausse des recettes fiscales. Le prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle de CHF 1'750'000.- prévu au budget n'a pas été effectué.

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

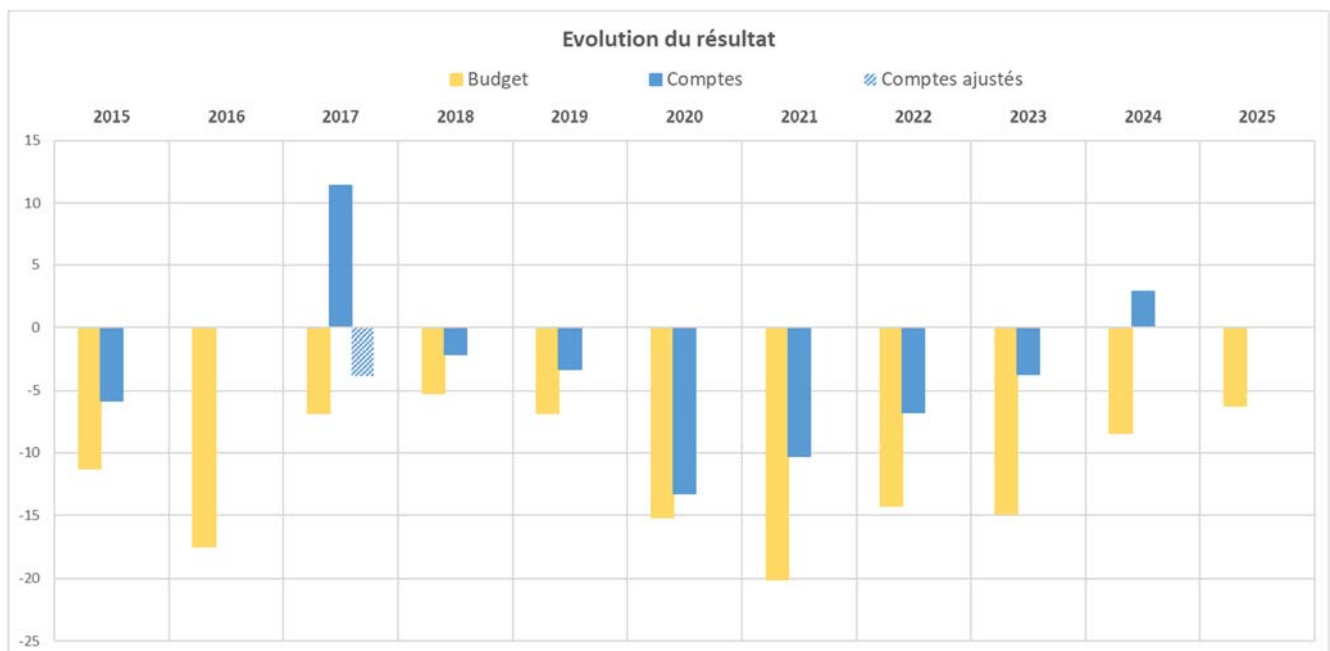
	Comptes 2024	Budget 2024	Comptes 2023	Variation CO24 / BU24	Variation CO24 / CO23
Charges d'exploitation	276'871'130	274'560'560	266'457'064	2'310'570	10'414'066
30 Charges de personnel	124'923'095	124'989'820	121'935'635	-66'725	2'987'460
31 Biens, services, autres charges exploitation	44'609'216	43'014'660	40'768'381	1'594'556	3'840'835
33 Amortissements patrimoine administratif	24'725'899	24'089'010	23'830'298	636'889	895'601
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	2'048'788	1'532'470	2'072'149	516'318	-23'361
36 Charges de transfert	39'992'959	39'548'820	38'621'130	444'139	1'371'829
39 Imputations Internes	40'571'172	41'385'780	39'229'471	-814'608	1'341'701
Revenus d'exploitation	-270'649'087	-255'575'290	-254'236'696	-15'073'797	-16'412'391
40 Revenus fiscaux	-131'363'145	-117'874'000	-122'949'693	-13'489'145	-8'413'452
41 Revenus régaliens et de concessions	-211'736	-213'970	-200'008	2'234	-11'728
42 Prestations services et taxes redevances	-39'945'235	-39'573'290	-39'511'048	-371'945	-434'188
43 Revenus divers	-464'733	-352'300	-482'369	-112'433	17'636
45 Prélèvement s/fonds et financements spéciaux	-1'952'196	-1'448'070	-989'070	-504'126	-963'126
46 Revenus de transfert	-56'140'869	-54'727'880	-50'875'037	-1'412'989	-5'265'832
49 Imputations internes	-40'571'172	-41'385'780	-39'229'471	814'608	-1'341'701
Résultat provenant des activités d'exploitation	6'222'043	18'985'270	12'220'368	-12'763'227	-5'998'325
34 Charges financières	16'412'915	15'870'410	14'145'446	542'505	2'267'469
44 Revenus financiers	-20'453'513	-19'632'570	-15'794'742	-820'943	-4'658'771
Résultat provenant de financements	-4'040'597	-3'762'160	-1'649'296	-278'437	-2'391'302
Résultat opérationnel	2'181'445	15'223'110	10'571'072	-13'041'665	-8'389'627
38 Charges extraordinaires	0	0	0	0	0
48 Prélèvement aux fonds	-61'200	-61'200	-61'200	0	0
48 Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle	0	-1'750'000	-1'850'000	1'750'000	1'850'000
48 Prélèvement à la réserve de réévaluation PA (amort.)	-4'972'282	-4'972'380	-4'972'282	98	0
Résultat extraordinaire	-5'033'482	-6'783'580	-6'883'482	1'750'098	1'850'000
Résultat total	-2'852'037	8'439'530	3'687'590	-11'291'567	-6'539'627

La répartition des charges et revenus est relativement stable entre les comptes et le budget, à savoir :



Les charges de personnel représentent environ le 50% des charges totales et les revenus fiscaux le 50% de la totalité des revenus.

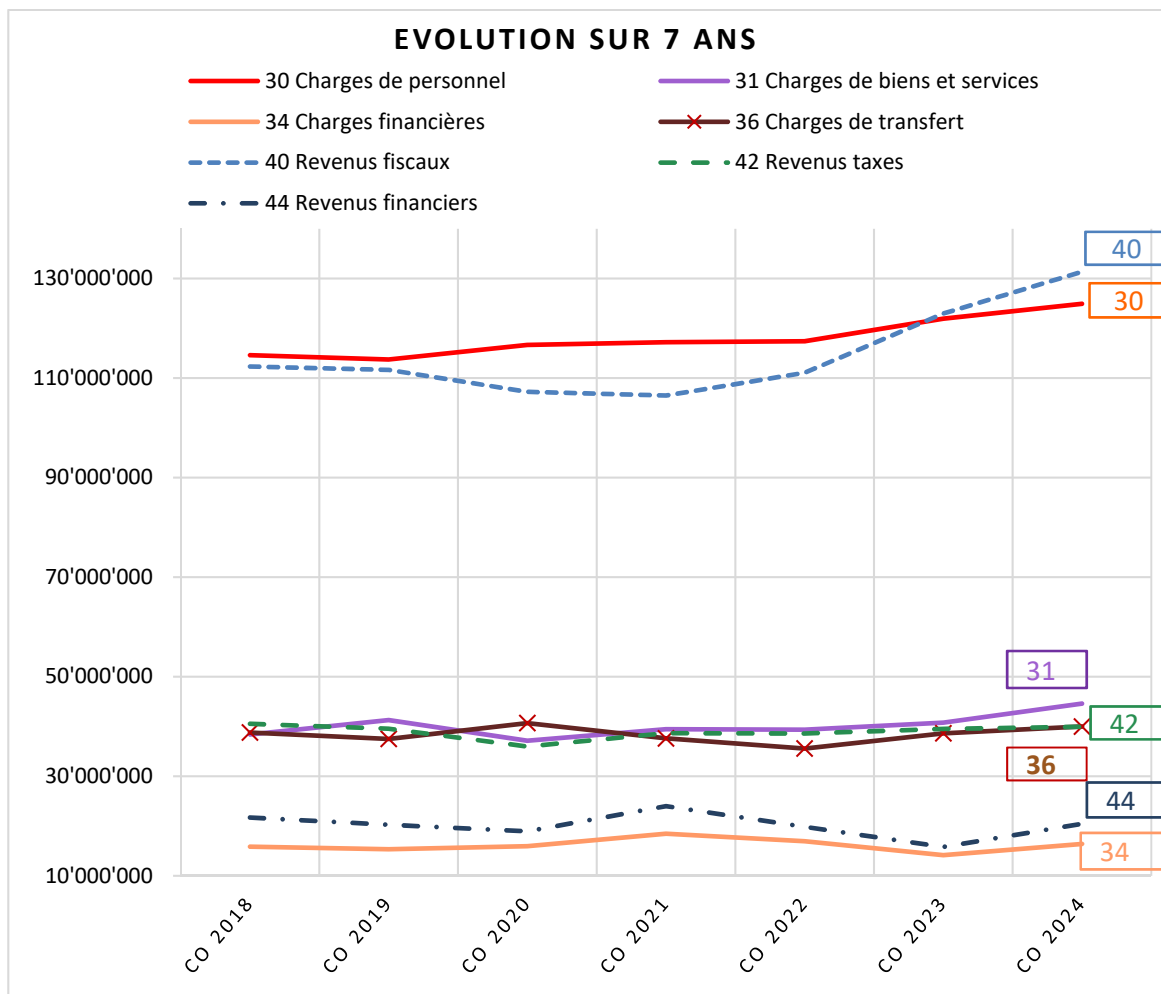
L'évolution du résultat au cours des dix dernières années a subi de fortes variations:



Cette évolution suscite les commentaires suivants :

- En 2016, le résultat des comptes était de CHF 0.- suite à un prélèvement de CHF 9.9 millions à la réserve de politique conjoncturelle
- Le bénéfice de 2017 est lié au remboursement exceptionnel de l'ex-casse de pension du personnel d'un montant de CHF 15.2 millions (sans ce remboursement, déficit de CHF 3.8 millions).
- En 2020, suite à l'introduction de la réforme fiscale cantonale, les comptes se sont fortement détériorés (déficit de CHF 13.3 millions)
- Diminution progressive du déficit des comptes depuis 2021.

L'évolution des principales rubriques du compte de résultat est la suivante pour les derniers exercices :



Globalement, nous pouvons ainsi constater :

- Une augmentation maîtrisée des charges de personnel par rapport aux budgets
- Une stabilité des autres charges
- Forte baisse des recettes fiscales en 2020 et reprise de la croissance en 2022
- Variations des revenus financiers liées aux réévaluations des participations, notamment augmentation pour VITEOS, mais baisse pour ARESA et transN.

1.2 Charges de personnel (groupe 30)

	Comptes 2024	Budget 2024	Comptes 2023	Variation CO24 / BU24
	CHF	CHF	CHF	%
300 Autorités et commissions	1'735'101.98	1'704'650.00	1'652'120.96	1.79
301 Salaires personnel administratif et d'exploitation	57'542'692.95	57'654'880.00	56'171'187.50	-0.19
302 Salaires des enseignants	39'950'422.70	40'038'680.00	39'165'433.40	-0.22
303 Travailleurs temporaires	10'656.00	51'600.00	8'326.00	-79.35
304 Allocations	1'857'186.95	1'769'040.00	1'788'615.05	4.98
305 Cotisations patronales	22'727'943.70	22'788'360.00	22'108'294.89	-0.27
309 Autres charges de personnel	1'099'090.84	982'610.00	1'041'657.13	11.85
30 Total	124'923'095.12	124'989'820.00	121'935'634.93	-0.05

Pour l'ensemble de l'administration, les charges de personnel sont conformes au budget 2024 et augmentent de CHF 3 millions par rapport aux comptes 2023.

Pour rappel, les échelons qualitatifs et quantitatifs ont été octroyés au 1^{er} janvier 2024. Les comptes et le budget 2024 ont été établis en prenant en compte la hausse de l'IPC (1.6% pour le personnel relevant de l'échelle communale et 2.2% pour les enseignants).

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

	Comptes 2024 EPT	Budget 2024 EPT	Comptes 2023 EPT	Variation EPT
Personnel relevant de l'échelle communale	620.33	629.27	628.94	-8.94
Personnel relevant de l'échelle cantonale	374.05	376.73	370.44	-2.68
- Enseignants	361.60	364.28	358.09	-2.68
- Orthophonistes	9.45	9.45	9.35	0.00
- OPCMN (protection civile)	3.00	3.00	3.00	0.00
Total des EPT	994.38	1006.00	999.38	-11.62

Globalement, une baisse de l'effectif du personnel est constatée par rapport au budget 2024 et aux comptes 2023. Cette diminution est notamment liée au SISMN où le personnel en formation (sapeurs) se retrouve désormais sous la rubrique "personnel en formation", l'effectif nécessaire de 56 EPT pour le SISMN sera dès lors complété au fur et à mesure de la réussite des formations. De plus, le personnel pour les nouvelles places ouvertes à l'automne 2024 en structures d'accueil extrafamilial a été engagé en contrat de durée déterminée en attendant la validation du budget 2025 et le rapport au Conseil général.

L'évolution de l'effectif par service par rapport au budget 2024 et aux comptes 2023 figure à la page suivante.

Services		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Effectif*	Traitements bruts	Effectif*	Traitements bruts	Effectif*	Traitements bruts
110	Conseil communal (secrétaires)	3.80	374'511.45	3.80	370'920.00	3.83	363'853.80
121	Chancellerie	3.04	318'385.15	3.00	310'040.00	2.52	255'191.60
122	Service de l'économie	0.94	158'660.90	1.00	150'720.00	0.80	133'592.25
124	Affaires juridiques	1.00	167'675.50	1.00	166'590.00	1.00	164'140.80
126	Communication et promotion de la Ville	3.23	328'680.30	3.40	339'640.00	3.34	231'609.20
130	Contrôle des habitants	7.43	701'237.05	7.38	657'970.00	7.97	677'555.05
200	Service des bâtiments et du logement	24.75	2'351'700.75	24.95	2'313'110.00	24.40	2'300'397.55
201	Bâtiments divers d'utilité publique	7.20	595'308.50	7.44	601'300.00	7.44	586'195.95
240	Domaines	0.20	17'107.85	0.20	19'200.00	0.20	19'135.00
301	SCAS - Office d'aide sociale	50.49	4'540'114.80	51.05	4'502'540.00	50.20	4'345'814.95
311	Centre santé sexuelle-Planning familial	1.75	189'603.80	1.75	190'480.00	1.75	187'758.30
430-455	Ecole obligatoire	415.41	44'849'759.55	416.81	44'835'510.00	411.56	43'816'684.90
482	Centre de santé scolaire	3.60	379'801.25	3.72	398'870.00	3.68	398'645.10
483	Centre d'orthophonie	10.79	1'324'903.65	10.79	1'319'940.00	10.69	1'297'169.30
490	Intégration et cohésion sociale	1.78	183'940.40	1.40	153'070.00	1.25	139'097.95
500	Service des affaires culturelles	2.08	235'297.75	2.08	221'440.00	2.08	217'540.95
501	Bibliothèque de la Ville	21.72	1'992'465.05	22.00	1'990'900.00	21.33	1'946'638.05
502	Bibliothèques des jeunes	7.36	675'320.40	7.46	690'160.00	7.52	678'931.00
505	Archives communales	0.87	121'911.25	1.30	115'320.00	0.80	112'973.50
510	Services généraux des musées	5.40	446'711.55	5.40	448'850.00	5.40	437'179.25
511	MUZOO - Secteur muséal	6.71	720'711.80	6.72	706'400.00	6.69	711'743.85
512	Musée d'histoire	5.58	479'779.30	5.65	523'250.00	5.45	497'854.00
513	Musée international d'horlogerie	10.09	1'055'068.10	10.35	1'081'810.00	9.83	1'022'248.80
514	Musée des beaux-arts	6.34	693'603.25	6.25	665'930.00	6.05	649'596.00
515	MUZOO - Secteur zoologique	9.65	824'767.80	9.80	793'540.00	9.66	759'104.90
520	Service des sports	3.19	334'817.40	3.20	345'140.00	3.20	340'155.00
521	La Charrière, terrains, piste, halles	5.90	502'254.20	5.90	510'720.00	5.90	499'979.95
524	Piscines des Arêtes et Numa-Droz	3.42	342'727.20	4.00	327'440.00	4.00	338'955.85
525	Piscine, patinoires des Mélèzes	10.55	971'216.65	10.80	988'990.00	10.80	1'025'447.50

Services	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Effectif*	Traitements bruts	Effectif*	Traitements bruts	Effectif*	Traitements bruts
550-552 Service de la jeunesse	79.83	7'135'517.60	79.51	6'847'610.00	78.90	6'817'125.05
600 Service des finances	10.65	1'049'565.40	10.70	1'027'000.00	10.80	1'052'799.25
620 Service des Ressources humaines	8.66	890'041.75	8.60	880'300.00	8.63	879'184.90
621 Sécurité et santé au travail	1.50	140'596.40	1.50	136'500.00	1.50	133'785.35
700 Administration des infrastructures	3.10	348'751.65	3.10	343'700.00	3.10	337'804.35
701 Service technique	10.07	1'040'827.15	9.90	1'001'500.00	9.90	996'736.90
708 Service des espaces publics	139.59	11'590'046.70	143.32	11'983'300.00	139.29	11'488'632.05
720 Station d'épuration	5.13	548'547.45	6.00	604'280.00	4.95	518'088.35
725 Déchets des personnes physiques	1.00	86'643.25	1.00	86'700.00	1.00	84'817.95
755 Urbanisme-Mobilités-Environnement	16.77	1'799'436.70	16.90	1'789'130.00	16.14	1'679'589.75
860 Sécurité publique	28.37	2'901'870.45	29.50	3'079'570.00	29.15	2'885'665.75
870-871 SIS **	50.25	5'090'918.65	56.00	5'318'600.00	61.18	5'584'250.80
875 Prévention feu	2.19	213'494.50	2.50	232'220.00	2.50	243'518.20
890 OPC Organism. Protection Civile	3.00	329'239.50	3.00	329'250.00	3.00	318'377.35
Amendement du Conseil général			-4.13	-500'000.00		
Total	994.38	99'043'539.75	1'006.00	98'899'450.00	999.38	97'175'566.30
Salaires du personnel en formation **		1'625'637.05		1'617'290.00		825'837.20
Salaires CC (actuels et anciens)		1'735'101.98		1'704'650.00		1'652'120.96
Personnel temporaire		10'656.00		51'600.00		8'326.00
Cotisations patronales, autres charges		24'428'888.29		24'379'830.00		23'716'920.87
Primes		135'053.65		130'000.00		136'669.95
Echelons qualitatif		0.00		180'000.00		0.00
Variation heures supplémentaires et vacances		-23'400.00		0.00		209'785.00
Vacances délai résiliation		0.00		-300'000.00		0.00
Remboursement des assurances		-2'032'381.60		-1'673'000.00		-1'789'591.35
Total charges de personnel (30)		124'923'095.12		124'989'820.00		121'935'634.93

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

** A partir du budget 2024, les aspirants sont présentés sous personnel en formation. Pour information, les aspirants compris dans l'effectif s'élevaient à 8 EPT dans les comptes 2023.

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

	Comptes 2024	Budget 2024	Comptes 2023	Variation CO24 / BU24
	CHF	CHF	CHF	%
310 Charges matériel et marchandises	6'055'461.00	6'314'780.00	5'563'296.63	-4.11
311 Immobilisations non portées à l'actif	928'092.47	1'042'750.00	1'225'107.75	-11.00
312 Alimentation et élimination biens fonds PA	5'530'738.52	5'064'240.00	5'073'661.58	9.21
313 Prestations de services et honoraires	18'794'932.64	18'940'930.00	17'390'251.82	-0.77
314 Gros entretien et entretien courant	4'161'632.18	4'152'570.00	3'497'022.49	0.22
315 Entretien biens meubles et immobilisations incorporelles	2'998'194.97	3'058'300.00	2'829'522.43	-1.97
316 Loyers, leasing, fermages et taxes d'utilisation	1'681'122.78	1'659'890.00	1'552'678.60	1.28
317 Dédommagements	953'147.03	886'700.00	917'530.92	7.49
318 Réévaluations sur créances	3'384'488.52	2'702'100.00	2'334'687.49	25.25
319 Diverses charges d'exploitation	121'405.70	-807'600.00	384'620.79	-115.03
31 Total	44'609'215.81	43'014'660.00	40'768'380.50	3.71

Les dépenses de cette rubrique sont supérieures au budget 2024 et aux comptes 2023. Cette hausse est liée principalement à l'augmentation des tarifs des énergies ainsi qu'à la hausse des prix liées à l'inflation.

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

- Augmentation des frais énergétiques de CHF 0.5 million par rapport au budget et aux comptes 2023;
- Hausse des mandats d'exploitation de Viteos de CHF 0.4 million par rapport au budget et 0.6 million par rapport aux comptes 2023 (service autofinancé)
- Augmentation des pertes sur débiteurs de CHF 0.7million par rapport au budget et CHF 1.1 million par rapport aux comptes 2023.
- Variation des frais de déneigement pour lesquels le budget est calculé sur la moyenne des comptes des 5 dernières années. Pour les comptes 2024, nous constatons une baisse de CHF 0.5 million par rapport au budget 2024 et une légère hausse par rapport aux comptes 2023.

1.4 Amortissements du patrimoine administratif (groupe 33)

	Comptes 2024	Budget 2024	Comptes 2023	Variation CO24 / BU24
	CHF	CHF	CHF	%
330 Immobilisations corporelles PA	23'270'818.56	22'967'090.00	22'876'369.44	1.32
332 Immobilisations incorporelles PA	1'455'080.73	1'121'920.00	953'928.40	29.70
33 Total	24'725'899.29	24'089'010.00	23'830'297.84	2.64

Les amortissements augmentent suite aux investissements réalisés. Un amortissement non-planifié de CHF 1 million a été enregistré pour le crédit Tempête. Nous précisons que dans les CHF 24.7 millions d'amortissements, il y a toujours des amortissements de CHF 5 millions liés à la réévaluation des immeubles du patrimoine administratif au 31 décembre 2015. Ces amortissements supplémentaires sont compensés par un prélèvement à la réserve de réévaluation de CHF 5 millions. Sans ces amortissements supplémentaires, les amortissements s'élèvent à CHF 19.7 millions.

1.5 Charges financières (groupe 34)

	Comptes 2024	Budget 2024	Comptes 2023	Variation CO24 / BU24
	CHF	CHF	CHF	%
340 Charges d'intérêts	9'911'990.52	11'420'000.00	9'290'569.67	-13.20
341 Pertes réalisées sur terrains PF	1'704'000.00	0.00	500'000.00	100.00
342 Frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs	130'943.20	100'000.00	89'347.37	30.94
343 Charges pour les biens-fonds PF	2'761'812.10	3'338'410.00	2'671'089.67	-17.27
344 Réévaluations immobilisations PF	1'904'169.38	1'010'000.00	1'594'439.16	88.53
349 Différentes charges financières	0.00	2'000.00	0.00	100.00
34 Total	16'412'915.20	15'870'410.00	14'145'445.87	3.42

Charges d'intérêts (340)

L'endettement a augmenté de CHF 29 millions par rapport au 31 décembre 2023 pour s'élever à CHF 527 millions au 31 décembre 2024. Le taux moyen de la dette est de 2.1% en 2024. La tendance à la hausse des taux d'intérêts lors de l'élaboration du budget ne s'est pas confirmée. En effet, suite aux décisions de la BNS de baisser les taux directeurs à partir de mars 2024, les taux d'intérêts ont baissé.

La stratégie définie par le Conseil communal en matière de financement consiste à privilégier les emprunts à court terme tout en restant attentif aux opportunités qui pourraient se présenter pour des emprunts à long terme.

Pertes réalisées sur terrains PF (341)

Cette rubrique enregistre les dépenses et la constitution de provisions pour les frais de dépollution et d'assainissement de terrains.

Charges pour les biens-fonds PF (343)

Ces charges représentent les frais d'entretien des immeubles du patrimoine financier. Depuis 2023, les travaux de rénovation sont portés en immobilisations au bilan et une dévaluation est effectuée en fin d'année par la rubrique 344 Réévaluations immobilisations PF. La liste des travaux effectués pour les immeubles du patrimoine financier figure en annexe 11 des comptes.

Réévaluations immobilisations PF (344)

Il s'agit de la réévaluation des immeubles et terrains du patrimoine financier (voir ci-dessus).

1.6 Attributions aux fonds et financements spéciaux (groupe 35)

	Comptes 2024	Budget 2024	Comptes 2023	Solde réserve au 31.12.2024
	CHF	CHF	CHF	CHF
351 Attributions aux fonds et financements spéciaux :				
- Réserve déchets ménages	305'951.18	73'750.00	291'371.40	1'241'412.80
- Réserve déchets entreprise	364'777.53	111'520.00	360'574.01	869'538.03
- Fonds forestier	5'662.00	1'000.00	6'522.00	226'774.45
- Réserve places stationnement	0.00	47'500.00	29'400.00	608'242.50
- Fonds communal des vélos	129'214.00	139'370.00	129'582.00	122'161.15
- Fonds communal des mobilités	387'641.00	278'730.00	389'287.00	1'767'486.05
- Fonds à vocation énergétique	855'542.47	880'600.00	865'413.04	1'978'828.10
35 Total	2'048'788.18	1'532'470.00	2'072'149.45	

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

Le détail des financements spéciaux figure à l'annexe 13 relative à l'état du capital propre.

1.7 Charges de transfert (groupe 36)

	Comptes 2024	Budget 2024	Comptes 2023	Variation CO24 / BU24
	CHF	CHF	CHF	%
360 Quotes-parts de revenus destinées à des tiers	119'282.80	443'400.00	485'671.45	-73.10
361 Dédommagements à des collectivités publiques	26'018'686.47	25'307'710.00	24'794'990.36	2.81
363 Subventions à des collectivités et à des tiers	13'336'090.90	13'697'710.00	13'171'468.31	-2.64
365 Réévaluations participations PA	518'899.00	100'000.00	169'000.00	418.90
36 Total	39'992'959.17	39'548'820.00	38'621'130.12	1.12

Les charges de transfert correspondent à diverses subventions versées à des tiers et à des dédommagements d'autres collectivités publiques. Le détail de ces charges figure à l'annexe 22.

Les variations de la rubrique 361 Dédommagements à des collectivités publiques sont principalement liées à la facture sociale qui augmente de CHF 0.9 million par rapport au budget 2024 et aux comptes 2023 ainsi qu'une augmentation de CHF 0.6 million du dédommagement aux entreprises de transports publics par rapport aux comptes 2023.

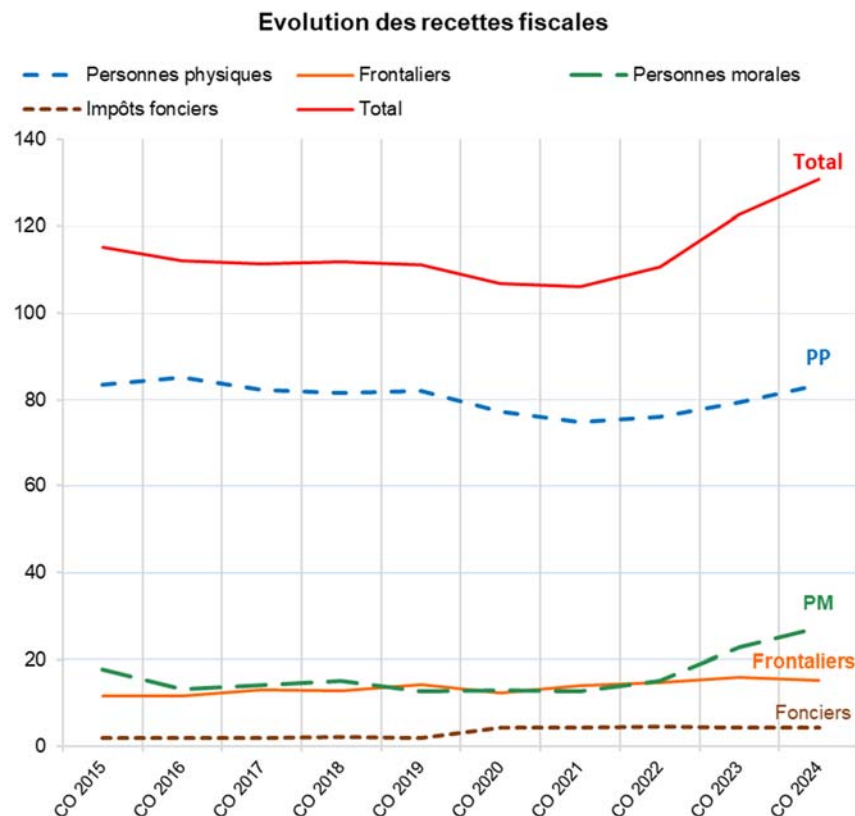
1.8 Revenus fiscaux (groupe 40)

	Comptes 2024	Budget 2024	Comptes 2023	Variation CO24 / BU24
	CHF	CHF	CHF	%
400 Impôts directs, personnes physiques	98'901'712.65	95'337'000.00	95'265'331.93	3.74
401 Impôts directs, personnes morales	27'414'779.44	17'655'000.00	22'672'811.99	55.28
402 Autres impôts directs	4'494'533.60	4'455'000.00	4'511'507.50	0.89
Revenus fiscaux (contributions)	130'811'025.69	117'447'000.00	122'449'651.42	11.38
403 Impôts sur la possession et sur la dépense	552'119.77	427'000.00	500'041.75	29.30
40 Total	131'363'145.46	117'874'000.00	122'949'693.17	11.44

Aux comptes 2024, nous constatons une forte augmentation des revenus fiscaux des personnes morales qui révèle une dynamique positive de l'économie de la Ville et du canton. Cette hausse comprend également la part de la Ville au fonds de redistribution entre les communes ainsi qu'une part à l'écrtège (CHF 3.5 millions). De plus, une part de cette augmentation est liée à une taxation définitive relative aux années précédentes pour un contribuable important de la Ville, ce qui met en évidence la volatilité des revenus fiscaux des personnes morales.

En ce qui concerne les personnes physiques, la progression peut s'expliquer par l'indexation des salaires compensant la hausse de l'indice des prix à la consommation et la croissance démographique ainsi qu'une taxation exceptionnelle pour l'impôt à la source. Les impôts directs des personnes physiques comprennent les impôts des frontaliers, revus à la baisse compte tenu de la conjoncture économique, pour CHF 15.4 millions qui étaient budgétés à CHF 15.9 millions.

L'évolution des revenus fiscaux depuis 2015 est la suivante :



Les diverses réformes fiscales cantonales ont entraîné une baisse des revenus fiscaux jusqu'en 2021. A partir de 2022, nous avons constaté une hausse qui s'est confirmée les années suivantes.

1.9 Prestations de services et taxes (groupe 42)

	Comptes 2024	Budget 2024	Comptes 2023	Variation CO24 / BU24
	CHF	CHF	CHF	%
420 Taxes d'exemption	0.00	47'500.00	29'400.00	-100.00
421 Emoluments administratifs	867'939.89	955'750.00	1'149'060.03	-9.19
424 Taxes d'utilisation et prestations de services	25'441'742.10	25'215'230.00	25'194'207.83	0.90
425 Recettes sur ventes	7'213'343.47	7'415'650.00	7'129'906.93	-2.73
426 Remboursements	3'327'292.73	2'923'210.00	3'198'710.00	13.82
427 Amendes	1'106'629.85	1'211'000.00	1'026'784.65	-8.62
429 Autres taxes	1'988'287.29	1'804'950.00	1'782'978.26	10.16
42 Total	39'945'235.33	39'573'290.00	39'511'047.70	0.94

Cette rubrique enregistre les recettes provenant d'émoluments administratifs des permis de séjour et des permis de construire, des frais de sommation et des indemnités de renseignements. Par ailleurs, diverses prestations et taxes des différents services de l'administration communale sont facturées. Il s'agit notamment de la taxe déchets, de la taxe d'épuration, des facturations d'ambulances et des redevances de Viteos. Les ventes (eau, matériel) et les amendes sont également comprises dans cette rubrique.

Les recettes augmentent légèrement par rapport aux comptes 2023.

1.10 Revenus financiers (groupe 44)

	Comptes 2024	Budget 2024	Comptes 2023	Variation CO24 / BU24
	CHF	CHF	CHF	%
440 Revenus des intérêts	1'252'204.64	1'059'260.00	1'242'574.62	18.22
441 Gains réalisés PF	1'345'758.65	2'010'000.00	482'442.55	-33.05
442 Revenus de participations PF	30'020.00	40'000.00	40'020.00	-24.95
443 Produits des biens-fonds PF	7'910'881.19	7'668'900.00	7'457'776.66	3.16
445 Revenus financiers prêts et participations PA	1'598'262.00	1'587'200.00	1'592'681.00	0.70
447 Produits des biens-fonds PA	1'758'333.06	1'654'690.00	1'706'874.28	6.26
448 Produits des biens-fonds loués	22'343.50	68'520.00	30'676.30	-67.39
449 Autres revenus financiers	6'535'709.51	5'544'000.00	3'241'696.28	17.89
44 Total	20'453'512.55	19'632'570.00	15'794'741.69	4.18

Gains réalisés PF (441)

Il s'agit des gains réalisés sur la vente de terrains, principalement des terrains en droit de superficie. Certaines ventes prévues lors de l'élaboration du budget ont été reportées.

Produits des biens-fonds PF (443)

Les produits des biens-fonds du patrimoine financier (443) sont constitués majoritairement des loyers et fermages des bâtiments et terrains du patrimoine financier.

Autres revenus financiers (449)

Cette rubrique comprend essentiellement la réévaluation des participations du patrimoine administratif dont la participation Viteos qui a été réévaluée de CHF 6.5 millions en 2024 (CHF 3.2 millions en 2023), par contre une baisse de CHF 0.1 million pour ARESA et CHF 0.4 million pour transN sont à relever.

1.11 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux (groupe 45)

	Comptes 2024	Budget 2024	Comptes 2023	Solde réserves au 31.12.2024
	CHF	CHF	CHF	CHF
451 Prélèvements aux financements spéciaux :				
- Réserve Step	420'671.80	756'120.00	354'677.63	2'641'786.90
- Eau - réserve	1'424'315.13	624'250.00	562'336.95	2'059'921.55
- Fonds forestier	0.00	1'000.00	72'055.40	226'774.45
- Fonds communal des vélos	66'700.00	66'700.00	0.00	122'161.15
- Fonds à vocation énergétique	23'050.00	0.00	0.00	1'978'828.10
- Fonds Les Arts de la rue	17'459.50	0.00	0.00	582'540.50
45 Total	1'952'196.43	1'448'070.00	989'069.98	

Le détail des fonds et financements spéciaux figure à l'annexe 13 relative au capital propre.

1.12 Revenus de transfert (groupe 46)

	Comptes 2024	Budget 2024	Comptes 2023	Variation CO24 / BU24
	CHF	CHF	CHF	%
460 Quotes-parts à des revenus	194'216.00	232'000.00	239'789.00	-16.29
461 Dédommagements de collectivités publiques	11'755'236.37	11'402'100.00	11'186'435.83	3.10
462 Péréquation financière et compensation des charges	17'309'228.00	16'855'000.00	13'202'333.00	2.69
463 Subventions des collectivités publiques et des tiers	26'814'307.79	26'158'780.00	26'183'514.69	2.51
469 Différents revenus de transfert	67'880.95	80'000.00	62'964.80	-15.15
46 Total	56'140'869.11	54'727'880.00	50'875'037.32	2.58

Les dédommagements de collectivités publiques (461) comprennent principalement les remboursements d'autres communes pour l'école obligatoire, l'accueil pré et parascolaire ainsi que le service ambulancier et la défense incendie région.

Le groupe 462 lié à la péréquation comprend pour la première fois le versement de la compensation des charges géotopographiques de CHF 5.2 millions qui remplace l'allocation temporaire de CHF 0.7 million enregistrée dans les comptes 2023.

Le groupe 463 comprend notamment les subventions cantonales obtenues pour l'école, l'aide sociale (guichet unique) et pour l'accueil pré et parascolaire. L'augmentation provient essentiellement des subventions cantonales pour l'école.

1.13 Revenus extraordinaires (groupe 48)

	Comptes 2024	Budget 2024	Comptes 2023	Variation CO24 / BU24
	CHF	CHF	CHF	%
489 Prélèvements capital propre	5'033'482.00	6'783'580.00	6'883'482.00	-25.80
48 Total	5'033'482.00	6'783'580.00	6'883'482.00	-25.80

Au vu du résultat bénéficiaire, aucun prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle n'a été enregistré dans les comptes 2024 alors qu'un prélèvement de CHF 1.75 million était prévu au budget 2024. La réserve de politique conjoncturelle se monte au 31 décembre 2024 à CHF 6 millions.

Comme les exercices précédents, le prélèvement à la réserve de réévaluation du PA pour les amortissements dus à la réévaluation des immobilisations (CHF 5 millions) figure en revenus extraordinaires.

2. COMPTE DES INVESTISSEMENTS

La comparaison des montants réels 2024 se présente comme suit :

	Comptes 2024	Budget 2024	Comptes 2023	Ecart CO24 - BU24	Ecart CO24 - CO23
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Investissements soumis au mécanisme de maîtrise des finances					
Investissements bruts	32'939'290.58	38'096'500.00	26'664'588.89	-5'157'209.42	6'274'701.69
- Recettes	-3'010'803.01	-3'634'900.00	-2'230'363.87	624'096.99	-780'439.14
Investissements nets	29'928'487.57	34'461'600.00	24'434'225.02	-4'533'112.43	5'494'262.55
Investissements non-soumis au mécanisme de maîtrise des finances					
Investissements bruts	8'827'462.07	14'065'000.00	10'381'964.51	-5'237'537.93	-1'554'502.44
- Recettes	-1'042'753.45	-700'000.00	-2'834'804.40	-342'753.45	1'792'050.95
Investissements nets	7'784'708.62	13'365'000.00	7'547'160.11	-5'580'291.38	237'548.51
Investissements nets totaux	37'713'196.19	47'826'600.00	31'981'385.13	-10'113'403.81	5'731'811.06

Le compte des investissements fait apparaître un montant de dépenses nettes de CHF 37.7 millions, montant inférieur au budget 2024.

Les investissements sont séparés en fonction qu'ils répondent ou non aux critères du mécanisme de maîtrise des finances. Pour les investissements soumis au mécanisme de maîtrise des finances, les dépenses nettes d'investissements de CHF 29.9 millions sont inférieures au budget accordé par le Conseil général (87% réalisés). Les investissements non-soumis sont financés par des taxes ou sont autoporteurs (58% réalisés).

Le Conseil communal a octroyé, dans la limite de ses compétences, des crédits complémentaires. Le détail des investissements figure à l'annexe 8.

3. EXCEDENT AU BILAN

L'évolution peut être résumée comme suit :

	CHF
Excédent du bilan au 31.12.2023	131'064'561.91
<u>A déduire:</u>	
Résultat des comptes 2024 (bénéfice)	2'852'036.77
Excédent du bilan au 31.12.2024	133'916'598.68

4. CONCLUSION

Le budget 2024 s'annonçait meilleur que les précédents, s'inscrivant dans une tendance favorable observée depuis quelques exercices, mais affichant tout de même un déficit prévisionnel de CHF 8.4 millions. Les comptes relèvent finalement un bénéfice de CHF 2.9 millions, et ceci sans prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle (CHF 1.8 million dans le budget). Il s'agit des premiers comptes bénéficiaires pour la Ville de La Chaux-de-Fonds depuis 2013 (les comptes avaient alors affiché un solde positif de CHF 0.5 million). C'est après cette année que les premiers effets des réformes fiscales ont commencé à obérer les finances communales. Le résultat comptable positif pour 2024 doit toutefois être considéré avec prudence. En effet, les charges d'exploitation sont supérieures de CHF 2.3 millions par rapport au budget, et ce sont surtout les revenus d'exploitation qui sont très élevés dépassant de CHF 15.1 millions ceux estimés.

L'aggravation des charges d'un peu moins de 1% par rapport au budget s'explique essentiellement par des augmentations de postes sur lesquels les autorités communales n'ont pas de prise. Ceci concerne notamment une évolution quelque peu inquiétante des pertes sur débiteurs de CHF 0.7 million qui révèle une évolution sociétale de précarisation, alors que la facture sociale, essentiellement en ce qui concerne les subsides LAMal, augmente de CHF 0.9 million. Il faut également relever dans un autre domaine une augmentation des prestations de VITEOS de CHF 0.4 million, cependant largement compensée par une réévaluation supérieure de CHF 1 million par rapport aux prévisions. Il est aussi à noter une légère augmentation des coûts de l'énergie en regard des prévisions de l'ordre de CHF 0.5 million. Les charges de matériels et marchandises, tout comme les charges du personnel, sont conformes au budget et témoignent de la rigueur des cadres de l'administration, ainsi que de l'ensemble des collaboratrices et collaborateurs, dans la gestion des deniers publics relevant de leur responsabilité. Il convient ainsi de remercier l'ensemble du personnel communal pour sa contribution à la maîtrise des charges de leurs compétences, ce qui contribue significativement à l'amélioration constante des finances de la Ville observée depuis quelques années.

Les comptes bénéficiaires 2024 doivent beaucoup à une augmentation des revenus d'exploitation de plus de CHF 15.1 millions par rapport au budget et ceci sans le prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle tel qu'envisagé. D'une manière générale, nous observons un rattrapage des manques à gagner générés par les différentes réformes fiscales introduites au niveau cantonal lors de la précédente décennie. Ceci s'explique en grande partie par une situation économique florissante dans notre région malgré les aléas géopolitiques. Il n'est cependant pas certain que cette tendance se confirme pour les prochains exercices en regard notamment d'une hausse importante du taux de chômage observée en 2024 qui aura indubitablement des conséquences sur les comptes 2025, mais également d'une politique économique erratique et agressive des États-Unis dont il est, à ce stade, difficile de mesurer les conséquences pour nos industries locales.

L'érosion démographique constatée pendant quelques années a également pesé dans les recettes de l'impôt sur les personnes physiques (IPP). Heureusement, la tendance a été inversée en 2023 et s'est confirmée en 2024 avec une augmentation de 350 habitant-e-s. L'indexation des salaires suite à l'inflation importante générée notamment par la guerre en Ukraine a également un effet induit positif sur l'augmentation de l'IPP. Si la tendance globale des recettes fiscales est positive, ce qui est réjouissant, elle est "dopée" pour le présent exercice par trois éléments que l'on peut considérer comme particuliers. Au niveau de la perception à la source des personnes physiques, une taxation jugée exceptionnelle de plus de CHF 2.5 millions a été enregistrée. En ce qui concerne l'impôt sur les personnes morales (IPM), nous pouvons constater une augmentation de la part perçue du fonds intercommunal (plus CHF 1.4 million par rapport au budget), ce qui relève d'une bonne santé économique globale du canton de Neuchâtel. Des taxations définitives d'importantes entreprises de la ville relative aux années précédentes ont également eu un impact positif de l'ordre CHF 4 millions. Ces éléments mettent toutefois en évidence la volatilité des revenus fiscaux des personnes morales. Enfin, la Ville a perçu CHF 3.5 millions de la part redistribuée de la perception introduite par le Grand Conseil pour l'exercice 2024, et reconduit pour 2025, de la mesure dite de l'écrtage. Cette disposition vise à réduire l'écart extrême, qui s'est accentué ces dernières années, constaté entre les revenus de l'IPM par habitant-e- perçus par les communes neuchâteloises, soit CHF 12.- pour la moins bien lotie et CHF 3'748.- pour la plus richement dotée (CHF 332.- pour la Ville de La Chaux-de-Fonds). Des discussions sont en cours pour trouver une solution péréquative pérenne à une situation considérée comme exceptionnelle et temporellement incertaine. Nous pouvons ainsi considérer que près de CHF 9 millions proviennent de recettes extraordinaire qui expliquent en grande partie le résultat des comptes du présent exercice.

L'année 2024 a été propice aux investissements, puisque près de 80% de ceux budgétés ont pu être réalisés. Ce sont CHF 37.7 millions qui ont ainsi permis de rénover des infrastructures vieillissantes ou procéder à des travaux visant à améliorer la qualité de vie dans la Métropole horlogère, augmenter son attractivité résidentielle et économique. Sans que la liste soit exhaustive, nous pouvons mentionner la rénovation de la piscine des

Mélèzes, le remplacement du terrain synthétique des Forges, la requalification de la Place du Marché et d'une partie de l'avenue Léopold-Robert, l'aménagement du Grand-Pont, le début des travaux de rénovation du MIH. Ces investissements s'inscrivent dans la politique volontariste voulue depuis la précédente législature par le Conseil communal et le législatif pour favoriser la croissance de la Ville dans une perspective durable et responsable. Il convient de relever que l'autofinancement (CHF 16.6 millions) a été important en comparaison des exercices passés. Au final, le bilan affiche une dette de CHF 527 millions au 31 décembre 2024 pour un excédent de revenu (fortune) en légère augmentation à CHF 133.9 millions auquel s'ajoutent CHF 60.3 millions de réserves.

Le Conseil communal se réjouit de l'exercice comptable 2024 qui se solde par un bénéfice de CHF 2.9 millions que l'on peut qualifier d'historique. Il s'inscrit dans une tendance d'amélioration constante des résultats financiers de la Métropole horlogère. Cependant, la volatilité des revenus, notamment de l'IPM, et l'accroissement des charges imposées par des décisions cantonales relativisent quelque peu l'enthousiasme. Il convient de demeurer résolument optimiste. En effet, les investissements importants consentis et à venir matérialisent la dynamique positive dans laquelle La Chaux-de-Fonds se projette depuis quelques années et qui augure des perspectives réjouissantes. C'est dans cet état d'esprit que nous vous invitons, Madame la présidente, Mesdames, Messieurs à voter l'arrêté ci-après.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président

Thierry Brechbühler

La chancelière

Floriane Mamie

ARRETE D'APPROBATION DES COMPTES

LE CONSEIL GENERAL de la Ville de La Chaux-de-Fonds,
 vu le rapport du Conseil communal, du 7 mai 2025;
 vu la loi sur les Communes, du 21 décembre 1964;
 vu la loi sur les finances de l'Etat et des Communes, du 24 juin 2014;
 vu le règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des Communes, du 20 août 2014;
 vu le règlement communal sur les finances, du 20 octobre 2020;
 sur la proposition du Conseil communal,
 arrête :

Article premier - Sont approuvés, avec décharge au Conseil communal, les comptes de l'exercice 2024 qui comprennent:

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

Charges d'exploitation	CHF	276'871'129.83
Revenus d'exploitation	CHF	-270'649'087.25
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	CHF	6'222'042.58
Charges financières	CHF	16'412'915.20
Revenus financiers	CHF	-20'453'512.55
Résultat provenant de financements (2)	CHF	-4'040'597.35
Résultat opérationnel (1+2)	CHF	2'181'445.23
Charges extraordinaires	CHF	-
Revenus extraordinaires	CHF	-5'033'482.00
Résultat extraordinaire (3)	CHF	-5'033'482.00
Résultat total, compte de résultats (1+2+3)	CHF	-2'852'036.77

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

Dépenses	CHF	41'766'752.65
Recettes	CHF	-4'053'556.46
Total du compte des investissements	CHF	37'713'196.19

c) L'excédent au bilan au 31 décembre 2024 est de CHF 133'916'598.68.

Article 2 - La gestion du Conseil communal durant l'exercice 2024 est approuvée.

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

La Chaux-de-Fonds, le 17 juin 2025

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

La présidente
 Béatrice Thiémard-Clémentz

Le secrétaire
 Vincent Pittet



Rapport de l'organe de révision sur les comptes annuels 2024

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

Opinion d'audit

Nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Ville de La Chaux-de-Fonds, comprenant le bilan au 31 décembre 2024, le compte de profits et pertes, le compte d'investissements et le tableau des flux de trésorerie pour l'exercice arrêté à cette date ainsi que l'annexe (page 33, page 45, page 179, pages 183 à 197 comprise, pages 219 à 252 comprise).

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

Fondement de l'opinion d'audit

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

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

Autres informations

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

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

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

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

Responsabilités du Conseil communal relatives aux comptes annuels

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

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

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



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

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

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

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

Rapport sur d'autres obligations légales et réglementaires

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

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

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

Neuchâtel, le 7 mai 2025

SCH/sbu

FIDUCIAIRE
MULLER CHRISTE & ASSOCIÉS SA



Signature électronique authentifiée

David Marchand
expert-réviseur agréé



Signature électronique authentifiée

Sébastien Charpié
expert-réviseur agréé
(réviseur responsable)

Comptes 2024

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

Comptes 2024

1. Bilan condensé

1. Bilan condensé

		31.12.2024	31.12.2023
1	Actif	801'292'169.84	774'631'634.71
10	Patrimoine financier (PF)	223'874'050.20	216'217'104.97
100	Disponibilités et placements à court terme	8'100'906.27	11'154'463.05
101	Créances	36'955'890.47	33'429'611.96
104	Actifs de régularisation	32'026'894.22	27'699'436.07
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	359'855.85	407'321.49
107	Placements financiers	198'601.00	215'501.00
108	Immobilisations corporelles du PF	146'231'902.39	143'310'771.40
14	Patrimoine administratif (PA)	577'418'119.64	558'414'529.74
140	Immobilisations corporelles du PA	484'582'737.87	471'341'525.55
142	Immobilisations incorporelles	2'968'556.52	3'460'149.94
144	Prêts	1'735'513.25	1'517'843.25
145	Participations, capital social	88'131'312.00	82'095'011.00
2	Passif	-801'292'169.84	-774'631'634.71
20	Capitaux de tiers	-582'188'514.87	-554'885'102.10
200	Engagements courants	-37'187'020.88	-35'407'707.48
201	Engagements financiers à court terme	-180'500'000.00	-135'500'000.00
204	Passifs de régularisation	-11'778'073.29	-16'510'237.67
205	Provisions à court terme	-40'000.00	0.00
206	Engagements financiers à long terme	-346'112'500.00	-362'412'000.00
208	Provisions à long terme	-4'539'868.51	-3'024'104.76
209	Engagements envers les financements spéciaux et les fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-2'031'052.19	-2'031'052.19
29	Capitaux propres	-219'103'654.97	-219'746'532.61
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-6'812'659.28	-7'986'917.50
291	Fonds	-10'866'350.17	-8'153'524.36
293	Préfinancements	-7'205'336.80	-7'266'536.80
294	Réserve de politique conjoncturelle	-6'000'000.00	-6'000'000.00
295	Réserve liée au retraitement du patrimoine administratif	-54'302'710.04	-59'274'992.04
299	Excédent/découvert du bilan	-133'916'598.68	-131'064'561.91
	Excédent/découvert du bilan au 1er janvier	-131'064'561.91	-134'752'151.90
	Résultat de l'exercice	-2'852'036.77	3'687'589.99

Comptes 2024

2. Bilan détaillé

2. Bilan détaillé

		31.12.2024	31.12.2023
1	Actif	801'292'169.84	774'631'634.71
10	Patrimoine financier (PF)	223'874'050.20	216'217'104.97
100	Disponibilités et placements à court terme	8'100'906.27	11'154'463.05
1000	Liquidités	134'273.05	99'361.23
10000	Caisse principale	27'679.15	28'206.25
10001	Caisses secondaires	63'360.05	32'042.90
10002	Avances de caisses	33'490.00	33'490.00
10007	Liquidités et avances de caisse en monnaies étrangères	9'743.85	5'622.08
1001	Postfinance	3'123'313.52	4'793'714.78
10010	Comptes commerciaux Postfinance	3'123'313.52	4'793'714.78
1002	Banque	4'843'319.70	6'261'387.04
10020	Comptes courants bancaires	4'843'319.70	6'261'387.04
101	Créances	36'955'890.47	33'429'611.96
1010	Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers	7'462'677.50	6'942'916.53
10100	Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers	7'273'307.25	6'682'804.53
10101	Créances résultant de l'impôt anticipé	189'370.25	260'112.00
1011	Comptes courants avec des tiers	2'596'480.22	1'438'371.75
10110	Comptes courants avec des tiers	2'596'480.22	1'438'371.75
1012	Créances fiscales	26'657'661.17	23'527'318.85
10120	Ducroire impôts	-2'184'000.00	-2'184'000.00
10121	Débiteurs impôts personnes physiques	28'425'731.38	25'354'830.39
10123	Débiteurs impôts des contribuables taxés à la source	171'112.75	176'045.80
10124	Contentieux des personnes morales (PMGEN)	79'368.58	40'224.24
10125	Débiteurs impôt foncier	165'448.46	140'218.42
1013	Acomptes à des tiers	1'823.25	5'057.25
10131	Avances sur salaires	1'823.25	5'057.25
1016	Avances pour frais administratifs provisoires	9'600.00	1'000.00
10160	Avances pour frais administratifs provisoires	9'600.00	1'000.00
1017	Comptes d'attentes	30'561.40	336'533.25
10170	Comptes d'attentes	30'561.40	336'533.25
1019	Autres créances	197'086.93	1'178'414.33
10192	Impôt préalable de la TVA	197'086.93	1'178'414.33
104	Actifs de régularisation	32'026'894.22	27'699'436.07
1040	Charges de personnel	328'917.00	256'706.69
10400	Charges de personnel	328'917.00	256'706.69

		31.12.2024	31.12.2023
1041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	664'690.06	372'798.54
10410	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	664'690.06	372'798.54
1042	Impôts	17'865'582.23	16'193'309.22
10420	Impôts	17'865'582.23	16'193'309.22
1043	Transfert du compte de résultat	4'946'928.00	2'513'561.67
10430	Transfert du compte de résultat	4'946'928.00	2'513'561.67
1044	Charges financières/revenus financiers	3'427'774.47	2'996'197.11
10440	Charges financières/revenus financiers	33'434.16	237'776.22
10449	Charges/revenus financiers, décompte de charges	3'394'340.31	2'758'420.89
1045	Autres revenus d'exploitation	2'467'596.48	2'914'965.47
10450	Autres revenus d'exploitation	2'467'596.48	2'914'965.47
1046	Actifs de régularisation, compte des investissements	160'802.20	307'553.15
10460	Actifs de régularisation, compte des investissements	160'802.20	307'553.15
1049	Autres actifs de régularisation, compte de résultats	2'164'603.78	2'144'344.22
10490	Autres actifs de régularisation, compte de résultats	2'164'603.78	2'144'344.22
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	359'855.85	407'321.49
1060	Articles de commerce	211'632.02	290'642.24
10600	Compte général	211'632.02	290'642.24
1062	Produits semi-finis et finis	148'223.83	116'679.25
10620	Compte général	148'223.83	116'679.25
107	Placements financiers	198'601.00	215'501.00
1070	Actions et parts sociales	158'601.00	165'501.00
10700	Actions	158'600.00	165'500.00
10702	Parts sociales	1.00	1.00
1072	Créances à long terme	40'000.00	50'000.00
10720	Créances à long terme	40'000.00	50'000.00
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier	146'231'902.39	143'310'771.40
1080	Terrains PF	43'147'500.39	44'917'590.69
10800	Terrains PF	18'237'484.29	20'009'574.59
10801	Terrains avec droits de superficie	24'910'016.10	24'908'016.10
1084	Bâtiments PF	84'875'402.00	81'759'502.00
10840	Bâtiments PF	84'875'402.00	81'759'502.00
1089	Autres immobilisations corporelles PF	18'209'000.00	16'633'678.71
10890	Autres immobilisations corporelles PF	18'209'000.00	16'633'678.71

		31.12.2024	31.12.2023
14	Patrimoine administratif (PA)	577'418'119.64	558'414'529.74
140	Immobilisations corporelles du patrimoine administratif	484'582'737.87	471'341'525.55
1400	Terrains PA non bâtis	649'837.60	502'615.60
14000	Compte général	649'837.60	502'615.60
1401	Routes / voies de communication	32'581'791.85	34'253'465.22
14010	Compte général	32'581'791.85	34'253'465.22
1403	Autres ouvrages de génie civil	62'465'178.03	65'490'394.05
14030	Compte général	10'775'016.84	11'490'067.06
14031	Approvisionnement en eau	32'330'308.28	32'987'114.38
14032	Traitements des eaux	18'490'181.91	20'069'264.01
14033	Elimination des déchets	869'671.00	943'948.60
1404	Bâtiments du PA (terrains bâtis)	214'943'031.05	224'292'602.36
14040	Compte général	214'943'031.05	224'292'602.36
1405	Forêts	804'263.20	818'011.20
14050	Compte général	804'263.20	818'011.20
1406	Biens mobiliers PA	71'874'331.90	72'676'654.34
14060	Compte général	68'887'138.25	69'700'103.02
14061	Approvisionnement en eau	1'183'244.04	1'235'773.45
14062	Traitement des eaux usées	947'109.46	1'084'324.22
14063	Elimination des déchets	856'840.15	656'453.65
1407	Immobilisations en cours de construction PA	101'264'304.24	73'307'782.78
14070	Compte général	64'292'613.25	41'948'496.76
14071	Approvisionnement en eau	21'414'767.83	17'947'616.46
14072	Traitement des eaux usées	13'453'221.63	11'848'245.91
14073	Elimination des déchets	2'103'701.53	1'563'423.65
142	Immobilisations incorporelles	2'968'556.52	3'460'149.94
1427	Immobilisations incorporelles en cours	2'346'020.89	3'048'626.16
14270	Compte général	2'346'020.89	3'048'626.16
1429	Autres immobilisations incorporelles	622'535.63	411'523.78
14290	Compte général	622'535.63	411'523.78
144	Prêts	1'735'513.25	1'517'843.25
1445	Prêts aux entreprises privées	505'000.00	418'000.00
14450	Compte général	505'000.00	418'000.00
1446	Prêts aux organisations privées à but non lucratif	1'230'513.25	1'099'843.25
14460	Compte général	1'230'513.25	1'099'843.25

		31.12.2024	31.12.2023
145	Participations, capital social	88'131'312.00	82'095'011.00
1454	Participations aux entreprises publiques	88'078'508.00	82'044'208.00
14540	Compte général	88'078'508.00	82'044'208.00
1455	Participations aux entreprises privées	52'801.00	50'801.00
14550	Compte général	52'801.00	50'801.00
1456	Participations aux organisations privées à but non lucratif	3.00	2.00
14560	Compte général	3.00	2.00
2	Passif	-801'292'169.84	-774'631'634.71
20	Capitaux de tiers	-582'188'514.87	-554'885'102.10
200	Engagements courants	-37'187'020.88	-35'407'707.48
2000	Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers	-27'787'866.00	-24'032'385.80
20000	Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers	-27'787'866.00	-24'032'385.80
2001	Comptes courants avec des tiers	-2'616'298.36	-4'913'795.76
20010	Comptes courants avec des tiers, compte général	-2'616'298.36	-4'913'217.16
20011	Comptes courants avec les assurances sociales	0.00	-578.60
2002	Impôts	-5'076'526.93	-4'867'080.69
20020	Impôts communaux	-4'777'712.50	-4'187'094.25
20022	Dettes fiscales de la TVA	-298'814.43	-679'986.44
2003	Acomptes reçus de tiers	-435'562.34	-513'548.45
20030	Acomptes reçus de tiers	-435'562.34	-513'548.45
2005	Comptes courants internes	-3'255.14	-3'255.14
20050	Comptes courants avec entités à consolider	-3'255.14	-3'255.14
2006	Dépôts et cautions	-92'076.40	-92'918.20
20060	Dépôts et cautions	-92'076.40	-92'918.20
2007	Comptes d'attentes	-1'175'435.71	-984'723.44
20070	Comptes d'attentes	-1'175'435.71	-984'723.44
201	Engagements financiers à court terme	-180'500'000.00	-135'500'000.00
2010	Engagements envers des intermédiaires financiers	-157'500'000.00	-125'500'000.00
20103	Engagements à court terme envers d'autres établissements de crédit	-157'500'000.00	-125'500'000.00
2014	Part à court terme d'engagements à long terme	-23'000'000.00	-10'000'000.00
20144	Part à court terme d'emprunts à long terme	-23'000'000.00	-10'000'000.00
204	Passifs de régularisation	-11'778'073.29	-16'510'237.67
2040	Charges de personnel	-1'831'074.50	-1'894'611.60
20400	Charges de personnel	-1'831'074.50	-1'894'611.60

		31.12.2024	31.12.2023
2041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-435'995.81	-1'366'575.12
20410	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-435'995.81	-1'366'575.12
2042	Impôts	-677'399.75	-170'000.00
20420	Impôts	-677'399.75	-170'000.00
2043	Transfert du compte de résultats	-284'372.81	-2'158'634.00
20430	Transfert du compte de résultats	-284'372.81	-2'158'634.00
2044	Charges financières/revenus financiers	-4'801'910.18	-5'441'651.35
20440	Charges financières/revenus financiers	-2'175'958.51	-3'166'382.99
20449	Charges/revenus financiers, décompte de charges	-2'625'951.67	-2'275'268.36
2045	Autres revenus d'exploitation	-323'031.25	-405'450.05
20450	Autres revenus d'exploitation	-323'031.25	-405'450.05
2046	Passifs de régularisation, compte des investissements	-3'424'288.99	-5'063'910.55
20460	Passifs de régularisation, compte des investissements	-3'424'288.99	-5'063'910.55
2049	Autres passifs de régularisation, compte de résultats	0.00	-9'405.00
20490	Autres passifs de régularisation, compte de résultats	0.00	-9'405.00
205	Provisions à court terme	-40'000.00	0.00
2059	Autres provisions à court terme	-40'000.00	0.00
20590	Autres provisions à court terme	-40'000.00	0.00
206	Engagements financiers à long terme	-346'112'500.00	-362'412'000.00
2063	Emprunts	-346'112'500.00	-362'412'000.00
20630	Emprunts à long terme	-185'112'500.00	-188'412'000.00
20631	Emprunts à long terme, créanciers étrangers	-16'000'000.00	-19'000'000.00
20639	Emprunt ATF/swap	-145'000'000.00	-155'000'000.00
208	Provisions à long terme	-4'539'868.51	-3'024'104.76
2081	Provisions pour les prétentions à long terme du personnel	-659'755.00	-533'775.00
20810	Provisions pour les prétentions à long terme du personnel	-659'755.00	-533'775.00
2085	Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation	-3'468'139.46	-2'078'734.71
20850	Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation	-3'468'139.46	-2'078'734.71
2087	Provisions pour charges financières	-328'000.00	-328'000.00
20870	Provisions pour charges financières	-328'000.00	-328'000.00
2089	Autres provisions à long terme du compte de résultats	-83'974.05	-83'595.05
20890	Autres provisions à long terme du compte de résultats	-83'974.05	-83'595.05
209	Engagements envers les financements spéciaux et les fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-2'031'052.19	-2'031'052.19
2090	Engagements envers les financements spéciaux enregistrés comme capitaux de tiers	-2'031'052.19	-2'031'052.19
20900	Engagements envers les financements spéciaux enregistrés comme capitaux de tiers	-2'031'052.19	-2'031'052.19

		31.12.2024	31.12.2023
29	Capitaux propres	-219'103'654.97	-219'746'532.61
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-6'812'659.28	-7'986'917.50
2900	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres	-6'812'659.28	-7'986'917.50
29001	Financement spécial, station de pompage	-2'059'921.55	-3'484'236.68
29002	Financement spécial, traitement des eaux usées	-2'641'786.90	-3'062'458.70
29003	Financement spécial, élimination des déchets ménages	-1'241'412.80	-935'461.62
29005	Financement spécial, élimination des déchets entreprises	-869'538.03	-504'760.50
291	Fonds	-10'866'350.17	-8'153'524.36
2910	Fonds enregistrés comme capitaux propres	-4'732'199.16	-3'560'109.47
29100	Taxes compensatoires pour places de stationnement	-636'949.41	-636'697.56
29101	Fonds forestier	-226'774.45	-221'112.45
29106	Fonds pour redevance à vocation énergétique	-1'978'828.10	-1'228'762.11
29107	Fonds communal des mobilités	-1'767'486.05	-1'379'845.05
29108	Fonds communal des vélos	-122'161.15	-93'692.30
2911	Legs et fondations sans personnalité juridique enregistrés comme capitaux propres	-6'134'151.01	-4'593'414.89
29110	Libéralités affectées	-6'134'151.01	-4'593'414.89
293	Préfinancements	-7'205'336.80	-7'266'536.80
2930	Préfinancements	-7'205'336.80	-7'266'536.80
29301	Station de pompage	-7'205'336.80	-7'266'536.80
294	Réserve de politique conjoncturelle	-6'000'000.00	-6'000'000.00
2940	Réserve de politique conjoncturelle	-6'000'000.00	-6'000'000.00
29400	Réserve de politique conjoncturelle	-6'000'000.00	-6'000'000.00
295	Réserve liée au retraitement	-54'302'710.04	-59'274'992.04
2950	Compte général	-54'302'710.04	-59'274'992.04
29500	Compte général	-54'302'710.04	-59'274'992.04
299	Excédent/découvert du bilan	-133'916'598.68	-131'064'561.91
2990	Résultat annuel	-2'852'036.77	3'687'589.99
29900	Résultat annuel	-2'852'036.77	3'687'589.99
2999	Résultats cumulés des années précédentes	-131'064'561.91	-134'752'151.90
	<i>Excédent/découvert du bilan au 1er janvier</i>	<i>-131'064'561.91</i>	<i>-134'752'151.90</i>

Comptes 2024

3. Compte de résultats condensé par nature

3. Compte de résultats condensé par nature

	Comptes 2024	Budget 2024	Comptes 2023	Ecart C24 - BU24	Ecart C24 - C23
Charges d'exploitation	276'871'129.83	274'560'560.00	266'457'063.78	2'310'569.83	10'414'066.05
30 Charges de personnel	124'923'095.12	124'989'820.00	121'935'634.93	-66'724.88	2'987'460.19
31 Biens, services, autres charges exploitation	44'609'215.81	43'014'660.00	40'768'380.50	1'594'555.81	3'840'835.31
33 Amortissements patrimoine administratif	24'725'899.29	24'089'010.00	23'830'297.84	636'889.29	895'601.45
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	2'048'788.18	1'532'470.00	2'072'149.45	516'318.18	-23'361.27
36 Charges de transfert	39'992'959.17	39'548'820.00	38'621'130.12	444'139.17	1'371'829.05
39 Imputations internes	40'571'172.26	41'385'780.00	39'229'470.94	-814'607.74	1'341'701.32
Revenus d'exploitation	-270'649'087.25	-255'575'290.00	-254'236'695.97	-15'073'797.25	-16'412'391.28
40 Revenus fiscaux	-131'363'145.46	-117'874'000.00	-122'949'693.17	-13'489'145.46	-8'413'452.29
41 Revenus régalien et de concessions	-211'735.97	-213'970.00	-200'008.20	2'234.03	-11'727.77
42 Prestation services et taxes redevances	-39'945'235.33	-39'573'290.00	-39'511'047.70	-371'945.33	-434'187.63
43 Revenus divers	-464'732.69	-352'300.00	-482'368.66	-112'432.69	17'635.97
45 Prélèvement s/fonds et financements spéciaux	-1'952'196.43	-1'448'070.00	-989'069.98	-504'126.43	-963'126.45
46 Revenus de transfert	-56'140'869.11	-54'727'880.00	-50'875'037.32	-1'412'989.11	-5'265'831.79
49 Imputations internes	-40'571'172.26	-41'385'780.00	-39'229'470.94	814'607.74	-1'341'701.32
Résultat provenant des activités d'exploitation	6'222'042.58	18'985'270.00	12'220'367.81	-12'763'227.42	-5'998'325.23
34 Charges financières	16'412'915.20	15'870'410.00	14'145'445.87	542'505.20	2'267'469.33
44 Revenus financiers	-20'453'512.55	-19'632'570.00	-15'794'741.69	-820'942.55	-4'658'770.86
Résultat provenant de financements	-4'040'597.35	-3'762'160.00	-1'649'295.82	-278'437.35	-2'391'301.53
Résultat opérationnel	2'181'445.23	15'223'110.00	10'571'071.99	-13'041'664.77	-8'389'626.76
38 Charges extraordinaires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48 Revenus extraordinaires*	-5'033'482.00	-6'783'580.00	-6'883'482.00	1'750'098.00	1'850'000.00
Résultat extraordinaire	-5'033'482.00	-6'783'580.00	-6'883'482.00	1'750'098.00	1'850'000.00
Résultat total, compte de résultats	-2'852'036.77	8'439'530.00	3'687'589.99	-11'291'566.77	-6'539'626.76

* Prélèvements à la réserve de politique conjoncturelle: 0.- aux comptes 2024, 1.75 million au budget 2024 et 1.85 million aux comptes 2023

Comptes 2024

4. Compte de résultats détaillé selon la classification institutionnelle

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts CO24-BU24	Comptes 2023	Ecarts CO24-CO23
	Ville de La Chaux-de-Fonds	-2'852'036.77	8'439'530	-11'291'567	3'687'589.99	-6'539'627
	Charges	293'284'045.03	290'430'970	2'853'075	280'602'509.65	12'681'535
	Revenus	-296'136'081.80	-281'991'440	-14'144'642	-276'914'919.66	-19'221'162
1	Administration générale	13'595'467.89	13'447'830	147'638	12'287'403.84	1'308'064
	Charges	17'613'453.61	18'417'700	-804'246	16'920'531.29	692'922
	Revenus	-4'017'985.72	-4'969'870	951'884	-4'633'127.45	615'142
100	Conseil général	86'152.30	85'500	652	79'011.45	7'141
	Charges	86'152.30	85'500	652	79'011.45	7'141
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	16'562.30	18'500	-1'938	12'011.45	4'551
3102020	Frais d'impression, photocopies	3'270.20	4'000	-730	2'471.30	799
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	415.60	200	216	0.00	416
3130000	Prestations de services de tiers	5'693.00	7'600	-1'907	2'656.70	3'036
3130030	Frais de port - Affranchissements	527.40	1'100	-573	267.15	260
3130043	Frais de réception	6'606.10	5'600	1'006	6'616.30	-10
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	50.00	0	50	0.00	50
36	Charges de transfert	67'750.00	67'000	750	67'000.00	750
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	67'750.00	67'000	750	67'000.00	750
39	Imputations internes	1'840.00	0	1'840	0.00	1'840
3910100	Prestations informatiques	1'840.00	0	1'840	0.00	1'840
110	Conseil communal	3'439'132.31	3'268'550	170'582	3'229'186.03	209'946
	Charges	3'439'132.31	3'268'550	170'582	3'230'070.43	209'062
	Revenus	0.00	0	0	-884.40	884
30	Charges de personnel	2'494'328.58	2'440'100	54'229	2'377'835.26	116'493
3000000	Salaires-indemnités membres d'autorités	1'020'546.05	1'021'050	-504	1'005'056.40	15'490
3000002	Indemnité de sortie Conseil communal	125'980.00	63'000	62'980	40'615.00	85'365
3000010	Pensions retraite	726'545.40	726'600	-55	718'578.80	7'967
3000900	Rmbts salaires membres d'autorités	-137'969.47	-106'000	-31'969	-112'129.24	-25'840
3010000	Salaires du personnel	347'894.00	347'110	784	340'885.80	7'008
3010020	Jubilaires / ancienneté	830.00	840	-10	0.00	830
3010030	Salaires du personnel en formation	8'929.40	0	8'929	0.00	8'929
3040000	Allocations enfants & formation	25'787.45	22'970	2'817	22'968.00	2'819
3042000	Indemnités de repas	15'000.00	15'000	0	15'000.00	0
3049002	Indemn. Déplacements	15'000.00	15'000	0	15'000.00	0
3049003	Allocations résidence	3'000.00	3'000	0	2'414.95	585
3050000	Contributions AVS-AI-APG	75'402.45	75'340	62	73'063.55	2'339
3050001	Contributions à la caisse de chômage	11'325.90	10'380	946	10'286.90	1'039
3050002	Cotisations pré et parascolaire	2'472.90	2'470	3	2'395.70	77
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	179'140.10	178'940	200	176'031.10	3'109
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	13'798.40	13'660	138	13'561.15	237
3054000	Contributions à la caisse ALFA	26'091.50	26'070	22	25'282.25	809
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	14'786.10	14'790	-4	14'553.00	233
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	1'193.50	1'200	-7	1'157.25	36
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	5'768.75	6'180	-411	5'986.90	-218
3099000	Autres charges de personnel	12'806.15	2'500	10'306	7'127.75	5'678
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	836'659.73	772'330	64'330	793'040.17	43'620
3100000	Fourniture et matériel de bureau	1'080.35	500	580	0.00	1'080
3102020	Frais d'impression, photocopies	7'227.35	3'500	3'727	4'048.40	3'179
3102060	Participations publications externes	18'200.00	18'000	200	15'700.00	2'500
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	8'106.50	0	8'107	0.00	8'107
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	2'401.91	500	1'902	2'414.65	-13
3120010	Electricité-Eau-Gaz	1'381.55	380	1'002	776.15	605
3130000	Prestations de services de tiers	7'875.10	2'000	5'875	3'500.00	4'375
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	622'699.35	614'000	8'699	618'735.72	3'964

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecart CO24-BU24	Comptes 2023	Ecart CO24-CO23
3130030	Frais de port - Affranchissements	1'754.05	1'000	754	826.84	927
3130040	Frais bancaires et postaux	54.40	0	54	0.00	54
3130043	Frais de réception	62'853.50	30'000	32'854	44'943.16	17'910
3134011	Assurances RC	375.50	400	-25	375.50	0
3134013	Assurances choses	48.95	50	-1	50.25	-1
3160010	Location local, terrain, surface, place	93'370.66	94'500	-1'129	95'081.95	-1'711
3170000	Déplacements véhicule privé	79.80	0	80	0.00	80
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	9'150.76	7'500	1'651	6'587.55	2'563
36	Charges de transfert	74'434.00	23'000	51'434	25'705.00	48'729
3635001	Subventions aux entreprises privées	74'434.00	0	74'434	0.00	74'434
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	0.00	23'000	-23'000	23'719.00	-23'719
3637001	Subventions aux personnes physiques	0.00	0	0	1'986.00	-1'986
39	Imputations internes	33'710.00	33'120	590	33'490.00	220
3910100	Prestations informatiques	33'710.00	33'120	590	33'490.00	220
49	Imputations internes	0.00	0	0	-884.40	884
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0.00	0	0	-884.40	884
115	Parlement des Jeunes	10'502.67	14'000	-3'497	15'134.72	-4'632
	Charges	13'502.67	14'000	-497	15'534.72	-2'032
	Revenus	-3'000.00	0	-3'000	-400.00	-2'600
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	8'952.67	9'000	-47	14'034.72	-5'082
3100000	Fourniture et matériel de bureau	0.00	100	-100	0.00	0
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	213.40	390	-177	291.10	-78
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	835.25	500	335	1'115.30	-280
3105010	Denrées alimentaires, boissons	1'406.70	2'000	-593	1'263.00	144
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	0.00	300	-300	0.00	0
3130000	Prestations de services de tiers	5'003.33	2'600	2'403	8'483.95	-3'481
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	400.00	400	0	950.00	-550
3134013	Assurances choses	4.04	0	4	4.20	0
3137016	Emoluments & redevances boissons	467.50	100	368	270.00	198
3160010	Location local, terrain, surface, place	630.00	0	630	0.00	630
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	-161.30	1'400	-1'561	1'503.57	-1'665
3192000	Droits d'auteur & autre indemnités droits	153.75	210	-56	153.60	0
36	Charges de transfert	4'550.00	5'000	-450	1'500.00	3'050
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	4'550.00	5'000	-450	1'500.00	3'050
43	Revenus divers	0.00	0	0	-400.00	400
4309000	Autres revenus d'exploitation	0.00	0	0	-400.00	400
46	Revenus de transfert	-3'000.00	0	-3'000	0.00	-3'000
4631000	Subvention des cantons et concordats	-3'000.00	0	-3'000	0.00	-3'000
121	Chancellerie	578'684.34	547'090	31'594	496'326.56	82'358
	Charges	578'684.34	547'490	31'194	496'726.56	81'958
	Revenus	0.00	-400	400	-400.00	400
30	Charges de personnel	399'995.25	388'770	11'225	315'972.90	84'022
3010000	Salaires du personnel	313'039.15	304'690	8'349	249'633.95	63'405
3010030	Salaires du personnel en formation	5'761.00	4'130	1'631	0.00	5'761
3040000	Allocations enfants & formation	5'346.00	5'350	-4	5'557.65	-212
3049003	Allocations résidence	1'575.00	1'800	-225	2'287.00	-712
3050000	Contributions AVS-AI-APG	17'625.60	17'060	566	13'832.45	3'793
3050001	Contributions à la caisse de chômage	3'531.20	3'420	111	2'771.00	760
3050002	Cotisations pré et parascolaire	578.05	560	18	453.65	124
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	37'399.80	36'980	420	29'659.55	7'740
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	4'001.55	3'890	112	3'098.25	903
3054000	Contributions à la caisse ALFA	6'099.10	5'900	199	4'786.15	1'313
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	3'310.55	3'320	-9	2'541.00	770
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	279.65	270	10	218.75	61

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts CO24-BU24	Comptes 2023	Ecarts CO24-CO23
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	1'348.60	1'400	-51	1'133.50	215
3090000	Formation métier	100.00	0	100	0.00	100
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	115'501.49	105'500	10'001	126'828.61	-11'327
3100000	Fourniture et matériel de bureau	3'880.41	2'500	1'380	2'494.10	1'386
3102010	Annonces-Publications	2'435.85	2'600	-164	2'912.00	-476
3102020	Frais d'impression, photocopies	1'180.45	500	680	240.60	940
3103010	Abonnement journaux, magazines	616.00	300	316	292.00	324
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	513.35	500	13	1'380.00	-867
3120010	Electricité-Eau-Gaz	1'256.00	600	656	834.00	422
3130000	Prestations de services de tiers	65'686.05	57'100	8'586	73'153.85	-7'468
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	303.80	200	104	203.20	101
3130030	Frais de port - Affranchissements	1'985.90	3'500	-1'514	6'834.46	-4'849
3130043	Frais de réception	0.00	1'000	-1'000	1'143.70	-1'144
3134011	Assurances RC	84.55	100	-15	84.55	0
3134013	Assurances choses	77.47	100	-23	67.65	10
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	437.80	0	438	1'236.50	-799
3160010	Location local, terrain, surface, place	33'978.16	36'000	-2'022	35'476.40	-1'498
3170000	Déplacements véhicule privé	771.40	100	671	49.00	722
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	2'294.30	400	1'894	426.60	1'868
39	Imputations internes	63'187.60	53'220	9'968	53'925.05	9'263
3900000	Matériel et marchandises	2'000.00	7'000	-5'000	0.00	2'000
3900003	Vin offert par la Ville	37'737.20	23'000	14'737	35'504.65	2'233
3910010	Déchets - taxe de base	520.40	530	-10	520.40	0
3910100	Prestations informatiques	22'930.00	22'690	240	17'900.00	5'030
42	Taxes	0.00	-400	400	-400.00	400
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	0.00	-400	400	-400.00	400
122	Service de l'économie	235'811.85	391'780	-155'968	360'670.50	-124'859
	Charges	243'061.85	386'780	-143'718	360'670.50	-117'609
	Revenus	-7'250.00	5'000	-12'250	0.00	-7'250
30	Charges de personnel	198'900.00	188'950	9'950	166'434.20	32'466
3010000	Salaires du personnel	154'700.90	146'760	7'941	129'962.25	24'739
3040000	Allocations enfants & formation	3'960.00	3'960	0	3'630.00	330
3049002	Indemn. Déplacements	1'056.00	1'100	-44	1'056.00	0
3049003	Allocations résidence	1'000.00	1'000	0	800.00	200
3050000	Contributions AVS-AI-APG	8'533.15	8'120	413	7'179.85	1'353
3050001	Contributions à la caisse de chômage	1'709.20	1'630	79	1'438.60	271
3050002	Cotisations pré et parascolaire	279.85	270	10	235.55	44
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	20'307.95	19'060	1'248	17'092.70	3'215
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	1'944.60	1'850	95	1'635.75	309
3054000	Contributions à la caisse ALFA	2'952.80	2'810	143	2'484.65	468
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1'667.55	1'590	78	216.55	1'451
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	135.15	130	5	113.85	21
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	652.85	670	-17	588.45	64
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	35'635.75	144'300	-108'664	172'468.10	-136'832
3100000	Fourniture et matériel de bureau	15.25	100	-85	0.00	15
3101060	Matériel d'exploitation-promotionnel	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
3102020	Frais d'impression, photocopies	0.00	500	-500	0.00	0
3103010	Abonnement journaux, magazines	30.00	1'500	-1'470	1'430.10	-1'400
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0.00	500	-500	0.00	0
3120010	Electricité-Eau-Gaz	406.90	100	307	204.50	202
3130000	Prestations de services de tiers	13'400.45	120'000	-106'600	158'035.50	-144'635
3130030	Frais de port - Affranchissements	22.80	100	-77	344.80	-322
3130043	Frais de réception	21'200.75	15'000	6'201	9'047.30	12'153
3134011	Assurances RC	36.80	0	37	36.80	0
3160010	Location local, terrain, surface, place	0.00	0	0	2'342.70	-2'343
3170000	Déplacements véhicule privé	0.00	500	-500	0.00	0
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	522.80	5'000	-4'477	1'026.40	-504
36	Charges de transfert	7'312.00	20'000	-12'688	20'150.00	-12'838

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts CO24-BU24	Comptes 2023	Ecarts CO24-CO23
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	7'312.00	20'000	-12'688	20'150.00	-12'838
39	Imputations internes	1'214.10	33'530	-32'316	1'618.20	-404
3910010	Déchets - taxe de base	44.10	0	44	88.20	-44
3910100	Prestations informatiques	1'170.00	33'530	-32'360	1'530.00	-360
43	Revenus divers	-7'250.00	5'000	-12'250	0.00	-7'250
4309001	Sponsoring et mécénat	-7'250.00	5'000	-12'250	0.00	-7'250
123	Service informatique communal	916'380.05	598'730	317'650	593'684.14	322'696
	Charges	4'328'290.05	4'758'700	-430'410	4'194'051.79	134'238
	Revenus	-3'411'910.00	-4'159'970	748'060	-3'600'367.65	188'458
30	Charges de personnel	48'022.40	50'000	-1'978	45'843.50	2'179
3049001	Indemnité téléphonie	48'022.40	50'000	-1'978	45'843.50	2'179
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	3'287'390.05	3'714'000	-426'610	3'322'607.29	-35'217
3102020	Frais d'impression, photocopies	313'135.10	236'000	77'135	231'645.04	81'490
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	4'258.70	0	4'259	0.00	4'259
3113001	Matériel informatique	7'191.38	50'000	-42'809	56'298.04	-49'107
3118000	Développement & achat logiciels-licences	41'943.50	50'000	-8'057	299'257.40	-257'314
3130000	Prestations de services de tiers	76'621.75	145'000	-68'378	36'474.14	40'148
3130021	Téléphonie et télécommunications	367'815.75	210'000	157'816	185'085.50	182'730
3130040	Frais bancaires et postaux	3.53	0	4	9.12	-6
3133010	Mandat prestations informatiques	1'226'377.80	1'550'000	-323'622	1'251'476.20	-25'098
3134013	Assurances choses	869.00	1'000	-131	869.00	0
3153001	Entretien de matériel informatique	743'465.83	840'000	-96'534	777'322.15	-33'856
3158010	Maintenance logiciels	480'680.86	600'000	-119'319	468'280.20	12'401
3169001	Locations éléments de télécommunication	25'026.85	32'000	-6'973	15'890.50	9'136
33	Amortissements du patrimoine administratif	992'877.60	994'700	-1'822	825'601.00	167'277
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	992'877.60	994'700	-1'822	825'601.00	167'277
42	Taxes	-990.00	-1'000	10	-1'350.00	360
4250001	Vente d'appareils et véhicules usagés	-990.00	-1'000	10	-1'350.00	360
43	Revenus divers	0.00	-17'000	17'000	542.35	-542
4309000	Autres revenus d'exploitation	0.00	-17'000	17'000	542.35	-542
46	Revenus de transfert	-75'090.00	-75'000	-90	0.00	-75'090
4631000	Subvention des cantons et concordats	-75'090.00	-75'000	-90	0.00	-75'090
49	Imputations internes	-3'335'830.00	-4'066'970	731'140	-3'599'560.00	263'730
4910100	Prestations informatiques	-3'335'830.00	-4'066'970	731'140	-3'599'560.00	263'730
124	Affaires juridiques	276'529.54	275'630	900	299'241.55	-22'712
	Charges	276'529.54	275'630	900	299'241.55	-22'712
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	207'697.95	206'420	1'278	203'367.70	4'330
3010000	Salaires du personnel	163'715.50	162'630	1'086	160'180.80	3'535
3040000	Allocations enfants & formation	3'960.00	3'960	0	3'960.00	0
3050000	Contributions AVS-AI-APG	8'989.45	8'930	59	8'795.15	194
3050001	Contributions à la caisse de chômage	1'630.20	1'630	0	1'630.35	0
3050002	Cotisations pré et parascolaire	294.50	300	-6	288.55	6
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	21'545.40	21'390	155	21'025.80	520
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	1'854.00	1'860	-6	1'854.05	0
3054000	Contributions à la caisse ALFA	3'110.85	3'090	21	3'043.30	68
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1'768.00	1'760	8	1'729.70	38
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	142.35	140	2	139.15	3
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	687.70	730	-42	720.85	-33
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	66'617.49	62'900	3'717	92'019.75	-25'402

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts CO24-BU24	Comptes 2023	Ecarts CO24-CO23
3100000	Fourniture et matériel de bureau	0.00	100	-100	0.00	0
3102020	Frais d'impression, photocopies	0.00	100	-100	0.00	0
3103010	Abonnement journaux, magazines	50.00	1'000	-950	306.10	-256
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	1'819.50	2'000	-181	2'027.40	-208
3120010	Electricité-Eau-Gaz	418.70	500	-81	255.60	163
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	212.00	0	212	1'458.90	-1'247
3130030	Frais de port - Affranchissements	5.80	100	-94	54.00	-48
3132030	Conseillers externes - Experts	45'945.40	40'000	5'945	69'612.95	-23'668
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	1'000.00	1'000	0	1'990.30	-990
3134011	Assurances RC	28.85	30	-1	28.85	0
3134013	Assurances choses	67.56	70	-2	70.35	-3
3160010	Location local, terrain, surface, place	16'989.68	17'500	-510	16'047.90	942
3170000	Déplacements véhicule privé	0.00	0	0	19.60	-20
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	80.00	500	-420	147.80	-68
39	Imputations internes	2'214.10	6'310	-4'096	3'854.10	-1'640
3910010	Déchets - taxe de base	44.10	50	-6	44.10	0
3910100	Prestations informatiques	2'170.00	6'260	-4'090	3'810.00	-1'640
126	Communication et promotion de la Ville	665'552.69	697'440	-31'887	514'631.09	150'922
	Charges	672'627.59	709'440	-36'812	531'555.84	141'072
	Revenus	-7'074.90	-12'000	4'925	-16'924.75	9'850
30	Charges de personnel	420'760.95	433'370	-12'609	304'377.30	116'384
3010000	Salaires du personnel	327'294.30	338'250	-10'956	230'223.20	97'071
3010030	Salaires du personnel en formation	10'913.40	9'450	1'463	15'957.30	-5'044
3040000	Allocations enfants & formation	1'386.00	1'390	-4	1'386.00	0
3049003	Allocations résidence	3'341.65	2'700	642	2'306.95	1'035
3050000	Contributions AVS-AI-APG	18'448.40	19'240	-792	13'427.85	5'021
3050001	Contributions à la caisse de chômage	3'696.20	3'860	-164	2'689.70	1'007
3050002	Cotisations pré et parascolaire	604.55	630	-25	440.05	165
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	39'409.20	41'150	-1'741	27'086.50	12'323
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	4'259.50	4'390	-131	3'252.35	1'007
3054000	Contributions à la caisse ALFA	6'383.85	6'660	-276	4'453.65	1'930
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	3'320.15	3'760	-440	1'966.05	1'354
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	292.65	310	-17	212.70	80
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	1'411.10	1'580	-169	975.00	436
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	196'236.69	197'240	-1'003	173'728.59	22'508
3100000	Fourniture et matériel de bureau	183.70	250	-66	466.50	-283
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	2'212.99	500	1'713	1'174.02	1'039
3101055	Marchandises et objets pour revente	14'934.08	0	14'934	6'098.64	8'835
3101060	Matériel d'exploitation-promotionnel	0.00	12'000	-12'000	0.00	0
3102010	Annonces-Publications	2'790.00	8'000	-5'210	9'046.80	-6'257
3102020	Frais d'impression, photocopies	65'936.60	65'000	937	68'773.74	-2'837
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	5'265.34	5'000	265	1'309.03	3'956
3103010	Abonnement journaux, magazines	793.90	430	364	458.00	336
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0.00	1'500	-1'500	1'180.00	-1'180
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	397.00	1'000	-603	786.55	-390
3130000	Prestations de services de tiers	17'684.05	22'000	-4'316	11'871.35	5'813
3130030	Frais de port - Affranchissements	51'429.16	50'000	1'429	41'818.61	9'611
3130043	Frais de réception	315.70	500	-184	17.85	298
3130084	Publications, édition	31'683.00	28'000	3'683	27'140.40	4'543
3134011	Assurances RC	105.70	110	-4	105.70	0
3134013	Assurances choses	41.72	50	-8	59.30	-18
3170000	Déplacements véhicule privé	253.80	300	-46	403.90	-150
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	348.80	500	-151	427.50	-79
3192000	Droits d'auteur & autre indemnités. droits	1'861.15	2'100	-239	2'590.70	-730
39	Imputations internes	55'629.95	78'830	-23'200	53'449.95	2'180
3910010	Déchets - taxe de base	149.95	180	-30	149.95	0
3910100	Prestations informatiques	55'480.00	78'650	-23'170	53'300.00	2'180
42	Taxes	-5'933.85	-5'000	-934	-9'624.75	3'691
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-5'933.85	-5'000	-934	-9'624.75	3'691

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts CO24-BU24	Comptes 2023	Ecarts CO24-CO23
46	Revenus de transfert	0.00	0	0	-7'300.00	7'300
4631100	Contribution formation duale/apprentis	0.00	0	0	-7'300.00	7'300
49	Imputations internes	-1'141.05	-7'000	5'859	0.00	-1'141
4900000	Matériel et marchandises	0.00	-7'000	7'000	0.00	0
4980008	Indemnités paternité	-1'141.05	0	-1'141	0.00	-1'141
130	Service à la population	1'023'212.42	1'076'330	-53'118	953'238.82	69'974
	Charges	1'429'962.06	1'663'330	-233'368	1'721'987.70	-292'026
	Revenus	-406'749.64	-587'000	180'250	-768'748.88	361'999
30	Charges de personnel	897'480.25	847'430	50'050	860'223.20	37'257
3010000	Salaires du personnel	689'347.05	646'080	43'267	666'665.05	22'682
3010020	Jubilaires / ancienneté	1'000.00	1'000	0	0.00	1'000
3010030	Salaires du personnel en formation	31'091.55	28'170	2'922	20'171.95	10'920
3040000	Allocations enfants & formation	10'890.00	10'890	0	10'890.00	0
3049002	Indemn. Déplacements	1'056.00	1'100	-44	1'056.00	0
3049003	Allocations résidence	4'521.40	4'500	21	4'612.35	-91
3050000	Contributions AVS-AI-APG	37'575.55	37'330	246	37'950.10	-375
3050001	Contributions à la caisse de chômage	7'528.45	7'480	48	7'604.25	-76
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'231.70	1'230	2	1'243.85	-12
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	81'327.55	76'380	4'948	77'790.20	3'537
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	8'643.65	8'500	144	8'651.40	-8
3054000	Contributions à la caisse ALFA	13'003.00	12'920	83	13'131.95	-129
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	6'195.30	7'290	-1'095	6'093.00	102
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	595.25	600	-5	751.90	-157
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	2'873.80	3'060	-186	3'111.20	-237
3090000	Formation métier	600.00	900	-300	500.00	100
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	194'979.51	156'430	38'550	144'408.65	50'571
3100000	Fourniture et matériel de bureau	4'374.25	6'000	-1'626	7'465.30	-3'091
3103010	Abonnement journaux, magazines	484.00	440	44	458.00	26
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	10'383.70	4'000	6'384	6'313.79	4'070
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0.00	0	0	23'229.55	-23'230
3120010	Electricité-Eau-Gaz	3'173.35	1'880	1'293	2'376.70	797
3130000	Prestations de services de tiers	91'520.40	52'000	39'520	23'098.20	68'422
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	750.00	150	600	100.00	650
3130030	Frais de port - Affranchissements	21'008.18	25'000	-3'992	14'575.30	6'433
3130040	Frais bancaires et postaux	936.95	2'000	-1'063	2'494.26	-1'557
3130043	Frais de réception	157.30	0	157	0.00	157
3130080	Alarmes, surveillance	0.00	0	0	706.75	-707
3134011	Assurances RC	154.35	160	-6	154.35	0
3134013	Assurances choses	289.32	300	-11	301.20	-12
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	3'421.85	5'000	-1'578	3'668.55	-247
3160010	Location local, terrain, surface, place	54'840.56	56'000	-1'159	56'521.20	-1'681
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	219.85	500	-280	1'685.85	-1'466
3181001	Pertes sur débiteurs	70.00	0	70	10.00	60
3190000	Autres charges d'exploitation	3'195.45	3'000	195	1'249.65	1'946
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'256.00	2'250	6	2'256.00	0
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	2'256.00	2'250	6	2'256.00	0
36	Charges de transfert	191'183.00	500'000	-308'817	536'260.65	-345'078
3601002	Quote-part canton - Document identité	54'758.45	70'000	-15'242	60'400.50	-5'642
3601003	Quote-part canton - Permis séjour	2'904.35	310'000	-307'096	357'320.95	-354'417
3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	133'520.20	120'000	13'520	118'539.20	14'981
39	Imputations internes	144'063.30	157'220	-13'157	178'839.20	-34'776
3910010	Déchets - taxe de base	573.30	350	223	529.20	44
3910100	Prestations informatiques	143'490.00	156'870	-13'380	178'310.00	-34'820
42	Taxes	-330'654.09	-581'000	250'346	-738'981.03	408'327
4210000	Emoluments et autorisations officiels	-11'150.00	-11'000	-150	-10'600.00	-550
4210011	Emolument - Permis de séjours étrangers	-153'112.65	-380'000	226'887	-547'610.00	394'497
4210012	Emolument - Document d'identité	-86'065.00	-110'000	23'935	-95'130.00	9'065

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecart CO24-BU24	Comptes 2023	Ecart CO24-CO23
4210014	Indemnisations renseignements	-18'300.00	-20'000	1'700	-19'732.00	1'432
4210015	Permis-Visas-Certificats	-62'011.44	-60'000	-2'011	-65'279.03	3'268
4260000	Remboursements de tiers	0.00	0	0	-600.00	600
4260100	Frais de sommations	-15.00	0	-15	-30.00	15
43	Revenus divers	-3'589.55	-3'000	-590	-3'767.85	178
4309000	Autres revenus d'exploitation	-3'589.55	-3'000	-590	-3'767.85	178
46	Revenus de transfert	-26'000.00	-3'000	-23'000	-26'000.00	0
4631000	Subvention des cantons et concordats	-20'000.00	0	-20'000	-20'000.00	0
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-6'000.00	-3'000	-3'000	-6'000.00	0
49	Imputations internes	-46'506.00	0	-46'506	0.00	-46'506
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	-46'506.00	0	-46'506	0.00	-46'506
150	Transports	6'363'509.72	6'492'780	-129'270	5'746'278.98	617'231
	Charges	6'545'510.90	6'708'280	-162'769	5'991'680.75	553'830
	Revenus	-182'001.18	-215'500	33'499	-245'401.77	63'401
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	171'476.85	189'950	-18'473	186'009.00	-14'532
3130000	Prestations de services de tiers	50'972.79	46'400	4'573	49'748.60	1'224
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	2'876.05	3'550	-674	2'992.70	-117
3130040	Frais bancaires et postaux	0.00	1'000	-1'000	951.45	-951
3130083	Cartes journalières CFF	108'201.26	130'000	-21'799	132'079.25	-23'878
3132030	Conseillers externes - Experts	7'937.25	8'000	-63	0.00	7'937
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1'489.50	1'000	490	237.00	1'253
33	Amortissements du patrimoine administratif	41'330.00	41'330	0	41'330.00	0
3300310	Amort. planif-autres génie civil	41'330.00	41'330	0	41'330.00	0
36	Charges de transfert	6'332'704.05	6'477'000	-144'296	5'764'341.75	568'362
3614010	Dédommagements entreprises publiques	6'052'854.05	6'200'000	-147'146	5'484'988.65	567'865
3635001	Subventions aux entreprises privées	276'221.60	273'000	3'222	275'103.50	1'118
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	1'250.00	1'000	250	1'500.00	-250
3637001	Subventions aux personnes physiques	2'378.40	3'000	-622	2'749.60	-371
42	Taxes	0.00	-500	500	-943.80	944
4240000	Prestations de services	0.00	-500	500	-943.80	944
43	Revenus divers	-114'120.23	-135'000	20'880	-181'493.17	67'373
4309002	Cartes journalières CFF	-114'120.23	-135'000	20'880	-181'493.17	67'373
46	Revenus de transfert	-67'880.95	-80'000	12'119	-62'964.80	-4'916
4690000	Redistribution taxe CO2	-67'880.95	-80'000	12'119	-62'964.80	-4'916

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts CO24-BU24	Comptes 2023	Ecarts CO24-CO23
2	Immeubles	2'303'156.20	1'976'170	326'986	2'588'989.07	-285'833
	Charges	16'810'745.70	16'702'020	108'726	15'681'233.92	1'129'512
	Revenus	-14'507'589.50	-14'725'850	218'261	-13'092'244.85	-1'415'345
200	Service des bâtiments et du logement	2'145'966.57	2'238'500	-92'533	2'199'797.18	-53'831
	Charges	3'297'223.90	3'344'400	-47'176	3'270'384.63	26'839
	Revenus	-1'151'257.33	-1'105'900	-45'357	-1'070'587.45	-80'670
30	Charges de personnel	2'935'303.00	2'907'110	28'193	2'876'618.55	58'684
3010000	Salaires du personnel	1'567'246.30	1'521'100	46'146	1'530'762.35	36'484
3010001	Salaire du personnel administratif	217'865.50	212'900	4'966	211'799.00	6'067
3010012	Salaire du personnel d'entretien	524'961.95	532'700	-7'738	512'902.15	12'060
3010020	Jubilaires / ancienneté	4'010.00	4'010	0	2'000.00	2'010
3010030	Salaires du personnel en formation	33'294.35	37'100	-3'806	39'912.65	-6'618
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	-6'240.00	0	-6'240	0.00	-6'240
3040000	Allocations enfants & formation	43'857.00	42'400	1'457	42'934.05	923
3049002	Indemn. Déplacements	4'224.00	4'300	-76	4'312.00	-88
3049003	Allocations résidence	18'327.05	18'800	-473	15'841.15	2'486
3050000	Contributions AVS-AI-APG	128'569.80	130'500	-1'930	124'718.70	3'851
3050001	Contributions à la caisse de chômage	25'551.10	26'100	-549	24'380.20	1'171
3050002	Cotisations pré et parascolaire	4'215.40	4'300	-85	4'086.80	129
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	276'092.45	277'700	-1'608	268'260.35	7'832
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	11'853.50	12'100	-247	13'545.25	-1'692
3054000	Contributions à la caisse ALFA	44'490.10	45'200	-710	43'155.70	1'334
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	24'613.30	25'100	-487	23'703.20	910
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	2'036.40	2'100	-64	1'976.20	60
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	9'834.80	10'700	-865	10'221.00	-386
3090000	Formation métier	500.00	0	500	2'107.80	-1'608
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	275'181.95	334'120	-58'938	291'586.68	-16'405
3100000	Fourniture et matériel de bureau	745.50	2'000	-1'255	1'716.10	-971
3101015	Matériel d'exploitation & fournitures WC	640.95	7'000	-6'359	4'755.75	-4'115
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	64'183.91	84'810	-20'626	89'996.25	-25'812
3101040	Produits et matériel de nettoyage	109'799.09	114'700	-4'901	80'248.96	29'550
3101051	Achat électricité (voiture)	0.00	800	-800	0.00	0
3102020	Frais d'impression, photocopies	32.45	100	-68	161.55	-129
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	1'564.00	1'900	-336	1'584.00	-20
3106000	Matériel médical et sanitaire	41.40	8'000	-7'959	34.10	7
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	332.95	600	-267	0.00	333
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	17'858.40	20'100	-2'242	21'520.46	-3'662
3111040	Achat Machine-App.-Véhic.-Outil Déchets	0.00	500	-500	0.00	0
3112003	Vêtements, équipements, linges	2'002.72	8'850	-6'847	5'111.31	-3'109
3120030	Elimination des déchets - Sacs	34'710.00	31'800	2'910	35'488.05	-778
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	798.80	1'700	-901	798.20	1
3130030	Frais de port - Affranchissements	38.90	300	-261	55.80	-17
3130043	Frais de réception	250.00	1'500	-1'250	250.00	0
3131001	Planifications et projections de tiers	0.00	7'800	-7'800	3'091.00	-3'091
3132050	Cadastre et frais notaires liés	0.00	1'500	-1'500	37.60	-38
3134011	Assurances RC	219.25	300	-81	219.25	0
3134016	Assurances véhicules	4'142.30	3'600	542	3'647.00	495
3137013	Taxes véhicules	3'334.40	3'800	-466	2'322.40	1'012
3144002	Entretien bâtiments - luminaires	7'338.71	11'000	-3'661	5'014.55	2'324
3144005	Entretien WC - Luminaires	0.00	500	-500	0.00	0
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	18'823.32	13'740	5'083	26'295.07	-7'472
3160010	Location local, terrain, surface, place	1'513.50	1'820	-307	1'809.60	-296
3170000	Déplacements véhicule privé	3'380.30	1'800	1'580	3'750.90	-371
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1'430.30	1'600	-170	521.98	908
3190010	Réparations dégâts	0.00	0	0	105.80	-106
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	2'000.80	2'000	1	3'051.00	-1'050
33	Amortissements du patrimoine administratif	16'815.00	16'810	5	28'438.25	-11'623
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	16'815.00	16'810	5	28'438.25	-11'623

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts CO24-BU24	Comptes 2023	Ecarts CO24-CO23
39	Imputations internes	69'923.95	86'360	-16'436	73'741.15	-3'817
3900005	Carburants Ville	5'060.95	5'900	-839	5'367.65	-307
3910010	Déchets - taxe de base	923.00	700	223	833.50	90
3910100	Prestations informatiques	63'940.00	79'760	-15'820	67'540.00	-3'600
42	Taxes	-26'145.48	-25'400	-745	-27'967.30	1'822
4240000	Prestations de services	-2'525.05	0	-2'525	0.00	-2'525
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-19'922.45	-25'400	5'478	-27'967.30	8'045
4260016	Remboursements assurances véhicules	-3'697.98	0	-3'698	0.00	-3'698
46	Revenus de transfert	-8'000.00	-13'000	5'000	-13'000.00	5'000
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-8'000.00	-13'000	5'000	-13'000.00	5'000
49	Imputations internes	-1'117'111.85	-1'067'500	-49'612	-1'029'620.15	-87'492
4910004	Participation aux frais de personnel	-1'092'710.05	-1'067'500	-25'210	-987'361.65	-105'348
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-24'401.80	0	-24'402	-41'800.90	17'399
4980003	Indemnités Service militaire/PC	0.00	0	0	-457.60	458
201	Bâtiments divers d'utilité publique	2'746'666.50	2'632'460	114'207	2'433'985.41	312'681
	Charges	5'358'129.71	5'150'840	207'290	5'009'621.27	348'508
	Revenus	-2'611'463.21	-2'518'380	-93'083	-2'575'635.86	-35'827
30	Charges de personnel	766'437.94	749'800	16'638	725'267.31	41'171
3010012	Salaire du personnel d'entretien	584'992.20	593'800	-8'808	576'473.70	8'519
3010020	Jubilaires / ancienneté	402.00	700	-298	1'275.00	-873
3040000	Allocations enfants & formation	9'914.30	6'800	3'114	8'447.25	1'467
3049002	Indemn. Déplacements	838.95	1'100	-261	1'056.00	-217
3049003	Allocations résidence	3'742.00	4'400	-658	3'033.15	709
3050000	Contributions AVS-AI-APG	31'269.15	32'900	-1'631	31'880.95	-612
3050001	Contributions à la caisse de chômage	6'262.57	6'600	-337	6'386.50	-124
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'025.26	1'100	-75	1'043.90	-19
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	59'700.65	64'000	-4'299	61'739.55	-2'039
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	11'235.95	17'200	-5'964	13'843.05	-2'607
3054000	Contributions à la caisse ALFA	10'818.44	11'400	-582	11'032.01	-214
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	5'495.90	6'500	-1'004	5'937.70	-442
3059000	Rentes Pont AVS avec compensation	25'236.00	0	25'236	0.00	25'236
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	12'618.00	0	12'618	0.00	12'618
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	494.64	600	-105	505.60	-11
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	2'391.93	2'700	-308	2'612.95	-221
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	1'914'214.02	1'856'680	57'534	1'746'164.54	168'049
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	14'029.82	10'000	4'030	11'751.18	2'279
3101040	Produits et matériel de nettoyage	12'003.00	9'500	2'503	6'429.83	5'573
3102010	Annonces-Publications	0.00	400	-400	32.00	-32
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0.00	7'000	-7'000	2'690.00	-2'690
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
3112003	Vêtements, équipements, linges	250.65	8'500	-8'249	156.85	94
3120011	Eau froide objets à forfait	4'800.00	3'600	1'200	3'000.00	1'800
3120012	Eau froide objets vacants	4'000.00	3'500	500	4'000.00	0
3120015	Electricité-Eau-Gaz WC	22'216.40	28'600	-6'384	19'630.30	2'586
3120016	Electricité-Eau-Gaz	347'689.45	331'770	15'919	323'131.45	24'558
3120022	Chauffage objets à forfait	2'900.00	3'100	-200	2'900.00	0
3120023	Chauffage objets vacants	1'500.00	1'500	0	1'500.00	0
3120024	Chauffages salles publiques	22'000.00	31'250	-9'250	22'000.00	0
3120026	Chauffage immeubles	340'059.77	327'750	12'310	314'291.30	25'768
3130000	Prestations de services de tiers	173'385.81	183'140	-9'754	189'389.00	-16'003
3130001	Déneigement	31'120.35	71'900	-40'780	39'080.30	-7'960
3130030	Frais de port - Affranchissements	309.58	200	110	197.46	112
3130040	Frais bancaires et postaux	0.00	20	-20	0.00	0
3130080	Alarmes, surveillance	41'474.15	46'100	-4'626	46'912.55	-5'438
3130090	Elimination des déchets	21.65	1'000	-978	936.90	-915
3130092	Compostage	1'831.25	2'000	-169	1'429.80	401
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	91.90	200	-108	60.00	32
3132050	Cadastre et frais notaires liés	0.00	0	0	2'583.45	-2'583
3134011	Assurances RC	156.80	300	-143	156.80	0
3134012	Assurances bâtiments	86'827.20	84'000	2'827	84'188.15	2'639

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts CO24-BU24	Comptes 2023	Ecarts CO24-CO23
3134013	Assurances choses	337.34	400	-63	350.60	-13
3134014	Assurances techniques	6'328.65	1'600	4'729	926.30	5'402
3134016	Assurances véhicules	0.00	700	-700	0.00	0
3137011	TVA prest.soumises	28'407.49	0	28'407	0.00	28'407
3137013	Taxes véhicules	572.00	550	22	374.00	198
3144002	Entretien bâtiments - luminaires	1'065.30	900	165	253.30	812
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	132'496.19	156'700	-24'204	123'277.60	9'219
3144004	Entretien bâtiments	343'044.32	383'400	-40'356	370'640.47	-27'596
3144015	Entretien bâtiments WC	31'723.75	32'000	-276	31'603.70	120
3149000	Entretien des installations et monuments	61'671.45	52'000	9'671	67'571.15	-5'900
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	6'887.75	3'000	3'888	8'854.20	-1'966
3160010	Location local, terrain, surface, place	5'066.35	4'700	366	4'814.50	252
3160021	Locations objets vacants	56'958.65	26'500	30'459	25'923.00	31'036
3160022	Charges objets vacants	53'408.50	10'700	42'709	12'476.85	40'932
3160023	Perte sur loyer	25'688.50	500	25'189	3'600.00	22'089
3160024	Location à l'interne	13'250.00	20'700	-7'450	19'051.55	-5'802
3190010	Réparations dégâts	40'640.00	2'000	38'640	0.00	40'640
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'523'478.30	2'389'020	134'458	2'378'684.65	144'794
3300010	Amort. planifié terrains	0.00	1'160	-1'160	0.00	0
3300110	Amort. planif-route/voie communication	2'611.65	2'610	2	9'679.65	-7'068
3300310	Amort. planif-autres génie civil	54'991.05	8'170	46'821	54'603.00	388
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	2'248'229.00	2'237'660	10'569	2'211'560.00	36'669
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	69'384.20	103'500	-34'116	68'928.00	456
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	148'262.40	35'920	112'342	33'914.00	114'348
36	Charges de transfert	58'682.15	55'000	3'682	58'406.55	276
3637001	Subventions aux personnes physiques	58'682.15	55'000	3'682	58'406.55	276
39	Imputations internes	95'317.30	100'340	-5'023	101'098.22	-5'781
3910000	Prestations de services	69'390.65	74'100	-4'709	73'225.35	-3'835
3910001	Honoraires gérance PA	16'314.50	15'040	1'275	18'868.32	-2'554
3910010	Déchets - taxe de base	1'786.05	1'900	-114	1'786.50	0
3910011	Déchets - taxe au poids	7'826.10	9'300	-1'474	7'218.05	608
42	Taxes	-489'739.90	-421'300	-68'440	-415'511.60	-74'228
4240000	Prestations de services	-64'214.07	-26'850	-37'364	-33'371.56	-30'843
4240002	Participation aux prestations fournies	-326'427.33	-383'750	57'323	-321'518.79	-4'909
4260010	Rbts de charges de locataires PA	-60'152.50	-10'700	-49'453	-12'466.85	-47'686
4260012	Remboursements assurances bâtiments PA	-2'520.30	0	-2'520	-42'602.95	40'083
4260013	Remboursements assurances choses PA	-36'410.70	0	-36'411	-5'551.45	-30'859
4260100	Frais de sommations	-15.00	0	-15	0.00	-15
44	Revenus financiers	-693'124.66	-639'370	-53'755	-712'426.96	19'302
4470001	Location bâtiments	-51'068.00	-51'070	2	-51'068.00	0
4470002	Loyers des jardins	-14'418.10	-14'000	-418	-13'610.00	-808
4470003	Forfait jardins	-11'684.00	-10'100	-1'584	-10'100.00	-1'584
4470010	Produits des loyers	-296'430.61	-313'300	16'869	-367'416.31	70'986
4470021	Locations objets vacants	-56'958.65	-26'500	-30'459	-25'923.00	-31'036
4470024	Location à l'interne	-13'250.00	-20'700	7'450	-19'051.55	5'802
4470030	Droits de superficie PA	-824.10	0	-824	-811.70	-12
4471000	Paiements pr appartements de service	-6'804.00	-6'900	96	-6'804.00	0
4472001	Locations salles-terrains-installations	-241'183.80	-185'600	-55'584	-206'236.70	-34'947
4479000	Autres produits des biens-fonds	-379.90	0	-380	-119.40	-261
4489010	Rbt de charges de locataires PA	-123.50	-11'200	11'077	-11'286.30	11'163
46	Revenus de transfert	0.00	0	0	-13'851.00	13'851
4610000	Dédommagements de la Confédération	0.00	0	0	-7'695.00	7'695
4611001	Dédommagements cantons et concordats	0.00	0	0	-6'156.00	6'156
48	Revenus extraordinaires	-1'150'882.00	-1'150'890	8	-1'150'882.00	0
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-1'150'882.00	-1'150'890	8	-1'150'882.00	0
49	Imputations internes	-277'716.65	-306'820	29'103	-282'964.30	5'248
4910000	Prestations de services	-242'110.00	-287'080	44'970	-261'970.00	19'860
4920001	Location de locaux, de la place	-19'740.00	-19'740	0	-19'740.00	0
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-15'866.65	0	-15'867	-1'254.30	-14'612

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts CO24-BU24	Comptes 2023	Ecarts CO24-CO23
205	Forêts	63'989.35	174'920	-110'931	120'864.30	-56'875
	Charges	83'399.35	195'210	-111'811	140'274.30	-56'875
	Revenus	-19'410.00	-20'290	880	-19'410.00	0
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	44'474.00	160'000	-115'526	100'072.30	-55'598
3130006	Prestations Ville du Locle - Forêts	44'662.60	160'000	-115'337	99'978.00	-55'315
3134014	Assurances techniques	-188.60	0	-189	94.30	-283
33	Amortissements du patrimoine administratif	16'182.00	16'210	-28	16'182.00	0
3300110	Amort. planif-route/voie communication	2'434.00	2'430	4	2'434.00	0
3300510	Amortissements planifiés, forêts	13'748.00	13'780	-32	13'748.00	0
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	5'662.00	1'000	4'662	6'522.00	-860
3511010	Attribution Fonds	5'662.00	1'000	4'662	6'522.00	-860
36	Charges de transfert	17'081.35	18'000	-919	17'498.00	-417
3611010	Dédommagement aux cantons et concordats	17'081.35	18'000	-919	17'498.00	-417
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	0.00	-1'000	1'000	0.00	0
4511004	Prélèvement Fonds	0.00	-1'000	1'000	0.00	0
46	Revenus de transfert	-5'662.00	-5'510	-152	-5'662.00	0
4630000	Subventions de la Confédération	-3'765.00	-3'760	-5	-3'765.00	0
4631000	Subvention des cantons et concordats	-1'897.00	-1'750	-147	-1'897.00	0
48	Revenus extraordinaires	-13'748.00	-13'780	32	-13'748.00	0
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-13'748.00	-13'780	32	-13'748.00	0
210	Gérance - secrétariat	87'308.37	134'830	-47'522	-134'732.27	222'041
	Charges	1'406'561.01	1'391'150	15'411	1'250'634.92	155'926
	Revenus	-1'319'252.64	-1'256'320	-62'933	-1'385'367.19	66'115
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	52'664.16	46'470	6'194	36'644.27	16'020
3100000	Fourniture et matériel de bureau	2'887.15	4'000	-1'113	4'305.15	-1'418
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	7'205.05	1'500	5'705	2'244.55	4'961
3101051	Achat électricité (voiture)	715.70	1'000	-284	446.65	269
3102010	Annonces-Publications	0.00	50	-50	0.00	0
3102020	Frais d'impression, photocopies	5'385.36	1'500	3'885	358.20	5'027
3103010	Abonnement journaux, magazines	0.00	700	-700	0.00	0
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	329.80	150	180	247.00	83
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	400.50	1'000	-600	0.00	401
3118000	Développement & achat logiciels-licences	129.70	140	-10	129.25	0
3130000	Prestations de services de tiers	6'210.36	8'130	-1'920	5'024.08	1'186
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	0.00	150	-150	150.00	-150
3130030	Frais de port - Affranchissements	8'220.19	9'300	-1'080	11'303.18	-3'083
3130040	Frais bancaires et postaux	104.17	1'550	-1'446	198.66	-94
3134013	Assurances choses	233.79	300	-66	229.95	4
3134014	Assurances techniques	563.44	550	13	490.10	73
3134016	Assurances véhicules	451.70	1'010	-558	407.10	45
3137013	Taxes véhicules	1'274.00	1'400	-126	1'596.00	-322
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	300	-300	0.00	0
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	284.20	3'000	-2'716	1'100.60	-816
3160010	Location local, terrain, surface, place	5'937.90	6'240	-302	6'214.80	-277
3170000	Déplacements véhicule privé	2'352.70	3'000	-647	2'149.00	204
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	46.85	1'500	-1'453	0.00	47
3181001	Pertes sur débiteurs	25.00	0	25	50.00	-25
3190010	Réparations dégâts	9'906.60	0	9'907	0.00	9'907
33	Amortissements du patrimoine administratif	0.00	0	0	3'789.00	-3'789

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts CO24-BU24	Comptes 2023	Ecarts CO24-CO23
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	0.00	0	0	3'789.00	-3'789
39	Imputations internes	1'353'896.85	1'344'680	9'217	1'210'201.65	143'695
3900005	Carburants Ville	916.80	1'000	-83	0.00	917
3910004	Participation frais personnel	1'210'110.05	1'184'900	25'210	1'104'761.65	105'348
3910100	Prestations informatiques	142'870.00	158'780	-15'910	105'440.00	37'430
42	Taxes	-1'218'807.59	-1'152'800	-66'008	-1'276'239.72	57'432
4240000	Prestations de services	-586'512.44	-486'440	-100'072	-596'521.37	10'009
4240002	Participation aux prestations fournies	-124'017.80	-135'000	10'982	-148'576.85	24'559
4240007	Honoraire de gérance (interne)	-508'017.35	-531'360	23'343	-531'081.50	23'064
4260000	Remboursements de tiers	-200.00	0	-200	0.00	-200
4260100	Frais de sommations	-60.00	0	-60	-60.00	0
49	Imputations internes	-100'445.05	-103'520	3'075	-109'127.47	8'682
4910000	Prestations de services	-69'390.65	-74'100	4'709	-73'225.35	3'835
4910001	Honoraires gérances PA	-31'054.40	-29'420	-1'634	-35'902.12	4'848
211	Bâtiments locatifs	-1'649'118.25	-1'656'170	7'052	-1'376'484.96	-272'633
	Charges	5'087'885.45	5'307'370	-219'485	5'053'588.22	34'297
	Revenus	-6'737'003.70	-6'963'540	226'536	-6'430'073.18	-306'931
34	Charges financières	3'714'325.85	3'923'070	-208'744	3'730'753.97	-16'428
3431008	Déneigement	12'785.90	75'000	-62'214	10'220.15	2'566
3431011	Entretien courant/répar./ maintenance PF	767'429.67	767'700	-270	762'053.22	5'376
3431014	Entretien des jardins PF (interne)	0.00	0	0	3'500.00	-3'500
3431016	Entretien chauffages, ascenseurs PF	16'124.55	12'300	3'825	4'359.43	11'765
3431017	Conciergerie/nettoyage/entret. abords PF	97'449.87	159'000	-61'550	96'900.89	549
3431018	Chauffage et frais accessoires à charge propriétaire	17'337.90	0	17'338	0.00	17'338
3431100	Matériel d'exploitation & fournitures PF	750.20	1'000	-250	928.90	-179
3431106	Produits et matériel de nettoyage PF	524.87	3'000	-2'475	1'275.22	-750
3431421	Locations objets vacants PF	556'159.80	638'200	-82'040	596'786.60	-40'627
3431422	Charges objets vacants PF	249'041.95	156'000	93'042	0.00	249'042
3439010	Annonces-Publications PF	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
3439110	Electricité-Eau-Gaz PF	6'065.59	33'800	-27'734	20'872.25	-14'807
3439111	Eau froide objets à forfait PF	148.40	4'000	-3'852	3'000.00	-2'852
3439112	Eau froide objets vacants PF	0.00	26'000	-26'000	26'000.00	-26'000
3439121	Chauffage immeuble PF	0.00	41'000	-41'000	13'868.55	-13'869
3439122	Chauffage objets à forfait PF	6'000.00	6'000	0	6'000.00	0
3439123	Chauffage objets vacants PF	0.00	154'700	-154'700	145'281.98	-145'282
3439411	Assurances RC PF	0.00	90	-90	0.00	0
3439412	Assurances bâtiments PF	144'402.69	142'300	2'103	135'201.85	9'201
3439413	Assurances choses PF	72.21	180	-108	64.00	8
3439414	Assurances techniques PF	4'701.35	4'500	201	4'283.75	418
3439500	Prestations de services de tiers PF	6'894.64	110'000	-103'105	58'158.53	-51'264
3439521	Téléphonie et télécommunications PF	666.00	5'000	-4'334	2'949.30	-2'283
3439540	Frais bancaires et postaux PF	39.52	100	-60	24.70	15
3439550	Honoraires de gérance PF (interne)	366'693.10	481'300	-114'607	431'879.05	-65'186
3439700	Frais judiciaires et de poursuites PF	15'554.60	12'000	3'555	11'657.20	3'897
3439900	Perte sur loyer PF	70'809.65	31'900	38'910	6'961.85	63'848
3439901	Pertes sur débiteurs PF	2'501.85	25'000	-22'498	27'067.20	-24'565
3439910	Autres charges des biens-fonds PF	11'504.20	30'000	-18'496	18'913.50	-7'409
3441400	Réévaluations bâtiments PF	1'360'667.34	1'000'000	360'667	1'342'545.85	18'121
39	Imputations internes	1'373'559.60	1'384'300	-10'740	1'322'834.25	50'725
3940013	Intérêts PF	1'373'559.60	1'384'300	-10'740	1'322'834.25	50'725
44	Revenus financiers	-6'737'003.70	-6'963'540	226'536	-6'430'073.18	-306'931
4401003	Intérêts de retard	-110.00	-300	190	-205.75	96
4411401	Gains provenant ventes de bâtiments PF	0.00	-500'000	500'000	0.00	0
4430010	Produits des loyers PF	-5'897'097.08	-5'644'690	-252'407	-5'803'176.60	-93'920
4430021	Locations objets vacants PF	-556'159.80	-638'200	82'040	-596'786.60	40'627
4439010	Rbt de charges de locataires PF	-7'096.15	-9'700	2'604	-9'700.00	2'604
4439011	Rbt de charges des objets vacants PF	-249'041.95	-156'000	-93'042	0.00	-249'042
4439012	Rbts frais de poursuites PF	-669.50	-3'500	2'831	-926.25	257
4439100	Autres remboursements de tiers	-300.00	-4'000	3'700	-4'810.15	4'510

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts CO24-BU24	Comptes 2023	Ecarts CO24-CO23
4439112	Remboursements assurances bâtiments PF	-9'835.80	0	-9'836	-7'754.65	-2'081
4439121	Frais de sommations PF	0.00	-50	50	-30.00	30
4439122	Frais de sommations - Contentieux PF	0.00	-100	100	0.00	0
4439900	Autres produits des biens-fonds PF	-2'072.62	-7'000	4'927	-940.05	-1'133
4439922	Récupération s/ADB	-457.00	0	-457	-5'743.13	5'286
4439923	Production photovoltaïque PF	-14'163.80	0	-14'164	0.00	-14'164
212	Parkings	47'156.97	-108'180	155'337	-177'062.97	224'220
	Charges	752'648.41	658'260	94'388	389'457.18	363'191
	Revenus	-705'491.44	-766'440	60'949	-566'520.15	-138'971
34	Charges financières	485'365.81	303'260	182'106	274'039.83	211'326
3431010	Conciergerie/nettoyage/entret. abords PF	8'491.45	8'500	-9	8'380.80	111
3431011	Entretien courant/répar./ maintenance PF	79'398.65	192'000	-112'601	48'842.10	30'557
3431012	Déneigement PF	31'338.80	36'900	-5'561	32'756.45	-1'418
3431421	Locations objets vacants PF	65'336.05	3'240	62'096	32'490.00	32'846
3439110	Electricité-Eau-Gaz PF	18'921.75	2'900	16'022	1'149.60	17'772
3439412	Assurances bâtiments PF	9'426.25	820	8'606	13'196.55	-3'770
3439414	Assurances techniques PF	184.00	240	-56	0.00	184
3439500	Prestations de services de tiers PF	87'918.30	41'200	46'718	46'978.80	40'940
3439521	Téléphonie et télécommunications PF	1'614.80	160	1'455	0.00	1'615
3439540	Frais bancaires et postaux PF	1'552.50	1'100	453	1'139.58	413
3439550	Honoraires de gérance PF (interne)	26'792.00	15'400	11'392	22'274.33	4'518
3439700	Frais judiciaires et de poursuites PF	450.10	300	150	134.60	316
3439900	Perte sur loyer PF	952.05	500	452	0.00	952
3439901	Pertes sur débiteurs PF	20.45	0	20	939.97	-920
3441900	Réévaluation autres immo. corporelles PF	152'968.66	0	152'969	65'757.05	87'212
39	Imputations internes	267'282.60	355'000	-87'717	115'417.35	151'865
3940013	Intérêts PF	267'282.60	355'000	-87'717	115'417.35	151'865
44	Revenus financiers	-705'491.44	-766'440	60'949	-566'520.15	-138'971
4430010	Produits des loyers PF	-639'880.54	-763'200	123'319	-524'926.27	-114'954
4430021	Locations objets vacants PF	-65'336.05	-3'240	-62'096	-32'490.00	-32'846
4439012	Rbts frais de poursuites PF	-124.85	0	-125	-104.95	-20
4439112	Remboursements assurances bâtiments PF	0.00	0	0	-8'898.93	8'899
4439900	Autres produits des biens-fonds PF	-150.00	0	-150	-100.00	-50
240	Domaines	-28'669.36	-18'280	-10'389	-164'493.29	135'824
	Charges	270'337.62	317'700	-47'362	256'597.23	13'740
	Revenus	-299'006.98	-335'980	36'973	-421'090.52	122'084
30	Charges de personnel	20'692.50	23'470	-2'778	23'233.85	-2'541
3010000	Salaires du personnel	16'315.85	18'400	-2'084	18'343.00	-2'027
3040000	Allocations enfants & formation	792.00	800	-8	792.00	0
3050000	Contributions AVS-AI-APG	896.25	1'000	-104	1'007.45	-111
3050001	Contributions à la caisse de chômage	179.30	300	-121	201.55	-22
3050002	Cotisations pré et parascolaire	29.55	40	-10	33.15	-4
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	1'891.90	2'200	-308	2'192.40	-301
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	18.45	20	-2	18.90	0
3054000	Contributions à la caisse ALFA	310.00	400	-90	348.40	-38
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	176.10	200	-24	198.25	-22
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	14.25	20	-6	16.20	-2
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	68.85	90	-21	82.55	-14
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	167'375.62	184'390	-17'014	156'053.31	11'322
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	120'758.24	125'000	-4'242	109'240.97	11'517
3109010	Dépenses fête de mai	46'293.79	57'410	-11'116	46'525.79	-232
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	125.00	130	-5	125.00	0
3130043	Frais de réception	19.20	1'050	-1'031	161.55	-142
3137016	Emoluments & redevances boissons	175.00	0	175	0.00	175
3170000	Déplacements véhicule privé	0.00	800	-800	0.00	0
3181001	Pertes sur débiteurs	4.39	0	4	0.00	4
34	Charges financières	53'553.65	74'840	-21'286	50'829.42	2'724

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts CO24-BU24	Comptes 2023	Ecarts CO24-CO23
3431011	Entretien courant/répar./ maintenance PF	10'326.21	15'000	-4'674	14'930.27	-4'604
3431012	Déneigement PF	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
3431421	Locations objets vacants PF	100.10	1'680	-1'580	16.70	83
3431423	Location Domaine PF	2'275.00	2'280	-5	2'275.00	0
3439110	Electricité-Eau-Gaz PF	4'588.60	9'000	-4'411	5'102.70	-514
3439300	Impôts et taxes	127.35	130	-3	127.35	0
3439411	Assurances RC PF	5.15	20	-15	5.15	0
3439412	Assurances bâtiments PF	5'750.25	7'000	-1'250	1'947.75	3'803
3439414	Assurances techniques PF	-30.10	20	-50	588.70	-619
3439500	Prestations de services de tiers PF	0.00	50	-50	0.00	0
3439540	Frais bancaires et postaux PF	181.04	0	181	0.00	181
3439550	Honoraires de gérance PF (interne)	29'030.05	24'660	4'370	24'078.87	4'951
3439900	Perte sur loyer PF	0.00	0	0	1'756.93	-1'757
3439910	Autres charges des biens-fonds PF	1'200.00	0	1'200	0.00	1'200
3441000	Réévaluation des terrains PF	0.00	10'000	-10'000	0.00	0
39	Imputations internes	28'715.85	35'000	-6'284	26'480.65	2'235
3910011	Déchets - taxe au poids	33.30	0	33	0.00	33
3940013	Intérêts PF	28'682.55	35'000	-6'317	26'480.65	2'202
42	Taxes	-129'332.41	-159'410	30'078	-119'319.14	-10'013
4240000	Prestations de services	0.00	0	0	-55.08	55
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-76'173.64	-102'000	25'826	-70'977.02	-5'197
4260030	Recettes fête de mai	-53'158.77	-57'410	4'251	-48'272.24	-4'887
4260120	Frais de sommations - Soumis PA	0.00	0	0	-14.80	15
44	Revenus financiers	-122'243.75	-143'470	21'226	-266'266.73	144'023
4411001	Gains provenant ventes de terrains PF	0.00	0	0	-144'001.00	144'001
4430010	Produits des loyers PF	-75'945.40	-95'600	19'655	-76'269.93	325
4430021	Locations objets vacants PF	-100.10	-1'680	1'580	-16.70	-83
4430030	Droits de superficie	-37'951.30	-37'070	-881	-37'732.15	-219
4430037	Location Domaine PF	-2'274.95	-2'280	5	-2'274.95	0
4439010	Rbt de charges de locataires PF	0.00	-840	840	0.00	0
4470040	Location de la vigne	-5'972.00	-6'000	28	-5'972.00	0
49	Imputations internes	-47'430.82	-33'100	-14'331	-35'504.65	-11'926
4900003	Vin offert par la Ville	-47'430.82	-33'100	-14'331	-35'504.65	-11'926
250	Foncier	-1'110'143.95	-1'421'910	311'766	-312'884.33	-797'260
	Charges	554'560.25	337'090	217'470	310'676.17	243'884
	Revenus	-1'664'704.20	-1'759'000	94'296	-623'560.50	-1'041'144
34	Charges financières	299'088.15	17'090	281'998	41'409.17	257'679
3431011	Entretien courant/répar./ maintenance PF	0.00	0	0	10.35	-10
3431400	Loyers et frais d'utilisation	843.00	840	3	840.00	3
3431421	Locations objets vacants PF	0.00	1'600	-1'600	0.00	0
3439110	Electricité-Eau-Gaz PF	267.20	0	267	206.75	60
3439412	Assurances bâtiments PF	532.05	650	-118	640.80	-109
3439540	Frais bancaires et postaux PF	132.42	0	132	122.82	10
3439550	Honoraires de gérance PF (interne)	13'680.10	14'000	-320	12'158.55	1'522
3441000	Réévaluation des terrains PF	283'633.38	0	283'633	27'429.90	256'203
39	Imputations internes	255'472.10	320'000	-64'528	269'267.00	-13'795
3940013	Intérêts PF	255'472.10	320'000	-64'528	269'267.00	-13'795
44	Revenus financiers	-1'664'704.20	-1'759'000	94'296	-623'560.50	-1'041'144
4411001	Gains provenant ventes de terrains PF	-1'345'758.65	-1'510'000	164'241	-338'441.55	-1'007'317
4430010	Produits des loyers PF	-49'558.25	-24'000	-25'558	-53'047.15	3'489
4430012	Recettes horodateurs PF	-14'925.20	0	-14'925	-14'928.90	4
4430021	Locations objets vacants PF	0.00	-1'600	1'600	0.00	0
4430030	Droits de superficie	-145'665.40	-120'000	-25'665	-109'850.40	-35'815
4430031	Droits de superficie Viteos	-108'796.70	-103'400	-5'397	-107'292.50	-1'504

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts CO24-BU24	Comptes 2023	Ecarts CO24-CO23
3	Actions sociales	22'065'380.94	21'128'040	937'341	20'923'175.49	1'142'205
	Charges	25'065'775.27	24'077'040	988'735	23'822'833.64	1'242'942
	Revenus	-3'000'394.33	-2'949'000	-51'394	-2'899'658.15	-100'736
301	SCAS - Office d'aide sociale	3'252'889.54	3'213'540	39'350	3'137'625.44	115'264
	Charges	6'065'302.64	5'986'540	78'763	5'854'042.89	211'260
	Revenus	-2'812'413.10	-2'773'000	-39'413	-2'716'417.45	-95'996
30	Charges de personnel	5'665'094.00	5'569'890	95'204	5'432'479.05	232'615
3010000	Salaires du personnel	4'492'122.35	4'433'340	58'782	4'309'297.35	182'825
3010020	Jubilaires / ancienneté	0.00	0	0	4'690.00	-4'690
3010030	Salaires du personnel en formation	24'923.85	34'990	-10'066	22'357.55	2'566
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	-9'288.10	0	-9'288	-39'039.45	29'751
3040000	Allocations enfants & formation	57'280.55	69'200	-11'919	70'867.05	-13'587
3049003	Allocations résidence	21'100.00	23'900	-2'800	19'991.70	1'108
3050000	Contributions AVS-AI-APG	245'984.80	246'660	-675	244'982.05	1'003
3050001	Contributions à la caisse de chômage	49'192.70	49'340	-147	47'403.65	1'789
3050002	Cotisations pré et parascolaire	8'063.40	8'090	-27	7'765.80	298
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	527'493.50	490'830	36'664	503'942.50	23'551
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	55'149.00	56'120	-971	53'840.45	1'309
3054000	Contributions à la caisse ALFA	85'121.65	85'360	-238	81'978.10	3'144
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	45'641.80	47'930	-2'288	45'196.60	445
3059000	Rentes Pont AVS avec compensation	25'464.00	0	25'464	25'716.00	-252
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	12'732.00	0	12'732	9'890.75	2'841
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	4'997.05	3'910	1'087	3'983.60	1'013
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	18'815.45	20'220	-1'405	19'415.35	-600
3090000	Formation métier	300.00	0	300	200.00	100
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	92'518.14	89'050	3'468	98'742.74	-6'225
3100000	Fourniture et matériel de bureau	11'763.91	15'000	-3'236	15'441.95	-3'678
3102010	Annonces-Publications	384.00	0	384	0.00	384
3102020	Frais d'impression, photocopies	765.05	2'000	-1'235	1'309.85	-545
3103010	Abonnement journaux, magazines	1'027.00	800	227	0.00	1'027
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	12'298.73	12'000	299	12'049.60	249
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0.00	0	0	151.70	-152
3130000	Prestations de services de tiers	255.40	600	-345	701.75	-446
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	2'418.80	2'000	419	1'623.20	796
3130030	Frais de port - Affranchissements	31'229.58	28'000	3'230	29'527.75	1'702
3130040	Frais bancaires et postaux	1'062.79	1'500	-437	1'364.89	-302
3130043	Frais de réception	142.50	0	143	0.00	143
3130080	Alarmes, surveillance	12'164.70	19'400	-7'235	12'161.45	3
3132030	Conseillers externes - Experts	0.00	0	0	5'389.50	-5'390
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	11'363.00	3'000	8'363	11'317.90	45
3134011	Assurances RC	1'097.20	1'100	-3	1'097.20	0
3134013	Assurances choses	613.08	550	63	573.40	40
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	260.50	1'000	-740	0.00	261
3170000	Déplacements véhicule privé	1'215.20	1'000	215	1'471.45	-256
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	4'456.70	1'000	3'457	4'561.15	-104
3190000	Autres charges d'exploitation	0.00	100	-100	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	24'101.40	24'090	11	25'462.00	-1'361
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	18'188.40	18'180	8	19'549.00	-1'361
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	5'913.00	5'910	3	5'913.00	0
39	Imputations internes	283'589.10	303'510	-19'921	297'359.10	-13'770
3910004	Participation frais personnel	59'800.00	59'800	0	58'000.00	1'800
3910010	Déchets - taxe de base	2'249.10	2'250	-1	2'249.10	0
3910100	Prestations informatiques	221'540.00	241'460	-19'920	237'110.00	-15'570
43	Revenus divers	-3'825.00	-10'000	6'175	-3'825.00	0
4309000	Autres revenus d'exploitation	-3'825.00	-10'000	6'175	-3'825.00	0
46	Revenus de transfert	-2'665'141.10	-2'763'000	97'859	-2'617'244.15	-47'897

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts CO24-BU24	Comptes 2023	Ecarts CO24-CO23
4612001	Dédommagements communes	-124'682.10	-80'000	-44'682	-84'421.15	-40'261
4631000	Subvention des cantons et concordats	-2'459'844.00	-2'600'000	140'156	-2'449'807.00	-10'037
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-3'000.00	-3'000	0	-6'000.00	3'000
4633000	Subv. assurances sociales publiques	-77'615.00	-80'000	2'385	-77'016.00	-599
49	Imputations internes	-143'447.00	0	-143'447	-95'348.30	-48'099
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	-11'969.20	0	-11'969	-72'557.50	60'588
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-59'433.95	0	-59'434	-7'253.95	-52'180
4980003	Indemnités Service militaire/PC	-8'980.15	0	-8'980	-13'356.10	4'376
4980004	Indemnités maternité	-63'063.70	0	-63'064	0.00	-63'064
4980008	Indemnités paternité	0.00	0	0	-2'180.75	2'181
311	Centre santé sexuelle-Planning familial	111'450.83	121'530	-10'079	122'931.29	-11'480
	Charges	299'432.06	297'530	1'902	306'171.99	-6'740
	Revenus	-187'981.23	-176'000	-11'981	-183'240.70	-4'741
30	Charges de personnel	234'140.60	235'330	-1'189	231'701.50	2'439
3010000	Salaires du personnel	186'879.70	187'900	-1'020	184'434.30	2'445
3010020	Jubilaires / ancienneté	0.00	0	0	750.00	-750
3040000	Allocations enfants & formation	2'724.10	2'580	144	2'574.00	150
3049002	Indemn. Déplacements	97.35	110	-13	105.60	-8
3050000	Contributions AVS-AI-APG	10'261.55	10'320	-58	10'168.95	93
3050001	Contributions à la caisse de chômage	2'020.35	2'070	-50	1'995.90	24
3050002	Cotisations pré et parascolaire	336.25	340	-4	332.75	4
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	23'143.65	23'210	-66	22'701.00	443
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	2'164.00	2'180	-16	2'133.50	31
3054000	Contributions à la caisse ALFA	3'550.85	3'570	-19	3'518.85	32
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	2'015.60	2'030	-14	1'991.85	24
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	162.65	170	-7	161.20	1
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	784.55	850	-65	833.60	-49
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	40'688.71	37'660	3'029	45'927.74	-5'239
3100000	Fourniture et matériel de bureau	461.45	400	61	478.70	-17
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	1'143.00	1'500	-357	142.05	1'001
3102020	Frais d'impression, photocopies	0.00	200	-200	0.00	0
3103010	Abonnement journaux, magazines	0.00	40	-40	0.00	0
3106000	Matériel médical et sanitaire	10'069.00	12'000	-1'931	13'444.00	-3'375
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	1'127.50	1'500	-373	0.00	1'128
3130000	Prestations de services de tiers	17'781.90	12'000	5'782	22'671.50	-4'890
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	310.00	200	110	243.95	66
3130030	Frais de port - Affranchissements	6.50	50	-44	95.45	-89
3130040	Frais bancaires et postaux	4.48	100	-96	62.04	-58
3130210	Honoraires médecins et dentistes	7'200.00	7'200	0	7'200.00	0
3134011	Assurances RC	49.70	50	0	49.70	0
3134013	Assurances choses	16.08	20	-4	16.75	-1
3149000	Entretien des installations et monuments	0.00	200	-200	0.00	0
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	2'519.10	2'200	319	1'523.60	996
39	Imputations internes	24'602.75	24'540	63	28'542.75	-3'940
3910010	Déchets - taxe de base	72.75	70	3	72.75	0
3910100	Prestations informatiques	4'790.00	4'730	60	8'730.00	-3'940
3920001	Location de locaux, de la place	19'740.00	19'740	0	19'740.00	0
42	Taxes	-38'831.21	-36'000	-2'831	-36'501.90	-2'329
4240012	Prestations services-Lutte c/ maladies	-9'837.00	-18'500	8'663	-10'507.30	670
4240013	Prestations services-Santé publique	-28'994.21	-17'500	-11'494	-25'994.60	-3'000
46	Revenus de transfert	-149'150.02	-140'000	-9'150	-146'738.80	-2'411
4612001	Dédommagements communes	-37'150.02	-30'000	-7'150	-34'738.80	-2'411
4631000	Subvention des cantons et concordats	-112'000.00	-110'000	-2'000	-112'000.00	0
321	SCAS - Partic. aux institutions sociales	18'701'040.57	17'792'970	908'071	17'662'618.76	1'038'422
	Charges	18'701'040.57	17'792'970	908'071	17'662'618.76	1'038'422
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecart CO24-BU24	Comptes 2023	Ecart CO24-CO23
36	Charges de transfert	18'701'040.57	17'792'970	908'071	17'662'618.76	1'038'422
3611020	Bourses d'études	406'152.26	565'780	-159'628	453'667.75	-47'515
3611021	Subsides LAMal	7'125'048.97	6'031'310	1'093'739	6'703'865.93	421'183
3611022	FIP, financement LACI	475'505.37	435'990	39'515	411'502.54	64'003
3611023	Aide sociale	8'374'512.06	8'433'230	-58'718	8'068'930.58	305'581
3611024	Intégr. socio-prof.	813'821.45	858'860	-45'039	779'670.60	34'151
3611025	Lutte c/la fraude	148'019.93	163'330	-15'310	150'950.20	-2'930
3611026	Alloc. familiales Sal	389'653.89	394'350	-4'696	394'313.36	-4'659
3611027	Avances contributions d'entretien	43'486.45	68'380	-24'894	54'249.35	-10'763
3611028	Social privé	695'758.19	662'490	33'268	461'118.45	234'640
3636027	Subv.org. non lucrative-Assistance autre	228'200.00	178'200	50'000	183'200.00	45'000
3636080	Subventions organisations - Prêts	882.00	1'050	-168	1'150.00	-268

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts CO24-BU24	Comptes 2023	Ecarts CO24-CO23
4	Instruction publique	40'934'126.42	41'147'000	-212'874	39'727'403.75	1'206'723
	Charges	69'448'619.25	69'060'890	387'729	68'023'924.91	1'424'694
	Revenus	-28'514'492.83	-27'913'890	-600'603	-28'296'521.16	-217'972
420	Particip. institutions para-scolaires	2'371'458.15	2'350'400	21'058	2'325'705.80	45'752
	Charges	2'371'458.15	2'350'400	21'058	2'325'705.80	45'752
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	2'371'458.15	2'350'400	21'058	2'325'705.80	45'752
3611010	Dédommagement aux cantons et concordats	22'825.90	22'400	426	21'274.35	1'552
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	1'723'632.25	1'703'000	20'632	1'679'431.45	44'201
3636030	Subventions - Ecole musique	625'000.00	625'000	0	625'000.00	0
430	Ecole obligatoire - Direction et admin.	4'701'990.12	4'790'700	-88'710	4'585'374.84	116'615
	Charges	4'766'722.27	4'796'700	-29'978	4'651'582.09	115'140
	Revenus	-64'732.15	-6'000	-58'732	-66'207.25	1'475
30	Charges de personnel	4'276'523.10	4'227'030	49'493	4'075'207.26	201'316
3010000	Salaires du personnel	3'429'576.15	3'374'780	54'796	3'304'074.65	125'502
3010020	Jubilaires / ancienneté	4'600.00	3'960	640	2'000.00	2'600
3010030	Salaires du personnel en formation	15'903.95	19'240	-3'336	21'470.75	-5'567
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	-9'699.20	0	-9'699	-56'478.00	46'779
3040000	Allocations enfants & formation	43'684.05	44'520	-836	39'246.30	4'438
3049002	Indemn. Déplacements	13'728.00	0	13'728	13'722.15	6
3049003	Allocations résidence	16'981.90	20'600	-3'618	18'634.45	-1'653
3050000	Contributions AVS-AI-APG	187'695.10	185'560	2'135	180'926.56	6'769
3050001	Contributions à la caisse de chômage	36'737.10	42'880	-6'143	35'438.91	1'298
3050002	Cotisations pré et parascolaire	6'153.35	6'200	-47	5'932.25	221
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	420'124.70	407'060	13'065	400'636.95	19'488
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	9'285.80	8'760	526	10'970.50	-1'685
3054000	Contributions à la caisse ALFA	64'950.15	70'850	-5'900	62'609.05	2'341
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	18'441.30	20'150	-1'709	17'634.75	807
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	2'973.25	2'930	43	2'865.14	108
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	14'357.50	19'540	-5'183	14'827.85	-470
3090000	Formation métier	200.00	0	200	0.00	200
3099000	Autres charges de personnel	830.00	0	830	695.00	135
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	220'269.12	187'350	32'919	192'791.38	27'478
3100000	Fourniture et matériel de bureau	143'268.86	105'000	38'269	127'485.91	15'783
3102010	Annonces-Publications	1'692.85	1'400	293	1'521.85	171
3102020	Frais d'impression, photocopies	23'464.90	33'000	-9'535	28'249.54	-4'785
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	593.45	0	593	22.40	571
3130000	Prestations de services de tiers	773.50	100	674	20.00	754
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	6'233.80	5'800	434	5'363.20	871
3130030	Frais de port - Affranchissements	11'736.36	8'000	3'736	5'785.10	5'951
3130043	Frais de réception	9'691.81	10'000	-308	10'731.10	-1'039
3134011	Assurances RC	865.35	1'050	-185	865.35	0
3170000	Déplacements véhicule privé	4'345.89	5'000	-654	2'234.08	2'112
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	17'302.35	18'000	-698	10'512.85	6'790
3199011	Dons	300.00	0	300	0.00	300
36	Charges de transfert	13'080.05	22'100	-9'020	20'183.45	-7'103
3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	13'080.05	22'100	-9'020	20'183.45	-7'103
39	Imputations internes	256'850.00	360'220	-103'370	363'400.00	-106'550
3910100	Prestations informatiques	256'850.00	360'220	-103'370	363'400.00	-106'550
42	Taxes	-200.00	0	-200	-452.00	252
4260000	Remboursements de tiers	-200.00	0	-200	-452.00	252
46	Revenus de transfert	-6'000.00	-6'000	0	-6'000.00	0
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-6'000.00	-6'000	0	-6'000.00	0

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts CO24-BU24	Comptes 2023	Ecarts CO24-CO23
49	Imputations internes	-58'532.15	0	-58'532	-59'755.25	1'223
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	-14'433.65	0	-14'434	-5'151.70	-9'282
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-21'242.00	0	-21'242	-53'350.15	32'108
4980003	Indemnités Service militaire/PC	0.00	0	0	-1'253.40	1'253
4980004	Indemnités maternité	-19'579.35	0	-19'579	0.00	-19'579
4980008	Indemnités paternité	-3'277.15	0	-3'277	0.00	-3'277
435	Ecole obligatoire - Cycle 1	6'490'496.31	6'585'040	-94'544	6'285'567.17	204'929
	Charges	12'692'199.81	12'841'640	-149'440	12'554'193.17	138'007
	Revenus	-6'201'703.50	-6'256'600	54'897	-6'268'626.00	66'923
30	Charges de personnel	12'514'679.14	12'700'650	-185'971	12'403'986.25	110'693
3010002	Salaires répondants de collègues	30'411.50	30'200	212	29'147.00	1'265
3020000	Salairé personnel enseignant	9'954'306.40	10'181'450	-227'144	9'920'282.60	34'024
3020002	Remplacements subventionnés	467'398.45	322'600	144'798	366'699.50	100'699
3020003	Remplacements service militaire	936.90	500	437	1'992.40	-1'056
3020004	Primes de fidélité	15'581.35	15'000	581	8'987.20	6'594
3020900	Rbts salaires des enseignants	-88'257.50	-44'500	-43'758	-98'936.40	10'679
3020911	Remboursements assurances accidents – enseign.	-74'279.55	-55'000	-19'280	-12'712.25	-61'567
3020912	Indemnité maternités - enseignants	-57'971.95	-70'000	12'028	-72'907.00	14'935
3020913	APG Service militaire - Enseignants	-1'262.95	-1'000	-263	-146.85	-1'116
3020916	Indemnités paternité - Enseignants	-1'275.10	0	-1'275	0.00	-1'275
3040000	Allocations enfants & formation	94'798.90	95'200	-401	95'459.15	-660
3049002	Indemn. Déplacements	3'234.55	3'100	135	3'256.25	-22
3049003	Allocations résidence	1'863.80	1'600	264	1'566.55	297
3050000	Contributions AVS-AI-APG	566'676.03	575'000	-8'324	562'855.18	3'821
3050001	Contributions à la caisse de chômage	112'256.39	115'100	-2'844	111'929.35	327
3050002	Cotisations pré et parascolaire	18'582.69	18'900	-317	18'450.44	132
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	1'194'538.80	1'219'000	-24'461	1'184'017.00	10'522
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	25'864.76	35'600	-9'735	31'491.47	-5'627
3054000	Contributions à la caisse ALFA	196'090.57	198'800	-2'709	194'746.13	1'344
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	2'860.10	2'900	-40	2'757.75	102
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	8'979.60	9'100	-120	8'923.15	56
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	43'345.40	47'100	-3'755	46'127.63	-2'782
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	150'578.52	119'700	30'879	113'319.18	37'259
3104010	Matériel didactique	80'582.37	52'000	28'582	61'235.88	19'346
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	69.30	300	-231	41.90	27
3132030	Conseillers externes - Experts	0.00	200	-200	0.00	0
3134011	Assurances RC	2'717.45	2'900	-183	2'717.45	0
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
3170021	Dédommagement Service civil	67'209.40	63'300	3'909	49'323.95	17'885
36	Charges de transfert	26'942.15	21'290	5'652	36'887.74	-9'946
3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	26'942.15	21'290	5'652	36'887.74	-9'946
46	Revenus de transfert	-6'192'135.45	-6'256'600	64'465	-6'265'738.65	73'603
4612001	Dédommagements communes	-1'031'575.00	-1'042'400	10'825	-1'070'949.05	39'374
4631000	Subvention des cantons et concordats	-5'160'560.45	-5'214'200	53'640	-5'194'789.60	34'229
49	Imputations internes	-9'568.05	0	-9'568	-2'887.35	-6'681
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	-657.35	0	-657	0.00	-657
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-1'264.10	0	-1'264	-2'887.35	1'623
4980004	Indemnités maternité	-7'646.60	0	-7'647	0.00	-7'647
440	Ecole obligatoire - Cycle 2	8'124'334.65	8'314'940	-190'605	7'901'830.52	222'504
	Charges	16'129'051.85	16'238'750	-109'698	15'932'507.01	196'545
	Revenus	-8'004'717.20	-7'923'810	-80'907	-8'030'676.49	25'959
30	Charges de personnel	15'943'144.93	16'098'050	-154'905	15'783'960.26	159'185
3010002	Salaires répondants de collègues	28'461.00	28'200	261	28'253.00	208
3020000	Salairé personnel enseignant	12'746'962.40	12'988'700	-241'738	12'705'092.45	41'870
3020002	Remplacements subventionnés	503'180.90	444'750	58'431	602'847.80	-99'667
3020003	Remplacements service militaire	1'713.60	3'000	-1'286	2'022.15	-309

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts CO24-BU24	Comptes 2023	Ecarts CO24-CO23
3020004	Primes de fidélité	6'276.55	8'000	-1'723	11'289.40	-5'013
3020900	Rbts salaires des enseignants	-121'921.75	-175'100	53'178	-273'266.45	151'345
3020911	Remboursements assurances accidents – enseign.	-10'067.40	-50'000	39'933	-47'113.90	37'047
3020912	Indemnité maternités - enseignants	-117'629.40	-90'000	-27'629	-132'310.40	14'681
3020913	APG Service militaire - Enseignants	-4'595.75	-3'000	-1'596	-1'253.80	-3'342
3020916	Indemnités paternité - Enseignants	-8'997.10	-1'000	-7'997	-2'812.40	-6'185
3040000	Allocations enfants & formation	113'414.05	96'400	17'014	97'985.60	15'428
3049002	Indemn. Déplacements	3'449.25	3'100	349	3'264.05	185
3049003	Allocations résidence	1'863.80	1'600	264	1'566.55	297
3050000	Contributions AVS-AI-APG	725'165.10	737'000	-11'835	722'910.57	2'255
3050001	Contributions à la caisse de chômage	144'296.15	147'600	-3'304	144'670.87	-375
3050002	Cotisations pré et parascolaire	23'773.88	24'200	-426	23'701.55	72
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	1'554'036.75	1'563'000	-8'963	1'533'365.15	20'672
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	33'013.99	41'700	-8'686	40'031.64	-7'018
3054000	Contributions à la caisse ALFA	250'931.88	254'900	-3'968	250'213.90	718
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	2'860.10	2'900	-40	2'757.75	102
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	11'491.66	11'700	-208	11'454.06	38
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	55'465.27	60'400	-4'935	59'290.72	-3'825
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	113'236.22	117'700	-4'464	119'832.64	-6'596
3104010	Matériel didactique	108'980.07	111'000	-2'020	114'433.59	-5'454
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	607.65	1'000	-392	1'938.55	-1'331
3132030	Conseillers externes - Experts	0.00	400	-400	0.00	0
3134011	Assurances RC	3'460.50	3'900	-440	3'460.50	0
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	188.00	1'400	-1'212	0.00	188
36	Charges de transfert	72'670.70	23'000	49'671	28'714.11	43'957
3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	72'670.70	23'000	49'671	28'714.11	43'957
42	Taxes	0.00	0	0	-15.00	15
4260100	Frais de sommations	0.00	0	0	-15.00	15
46	Revenus de transfert	-7'995'149.10	-7'923'810	-71'339	-8'027'774.14	32'625
4612001	Dédommagements communes	-1'158'767.00	-1'124'800	-33'967	-1'172'544.75	13'778
4631000	Subvention des cantons et concordats	-6'836'382.10	-6'799'010	-37'372	-6'855'229.39	18'847
49	Imputations internes	-9'568.10	0	-9'568	-2'887.35	-6'681
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	-657.35	0	-657	0.00	-657
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-1'264.15	0	-1'264	-2'887.35	1'623
4980004	Indemnités maternité	-7'646.60	0	-7'647	0.00	-7'647
445	Ecole obligatoire - Cycle 3	9'611'277.88	9'692'530	-81'252	9'222'915.96	388'362
	Charges	19'280'816.08	19'004'550	276'266	18'626'542.76	654'273
	Revenus	-9'669'538.20	-9'312'020	-357'518	-9'403'626.80	-265'911
30	Charges de personnel	18'945'605.23	18'668'900	276'705	18'304'152.87	641'452
3010002	Salaires répondants de collèges	14'073.00	14'800	-727	15'500.00	-1'427
3020000	Salaire personnel enseignant	15'242'287.90	15'051'350	190'938	14'765'362.90	476'925
3020002	Remplacements subventionnés	511'569.65	432'650	78'920	469'076.00	42'494
3020003	Remplacements service militaire	3'189.20	21'000	-17'811	4'931.70	-1'743
3020004	Primes de fidélité	9'099.90	8'000	1'100	14'827.00	-5'727
3020900	Rbts salaires des enseignants	-188'590.80	-171'200	-17'391	-244'031.75	55'441
3020911	Remboursements assurances accidents – enseign.	-63'216.15	-55'000	-8'216	-94'433.60	31'217
3020912	Indemnité maternités - enseignants	-56'489.45	-30'000	-26'489	0.00	-56'489
3020913	APG Service militaire - Enseignants	-8'090.85	-19'000	10'909	-5'744.00	-2'347
3020916	Indemnités paternité - Enseignants	-18'451.10	-4'000	-14'451	-14'460.20	-3'991
3040000	Allocations enfants & formation	131'999.20	128'000	3'999	136'597.85	-4'599
3049002	Indemn. Déplacements	3'926.60	3'100	827	4'565.15	-639
3049003	Allocations résidence	2'572.40	2'100	472	2'066.90	506
3050000	Contributions AVS-AI-APG	863'070.49	848'000	15'070	834'901.23	28'169
3050001	Contributions à la caisse de chômage	171'917.74	169'900	2'018	167'098.78	4'819
3050002	Cotisations pré et parascolaire	28'289.05	27'800	489	27'379.98	909
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	1'877'138.70	1'814'000	63'139	1'795'842.75	81'296
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	39'211.22	48'000	-8'789	46'434.62	-7'223

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts CO24-BU24	Comptes 2023	Ecarts CO24-CO23
3054000	Contributions à la caisse ALFA	298'647.61	293'500	5'148	288'842.26	9'805
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	3'749.25	2'900	849	7'770.45	-4'021
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	13'680.61	13'500	181	13'235.96	445
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	66'021.06	69'500	-3'479	68'388.89	-2'368
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	269'083.90	269'600	-516	251'484.64	17'599
3103010	Abonnement journaux, magazines	1'058.85	850	209	257.40	801
3104010	Matériel didactique	181'145.44	171'000	10'145	170'906.45	10'239
3105010	Denrées alimentaires, boissons	74'486.46	78'000	-3'514	72'247.24	2'239
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	2'649.45	3'500	-851	0.00	2'649
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	1'518.25	6'600	-5'082	1'795.15	-277
3130040	Frais bancaires et postaux	1.53	0	2	0.00	2
3130043	Frais de réception	0.00	0	0	147.80	-148
3132030	Conseillers externes - Experts	0.00	400	-400	0.00	0
3134011	Assurances RC	4'119.25	4'200	-81	4'119.25	0
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	3'072.17	4'500	-1'428	2'011.35	1'061
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	0.00	550	-550	0.00	0
3171012	Excursions/camps - Enfants	1'032.50	0	1'033	0.00	1'033
33	Amortissements du patrimoine administratif	29'901.00	29'850	51	29'901.00	0
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	29'901.00	29'850	51	29'901.00	0
36	Charges de transfert	36'225.95	36'200	26	41'004.25	-4'778
3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	36'225.95	36'200	26	41'004.25	-4'778
42	Taxes	-67'917.50	-56'000	-11'918	-61'825.00	-6'093
4240002	Participation aux prestations fournies	-66'897.50	-56'000	-10'898	-61'645.00	-5'253
4260000	Remboursements de tiers	-750.00	0	-750	0.00	-750
4260100	Frais de sommations	-270.00	0	-270	-180.00	-90
46	Revenus de transfert	-9'592'052.65	-9'256'020	-336'033	-9'338'914.45	-253'138
4612001	Dédommagements communes	-1'454'476.00	-1'266'500	-187'976	-1'330'072.45	-124'404
4631000	Subvention des cantons et concordats	-8'091'696.15	-7'880'020	-211'676	-7'867'550.40	-224'146
4633000	Subv. assurances sociales publiques	-45'880.50	-109'500	63'620	-141'291.60	95'411
49	Imputations internes	-9'568.05	0	-9'568	-2'887.35	-6'681
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	-657.30	0	-657	0.00	-657
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-1'264.10	0	-1'264	-2'887.35	1'623
4980004	Indemnités maternité	-7'646.65	0	-7'647	0.00	-7'647
450	Ecole obligatoire - Bâtiments	7'463'482.65	7'211'230	252'253	7'215'527.40	247'955
	Charges	10'250'863.03	9'974'400	276'463	10'061'087.85	189'775
	Revenus	-2'787'380.38	-2'763'170	-24'210	-2'845'560.45	58'180
30	Charges de personnel	2'251'059.45	2'215'600	35'459	2'156'890.30	94'169
3010012	Salaire du personnel d'entretien	1'770'904.65	1'775'300	-4'395	1'738'809.65	32'095
3010020	Jubilaires / ancienneté	0.00	0	0	707.95	-708
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	0.00	0	0	-9'360.00	9'360
3040000	Allocations enfants & formation	27'049.60	27'950	-900	26'705.10	345
3049003	Allocations résidence	20'653.65	21'100	-446	20'044.45	609
3050000	Contributions AVS-AI-APG	98'046.20	98'650	-604	94'228.80	3'817
3050001	Contributions à la caisse de chômage	19'643.80	19'800	-156	18'878.30	766
3050002	Cotisations pré et parascolaire	3'215.40	3'250	-35	3'086.50	129
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	201'557.85	200'400	1'158	196'314.60	5'243
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	6'549.20	6'100	449	7'661.75	-1'113
3054000	Contributions à la caisse ALFA	33'926.75	34'150	-223	32'608.20	1'319
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	19'057.25	19'200	-143	17'988.15	1'069
3059000	Rentes Pont AVS avec compensation	27'878.00	0	27'878	0.00	27'878
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	13'524.00	0	13'524	0.00	13'524
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	1'555.15	1'600	-45	1'492.20	63
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	7'497.95	8'100	-602	7'724.65	-227
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	3'078'191.62	2'918'190	160'002	2'953'831.08	124'361
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	4'127.58	6'000	-1'872	6'577.81	-2'450

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecart CO24-BU24	Comptes 2023	Ecart CO24-CO23
3101040	Produits et matériel de nettoyage	293.50	0	294	0.00	294
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	84'557.40	88'000	-3'443	86'208.45	-1'651
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	899.65	3'000	-2'100	1'905.00	-1'005
3120010	Electricité-Eau-Gaz	569'694.68	397'900	171'795	483'158.70	86'536
3120021	Chauffage immeubles	1'019'035.20	1'005'380	13'655	1'044'438.25	-25'403
3130000	Prestations de services de tiers	251.20	1'600	-1'349	326.80	-76
3130001	Déneigement	3'745.50	40'700	-36'955	1'840.95	1'905
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	100.00	100	0	0.00	100
3130030	Frais de port - Affranchissements	0.00	0	0	11.00	-11
3130040	Frais bancaires et postaux	1.32	0	1	0.00	1
3130080	Alarmes, surveillance	24'947.85	44'400	-19'452	31'549.60	-6'602
3130090	Elimination des déchets	3'511.70	4'600	-1'088	3'513.30	-2
3134011	Assurances RC	475.45	600	-125	475.45	0
3134012	Assurances bâtiments	132'746.30	132'550	196	138'542.55	-5'796
3134013	Assurances choses	12'921.21	13'600	-679	13'373.35	-452
3134014	Assurances techniques	2'318.00	1'710	608	656.30	1'662
3137017	Taxes de séjour et émoluments	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
3144001	Entretien bâtiments	624'886.86	580'500	44'387	539'270.05	85'617
3144002	Entretien bâtiments - luminaires	0.00	0	0	671.40	-671
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	188'676.98	190'800	-2'123	175'579.32	13'098
3144030	Entretien de la place	1'112.75	2'000	-887	786.15	327
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	8'430.70	10'500	-2'069	5'625.00	2'806
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	2'180.09	0	2'180	28.60	2'151
3160010	Location local, terrain, surface, place	393'260.70	393'000	261	419'293.05	-26'032
3199000	Autres charges d'exploitation	17.00	250	-233	0.00	17
33	Amortissements du patrimoine administratif	4'376'274.26	4'301'070	75'204	4'410'485.25	-34'211
3300110	Amort. planif-route/voie communication	0.00	480	-480	0.00	0
3300310	Amort. planif-autres génie civil	12'775.00	9'750	3'025	12'775.00	0
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	4'037'434.91	3'973'350	64'085	4'117'251.25	-79'816
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	279'796.80	282'490	-2'693	273'133.00	6'664
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	46'267.55	35'000	11'268	7'326.00	38'942
34	Charges financières	5'920.65	9'400	-3'479	9'405.00	-3'484
3431421	Locations objets vacants PF	4'930.65	9'400	-4'469	9'285.00	-4'354
3431422	Charges objets vacants PF	0.00	0	0	120.00	-120
3439900	Perte sur loyer PF	990.00	0	990	0.00	990
36	Charges de transfert	507'810.15	497'000	10'810	494'517.85	13'292
3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	507'810.15	497'000	10'810	494'517.85	13'292
39	Imputations internes	31'606.90	33'140	-1'533	35'958.37	-4'351
3910001	Honoraires gérance PA	4'653.40	4'300	353	8'057.37	-3'404
3910010	Déchets - taxe de base	16'045.35	15'840	205	16'408.75	-363
3910011	Déchets - taxe au poids	10'908.15	13'000	-2'092	11'492.25	-584
42	Taxes	-156'139.85	-95'000	-61'140	-188'641.55	32'502
4240002	Participation aux prestations fournies	-148'693.85	-92'000	-56'694	-116'724.70	-31'969
4260000	Remboursements de tiers	-2'120.00	-3'000	880	-5'916.85	3'797
4260012	Remboursements assurances bâtiments PA	-5'297.00	0	-5'297	-66'000.00	60'703
4260100	Frais de sommations	-15.00	0	-15	0.00	-15
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	-14.00	0	-14	0.00	-14
43	Revenus divers	-3'381.03	-1'400	-1'981	-1'079.50	-2'302
4309000	Autres revenus d'exploitation	-3'381.03	-1'400	-1'981	-1'079.50	-2'302
44	Revenus financiers	-260'637.25	-306'400	45'763	-254'062.25	-6'575
4430021	Locations objets vacants PF	-4'930.65	-9'100	4'169	-9'285.00	4'354
4439011	Rbt de charges des objets vacants PF	0.00	0	0	-120.00	120
4470001	Location bâtiments	-172'934.60	-213'800	40'865	-184'025.25	11'091
4470010	Produits des loyers	-5'802.00	-8'000	2'198	-5'560.00	-242
4471000	Palements pr appartements de service	-54'072.00	-53'400	-672	-54'764.00	692
4479003	Produits des buanderies PA	-398.00	-300	-98	-308.00	-90
4489010	Rbt de charges de locataires PA	-22'500.00	-21'800	-700	0.00	-22'500
48	Revenus extraordinaires	-2'360'332.00	-2'360'370	38	-2'360'332.00	0
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-2'360'332.00	-2'360'370	38	-2'360'332.00	0

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts CO24-BU24	Comptes 2023	Ecarts CO24-CO23
49	Imputations internes	-6'890.25	0	-6'890	-41'445.15	34'555
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-6'890.25	0	-6'890	-41'330.75	34'441
4980003	Indemnités Service militaire/PC	0.00	0	0	-114.40	114
455	Ecole obligatoire - Autres	696'140.40	686'660	9'480	698'728.60	-2'588
	Charges	1'175'771.65	1'095'860	79'912	1'152'335.02	23'437
	Revenus	-479'631.25	-409'200	-70'431	-453'606.42	-26'025
30	Charges de personnel	133'113.67	161'400	-28'286	141'067.75	-7'954
3020001	Traitement devoirs surveillés	106'753.50	130'000	-23'247	110'860.15	-4'107
3050000	Contributions AVS-AI-APG	4'715.80	7'140	-2'424	5'120.45	-405
3050001	Contributions à la caisse de chômage	945.30	1'430	-485	1'026.30	-81
3050002	Cotisations pré et parascolaire	154.05	200	-46	166.60	-13
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	3'003.00	1'700	1'303	2'840.75	162
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	201.95	400	-198	241.35	-39
3054000	Contributions à la caisse ALFA	1'632.50	2'730	-1'098	1'773.70	-141
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	74.90	100	-25	81.60	-7
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	361.15	700	-339	419.85	-59
3099000	Autres charges de personnel	15'271.52	17'000	-1'728	18'537.00	-3'265
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	974'496.96	860'900	113'597	964'971.27	9'526
3100000	Fourniture et matériel de bureau	1'498.82	800	699	55.00	1'444
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	0.00	500	-500	881.30	-881
3102020	Frais d'impression, photocopies	3'267.35	1'500	1'767	7'498.87	-4'232
3103010	Abonnement journaux, magazines	8'379.10	11'300	-2'921	9'816.76	-1'438
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	12'552.10	11'000	1'552	8'069.60	4'483
3104010	Matériel didactique	5'012.19	10'000	-4'988	8'433.50	-3'421
3105010	Denrées alimentaires, boissons	5'913.23	10'400	-4'487	8'427.67	-2'514
3106000	Matériel médical et sanitaire	2'248.10	2'200	48	1'409.45	839
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0.00	0	0	9'000.00	-9'000
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	1'476.80	2'000	-523	1'752.85	-276
3130000	Prestations de services de tiers	342'536.90	290'000	52'537	360'315.76	-17'779
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	500.00	500	0	500.00	0
3130040	Frais bancaires et postaux	119.79	200	-80	212.81	-93
3130080	Alarmes, surveillance	2'585.75	2'700	-114	3'147.05	-561
3130210	Honoraires médecins et dentistes	0.00	1'200	-1'200	230.00	-230
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	14'170.15	5'000	9'170	1'779.55	12'391
3134011	Assurances RC	30.60	100	-69	30.60	0
3134016	Assurances véhicules	8'960.40	8'600	360	8'081.80	879
3134017	Assurance accidents des élèves/enfants	1'188.00	1'200	-12	1'188.00	0
3137013	Taxes véhicules	6'419.15	6'600	-181	6'359.00	60
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	40'513.90	37'000	3'514	31'232.80	9'281
3160010	Location local, terrain, surface, place	430.00	8'500	-8'070	9'322.00	-8'892
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	0.00	2'600	-2'600	0.00	0
3171012	Excursions/camps - Enfants	491'999.38	435'000	56'999	477'382.50	14'617
3181001	Pertes sur débiteurs	24'695.25	12'000	12'695	9'844.40	14'851
33	Amortissements du patrimoine administratif	32'724.00	34'800	-2'076	28'302.00	4'422
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	32'724.00	34'800	-2'076	28'302.00	4'422
36	Charges de transfert	16'108.50	15'500	609	17'994.00	-1'886
3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	5'056.80	6'000	-943	7'124.00	-2'067
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	11'051.70	9'500	1'552	10'870.00	182
39	Imputations internes	19'328.52	23'260	-3'931	0.00	19'329
3900003	Vin offert par la Ville	3'407.62	5'100	-1'692	0.00	3'408
3900005	Carburants Ville	15'920.90	16'360	-439	0.00	15'921
3910001	Honoraires gérance PA	0.00	1'800	-1'800	0.00	0
42	Taxes	-377'633.60	-347'500	-30'134	-336'837.07	-40'797
4210000	Emoluments et autorisations officiels	-354.00	-200	-154	-410.00	56
4240002	Participation aux prestations fournies	-338'754.35	-331'000	-7'754	-288'238.85	-50'516
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-2'210.65	-8'300	6'089	-3'981.50	1'771
4250001	Vente d'appareils et véhicules usagés	0.00	0	0	-999.00	999

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecart CO24-BU24	Comptes 2023	Ecart CO24-CO23
4260000	Remboursements de tiers	-18'983.50	-500	-18'484	-38'015.52	19'032
4260016	Remboursements assurances véhicules	-1'279.85	0	-1'280	-156.20	-1'124
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-13'064.25	-4'600	-8'464	-3'213.45	-9'851
4260100	Frais de sommations	-420.00	-500	80	-405.00	-15
4260110	Frais de sommations - Contentieux PA	-2'295.00	-1'600	-695	-1'410.00	-885
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	-272.00	-800	528	-7.55	-264
44	Revenus financiers	-1'212.50	-1'700	488	-435.20	-777
4401003	Intérêts de retard	-1'212.50	-500	-713	-435.20	-777
4470001	Location bâtiments	0.00	-1'200	1'200	0.00	0
46	Revenus de transfert	-99'999.35	-60'000	-39'999	-116'334.15	16'335
4631000	Subvention des cantons et concordats	-99'999.35	-60'000	-39'999	-116'334.15	16'335
49	Imputations internes	-785.80	0	-786	0.00	-786
4980008	Indemnités paternité	-785.80	0	-786	0.00	-786
482	Centre de santé scolaire	618'785.31	647'910	-29'125	650'150.86	-31'366
	Charges	639'899.31	652'210	-12'311	652'210.11	-12'311
	Revenus	-21'114.00	-4'300	-16'814	-2'059.25	-19'055
30	Charges de personnel	476'899.90	492'080	-15'180	489'065.05	-12'165
3010000	Salaires du personnel	375'080.30	392'500	-17'420	392'454.20	-17'374
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	-2'847.65	0	-2'848	0.00	-2'848
3040000	Allocations enfants & formation	7'568.60	6'370	1'199	6'190.90	1'378
3049002	Indemn. Déplacements	830.90	950	-119	967.40	-137
3049003	Allocations résidence	2'367.90	2'370	-2	1'519.00	849
3050000	Contributions AVS-AI-APG	20'724.95	21'680	-955	21'631.40	-906
3050001	Contributions à la caisse de chômage	3'842.10	4'110	-268	3'963.00	-121
3050002	Cotisations pré et parascolaire	679.65	710	-30	709.80	-30
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	45'507.70	48'340	-2'832	46'752.10	-1'244
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	878.00	1'160	-282	1'103.10	-225
3054000	Contributions à la caisse ALFA	7'170.95	7'510	-339	7'485.20	-314
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	3'948.80	4'250	-301	4'114.60	-166
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	9'234.05	0	9'234	0.00	9'234
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	328.40	350	-22	342.35	-14
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	1'585.25	1'780	-195	1'772.00	-187
3090000	Formation métier	0.00	0	0	60.00	-60
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	125'596.36	129'350	-3'754	132'191.46	-6'595
3100000	Fourniture et matériel de bureau	596.15	700	-104	805.25	-209
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	7'374.75	8'000	-625	10'737.12	-3'362
3101060	Matériel d'exploitation-promotionnel	4'408.82	6'000	-1'591	10'170.78	-5'762
3102020	Frais d'impression, photocopies	39.45	100	-61	164.85	-125
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	128.80	1'500	-1'371	3'787.87	-3'659
3103010	Abonnement journaux, magazines	88.85	350	-261	91.60	-3
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	10.35	80	-70	47.35	-37
3105110	Frais de réception refacturés	0.00	400	-400	0.00	0
3106000	Matériel médical et sanitaire	7'553.41	3'500	4'053	4'929.09	2'624
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0.00	250	-250	0.00	0
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0.00	50	-50	0.00	0
3120010	Electricité-Eau-Gaz	0.00	510	-510	0.00	0
3130000	Prestations de services de tiers	50'239.75	50'800	-560	34'844.10	15'396
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	1'300.76	1'000	301	1'491.40	-191
3130030	Frais de port - Affranchissements	359.15	500	-141	1'159.90	-801
3130040	Frais bancaires et postaux	23.55	100	-76	106.95	-83
3130043	Frais de réception	1'181.70	800	382	2'410.80	-1'229
3130210	Honoraires médecins et dentistes	31'344.00	35'000	-3'656	35'058.00	-3'714
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	0.00	60	-60	0.00	0
3134011	Assurances RC	112.50	140	-28	112.50	0
3134013	Assurances choses	150.42	130	20	151.80	-1
3137013	Taxes véhicules	40.00	60	-20	60.00	-20
3144001	Entretien bâtiments	0.00	100	-100	0.00	0
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	150	-150	0.00	0
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	0.00	70	-70	0.00	0
3160010	Location local, terrain, surface, place	9'455.85	9'500	-44	9'306.30	150

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts CO24-BU24	Comptes 2023	Ecarts CO24-CO23
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	0.00	200	-200	0.00	0
3170000	Déplacements véhicule privé	807.80	600	208	488.85	319
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	10'380.30	8'500	1'880	16'266.95	-5'887
3181001	Pertes sur débiteurs	0.00	200	-200	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'497.45	2'500	-3	2'497.00	0
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	2'497.45	2'500	-3	2'497.00	0
36	Charges de transfert	21'577.00	14'700	6'877	14'917.70	6'659
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	10'000.00	12'000	-2'000	10'000.00	0
3637001	Subventions aux personnes physiques	3'689.00	1'000	2'689	1'595.70	2'093
3637080	Subventions aux personnes physiques - Prêts	7'888.00	1'700	6'188	3'322.00	4'566
39	Imputations internes	13'328.60	13'580	-251	13'538.90	-210
3910010	Déchets - taxe de base	178.60	180	-1	138.90	40
3910100	Prestations informatiques	13'150.00	13'400	-250	13'400.00	-250
42	Taxes	-3'774.00	-4'300	526	-2'059.25	-1'715
4240013	Prestations services-Santé publique	-1'701.00	-1'500	-201	-1'961.00	260
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-297.00	-300	3	-52.00	-245
4260000	Remboursements de tiers	-1'776.00	-2'500	724	-46.25	-1'730
46	Revenus de transfert	-17'340.00	0	-17'340	0.00	-17'340
4611001	Dédommagements cantons et concordats	-17'340.00	0	-17'340	0.00	-17'340
483	Centre d'orthophonie	639'246.56	658'830	-19'583	614'400.90	24'846
	Charges	1'717'346.91	1'741'120	-23'773	1'716'122.40	1'225
	Revenus	-1'078'100.35	-1'082'290	4'190	-1'101'721.50	23'621
30	Charges de personnel	1'616'960.45	1'609'050	7'910	1'617'022.35	-62
3010000	Salaires du personnel	92'927.90	92'930	-2	89'809.50	3'118
3010012	Salairé du personnel d'entretien	14'500.80	14'500	1	14'190.05	311
3010030	Salaires du personnel en formation	3'074.25	0	3'074	0.00	3'074
3020000	Salairé personnel enseignant	1'199'271.15	1'197'500	1'771	1'180'058.35	19'213
3020004	Primes de fidélité	2'991.65	2'980	12	1'232.80	1'759
3040000	Allocations enfants & formation	15'212.15	12'030	3'182	11'878.60	3'334
3049003	Allocations résidence	1'343.00	1'340	3	1'343.00	0
3050000	Contributions AVS-AI-APG	72'151.50	71'890	262	70'646.45	1'505
3050001	Contributions à la caisse de chômage	14'452.25	14'400	52	14'152.85	299
3050002	Cotisations pré et parascolaire	2'364.40	2'360	4	2'315.50	49
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	162'596.30	161'970	626	158'379.85	4'216
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	3'288.00	4'070	-782	3'976.50	-689
3054000	Contributions à la caisse ALFA	24'965.95	24'880	86	24'445.25	521
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1'159.10	1'160	-1	1'135.10	24
3059000	Rentes Pont AVS avec compensation	0.00	0	0	25'008.00	-25'008
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	0.00	0	0	11'542.20	-11'542
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	1'142.95	1'140	3	1'119.25	24
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	5'519.10	5'900	-381	5'789.10	-270
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	15'469.41	16'010	-541	14'415.00	1'054
3100000	Fourniture et matériel de bureau	2'087.65	2'000	88	1'960.45	127
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	285.35	250	35	391.35	-106
3102020	Frais d'impression, photocopies	198.95	100	99	48.45	151
3103010	Abonnement journaux, magazines	164.85	250	-85	138.70	26
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	1'591.80	1'500	92	185.30	1'407
3103021	Multimédias	0.00	0	0	1'191.30	-1'191
3104010	Matériel didactique	987.60	1'000	-12	849.70	138
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	973.20	1'000	-27	1'837.75	-865
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	11.90	50	-38	0.00	12
3120010	Electricité-Eau-Gaz	828.80	630	199	601.80	227
3130000	Prestations de services de tiers	2'019.40	2'400	-381	1'697.80	322
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	0.00	60	-60	0.00	0
3130030	Frais de port - Affranchissements	1'595.01	1'500	95	869.05	726
3130040	Frais bancaires et postaux	0.00	10	-10	0.00	0

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts CO24-BU24	Comptes 2023	Ecarts CO24-CO23
3130043	Frais de réception	115.80	100	16	55.25	61
3130090	Elimination des déchets	31.15	40	-9	23.25	8
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	847.80	700	148	734.85	113
3134011	Assurances RC	356.70	1'070	-713	356.70	0
3134013	Assurances choses	302.35	300	2	313.50	-11
3144001	Entretien bâtiments	0.00	500	-500	0.00	0
3170000	Déplacements véhicule privé	380.30	50	330	255.50	125
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	563.20	1'500	-937	1'364.00	-801
3181001	Pertes sur débiteurs	2'127.60	1'000	1'128	1'540.30	587
36	Charges de transfert	18'424.00	17'000	1'424	15'932.00	2'492
3637001	Subventions aux personnes physiques	18'424.00	17'000	1'424	15'932.00	2'492
39	Imputations internes	66'493.05	99'060	-32'567	68'753.05	-2'260
3910010	Déchets - taxe de base	463.05	460	3	463.05	0
3910100	Prestations informatiques	66'030.00	98'600	-32'570	68'290.00	-2'260
42	Taxes	-1'029'979.80	-1'041'550	11'570	-1'045'262.15	15'282
4240000	Prestations de services	-1'028'517.00	-1'040'000	11'483	-1'044'252.00	15'735
4260000	Remboursements de tiers	0.00	-500	500	0.00	0
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-1'072.80	-500	-573	-755.15	-318
4260100	Frais de sommations	-210.00	-150	-60	-120.00	-90
4260110	Frais de sommations - Contentieux PA	-180.00	-250	70	-135.00	-45
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	0.00	-150	150	0.00	0
44	Revenus financiers	-69.60	-40	-30	-76.05	6
4401003	Intérêts de retard	-69.60	-40	-30	-76.05	6
46	Revenus de transfert	-40'700.00	-40'700	0	-40'700.00	0
4631000	Subvention des cantons et concordats	-40'700.00	-40'700	0	-40'700.00	0
49	Imputations internes	-7'350.95	0	-7'351	-15'683.30	8'332
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-94.50	0	-95	0.00	-95
4980004	Indemnités maternité	-7'256.45	0	-7'256	-15'683.30	8'427
490	Intégration et cohésion sociale	216'914.39	208'760	8'154	227'201.70	-10'287
	Charges	424'490.19	365'260	59'230	351'638.70	72'851
	Revenus	-207'575.80	-156'500	-51'076	-124'437.00	-83'139
30	Charges de personnel	226'433.05	189'300	37'133	172'145.15	54'288
3010000	Salaires du personnel	180'772.40	149'900	30'872	135'929.95	44'842
3040000	Allocations enfants & formation	3'168.00	3'170	-2	3'168.00	0
3049003	Allocations résidence	800.00	800	0	800.00	0
3050000	Contributions AVS-AI-APG	9'970.50	8'280	1'691	7'507.60	2'463
3050001	Contributions à la caisse de chômage	1'997.35	1'660	337	1'504.10	493
3050002	Cotisations pré et parascolaire	326.75	280	47	245.85	81
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	21'606.60	18'510	3'097	16'831.20	4'775
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	2'274.00	1'890	384	1'713.30	561
3054000	Contributions à la caisse ALFA	3'450.10	2'870	580	2'597.95	852
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1'146.55	1'130	17	1'112.80	34
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	158.00	130	28	119.15	39
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	762.80	680	83	615.25	148
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	80'565.14	80'700	-135	103'588.55	-23'023
3100000	Fourniture et matériel de bureau	0.00	400	-400	0.00	0
3102010	Annonces-Publications	0.00	200	-200	0.00	0
3102020	Frais d'impression, photocopies	0.00	200	-200	0.00	0
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	833.65	2'000	-1'166	396.95	437
3103010	Abonnement journaux, magazines	484.00	0	484	0.00	484
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0.00	200	-200	39.00	-39
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	289.00	1'000	-711	9'235.20	-8'946
3120010	Electricité-Eau-Gaz	550.90	0	551	204.50	346
3130000	Prestations de services de tiers	64'366.52	60'000	4'367	79'942.85	-15'576
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	1'482.00	1'500	-18	1'426.00	56
3130030	Frais de port - Affranchissements	0.00	500	-500	743.00	-743
3130043	Frais de réception	1'439.24	800	639	103.80	1'335

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecart CO24-BU24	Comptes 2023	Ecart CO24-CO23
3134011	Assurances RC	38.25	0	38	38.25	0
3134013	Assurances choses	103.33	0	103	0.00	103
3160010	Location local, terrain, surface, place	10'180.45	13'200	-3'020	10'503.60	-323
3170000	Déplacements véhicule privé	628.60	200	429	333.20	295
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	169.20	500	-331	622.20	-453
36	Charges de transfert	113'362.00	91'900	21'462	72'645.00	40'717
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	94'415.00	79'500	14'915	72'645.00	21'770
3636027	Subv.org. non lucrative-Assistance autre	13'400.00	8'400	5'000	0.00	13'400
3636080	Subventions organisations - Prêts	1'575.00	0	1'575	0.00	1'575
3637001	Subventions aux personnes physiques	3'972.00	4'000	-28	0.00	3'972
39	Imputations internes	4'130.00	3'360	770	3'260.00	870
3910010	Déchets - taxe de base	0.00	100	-100	0.00	0
3910100	Prestations informatiques	4'130.00	3'260	870	3'260.00	870
46	Revenus de transfert	-207'575.80	-156'500	-51'076	-124'437.00	-83'139
4631000	Subvention des cantons et concordats	-207'575.80	-156'500	-51'076	-124'437.00	-83'139

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts CO24-BU24	Comptes 2023	Ecarts CO24-CO23
5	Culture-sports-loisirs-cultes	30'261'637.66	31'729'430	-1'467'792	30'199'728.08	61'910
	Charges	44'227'117.33	44'325'700	-98'583	43'673'263.98	553'853
	Revenus	-13'965'479.67	-12'596'270	-1'369'210	-13'473'535.90	-491'944
500	Service des affaires culturelles	2'674'192.52	2'670'510	3'683	2'677'876.48	-3'684
	Charges	2'783'891.32	2'760'510	23'381	2'750'898.48	32'993
	Revenus	-109'698.80	-90'000	-19'699	-73'022.00	-36'677
30	Charges de personnel	288'395.80	274'180	14'216	268'544.90	19'851
3010000	Salaires du personnel	224'965.10	213'200	11'765	209'152.35	15'813
3040000	Allocations enfants & formation	10'332.65	8'240	2'093	8'388.60	1'944
3049003	Allocations résidence	2'045.15	2'080	-35	2'080.00	-35
3050000	Contributions AVS-AI-APG	12'105.85	11'820	286	11'589.75	516
3050001	Contributions à la caisse de chômage	2'425.20	2'370	55	2'321.75	103
3050002	Cotisations pré et parascolaire	396.95	390	7	380.15	17
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	26'178.10	24'440	1'738	24'708.80	1'469
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	2'622.90	2'700	-77	2'641.50	-19
3054000	Contributions à la caisse ALFA	4'188.45	4'090	98	4'010.75	178
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	2'017.25	2'310	-293	2'137.35	-120
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	192.25	190	2	184.00	8
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	925.95	970	-44	949.90	-24
3090000	Formation métier	0.00	980	-980	0.00	0
3099000	Autres charges de personnel	0.00	400	-400	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	104'446.65	105'900	-1'453	100'236.88	4'210
3100000	Fourniture et matériel de bureau	376.65	500	-123	524.20	-148
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	397.80	500	-102	0.00	398
3101055	Marchandises et objets pour revente	0.00	500	-500	247.98	-248
3102020	Frais d'impression, photocopies	0.00	200	-200	0.00	0
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	3'102.22	0	3'102	0.00	3'102
3103010	Abonnement journaux, magazines	579.00	500	79	0.00	579
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	275.00	0	275	0.00	275
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	107.55	500	-392	0.00	108
3120010	Electricité-Eau-Gaz	1'129.80	34'000	-32'870	18'334.90	-17'205
3130000	Prestations de services de tiers	19'496.64	5'700	13'797	25'676.23	-6'180
3130001	Déneigement	0.00	2'500	-2'500	0.00	0
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	10'640.00	10'000	640	10'290.00	350
3130030	Frais de port - Affranchissements	203.55	500	-296	635.95	-432
3130040	Frais bancaires et postaux	95.21	1'000	-905	492.46	-397
3130043	Frais de réception	19'584.60	3'000	16'585	2'223.40	17'361
3134011	Assurances RC	89.55	500	-410	89.55	0
3134012	Assurances bâtiments	755.20	1'500	-745	1'471.10	-716
3134013	Assurances choses	220.61	500	-279	337.25	-117
3134014	Assurances techniques	125.60	0	126	0.00	126
3144001	Entretien bâtiments	5'704.92	11'000	-5'295	9'105.56	-3'401
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	64.86	0	65	0.00	65
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	5'998.00	500	5'498	9.90	5'988
3158010	Maintenance logiciels	0.00	2'500	-2'500	0.00	0
3160010	Location local, terrain, surface, place	32'363.54	27'000	5'364	30'367.80	1'996
3160022	Charges objets vacants	2'973.85	0	2'974	0.00	2'974
3170000	Déplacements véhicule privé	89.60	0	90	0.00	90
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	72.90	3'000	-2'927	430.60	-358
33	Amortissements du patrimoine administratif	32'809.00	24'600	8'209	24'597.00	8'212
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	26'212.00	18'000	8'212	18'000.00	8'212
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	6'597.00	6'600	-3	6'597.00	0
34	Charges financières	0.02	0	0	0.00	0
3439124	Arrondis loyers et décomptes de charges	0.02	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	2'350'058.10	2'346'000	4'058	2'343'982.25	6'076
3636040	Subventions Arts de la scène bnl	1'400'000.00	1'411'000	-11'000	1'410'500.00	-10'500
3636041	Subventions Musiques bnl	282'500.00	278'000	4'500	281'500.00	1'000

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts CO24-BU24	Comptes 2023	Ecarts CO24-CO23
3636042	Subventions Arts de rue bnl	132'000.00	127'000	5'000	127'000.00	5'000
3636043	Subv. Production et culture cinéma bnl	23'000.00	23'000	0	22'000.00	1'000
3636045	Subv. Bibliothèques, ludothèques bnl	26'000.00	26'000	0	26'000.00	0
3636046	Subventions Musées bnl	172'000.00	168'000	4'000	170'000.00	2'000
3636047	Subventions Culture, autres bnl	227'750.00	221'000	6'750	220'250.00	7'500
3636048	Subventions Capitale culturelle suisse bnl	30'000.00	30'000	0	30'000.00	0
3636049	Subvention Maison de la culture bnl	30'000.00	30'000	0	30'000.00	0
3636080	Subventions organisations - Prêts	16'145.00	18'720	-2'575	19'595.00	-3'450
3636081	Subventions organisations - Cautionnements	6'663.10	9'280	-2'617	7'137.25	-474
3637047	Subventions Culture, autres PP	4'000.00	4'000	0	0.00	4'000
39	Imputations internes	8'181.75	9'830	-1'648	13'537.45	-5'356
3910001	Honoraires gérance PA	0.00	0	0	1'426.95	-1'427
3910010	Déchets - taxe de base	91.75	100	-8	220.50	-129
3910100	Prestations informatiques	8'090.00	9'730	-1'640	11'890.00	-3'800
42	Taxes	-46'087.30	-27'000	-19'087	-24'422.00	-21'665
4240000	Prestations de services	-41'515.50	-27'000	-14'516	-23'522.00	-17'994
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	0.00	0	0	-900.00	900
4260010	Rbts de charges de locataires PA	-4'571.80	0	-4'572	0.00	-4'572
44	Revenus financiers	-29'720.00	-63'000	33'280	-48'600.00	18'880
4470001	Location bâtiments	-30'000.00	-30'000	0	-30'000.00	0
4470010	Produits des loyers	0.00	0	0	-1'710.00	1'710
4489010	Rbt de charges de locataires PA	280.00	-33'000	33'280	-16'890.00	17'170
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-17'459.50	0	-17'460	0.00	-17'460
4511004	Prélèvement Fonds	-17'459.50	0	-17'460	0.00	-17'460
49	Imputations internes	-16'432.00	0	-16'432	0.00	-16'432
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	-6'255.00	0	-6'255	0.00	-6'255
4980004	Indemnités maternité	-10'177.00	0	-10'177	0.00	-10'177
501	Bibliothèque de la ville	2'797'728.82	2'837'120	-39'391	2'734'402.92	63'326
	Charges	4'020'077.87	3'988'800	31'278	3'989'289.16	30'789
	Revenus	-1'222'349.05	-1'151'680	-70'669	-1'254'886.24	32'537
30	Charges de personnel	2'576'006.60	2'579'820	-3'813	2'484'585.80	91'421
3010000	Salaires du personnel	1'882'290.85	1'878'640	3'651	1'841'061.85	41'229
3010012	Salaire du personnel d'entretien	83'552.15	84'870	-1'318	75'183.70	8'368
3010020	Jubilaires / ancienneté	1'250.00	1'250	0	3'250.00	-2'000
3010030	Salaires du personnel en formation	74'505.95	103'580	-29'074	76'358.20	-1'852
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	-730.95	0	-731	0.00	-731
3040000	Allocations enfants & formation	26'103.00	26'140	-37	27'142.50	-1'040
3049003	Allocations résidence	14'442.45	15'380	-938	14'533.45	-91
3050000	Contributions AVS-AI-APG	112'354.25	114'420	-2'066	109'747.45	2'607
3050001	Contributions à la caisse de chômage	22'508.20	22'920	-412	21'985.60	523
3050002	Cotisations pré et parascolaire	3'682.35	3'750	-68	3'598.60	84
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	226'084.85	228'170	-2'085	217'861.85	8'223
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	25'462.30	27'140	-1'678	24'746.15	716
3054000	Contributions à la caisse ALFA	38'878.30	39'590	-712	37'976.65	902
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	20'458.55	21'170	-711	19'357.75	1'101
3059000	Rentes Pont AVS avec compensation	22'224.00	0	22'224	0.00	22'224
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	11'966.50	0	11'967	0.00	11'967
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	1'780.30	1'820	-40	1'738.30	42
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	8'593.55	9'380	-786	8'993.75	-400
3090000	Formation métier	600.00	1'600	-1'000	1'050.00	-450
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	552'169.17	500'090	52'079	595'296.99	-43'128
3100000	Fourniture et matériel de bureau	2'378.30	2'500	-122	2'504.80	-127
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	25'418.43	25'000	418	25'929.84	-511
3101060	Matériel d'exploitation-promotionnel	525.00	1'000	-475	990.00	-465
3102010	Annonces-Publications	670.20	1'000	-330	0.00	670
3102020	Frais d'impression, photocopies	1'099.40	1'000	99	623.15	476
3102030	Photographies, numérisation	29'693.47	30'000	-307	0.00	29'693

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts CO24-BU24	Comptes 2023	Ecarts CO24-CO23
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	1'713.00	3'000	-1'287	3'271.93	-1'559
3103010	Abonnement journaux, magazines	18'769.35	18'000	769	18'944.25	-175
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	109'331.85	110'500	-1'168	99'600.45	9'731
3103021	Multimédias	70'269.50	78'550	-8'281	90'484.35	-20'215
3106000	Matériel médical et sanitaire	2.55	200	-197	5.40	-3
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	13'050.04	13'000	50	57'148.95	-44'099
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	10'611.30	3'500	7'111	21'920.09	-11'309
3114001	Acquisitions objets patrimoine culturel	13'492.15	13'000	492	12'680.00	812
3120010	Electricité-Eau-Gaz	20'684.90	17'500	3'185	19'966.40	719
3120021	Chauffage immeubles	34'290.85	27'430	6'861	31'704.75	2'586
3130000	Prestations de services de tiers	27'691.50	22'000	5'692	39'058.31	-11'367
3130001	Déneigement	0.00	1'400	-1'400	0.00	0
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	2'539.80	2'800	-260	2'789.20	-249
3130030	Frais de port - Affranchissements	8'899.29	8'000	899	8'402.81	496
3130040	Frais bancaires et postaux	117.43	100	17	76.48	41
3130043	Frais de réception	1'931.45	2'000	-69	2'251.90	-320
3130080	Alarmes, surveillance	7'174.80	5'050	2'125	6'819.30	356
3130084	Publications, édition	18'200.00	20'000	-1'800	20'000.00	-1'800
3130090	Elimination des déchets	0.00	100	-100	0.00	0
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	327.35	1'000	-673	1'088.58	-761
3134011	Assurances RC	527.65	600	-72	527.65	0
3134012	Assurances bâtiments	7'050.30	6'600	450	6'666.10	384
3134013	Assurances choses	14'389.10	14'500	-111	14'617.95	-229
3134014	Assurances techniques	1'410.50	0	1'411	49.20	1'361
3134015	Assurances transports	921.20	1'000	-79	921.20	0
3144001	Entretien bâtiments	32'179.22	11'000	21'179	19'929.86	12'249
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	13'018.10	14'160	-1'142	12'811.96	206
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	2'019.05	1'000	1'019	1'035.00	984
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	389.55	500	-110	940.85	-551
3154001	Entretien objets du patrimoine culturel	33'409.35	15'000	18'409	44'957.09	-11'548
3160010	Location local, terrain, surface, place	10'111.55	8'600	1'512	8'515.20	1'596
3170000	Déplacements véhicule privé	23.10	0	23	0.00	23
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	4'608.15	4'300	308	5'001.20	-393
3170021	Dédommagement Service civil	11'440.25	10'000	1'440	9'030.00	2'410
3181001	Pertes sur débiteurs	990.70	2'500	-1'509	3'013.55	-2'023
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	535.09	2'500	-1'965	779.99	-245
3199000	Autres charges d'exploitation	264.40	200	64	239.25	25
33	Amortissements du patrimoine administratif	667'346.00	671'340	-3'994	637'912.32	29'434
3300110	Amort. planif-route/voie communication	9'441.00	9'450	-9	9'441.00	0
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	651'084.00	655'070	-3'986	609'303.90	41'780
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	6'821.00	6'820	1	19'167.42	-12'346
39	Imputations internes	224'556.10	237'550	-12'994	271'494.05	-46'938
3910010	Déchets - taxe de base	926.10	950	-24	904.05	22
3910011	Déchets - taxe au poids	0.00	500	-500	130.00	-130
3910100	Prestations informatiques	223'630.00	236'100	-12'470	270'460.00	-46'830
42	Taxes	-91'675.35	-61'700	-29'975	-70'845.40	-20'830
4240000	Prestations de services	-79'778.75	-50'000	-29'779	-55'419.85	-24'359
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-45.00	0	-45	-315.00	270
4260000	Remboursements de tiers	-2'107.70	-2'000	-108	-2'173.30	66
4260012	Remboursements assurances bâtiments PA	0.00	0	0	-1'008.20	1'008
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-360.25	-500	140	-968.75	609
4260100	Frais de sommations	-30.00	-100	70	-15.00	-15
4260110	Frais de sommations - Contentieux PA	0.00	-100	100	-135.00	135
4270000	Amendes / contraventions	-9'353.65	-9'000	-354	-10'810.30	1'457
43	Revenus divers	-100.00	0	-100	-100.00	0
4390001	Dons, legs, successions	-100.00	0	-100	-100.00	0
44	Revenus financiers	-25.40	0	-25	-182.55	157
4401003	Intérêts de retard	-25.40	0	-25	-182.55	157
46	Revenus de transfert	-807'790.50	-770'000	-37'791	-852'366.99	44'576
4631000	Subvention des cantons et concordats	-750'000.00	-750'000	0	-761'200.00	11'200
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-25'000.00	-20'000	-5'000	-25'000.00	0

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts CO24-BU24	Comptes 2023	Ecarts CO24-CO23
4635000	Subventions des entreprises privées	-2'350.00	0	-2'350	-60'300.00	57'950
4636000	Subventions org.privées but non lucratif	-30'440.50	0	-30'441	-5'866.99	-24'574
48	Revenus extraordinaires	-319'976.00	-319'980	4	-319'976.00	0
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-319'976.00	-319'980	4	-319'976.00	0
49	Imputations internes	-2'781.80	0	-2'782	-11'415.30	8'634
4900000	Matériel et marchandises	-2'000.00	0	-2'000	0.00	-2'000
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0.00	0	0	-7'404.30	7'404
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-692.40	0	-692	-4'011.00	3'319
4980003	Indemnités Service militaire/PC	-89.40	0	-89	0.00	-89
502	Bibliothèques des Jeunes	1'165'269.08	1'127'950	37'319	1'099'184.66	66'084
	Charges	1'181'805.03	1'141'770	40'035	1'116'665.66	65'139
	Revenus	-16'535.95	-13'820	-2'716	-17'481.00	945
30	Charges de personnel	927'241.55	869'790	57'452	854'219.80	73'022
3010000	Salaires du personnel	625'719.00	641'420	-15'701	631'720.10	-6'001
3010012	Salaire du personnel d'entretien	39'725.40	40'840	-1'115	38'672.40	1'053
3010020	Jubilaires / ancienneté	1'560.00	1'560	0	800.00	760
3010030	Salaires du personnel en formation	13'239.00	13'170	69	12'580.00	659
3040000	Allocations enfants & formation	8'316.00	6'340	1'976	7'738.50	578
3049003	Allocations résidence	3'547.75	4'510	-962	4'647.80	-1'100
3050000	Contributions AVS-AI-APG	37'166.35	38'520	-1'354	37'658.85	-493
3050001	Contributions à la caisse de chômage	7'445.70	7'720	-274	7'544.20	-99
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'218.35	1'270	-52	1'234.50	-16
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	77'027.25	80'660	-3'633	78'732.55	-1'705
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	8'649.05	8'780	-131	8'835.50	-186
3054000	Contributions à la caisse ALFA	12'859.65	13'330	-470	13'030.55	-171
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	6'911.00	7'300	-389	7'141.35	-230
3059000	Rentes Pont AVS avec compensation	51'984.00	0	51'984	0.00	51'984
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	27'990.85	0	27'991	0.00	27'991
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	588.50	610	-22	596.40	-8
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	2'843.70	3'160	-316	3'087.10	-243
3090000	Formation métier	450.00	600	-150	200.00	250
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	146'852.83	148'480	-1'627	139'565.21	7'288
3100000	Fourniture et matériel de bureau	808.75	1'100	-291	469.55	339
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	6'345.35	6'300	45	4'880.02	1'465
3102020	Frais d'impression, photocopies	55.35	500	-445	100.25	-45
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	2'283.15	3'200	-917	3'206.40	-923
3103010	Abonnement journaux, magazines	6'348.45	6'200	148	6'287.80	61
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	39'946.90	40'000	-53	39'335.20	612
3103021	Multimédias	10'271.05	10'000	271	9'723.00	548
3106000	Matériel médical et sanitaire	0.00	50	-50	0.00	0
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	4'167.15	5'000	-833	2'909.30	1'258
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0.00	0	0	99.75	-100
3120010	Electricité-Eau-Gaz	9'517.25	6'000	3'517	7'317.90	2'199
3120021	Chauffage immeubles	12'548.50	9'620	2'929	10'248.00	2'301
3130000	Prestations de services de tiers	7'603.00	8'500	-897	8'450.00	-847
3130001	Déneigement	0.00	400	-400	0.00	0
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	1'461.00	1'500	-39	1'461.00	0
3130030	Frais de port - Affranchissements	7'942.81	8'400	-457	6'548.19	1'395
3130043	Frais de réception	496.15	1'400	-904	1'219.35	-723
3130080	Alarmes, surveillance	1'415.90	1'750	-334	1'722.05	-306
3130084	Publications, édition	0.00	350	-350	0.00	0
3134011	Assurances RC	171.20	200	-29	171.20	0
3134012	Assurances bâtiments	1'026.25	1'000	26	970.65	56
3134013	Assurances choses	1'210.17	1'800	-590	1'256.95	-47
3134014	Assurances techniques	74.90	100	-25	0.00	75
3144001	Entretien bâtiments	4'174.75	4'000	175	1'083.45	3'091
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	2'755.10	2'610	145	2'572.15	183
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	100	-100	323.10	-323
3160010	Location local, terrain, surface, place	24'985.90	26'300	-1'314	28'704.95	-3'719
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1'243.80	2'000	-756	505.00	739
3192000	Droits d'auteur & autre indemnités. droits	0.00	100	-100	0.00	0

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts CO24-BU24	Comptes 2023	Ecarts CO24-CO23
33	Amortissements du patrimoine administratif	26'864.00	31'370	-4'506	25'114.00	1'750
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	25'873.00	30'380	-4'507	24'123.00	1'750
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	991.00	990	1	991.00	0
39	Imputations internes	80'846.65	92'130	-11'283	97'766.65	-16'920
3910010	Déchets - taxe de base	286.65	350	-63	286.65	0
3910100	Prestations informatiques	80'560.00	91'780	-11'220	97'480.00	-16'920
42	Taxes	-3'708.50	-4'030	322	-4'215.70	507
4240000	Prestations de services	-43.70	-30	-14	-17.30	-26
4260000	Remboursements de tiers	-1'868.60	-2'000	131	-2'296.55	428
4270000	Amendes / contraventions	-1'796.20	-2'000	204	-1'901.85	106
46	Revenus de transfert	-5'000.00	-5'000	0	-5'000.00	0
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-5'000.00	-5'000	0	-5'000.00	0
48	Revenus extraordinaires	-4'787.00	-4'790	3	-4'787.00	0
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-4'787.00	-4'790	3	-4'787.00	0
49	Imputations internes	-3'040.45	0	-3'040	-3'478.30	438
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-3'040.45	0	-3'040	-3'478.30	438
505	Archives de la Ville	401'476.34	372'340	29'136	350'743.89	50'732
	Charges	401'476.34	372'340	29'136	350'743.89	50'732
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
30	Charges de personnel	152'969.95	146'080	6'890	139'187.25	13'783
3010000	Salaires du personnel	118'347.25	114'530	3'817	110'437.80	7'909
3010030	Salaires du personnel en formation	2'881.95	3'000	-118	1'313.75	1'568
3040000	Allocations enfants & formation	3'564.00	790	2'774	2'535.70	1'028
3049003	Allocations résidence	892.00	600	292	566.60	325
3050000	Contributions AVS-AI-APG	6'705.85	6'490	216	6'167.00	539
3050001	Contributions à la caisse de chômage	1'343.30	1'300	43	1'234.95	108
3050002	Cotisations pré et parascolaire	220.20	210	10	201.65	19
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	13'590.60	13'560	31	11'785.90	1'805
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	1'527.95	1'480	48	1'375.30	153
3054000	Contributions à la caisse ALFA	2'319.95	2'250	70	2'134.10	186
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	957.45	1'240	-283	831.45	126
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	106.55	100	7	97.30	9
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	512.90	530	-17	505.75	7
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	50'810.29	52'300	-1'490	37'660.54	13'150
3100000	Fourniture et matériel de bureau	46.55	300	-253	120.00	-73
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	9'243.68	10'000	-756	6'869.75	2'374
3102020	Frais d'impression, photocopies	147.60	0	148	0.00	148
3102030	Photographies, numérisation	11'247.80	7'000	4'248	17'236.09	-5'988
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	369.85	500	-130	0.00	370
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	17.00	500	-483	1'542.90	-1'526
3130000	Prestations de services de tiers	14'882.65	15'000	-117	0.00	14'883
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	250.00	250	0	250.00	0
3130043	Frais de réception	455.80	0	456	341.90	114
3130090	Elimination des déchets	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
3134011	Assurances RC	19.10	50	-31	19.10	0
3134013	Assurances choses	1'141.88	1'200	-58	1'188.00	-46
3154001	Entretien objets du patrimoine culturel	1'204.88	5'000	-3'795	0.00	1'205
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	707.95	1'500	-792	797.45	-90
3170021	Dédommagement Service civil	11'075.55	10'000	1'076	9'295.35	1'780
33	Amortissements du patrimoine administratif	189'412.00	165'920	23'492	165'912.00	23'500
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	1'616.00	1'620	-4	1'616.00	0
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	187'796.00	164'300	23'496	164'296.00	23'500
39	Imputations internes	8'284.10	8'040	244	7'984.10	300

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts CO24-BU24	Comptes 2023	Ecarts CO24-CO23
3910010	Déchets - taxe de base	44.10	100	-56	44.10	0
3910100	Prestations informatiques	8'240.00	7'940	300	7'940.00	300
510	Services généraux des musées	800'604.44	813'470	-12'866	767'111.06	33'493
	Charges	800'604.44	813'470	-12'866	768'147.81	32'457
	Revenus	0.00	0	0	-1'036.75	1'037
30	Charges de personnel	559'372.40	567'730	-8'358	541'421.00	17'951
3010000	Salaires du personnel	440'066.85	438'540	1'527	428'145.50	11'921
3010020	Jubilaires / ancienneté	1'500.00	1'500	0	0.00	1'500
3010030	Salaires du personnel en formation	4'567.50	9'270	-4'703	1'418.40	3'149
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	-2'923.80	0	-2'924	0.00	-2'924
3040000	Allocations enfants & formation	8'068.50	8'810	-742	9'033.75	-965
3049003	Allocations résidence	5'400.00	5'400	0	4'047.75	1'352
3050000	Contributions AVS-AI-APG	24'792.45	24'970	-178	23'665.80	1'127
3050001	Contributions à la caisse de chômage	4'966.70	5'000	-33	4'741.30	225
3050002	Cotisations pré et parascolaire	812.85	820	-7	776.05	37
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	51'097.15	51'400	-303	49'309.50	1'788
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	5'650.30	5'690	-40	5'411.65	239
3054000	Contributions à la caisse ALFA	8'578.80	8'640	-61	8'189.35	389
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	4'206.90	4'740	-533	4'066.80	140
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	392.05	400	-8	375.50	17
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	1'896.15	2'050	-154	1'939.65	-44
3090000	Formation métier	300.00	500	-200	300.00	0
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	135'315.09	128'450	6'865	117'526.61	17'788
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	2'818.20	3'500	-682	2'682.70	136
3106000	Matériel médical et sanitaire	0.00	150	-150	0.00	0
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	13'292.90	6'550	6'743	6'928.15	6'365
3112003	Vêtements, équipements, linges	1'434.30	1'500	-66	1'368.86	65
3118000	Développement & achat logiciels-licences	910.00	0	910	0.00	910
3120010	Electricité-Eau-Gaz	16'401.30	9'000	7'401	12'161.30	4'240
3130000	Prestations de services de tiers	0.00	1'250	-1'250	563.15	-563
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	190.00	400	-210	190.00	0
3130080	Alarmes, surveillance	12'710.06	15'000	-2'290	13'479.52	-769
3134011	Assurances RC	105.60	150	-44	105.60	0
3134013	Assurances choses	552.91	600	-47	572.05	-19
3134014	Assurances techniques	0.00	1'800	-1'800	0.00	0
3134016	Assurances véhicules	610.50	650	-40	550.30	60
3137013	Taxes véhicules	613.00	600	13	558.00	55
3144001	Entretien bâtiments	2'479.45	1'500	979	916.65	1'563
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	101.60	200	-98	702.65	-601
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	5'342.90	5'000	343	1'290.41	4'052
3154001	Entretien objets du patrimoine culturel	1'116.95	1'500	-383	0.00	1'117
3160010	Location local, terrain, surface, place	76'538.82	78'000	-1'461	75'288.97	1'250
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	0.00	100	-100	168.30	-168
3170000	Déplacements véhicule privé	96.60	0	97	0.00	97
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	95'435.60	107'510	-12'074	98'926.00	-3'490
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	6'814.00	6'780	34	6'814.00	0
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	76'724.60	76'730	-5	85'652.00	-8'927
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	11'897.00	24'000	-12'103	6'460.00	5'437
39	Imputations internes	10'481.35	9'780	701	10'274.20	207
3900005	Carburants Ville	697.70	600	98	0.00	698
3910010	Déchets - taxe de base	238.15	250	-12	238.15	0
3910011	Déchets - taxe au poids	1'165.50	1'000	166	936.05	229
3910100	Prestations informatiques	8'380.00	7'930	450	9'100.00	-720
49	Imputations internes	0.00	0	0	-1'036.75	1'037
4980008	Indemnités paternité	0.00	0	0	-1'036.75	1'037
511	MUZOO - Secteur muséal	1'173'301.59	1'223'060	-49'758	1'120'382.99	52'919

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecart CO24-BU24	Comptes 2023	Ecart CO24-CO23
	Charges	1'593'188.12	1'644'760	-51'572	1'541'935.88	51'252
	Revenus	-419'886.53	-421'700	1'813	-421'552.89	1'666
30	Charges de personnel	890'904.60	875'160	15'745	868'813.55	22'091
3010000	Salaires du personnel	713'286.80	696'100	17'187	699'319.05	13'968
3010020	Jubilaires / ancienneté	0.00	0	0	1'120.00	-1'120
3010030	Salaires du personnel en formation	9'804.35	8'240	1'564	3'147.15	6'657
3040000	Allocations enfants & formation	7'425.00	10'300	-2'875	11'304.80	-3'880
3049003	Allocations résidence	4'200.00	4'500	-300	3'252.80	947
3050000	Contributions AVS-AI-APG	39'668.90	38'920	749	37'801.60	1'867
3050001	Contributions à la caisse de chômage	7'947.05	7'800	147	7'573.15	374
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'300.60	1'280	21	1'239.40	61
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	74'694.95	75'620	-925	72'676.80	2'018
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	8'449.60	8'870	-420	8'230.45	219
3054000	Contributions à la caisse ALFA	13'726.80	13'470	257	13'080.65	646
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	6'537.60	5'750	788	6'070.45	467
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	628.60	620	9	599.15	29
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	3'034.35	3'190	-156	3'098.10	-64
3090000	Formation métier	200.00	500	-300	300.00	-100
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	436'637.85	492'150	-55'512	392'384.43	44'253
3100000	Fourniture et matériel de bureau	1'673.95	1'500	174	1'118.39	556
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	14'909.15	13'500	1'409	8'244.12	6'665
3101040	Produits et matériel de nettoyage	1'208.24	2'000	-792	836.33	372
3101042	Luminaires	5'905.28	6'000	-95	4'993.90	911
3101055	Marchandises et objets pour revente	38'783.71	30'000	8'784	36'548.38	2'235
3102010	Annonces-Publications	48'624.45	45'000	3'624	55'322.17	-6'698
3102020	Frais d'impression, photocopies	1'285.83	1'500	-214	0.00	1'286
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	20'603.40	25'000	-4'397	14'966.09	5'637
3103010	Abonnement journaux, magazines	616.06	1'000	-384	337.31	279
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	405.53	500	-94	204.06	201
3104010	Matériel didactique	5'986.96	6'500	-513	3'445.40	2'542
3105020	Denrées alimentaires pour revente	63'709.04	80'000	-16'291	43'410.57	20'298
3105110	Frais de réception refacturés	2'289.47	0	2'289	164.34	2'125
3106000	Matériel médical et sanitaire	125.64	200	-74	23.58	102
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	2'327.89	2'500	-172	854.14	1'474
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	639.91	1'000	-360	1'477.48	-838
3112003	Vêtements, équipements, linges	698.50	750	-52	753.68	-55
3114001	Acquisitions objets patrimoine culturel	0.00	0	0	205.05	-205
3120010	Electricité-Eau-Gaz	39'071.47	75'000	-35'929	41'950.78	-2'879
3130000	Prestations de services de tiers	48'003.14	50'000	-1'997	49'345.78	-1'343
3130001	Déneigement	7'812.75	5'000	2'813	2'342.64	5'470
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	2'336.20	2'500	-164	1'637.48	699
3130030	Frais de port - Affranchissements	2'989.99	3'000	-10	2'247.72	742
3130040	Frais bancaires et postaux	3'614.08	12'000	-8'386	2'681.36	933
3130043	Frais de réception	10'501.96	10'000	502	10'350.23	152
3130080	Alarmes, surveillance	14'037.70	14'000	38	14'134.61	-97
3130090	Elimination des déchets	0.00	150	-150	506.64	-507
3134011	Assurances RC	96.30	150	-54	201.30	-105
3134012	Assurances bâtiments	4'827.85	6'500	-1'672	4'579.55	248
3134013	Assurances choses	5'783.57	5'500	284	4'651.80	1'132
3134014	Assurances techniques	-154.90	0	-155	104.80	-260
3137016	Emoluments & redevances boissons	1'100.00	1'600	-500	1'245.00	-145
3144001	Entretien bâtiments	27'371.91	24'000	3'372	27'255.45	116
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	3'029.38	8'000	-4'971	2'535.00	494
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	-9.69	500	-510	0.00	-10
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	2'067.36	250	1'817	2'875.67	-808
3154001	Entretien objets du patrimoine culturel	14'797.38	15'000	-203	12'170.27	2'627
3160010	Location local, terrain, surface, place	-1'585.05	0	-1'585	1'541.60	-3'127
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	246.44	0	246	134.31	112
3170000	Déplacements véhicule privé	0.00	500	-500	0.00	0
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	2'449.83	5'500	-3'050	1'768.55	681
3170021	Dédommagement Service civil	38'005.50	36'000	2'006	34'989.50	3'016
3192000	Droits d'auteur & autre indemnités. droits	451.67	50	402	229.40	222
33	Amortissements du patrimoine administratif	156'924.92	172'420	-15'495	172'398.00	-15'473

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts CO24-BU24	Comptes 2023	Ecarts CO24-CO23
3300110	Amort. planif-route/voie communication	1'461.00	1'460	1	1'461.00	0
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	103'871.00	102'740	1'131	102'763.00	1'108
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	46'209.00	68'220	-22'011	68'174.00	-21'965
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	5'383.92	0	5'384	0.00	5'384
36	Charges de transfert	1'000.00	0	1'000	2'000.00	-1'000
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	1'000.00	0	1'000	2'000.00	-1'000
39	Imputations internes	107'720.75	105'030	2'691	106'339.90	1'381
3910010	Déchets - taxe de base	330.75	300	31	299.90	31
3910100	Prestations informatiques	107'390.00	104'730	2'660	106'040.00	1'350
42	Taxes	-393'085.30	-413'500	20'415	-357'853.90	-35'231
4240000	Prestations de services	-24'110.87	-32'750	8'639	-14'554.32	-9'557
4240034	Entrées	-154'714.58	-215'000	60'285	-179'330.58	24'616
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-214'259.85	-165'750	-48'510	-163'955.07	-50'305
4260100	Frais de sommations	0.00	0	0	-13.93	14
43	Revenus divers	-3'700.28	-700	-3'000	-11'853.41	8'153
4309000	Autres revenus d'exploitation	-1'850.14	-700	-1'150	-2'506.96	657
4309001	Sponsoring et mécénat	-1'850.14	0	-1'850	-9'346.45	7'496
44	Revenus financiers	-2'801.36	-7'500	4'699	-3'296.19	495
4472001	Locations salles-terrains-installations	-2'801.36	-7'500	4'699	-3'296.19	495
46	Revenus de transfert	-20'299.59	0	-20'300	-33'611.89	13'312
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-3'000.00	0	-3'000	0.00	-3'000
4636000	Subventions org.privées but non lucratif	-17'299.59	0	-17'300	-33'611.89	16'312
49	Imputations internes	0.00	0	0	-14'937.50	14'938
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0.00	0	0	-14'937.50	14'938
512	Musée d'histoire	1'022'253.55	1'094'070	-71'816	1'057'011.75	-34'758
	Charges	1'094'507.49	1'150'490	-55'983	1'138'913.90	-44'406
	Revenus	-72'253.94	-56'420	-15'834	-81'902.15	9'648
30	Charges de personnel	613'733.35	652'250	-38'517	614'683.20	-950
3010000	Salaires du personnel	507'009.30	515'500	-8'491	490'775.50	16'234
3010020	Jubilaires / ancienneté	970.00	1'000	-30	0.00	970
3010030	Salaires du personnel en formation	13'391.00	5'500	7'891	1'466.20	11'925
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	-36'120.00	0	-36'120	0.00	-36'120
3040000	Allocations enfants & formation	7'920.00	6'750	1'170	7'078.50	842
3049003	Allocations résidence	2'900.00	3'450	-550	3'100.00	-200
3050000	Contributions AVS-AI-APG	28'465.10	28'850	-385	26'944.85	1'520
3050001	Contributions à la caisse de chômage	5'702.30	5'800	-98	5'397.70	305
3050002	Cotisations pré et parascolaire	933.40	950	-17	883.05	50
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	58'468.70	60'250	-1'781	55'907.00	2'562
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	6'465.10	6'600	-135	6'134.55	331
3054000	Contributions à la caisse ALFA	9'849.90	10'000	-150	9'323.95	526
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	5'149.45	4'700	449	5'036.85	113
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	451.70	500	-48	427.00	25
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	2'177.40	2'400	-223	2'208.05	-31
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	149'554.29	139'920	9'634	163'270.75	-13'716
3100000	Fourniture et matériel de bureau	610.45	600	10	631.45	-21
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	11'103.03	7'000	4'103	8'956.41	2'147
3101040	Produits et matériel de nettoyage	212.75	300	-87	314.00	-101
3101042	Luminaires	20.75	500	-479	5'934.15	-5'913
3101055	Marchandises et objets pour revente	2'727.97	3'000	-272	5'789.88	-3'062
3102010	Annonces-Publications	4'574.32	8'000	-3'426	8'641.09	-4'067
3102020	Frais d'impression, photocopies	1'805.22	1'500	305	2'892.33	-1'087
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	4'423.55	9'000	-4'576	7'140.60	-2'717
3103010	Abonnement journaux, magazines	559.00	520	39	544.00	15
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	408.35	400	8	74.25	334
3106000	Matériel médical et sanitaire	13.15	0	13	27.10	-14
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	9'879.25	400	9'479	6'601.35	3'278

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts CO24-BU24	Comptes 2023	Ecarts CO24-CO23
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	2'085.30	500	1'585	13'541.81	-11'457
3112003	Vêtements, équipements, linges	846.45	1'000	-154	0.00	846
3114001	Acquisitions objets patrimoine culturel	10.00	0	10	0.00	10
3120010	Electricité-Eau-Gaz	10'385.00	8'750	1'635	9'207.80	1'177
3120021	Chauffage immeubles	12'354.45	10'750	1'604	11'538.30	816
3130000	Prestations de services de tiers	47'414.27	40'000	7'414	46'156.15	1'258
3130001	Déneigement	0.00	1'500	-1'500	0.00	0
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	1'390.30	1'200	190	1'573.70	-183
3130030	Frais de port - Affranchissements	2'081.76	1'000	1'082	1'692.09	390
3130040	Frais bancaires et postaux	48.42	100	-52	71.00	-23
3130043	Frais de réception	1'454.05	1'000	454	1'992.35	-538
3130080	Alarmes, surveillance	6'821.89	10'100	-3'278	7'788.19	-966
3133010	Mandat prestations informatiques	367.25	400	-33	367.25	0
3134011	Assurances RC	131.25	150	-19	131.25	0
3134012	Assurances bâtiments	3'591.10	3'200	391	3'395.95	195
3134013	Assurances choses	1'823.34	1'450	373	1'962.65	-139
3134015	Assurances transports	0.00	500	-500	0.00	0
3137016	Emoluments & redevances boissons	435.00	500	-65	310.00	125
3144001	Entretien bâtiments	3'932.07	4'000	-68	2'587.90	1'344
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	4'036.15	4'200	-164	3'680.80	355
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	567.55	100	468	0.00	568
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	0.00	100	-100	45.00	-45
3154001	Entretien objets du patrimoine culturel	4'523.95	5'000	-476	4'392.30	132
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	0.00	500	-500	570.80	-571
3170000	Déplacements véhicule privé	150.65	100	51	14.00	137
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	2'055.50	1'200	856	2'273.55	-218
3170021	Dédommagement Service civil	6'650.00	11'000	-4'350	2'398.50	4'252
3181001	Pertes sur débiteurs	9.00	0	9	0.00	9
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	51.80	300	-248	32.80	19
3199000	Autres charges d'exploitation	0.00	100	-100	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	263'871.00	264'570	-699	263'871.00	0
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	198'250.00	198'750	-500	198'250.00	0
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	65'621.00	65'820	-199	65'621.00	0
39	Imputations internes	67'348.85	93'750	-26'401	97'088.95	-29'740
3910001	Honoraires gérance PA	48.50	0	49	48.60	0
3910010	Déchets - taxe de base	240.35	250	-10	240.35	0
3910100	Prestations informatiques	67'060.00	93'500	-26'440	96'800.00	-29'740
42	Taxes	-25'940.50	-19'000	-6'941	-25'935.45	-5
4240000	Prestations de services	-2'318.00	-5'000	2'682	-3'035.00	717
4240034	Entrées	-8'417.00	-9'000	583	-12'300.20	3'883
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-5'205.50	-5'000	-206	-5'415.55	210
4260000	Remboursements de tiers	-10'000.00	0	-10'000	-5'184.70	-4'815
43	Revenus divers	-1'487.10	0	-1'487	-2'500.00	1'013
4309000	Autres revenus d'exploitation	-687.10	0	-687	0.00	-687
4309001	Sponsoring et mécénat	0.00	0	0	-2'500.00	2'500
4390001	Dons, legs, successions	-800.00	0	-800	0.00	-800
44	Revenus financiers	-1'078.89	-1'080	1	-1'780.00	701
4470010	Produits des loyers	-1'078.89	-1'080	1	-1'080.00	1
4472001	Locations salles-terrains-installations	0.00	0	0	-700.00	700
46	Revenus de transfert	-3'500.00	0	-3'500	-13'500.00	10'000
4631000	Subvention des cantons et concordats	-3'500.00	0	-3'500	-13'000.00	9'500
4636000	Subventions org.privées but non lucratif	0.00	0	0	-500.00	500
48	Revenus extraordinaires	-36'336.00	-36'340	4	-36'336.00	0
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-36'336.00	-36'340	4	-36'336.00	0
49	Imputations internes	-3'911.45	0	-3'911	-1'850.70	-2'061
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-3'911.45	0	-3'911	-1'850.70	-2'061
513	Musée international d'horlogerie	1'652'964.56	1'877'670	-224'705	1'562'096.34	90'868

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecart CO24-BU24	Comptes 2023	Ecart CO24-CO23
	Charges	2'645'638.57	2'672'070	-26'431	2'556'117.63	89'521
	Revenus	-992'674.01	-794'400	-198'274	-994'021.29	1'347
30	Charges de personnel	1'333'828.00	1'367'860	-34'032	1'277'119.20	56'709
3010000	Salaires du personnel	1'036'413.60	1'061'340	-24'926	1'001'647.80	34'766
3010020	Jubilaires / ancienneté	1'000.00	1'000	0	1'460.00	-460
3010030	Salaires du personnel en formation	26'834.60	39'970	-13'135	30'799.60	-3'965
3040000	Allocations enfants & formation	17'654.50	19'470	-1'816	19'141.00	-1'487
3049003	Allocations résidence	5'900.00	6'400	-500	5'550.00	350
3050000	Contributions AVS-AI-APG	56'389.90	60'880	-4'490	55'715.05	675
3050001	Contributions à la caisse de chômage	11'263.50	12'200	-937	11'138.75	125
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'847.50	2'000	-153	1'827.10	20
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	104'345.95	113'670	-9'324	103'013.65	1'332
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	12'546.70	13'870	-1'323	12'408.40	138
3054000	Contributions à la caisse ALFA	19'512.30	21'070	-1'558	19'278.80	234
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	9'645.05	10'030	-385	9'389.65	255
3059000	Rentes Pont AVS avec compensation	24'936.00	0	24'936	0.00	24'936
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	893.90	970	-76	883.50	10
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	4'313.50	4'990	-677	4'565.90	-252
3090000	Formation métier	331.00	0	331	300.00	31
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	813'131.97	789'750	23'382	799'412.08	13'720
3100000	Fourniture et matériel de bureau	2'073.95	2'000	74	2'102.34	-28
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	49'917.63	50'000	-82	49'846.73	71
3101040	Produits et matériel de nettoyage	1'236.10	1'400	-164	1'397.35	-161
3101042	Luminaires	8'860.50	7'000	1'861	5'382.40	3'478
3101055	Marchandises et objets pour revente	72'374.48	70'000	2'374	71'065.01	1'309
3102010	Annonces-Publications	80'174.27	80'000	174	81'452.25	-1'278
3102020	Frais d'impression, photocopies	18'663.65	17'000	1'664	10'823.56	7'840
3102030	Photographies, numérisation	1'022.80	1'000	23	1'130.40	-108
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	19'576.65	18'000	1'577	14'103.85	5'473
3103010	Abonnement journaux, magazines	3'877.60	2'800	1'078	2'938.55	939
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	2'627.69	3'000	-372	2'476.30	151
3105110	Frais de réception refacturés	17'855.20	7'000	10'855	26'992.20	-9'137
3106000	Matériel médical et sanitaire	0.00	200	-200	173.90	-174
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	5'134.15	5'000	134	2'464.45	2'670
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	17'353.37	16'000	1'353	10'583.36	6'770
3112003	Vêtements, équipements, linges	0.00	500	-500	447.70	-448
3120010	Electricité-Eau-Gaz	62'776.95	62'000	777	50'161.55	12'615
3120021	Chauffage immeubles	61'079.15	68'000	-6'921	64'993.90	-3'915
3130000	Prestations de services de tiers	155'986.70	165'000	-9'013	171'814.19	-15'827
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	7'854.80	8'000	-145	7'752.40	102
3130021	Téléphonie et télécommunications	1'080.00	0	1'080	1'010.90	69
3130030	Frais de port - Affranchissements	8'611.60	9'000	-388	8'260.36	351
3130040	Frais bancaires et postaux	4'016.33	2'500	1'516	3'495.31	521
3130043	Frais de réception	23'010.50	12'000	11'011	15'299.55	7'711
3130080	Alarmes, surveillance	12'079.45	12'000	79	11'763.59	316
3130084	Publications, édition	25'992.00	25'000	992	21'866.70	4'125
3130090	Elimination des déchets	673.25	600	73	428.15	245
3132030	Conseillers externes - Experts	8'667.18	15'000	-6'333	9'891.10	-1'224
3134011	Assurances RC	264.65	300	-35	264.65	0
3134012	Assurances bâtiments	10'727.00	10'000	727	10'142.45	585
3134013	Assurances choses	33'740.32	35'000	-1'260	33'808.90	-69
3134014	Assurances techniques	3'681.05	3'000	681	2'827.10	854
3134015	Assurances transports	875.00	4'000	-3'125	875.00	0
3137016	Emoluments & redevances boissons	900.00	500	400	0.00	900
3137018	Redevances Radio-TV	346.81	250	97	227.20	120
3144001	Entretien bâtiments	32'628.75	25'000	7'629	31'366.38	1'262
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	2'185.21	2'000	185	2'127.61	58
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	439.90	1'000	-560	496.80	-57
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	3'598.43	6'000	-2'402	8'529.09	-4'931
3154001	Entretien objets du patrimoine culturel	12'062.70	10'000	2'063	18'027.15	-5'964
3160010	Location local, terrain, surface, place	17'060.00	17'000	60	18'850.25	-1'790
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	2'362.15	500	1'862	1'169.50	1'193
3170000	Déplacements véhicule privé	459.90	200	260	382.20	78
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	11'619.65	8'000	3'620	10'920.65	699
3170021	Dédommagement Service civil	6'438.50	6'000	439	7'822.75	-1'384

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts CO24-BU24	Comptes 2023	Ecarts CO24-CO23
3181001	Pertes sur débiteurs	9.00	0	9	0.00	9
3192000	Droits d'auteur & autre indemnités, droits	459.15	500	-41	655.75	-197
3199000	Autres charges d'exploitation	697.85	500	198	800.60	-103
33	Amortissements du patrimoine administratif	371'331.00	378'140	-6'809	364'660.00	6'671
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	371'331.00	372'010	-679	364'660.00	6'671
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	0.00	6'130	-6'130	0.00	0
36	Charges de transfert	15'000.00	0	15'000	0.00	15'000
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	15'000.00	0	15'000	0.00	15'000
39	Imputations internes	112'347.60	136'320	-23'972	114'926.35	-2'579
3910010	Déchets - taxe de base	447.60	400	48	412.35	35
3910011	Déchets - taxe au poids	0.00	100	-100	24.00	-24
3910100	Prestations informatiques	111'900.00	135'820	-23'920	114'490.00	-2'590
42	Taxes	-604'847.32	-416'000	-188'847	-589'713.14	-15'134
4240000	Prestations de services	-32'352.42	-20'000	-12'352	-84'827.60	52'475
4240034	Entrées	-293'671.15	-200'000	-93'671	-254'228.55	-39'443
4240070	Location vitrines	-60'661.88	-60'000	-662	-60'783.50	122
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-163'200.45	-120'000	-43'200	-170'418.44	7'218
4260000	Remboursements de tiers	-54'946.97	-16'000	-38'947	-8'461.05	-46'486
4260013	Remboursements assurances choses PA	0.00	0	0	-10'994.00	10'994
4260120	Frais de sommations - Soumis PA	-14.45	0	-14	0.00	-14
44	Revenus financiers	-17'748.84	-10'000	-7'749	-27'113.15	9'364
4472001	Locations salles-terrains-installations	-17'748.84	-10'000	-7'749	-27'113.15	9'364
46	Revenus de transfert	-153'200.00	-155'000	1'800	-163'800.00	10'600
4630000	Subventions de la Confédération	-148'200.00	-150'000	1'800	-163'800.00	15'600
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-5'000.00	-5'000	0	0.00	-5'000
48	Revenus extraordinaires	-213'395.00	-213'400	5	-213'395.00	0
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-213'395.00	-213'400	5	-213'395.00	0
49	Imputations internes	-3'482.85	0	-3'483	0.00	-3'483
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-3'482.85	0	-3'483	0.00	-3'483
514	Musée des beaux-arts	1'798'700.73	1'792'930	5'771	1'679'475.06	119'226
	Charges	2'145'939.50	2'032'590	113'350	2'080'580.11	65'359
	Revenus	-347'238.77	-239'660	-107'579	-401'105.05	53'866
30	Charges de personnel	857'886.25	840'010	17'876	808'917.20	48'969
3010000	Salaires du personnel	682'719.40	656'220	26'499	639'446.35	43'273
3010030	Salaires du personnel en formation	12'252.35	21'990	-9'738	14'635.05	-2'383
3040000	Allocations enfants & formation	10'883.85	9'710	1'174	10'149.65	734
3049003	Allocations résidence	4'300.00	4'500	-200	4'800.00	-500
3050000	Contributions AVS-AI-APG	38'439.20	37'490	949	36'178.25	2'261
3050001	Contributions à la caisse de chômage	7'700.75	7'510	191	7'247.95	453
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'260.50	1'230	31	1'185.65	75
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	69'223.95	69'760	-536	65'582.60	3'641
3053000	Cotis. patronales assurances accidents	8'090.95	8'540	-449	7'739.15	352
3054000	Contributions à la caisse ALFA	13'300.90	12'980	321	12'518.55	782
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	6'164.60	6'400	-235	5'898.10	267
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	604.70	600	5	573.10	32
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	2'945.10	3'080	-135	2'962.80	-18
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	644'485.55	527'500	116'986	632'805.21	11'680
3100000	Fourniture et matériel de bureau	4'167.70	2'500	1'668	4'819.45	-652
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	11'485.29	7'000	4'485	17'927.40	-6'442
3101040	Produits et matériel de nettoyage	138.10	1'000	-862	500.20	-362
3101042	Luminaires	495.15	6'500	-6'005	587.00	-92
3101050	Achat carburant, huile, mazout	360.18	1'000	-640	394.83	-35
3101055	Marchandises et objets pour revente	13'541.65	7'000	6'542	10'216.73	3'325
3101060	Matériel d'exploitation-promotionnel	11'475.05	11'000	475	13'547.70	-2'073

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts CO24-BU24	Comptes 2023	Ecarts CO24-CO23
3102010	Annonces-Publications	13'202.95	10'000	3'203	20'199.14	-6'996
3102020	Frais d'impression, photocopies	0.00	0	0	4'827.15	-4'827
3102030	Photographies, numérisation	10'821.00	5'000	5'821	3'509.50	7'312
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	32'597.44	33'700	-1'103	16'002.51	16'595
3103010	Abonnement journaux, magazines	798.00	600	198	1'213.00	-415
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	1'171.80	2'000	-828	716.40	455
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	2'520.05	3'000	-480	4'364.67	-1'845
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	6'663.55	4'000	2'664	514.74	6'149
3112003	Vêtements, équipements, linges	62.40	500	-438	0.00	62
3114001	Acquisitions objets patrimoine culturel	5'649.18	900	4'749	0.00	5'649
3120010	Electricité-Eau-Gaz	66'890.15	54'000	12'890	67'102.85	-213
3120021	Chauffage immeubles	63'109.90	50'000	13'110	56'260.05	6'850
3130000	Prestations de services de tiers	145'623.72	100'000	45'624	155'051.70	-9'428
3130001	Déneigement	1'789.45	5'000	-3'211	669.10	1'120
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	5'219.25	2'000	3'219	2'468.30	2'751
3130030	Frais de port - Affranchissements	4'856.05	5'000	-144	2'761.80	2'094
3130040	Frais bancaires et postaux	921.78	350	572	1'513.63	-592
3130043	Frais de réception	10'215.81	15'000	-4'784	4'168.60	6'047
3130080	Alarmes, surveillance	10'042.40	15'200	-5'158	12'872.10	-2'830
3130084	Publications, édition	25'745.50	15'000	10'746	44'808.15	-19'063
3130090	Elimination des déchets	276.00	200	76	129.25	147
3134011	Assurances RC	170.25	250	-80	170.25	0
3134012	Assurances bâtiments	10'986.55	9'750	1'237	10'388.30	598
3134013	Assurances choses	52'367.82	60'000	-7'632	52'744.65	-377
3134014	Assurances techniques	-73.80	0	-74	36.90	-111
3134015	Assurances transports	2'067.30	7'000	-4'933	2'583.30	-516
3137016	Emoluments & redevances boissons	220.00	300	-80	0.00	220
3144001	Entretien bâtiments	48'659.48	15'000	33'659	19'854.30	28'805
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	14'256.15	13'200	1'056	13'639.45	617
3154001	Entretien objets du patrimoine culturel	21'415.75	23'000	-1'584	34'153.30	-12'738
3160010	Location local, terrain, surface, place	9'077.20	12'800	-3'723	15'740.80	-6'664
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	767.15	2'500	-1'733	2'021.85	-1'255
3170000	Déplacements véhicule privé	24.50	750	-726	352.10	-328
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	14'391.70	8'000	6'392	9'405.11	4'987
3170021	Dédommagement Service civil	14'720.00	15'000	-280	10'572.25	4'148
3181001	Pertes sur débiteurs	0.00	0	0	8.00	-8
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	5'589.70	2'500	3'090	13'988.70	-8'399
3199000	Autres charges d'exploitation	6.30	0	6	0.00	6
33	Amortissements du patrimoine administratif	577'990.00	580'950	-2'960	568'430.00	9'560
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	550'425.00	551'610	-1'185	550'425.00	0
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	27'565.00	7'390	20'175	9'389.00	18'176
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0.00	21'950	-21'950	8'616.00	-8'616
39	Imputations internes	65'577.70	84'130	-18'552	70'427.70	-4'850
3910010	Déchets - taxe de base	297.70	300	-2	297.70	0
3910100	Prestations informatiques	65'280.00	83'830	-18'550	70'130.00	-4'850
42	Taxes	-59'460.27	-45'000	-14'460	-90'487.05	31'027
4240034	Entrées	-33'569.45	-20'000	-13'569	-38'365.50	4'796
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-25'890.82	-25'000	-891	-52'121.55	26'231
43	Revenus divers	-87'140.00	0	-87'140	-78'000.00	-9'140
4309001	Sponsoring et mécénat	-87'140.00	0	-87'140	-72'000.00	-15'140
4390001	Dons, legs, successions	0.00	0	0	-6'000.00	6'000
44	Revenus financiers	0.00	0	0	-460.00	460
4472001	Locations salles-terrains-installations	0.00	0	0	-460.00	460
46	Revenus de transfert	-5'980.50	0	-5'981	-37'500.00	31'520
4636000	Subventions org.privées but non lucratif	-5'980.50	0	-5'981	-37'500.00	31'520
48	Revenus extraordinaires	-194'658.00	-194'660	2	-194'658.00	0
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-194'658.00	-194'660	2	-194'658.00	0
515	MUZOO - Secteur zoologique	1'505'427.77	1'504'650	778	1'416'585.77	88'842

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecart CO24-BU24	Comptes 2023	Ecart CO24-CO23
	Charges	1'566'771.42	1'515'350	51'421	1'443'786.62	122'985
	Revenus	-61'343.65	-10'700	-50'644	-27'200.85	-34'143
30	Charges de personnel	1'046'649.40	1'013'800	32'849	972'712.05	73'937
3010000	Salaires du personnel	820'461.30	790'170	30'291	795'982.40	24'479
3010020	Jubilaires / ancienneté	0.00	0	0	860.00	-860
3010030	Salaires du personnel en formation	21'601.40	16'260	5'341	20'037.90	1'564
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	0.00	0	0	-45'360.50	45'361
3040000	Allocations enfants & formation	4'306.50	3'370	937	7'623.00	-3'317
3049003	Allocations résidence	5'583.35	5'700	-117	4'400.00	1'183
3050000	Contributions AVS-AI-APG	45'154.20	44'600	554	44'684.25	470
3050001	Contributions à la caisse de chômage	9'046.00	8'940	106	8'951.45	95
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'480.15	1'460	20	1'464.70	15
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	87'385.65	86'920	466	84'115.75	3'270
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	19'476.90	23'360	-3'883	22'392.45	-2'916
3054000	Contributions à la caisse ALFA	15'624.55	15'430	195	15'462.40	162
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	6'771.35	7'870	-1'099	6'974.85	-204
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	715.70	710	6	707.80	8
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	3'453.90	3'660	-206	3'662.60	-209
3090000	Formation métier	5'588.45	5'350	238	753.00	4'835
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	383'115.42	359'700	23'415	356'417.62	26'698
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	24'410.13	18'000	6'410	24'712.28	-302
3101040	Produits et matériel de nettoyage	1'151.55	3'500	-2'348	2'635.58	-1'484
3101050	Achat carburant, huile, mazout	1'494.00	2'500	-1'006	3'500.85	-2'007
3102010	Annonces-Publications	0.00	0	0	200.00	-200
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	572.30	500	72	323.40	249
3105010	Denrées alimentaires, boissons	83'708.07	70'000	13'708	71'181.97	12'526
3106000	Matériel médical et sanitaire	4'914.67	7'000	-2'085	4'576.88	338
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0.00	0	0	393.90	-394
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	7'933.10	10'000	-2'067	5'783.19	2'150
3112003	Vêtements, équipements, linges	7'920.87	7'000	921	6'479.32	1'442
3119020	Acquisitions animaux	3'220.00	1'000	2'220	0.00	3'220
3120010	Electricité-Eau-Gaz	49'624.30	42'500	7'124	40'663.65	8'961
3130000	Prestations de services de tiers	18'882.58	18'000	883	19'035.65	-153
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	720.45	700	20	1'282.75	-562
3130021	Téléphonie et télécommunications	386.40	500	-114	386.40	0
3130030	Frais de port - Affranchissements	211.50	300	-89	277.00	-66
3130040	Frais bancaires et postaux	17.75	0	18	0.00	18
3130043	Frais de réception	1'980.25	2'000	-20	1'919.50	61
3130090	Elimination des déchets	11'164.60	12'000	-835	10'121.30	1'043
3134011	Assurances RC	202.85	200	3	202.85	0
3134012	Assurances bâtiments	3'131.95	4'400	-1'268	2'995.95	136
3134013	Assurances choses	2'542.26	2'600	-58	2'639.10	-97
3134014	Assurances techniques	234.10	0	234	48.90	185
3134016	Assurances véhicules	1'998.80	2'200	-201	1'813.80	185
3137013	Taxes véhicules	1'068.00	1'100	-32	1'068.00	0
3144001	Entretien bâtiments	19'795.20	12'500	7'295	12'610.74	7'184
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	11'550.80	10'000	1'551	13'186.35	-1'636
3159040	Entretien d'autre matériel	81'320.39	80'000	1'320	83'157.61	-1'837
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	4'349.05	700	3'649	946.20	3'403
3170000	Déplacements véhicule privé	784.00	500	284	506.80	277
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	0.00	2'000	-2'000	838.70	-839
3170021	Dédommagement Service civil	37'825.50	48'000	-10'175	42'929.00	-5'104
33	Amortissements du patrimoine administratif	116'971.85	120'010	-3'038	94'086.90	22'885
3300110	Amort. planif-route/voie communication	3'992.00	6'230	-2'238	3'992.00	0
3300310	Amort. planif-autres génie civil	0.00	0	0	11'803.90	-11'804
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	20'868.00	25'870	-5'002	20'868.00	0
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	88'617.00	87'910	707	57'423.00	31'194
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporables	3'494.85	0	3'495	0.00	3'495
39	Imputations internes	20'034.75	21'840	-1'805	20'570.05	-535
3910010	Déchets - taxe de base	458.65	410	49	458.65	0
3910011	Déchets - taxe au poids	7'826.10	6'000	1'826	6'811.40	1'015
3910100	Prestations informatiques	11'750.00	15'430	-3'680	13'300.00	-1'550

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecart CO24-BU24	Comptes 2023	Ecart CO24-CO23
42	Taxes	-9'284.40	-700	-8'584	-280.00	-9'004
4250005	Vente animaux	-300.00	-700	400	-250.00	-50
4260012	Remboursements assurances bâtiments PA	-8'984.40	0	-8'984	0.00	-8'984
4260100	Frais de sommations	0.00	0	0	-30.00	30
46	Revenus de transfert	-10'000.00	-10'000	0	-10'000.00	0
4631000	Subvention des cantons et concordats	-5'000.00	-5'000	0	-5'000.00	0
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-5'000.00	-5'000	0	-5'000.00	0
49	Imputations internes	-42'059.25	0	-42'059	-16'920.85	-25'138
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	-40'332.50	0	-40'333	-7'265.05	-33'067
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-1'726.75	0	-1'727	-9'655.80	7'929
520	Service des Sports	566'458.64	586'520	-20'061	547'646.40	18'812
	Charges	609'549.58	614'520	-4'970	617'478.74	-7'929
	Revenus	-43'090.94	-28'000	-15'091	-69'832.34	26'741
30	Charges de personnel	438'704.70	447'120	-8'415	444'903.25	-6'199
3010000	Salaires du personnel	326'860.20	339'220	-12'360	333'126.00	-6'266
3010020	Jubilaires / ancienneté	760.00	770	-10	0.00	760
3010030	Salaires du personnel en formation	21'715.60	15'120	6'596	22'231.50	-516
3040000	Allocations enfants & formation	7'197.20	5'150	2'047	7'029.00	168
3049002	Indemn. Déplacements	1'056.00	1'100	-44	1'056.00	0
3049003	Allocations résidence	1'800.00	2'600	-800	2'433.35	-633
3050000	Contributions AVS-AI-APG	19'274.35	19'640	-366	18'395.00	879
3050001	Contributions à la caisse de chômage	3'722.50	3'830	-108	3'597.65	125
3050002	Cotisations pré et parascolaire	631.90	650	-18	602.70	29
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	39'455.95	41'800	-2'344	40'825.80	-1'370
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	4'241.00	4'350	-109	4'097.80	143
3054000	Contributions à la caisse ALFA	6'669.95	6'800	-130	6'365.40	305
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	3'440.20	3'670	-230	3'243.65	197
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	305.30	310	-5	291.65	14
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	1'474.55	1'610	-135	1'507.75	-33
3090000	Formation métier	100.00	500	-400	100.00	0
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	62'334.68	65'580	-3'245	72'260.49	-9'926
3100000	Fourniture et matériel de bureau	1'370.70	1'500	-129	1'824.90	-454
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	49.95	200	-150	39.90	10
3102010	Annonces-Publications	32.00	150	-118	0.00	32
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	222.45	300	-78	0.00	222
3105110	Frais de réception refacturés	0.00	0	0	53.30	-53
3106000	Matériel médical et sanitaire	617.70	2'000	-1'382	813.05	-195
3118000	Développement & achat logiciels-licences	0.00	180	-180	171.20	-171
3130000	Prestations de services de tiers	47'570.05	45'000	2'570	58'108.90	-10'539
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	2'783.80	2'900	-116	3'248.20	-464
3130030	Frais de port - Affranchissements	805.40	1'500	-695	1'857.40	-1'052
3130040	Frais bancaires et postaux	881.19	1'500	-619	824.54	57
3130043	Frais de réception	5'450.45	4'000	1'450	1'669.45	3'781
3134011	Assurances RC	91.45	100	-9	91.45	0
3134013	Assurances choses	88.79	100	-11	92.45	-4
3134014	Assurances techniques	0.00	1'400	-1'400	0.00	0
3137016	Emoluments & redevances boissons	120.00	0	120	0.00	120
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	0.00	150	-150	123.00	-123
3170000	Déplacements véhicule privé	154.15	300	-146	30.25	124
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1'929.35	3'500	-1'571	2'213.50	-284
3192000	Droits d'auteur & autre indemnités. droits	159.25	800	-641	762.00	-603
3199000	Autres charges d'exploitation	8.00	0	8	337.00	-329
36	Charges de transfert	88'253.00	87'750	503	88'281.85	-29
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	81'197.00	82'800	-1'603	80'801.85	395
3636080	Subventions organisations - Prêts	7'056.00	4'950	2'106	7'480.00	-424
39	Imputations internes	20'257.20	14'070	6'187	12'033.15	8'224
3910010	Déchets - taxe de base	352.80	270	83	264.60	88
3910011	Déchets - taxe au poids	44.40	100	-56	18.55	26

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecart CO24-BU24	Comptes 2023	Ecart CO24-CO23
3910100	Prestations informatiques	19'860.00	13'700	6'160	11'750.00	8'110
42	Taxes	-38'540.94	-25'000	-13'541	-36'734.64	-1'806
4240000	Prestations de services	-38'540.94	-25'000	-13'541	-36'734.64	-1'806
43	Revenus divers	-50.00	0	-50	-1'000.00	950
4309000	Autres revenus d'exploitation	-50.00	0	-50	-1'000.00	950
46	Revenus de transfert	-4'500.00	-3'000	-1'500	-3'000.00	-1'500
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-4'500.00	-3'000	-1'500	-3'000.00	-1'500
49	Imputations internes	0.00	0	0	-29'097.70	29'098
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0.00	0	0	-29'097.70	29'098
521	La Charrière, terrains, piste, halles	1'699'409.56	1'760'460	-61'050	1'693'877.28	5'532
	Charges	2'357'676.30	2'340'580	17'096	2'267'067.23	90'609
	Revenus	-658'266.74	-580'120	-78'147	-573'189.95	-85'077
30	Charges de personnel	621'889.00	632'700	-10'811	619'529.75	2'359
3010000	Salaires du personnel	495'819.20	500'820	-5'001	490'904.95	4'914
3040000	Allocations enfants & formation	6'435.00	9'900	-3'465	9'075.00	-2'640
3049003	Allocations résidence	4'900.00	4'900	0	4'900.00	0
3050000	Contributions AVS-AI-APG	26'693.65	27'770	-1'076	27'224.20	-531
3050001	Contributions à la caisse de chômage	5'347.05	5'570	-223	5'453.50	-106
3050002	Cotisations pré et parascolaire	874.90	910	-35	891.90	-17
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	58'836.30	58'750	86	57'493.80	1'343
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	6'082.95	6'330	-247	6'201.85	-119
3054000	Contributions à la caisse ALFA	9'237.25	9'610	-373	9'420.35	-183
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	5'198.00	5'420	-222	5'301.55	-104
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	422.75	440	-17	431.00	-8
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	2'041.95	2'280	-238	2'231.65	-190
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	731'002.47	661'380	69'622	597'106.20	133'896
3101015	Matériel d'exploitation & fournitures WC	3'143.65	500	2'644	488.95	2'655
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	25'812.25	27'000	-1'188	17'905.16	7'907
3101040	Produits et matériel de nettoyage	0.00	500	-500	0.00	0
3101050	Achat carburant, huile, mazout	16'653.75	21'000	-4'346	18'166.75	-1'513
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	862.65	2'800	-1'937	1'000.00	-137
3112003	Vêtements, équipements, linges	2'130.60	1'800	331	1'457.15	673
3120010	Electricité-Eau-Gaz	151'436.55	210'000	-58'563	127'826.40	23'610
3120021	Chauffage immeubles	210'632.75	123'000	87'633	188'985.55	21'647
3130000	Prestations de services de tiers	1'030.05	1'200	-170	200.00	830
3130040	Frais bancaires et postaux	56.67	40	17	32.23	24
3130043	Frais de réception	800.00	1'000	-200	1'033.00	-233
3130080	Alarmes, surveillance	4'368.20	2'500	1'868	3'082.00	1'286
3130090	Elimination des déchets	434.70	1'000	-565	568.25	-134
3130092	Compostage	12'949.05	10'500	2'449	13'268.15	-319
3132030	Conseillers externes - Experts	0.00	3'500	-3'500	0.00	0
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	130.75	200	-69	3'073.30	-2'943
3134011	Assurances RC	130.80	140	-9	130.80	0
3134012	Assurances bâtiments	22'812.90	23'000	-187	20'990.90	1'822
3134013	Assurances choses	839.19	1'000	-161	873.70	-35
3134014	Assurances techniques	2'268.39	1'600	668	1'434.55	834
3134016	Assurances véhicules	4'671.70	4'200	472	3'904.80	767
3137013	Taxes véhicules	4'461.90	4'500	-38	4'614.40	-153
3140010	Entretien d'autres terrains	36'338.91	45'000	-8'661	39'065.81	-2'727
3143001	Entretien autres ouvrages génie civil	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
3144001	Entretien bâtiments	153'852.10	100'000	53'852	88'530.10	65'322
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	29'306.40	29'000	306	21'872.05	7'434
3149000	Entretien des installations et monuments	25'370.30	15'000	10'370	18'083.60	7'287
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	15'446.76	22'000	-6'553	15'690.75	-244
3160010	Location local, terrain, surface, place	2'800.00	2'900	-100	2'900.00	-100
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	0.00	2'500	-2'500	1'927.85	-1'928
3181001	Pertes sur débiteurs	2'261.50	1'000	1'262	0.00	2'262

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts CO24-BU24	Comptes 2023	Ecarts CO24-CO23
33	Amortissements du patrimoine administratif	980'014.18	1'018'210	-38'196	1'033'342.04	-53'328
3300110	Amort. planif-route/voie communication	5'764.00	5'760	4	5'764.00	0
3300310	Amort. planif-autres génie civil	4'111.00	4'110	1	4'111.00	0
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	921'966.25	936'310	-14'344	971'909.04	-49'943
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	38'476.70	66'030	-27'553	49'242.00	-10'765
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	9'696.23	6'000	3'696	2'316.00	7'380
36	Charges de transfert	280.00	0	280	0.00	280
3636080	Subventions organisations - Prêts	280.00	0	280	0.00	280
39	Imputations internes	24'490.65	28'290	-3'799	17'089.24	7'401
3900005	Carburants Ville	7'696.40	10'000	-2'304	0.00	7'696
3910001	Honoraires gérance PA	4'489.70	4'200	290	3'922.44	567
3910006	Entretien véhicules et équipements	0.00	1'000	-1'000	111.45	-111
3910010	Déchets - taxe de base	260.20	200	60	260.20	0
3910011	Déchets - taxe au poids	3'574.35	3'300	274	3'205.15	369
3910100	Prestations informatiques	8'470.00	9'590	-1'120	9'590.00	-1'120
42	Taxes	-22'887.14	-5'000	-17'887	-7'825.46	-15'062
4240000	Prestations de services	-94.04	0	-94	-43.21	-51
4240034	Entrées	-8'902.75	-5'000	-3'903	-6'498.95	-2'404
4250001	Vente d'appareils et véhicules usagés	-1'619.88	0	-1'620	0.00	-1'620
4260000	Remboursements de tiers	0.00	0	0	-1'120.00	1'120
4260012	Remboursements assurances bâtiments PA	-7'357.50	0	-7'358	0.00	-7'358
4260013	Remboursements assurances choses PA	-2'079.60	0	-2'080	0.00	-2'080
4260016	Remboursements assurances véhicules	-2'612.20	0	-2'612	0.00	-2'612
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-130.75	0	-131	-73.30	-57
4260100	Frais de sommations	-75.00	0	-75	0.00	-75
4260110	Frais de sommations - Contentieux PA	0.00	0	0	-15.00	15
4260120	Frais de sommations - Soumis PA	-14.55	0	-15	-75.00	60
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	-0.87	0	-1	0.00	-1
44	Revenus financiers	-432'081.60	-417'000	-15'082	-407'248.49	-24'833
4401003	Intérêts de retard	-207.75	0	-208	0.00	-208
4470001	Location bâtiments	-13'386.43	-92'000	78'614	-98'270.14	84'884
4470010	Produits des loyers	-86'390.60	0	-86'391	0.00	-86'391
4472001	Locations salles-terrains-installations	-332'096.82	-325'000	-7'097	-308'978.35	-23'118
48	Revenus extraordinaires	-158'116.00	-158'120	4	-158'116.00	0
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-158'116.00	-158'120	4	-158'116.00	0
49	Imputations internes	-45'182.00	0	-45'182	0.00	-45'182
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	-45'182.00	0	-45'182	0.00	-45'182
524	Piscines des Arêtes et Numa-Droz	794'377.33	774'770	19'607	728'127.90	66'249
	Charges	1'128'088.04	1'032'250	95'838	1'024'334.65	103'753
	Revenus	-333'710.71	-257'480	-76'231	-296'206.75	-37'504
30	Charges de personnel	417'732.50	403'980	13'753	422'747.85	-5'015
3010000	Salaires du personnel	337'430.70	323'480	13'951	332'175.85	5'255
3010020	Jubilaires / ancienneté	0.00	0	0	1'500.00	-1'500
3040000	Allocations enfants & formation	5'296.50	3'960	1'337	5'280.00	17
3049003	Allocations résidence	3'000.00	4'000	-1'000	4'000.00	-1'000
3050000	Contributions AVS-AI-APG	17'646.50	17'980	-334	19'722.75	-2'076
3050001	Contributions à la caisse de chômage	3'535.25	3'600	-65	3'951.25	-416
3050002	Cotisations pré et parascolaire	578.35	590	-12	646.30	-68
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	35'999.25	35'050	949	39'350.70	-3'351
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	3'905.45	4'100	-195	4'423.10	-518
3054000	Contributions à la caisse ALFA	6'106.40	6'220	-114	6'824.70	-718
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	2'604.80	3'230	-625	2'944.20	-339
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	279.45	290	-11	312.50	-33
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	1'349.85	1'480	-130	1'616.50	-267
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	480'462.99	392'500	87'963	398'302.50	82'160
3101015	Matériel d'exploitation & fournitures WC	0.00	0	0	569.35	-569

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts CO24-BU24	Comptes 2023	Ecarts CO24-CO23
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	1'399.10	8'000	-6'601	4'873.91	-3'475
3101040	Produits et matériel de nettoyage	34'180.20	21'000	13'180	29'458.10	4'722
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	437.80	500	-62	0.00	438
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	389.80	3'000	-2'610	253.75	136
3112003	Vêtements, équipements, linges	1'341.40	1'080	261	656.38	685
3120010	Electricité-Eau-Gaz	281'737.65	262'000	19'738	236'762.20	44'975
3130000	Prestations de services de tiers	32'482.50	3'000	29'483	8'380.55	24'102
3130040	Frais bancaires et postaux	409.04	300	109	296.20	113
3130080	Alarmes, surveillance	2'162.49	2'200	-38	2'328.65	-166
3134011	Assurances RC	80.15	90	-10	80.15	0
3134012	Assurances bâtiments	5'942.60	6'200	-257	5'618.95	324
3134013	Assurances choses	336.51	280	57	350.35	-14
3134014	Assurances techniques	3'028.20	3'100	-72	2'569.75	458
3144001	Entretien bâtiments	28'498.70	30'000	-1'501	38'573.46	-10'075
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	7'210.40	8'000	-790	4'672.27	2'538
3149000	Entretien des installations et monuments	78'055.60	42'000	36'056	61'157.58	16'898
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	2'770.85	1'500	1'271	1'473.70	1'297
3192000	Droits d'auteur & autre indemnités. droits	0.00	250	-250	227.20	-227
33	Amortissements du patrimoine administratif	194'204.05	187'920	6'284	171'839.90	22'364
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	159'377.30	157'490	1'887	143'313.90	16'063
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	26'426.00	26'430	-4	26'426.00	0
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporables	8'400.75	4'000	4'401	2'100.00	6'301
39	Imputations internes	35'688.50	47'850	-12'162	31'444.40	4'244
3910001	Honoraires gérance PA	378.00	380	-2	378.00	0
3910010	Déchets - taxe de base	220.50	120	101	176.40	44
3910100	Prestations informatiques	35'090.00	47'350	-12'260	30'890.00	4'200
42	Taxes	-236'056.41	-199'000	-37'056	-211'082.95	-24'973
4240034	Entrées	-190'273.91	-190'000	-274	-193'462.95	3'189
4260000	Remboursements de tiers	-13'800.00	-9'000	-4'800	-11'901.40	-1'899
4260012	Remboursements assurances bâtiments PA	0.00	0	0	-5'718.60	5'719
4260013	Remboursements assurances choses PA	-31'982.50	0	-31'983	0.00	-31'983
44	Revenus financiers	-60'500.80	-48'400	-12'101	-47'387.60	-13'113
4470001	Location bâtiments	-8'400.00	-8'400	0	-8'400.00	0
4472001	Locations salles-terrains-installations	-52'100.80	-40'000	-12'101	-38'987.60	-13'113
48	Revenus extraordinaires	-10'084.00	-10'080	-4	-10'084.00	0
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-10'084.00	-10'080	-4	-10'084.00	0
49	Imputations internes	-27'069.50	0	-27'070	-27'652.20	583
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	-2'809.25	0	-2'809	-12'471.30	9'662
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-24'260.25	0	-24'260	-15'180.90	-9'079
525	Piscine, patinoires des Mélèzes	2'577'921.98	2'503'410	74'512	3'097'010.43	-519'088
	Charges	3'138'624.50	3'149'590	-10'966	3'741'276.21	-602'652
	Revenus	-560'702.52	-646'180	85'477	-644'265.78	83'563
30	Charges de personnel	1'182'938.25	1'212'000	-29'062	1'235'726.80	-52'789
3010000	Salaires du personnel	953'396.65	971'100	-17'703	1'008'518.50	-55'122
3010020	Jubilaires / ancienneté	0.00	460	-460	0.00	0
3040000	Allocations enfants & formation	17'820.00	17'430	390	16'929.00	891
3049003	Allocations résidence	6'783.35	5'600	1'183	5'724.20	1'059
3050000	Contributions AVS-AI-APG	48'425.70	53'660	-5'234	49'026.55	-601
3050001	Contributions à la caisse de chômage	9'701.15	10'750	-1'049	9'821.70	-121
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'587.60	1'760	-172	1'607.15	-20
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	104'896.75	105'950	-1'053	103'683.35	1'213
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	11'000.65	12'230	-1'229	11'128.70	-128
3054000	Contributions à la caisse ALFA	16'757.30	18'570	-1'813	16'964.70	-207
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	8'097.60	9'240	-1'142	7'527.95	570
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	767.30	850	-83	776.80	-10
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	3'704.20	4'400	-696	4'018.20	-314

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts CO24-BU24	Comptes 2023	Ecarts CO24-CO23
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	949'369.20	934'880	14'489	932'624.58	16'745
3101015	Matériel d'exploitation & fournitures WC	4'120.25	5'000	-880	3'378.70	742
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	22'339.73	30'000	-7'660	21'774.31	565
3101040	Produits et matériel de nettoyage	23'173.25	20'000	3'173	18'514.35	4'659
3101050	Achat carburant, huile, mazout	5'201.05	12'500	-7'299	4'285.75	915
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	20'518.93	10'000	10'519	6'134.95	14'384
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	6'551.85	2'500	4'052	1'855.10	4'697
3112003	Vêtements, équipements, linges	3'736.52	2'500	1'237	1'043.45	2'693
3120010	Electricité-Eau-Gaz	569'148.50	550'000	19'149	580'182.65	-11'034
3130000	Prestations de services de tiers	3'286.35	10'000	-6'714	8'854.00	-5'568
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	5'234.80	4'700	535	5'217.25	18
3130040	Frais bancaires et postaux	460.30	700	-240	1'144.52	-684
3130080	Alarmes, surveillance	25'238.54	25'000	239	21'676.05	3'562
3130090	Elimination des déchets	3'058.55	3'500	-441	3'839.55	-781
3130092	Compostage	0.00	600	-600	61.60	-62
3134011	Assurances RC	243.30	250	-7	243.30	0
3134012	Assurances bâtiments	17'982.15	14'000	3'982	14'311.70	3'670
3134013	Assurances choses	4'827.30	5'000	-173	5'025.90	-199
3134014	Assurances techniques	7'286.80	7'600	-313	7'327.10	-40
3134016	Assurances véhicules	1'470.70	1'400	71	1'325.30	145
3137013	Taxes véhicules	825.55	900	-74	847.55	-22
3144001	Entretien bâtiments	54'513.85	80'000	-25'486	88'857.35	-34'344
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	23'339.01	40'000	-16'661	31'645.10	-8'306
3149000	Entretien des installations et monuments	104'610.22	80'000	24'610	82'432.44	22'178
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	500	-500	0.00	0
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	35'040.73	22'000	13'041	16'462.52	18'578
3160021	Locations objets vacants	1'000.20	0	1'000	0.00	1'000
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	5'933.17	6'000	-67	5'956.89	-24
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	227.60	230	-2	227.20	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	942'361.65	908'280	34'082	1'527'297.19	-584'936
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	352'883.00	430'800	-77'917	507'058.99	-154'176
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	26'975.00	34'000	-7'025	41'991.25	-15'016
3301410	Amort. non planifiés-terrains bâtis	0.00	0	0	542'599.50	-542'600
3301610	Amort. non planifiés, biens meubles	0.00	0	0	51'784.45	-51'784
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	562'503.65	443'480	119'024	383'863.00	178'641
39	Imputations internes	63'955.40	94'430	-30'475	45'627.64	18'328
3900005	Carburants Ville	727.10	3'500	-2'773	0.00	727
3910001	Honoraires gérance PA	2'025.00	2'700	-675	295.44	1'730
3910006	Entretien véhicules et équipements	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
3910010	Déchets - taxe de base	573.30	280	293	432.20	141
3910011	Déchets - taxe au poids	0.00	500	-500	0.00	0
3910100	Prestations informatiques	60'630.00	82'450	-21'820	44'900.00	15'730
42	Taxes	-54'561.82	-247'100	192'538	-184'380.72	129'819
4240000	Prestations de services	-2'454.00	-1'800	-654	-2'098.79	-355
4240034	Entrées	-43'289.12	-240'000	196'711	-158'951.88	115'663
4240060	Location matériel, appareils	-5'300.00	-5'300	0	-5'300.00	0
4260000	Remboursements de tiers	0.00	0	0	-1'814.40	1'814
4260012	Remboursements assurances bâtiments PA	0.00	0	0	-11'678.40	11'678
4260013	Remboursements assurances choses PA	-3'518.70	0	-3'519	-4'537.25	1'019
44	Revenus financiers	-113'063.25	-107'000	-6'063	-77'310.41	-35'753
4470001	Location bâtiments	-39'000.00	-37'000	-2'000	-6'565.35	-32'435
4470021	Locations objets vacants	-1'000.20	0	-1'000	0.00	-1'000
4472001	Locations salles-terrains-installations	-73'063.05	-70'000	-3'063	-70'745.06	-2'318
48	Revenus extraordinaires	-292'077.00	-292'080	3	-292'077.00	0
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-292'077.00	-292'080	3	-292'077.00	0
49	Imputations internes	-101'000.45	0	-101'000	-90'497.65	-10'503
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	-101'000.45	0	-101'000	-88'793.15	-12'207
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0.00	0	0	-1'704.50	1'705

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecart CO24-BU24	Comptes 2023	Ecart CO24-CO23
550	Service de la jeunesse	1'144'058.49	1'230'800	-86'742	1'096'267.32	47'791
	Charges	1'281'242.89	1'311'430	-30'187	1'210'568.72	70'674
	Revenus	-137'184.40	-80'630	-56'554	-114'301.40	-22'883
30	Charges de personnel	1'041'556.85	1'045'100	-3'543	977'400.85	64'156
3010000	Salaires du personnel	799'397.40	773'150	26'247	739'243.10	60'154
3010012	Salairaire du personnel d'entretien	15'835.75	15'840	-4	15'368.50	467
3010020	Jubilaires / ancienneté	870.00	720	150	0.00	870
3010030	Salaires du personnel en formation	38'770.55	67'680	-28'909	53'698.05	-14'928
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	0.00	0	0	-3'825.00	3'825
3040000	Allocations enfants & formation	14'289.30	13'420	869	13'348.80	941
3049003	Allocations résidence	3'438.90	2'250	1'189	2'009.20	1'430
3050000	Contributions AVS-AI-APG	45'346.00	47'200	-1'854	44'101.90	1'244
3050001	Contributions à la caisse de chômage	9'082.95	9'460	-377	8'836.55	246
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'486.31	1'550	-64	1'445.65	41
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	77'072.80	74'450	2'623	68'521.95	8'551
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	9'076.00	10'760	-1'684	8'744.50	332
3054000	Contributions à la caisse ALFA	15'691.30	16'340	-649	15'259.65	432
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	6'172.15	6'710	-538	5'883.70	288
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	869.15	750	119	848.75	20
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	3'468.29	3'870	-402	3'615.55	-147
3090000	Formation métier	690.00	950	-260	300.00	390
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	175'746.04	169'380	6'366	161'692.22	14'054
3100000	Fourniture et matériel de bureau	2'531.95	3'000	-468	2'935.15	-403
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	12'417.42	12'000	417	12'938.75	-521
3101040	Produits et matériel de nettoyage	29.75	200	-170	44.35	-15
3101050	Achat carburant, huile, mazout	22.70	250	-227	86.70	-64
3102020	Frais d'impression, photocopies	73.10	300	-227	0.00	73
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	9'347.22	9'000	347	9'381.08	-34
3103010	Abonnement journaux, magazines	390.00	800	-410	257.00	133
3104010	Matériel didactique	1'128.05	4'100	-2'972	1'660.80	-533
3105010	Denrées alimentaires, boissons	20'089.35	15'000	5'089	17'374.66	2'715
3106000	Matériel médical et sanitaire	384.90	1'500	-1'115	515.45	-131
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	2'862.50	6'000	-3'138	2'184.20	678
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	3'926.40	10'000	-6'074	6'140.15	-2'214
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	638.65	500	139	387.15	252
3120010	Electricité-Eau-Gaz	32.75	0	33	709.15	-676
3130000	Prestations de services de tiers	45'395.50	42'000	3'396	40'501.17	4'894
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	443.40	600	-157	1'033.35	-590
3130030	Frais de port - Affranchissements	2'982.91	2'000	983	4'694.30	-1'711
3130040	Frais bancaires et postaux	87.36	0	87	5.89	81
3130043	Frais de réception	1'342.50	1'000	343	1'218.85	124
3130090	Elimination des déchets	0.00	30	-30	0.00	0
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	0.00	150	-150	20.00	-20
3134011	Assurances RC	220.60	250	-29	220.60	0
3134012	Assurances bâtiments	2'321.50	2'200	122	2'195.80	126
3134013	Assurances choses	291.33	300	-9	301.50	-10
3134016	Assurances véhicules	1'069.30	1'000	69	963.00	106
3134017	Assurance accidents des élèves/enfants	200.00	200	0	200.00	0
3137013	Taxes véhicules	613.00	600	13	706.00	-93
3137016	Emoluments & redevances boissons	1'260.00	1'000	260	1'570.00	-310
3144001	Entretien bâtiments	148.10	1'000	-852	0.00	148
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1'053.30	3'000	-1'947	0.00	1'053
3160010	Location local, terrain, surface, place	2'148.85	1'000	1'149	1'000.00	1'149
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	1'772.00	800	972	415.98	1'356
3170000	Déplacements véhicule privé	1'666.25	1'000	666	200.40	1'466
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	2'379.05	4'700	-2'321	4'655.64	-2'277
3170021	Dédommagement Service civil	18'681.80	16'000	2'682	16'019.50	2'662
3171012	Excursions/camps - Enfants	36'579.85	27'000	9'580	29'810.20	6'770
3181001	Pertes sur débiteurs	69.00	500	-431	0.00	69
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	145.70	400	-254	145.45	0
3199000	Autres charges d'exploitation	1'000.00	0	1'000	1'200.00	-200
36	Charges de transfert	18'180.00	20'000	-1'820	18'000.00	180
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	18'180.00	20'000	-1'820	18'000.00	180

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts CO24-BU24	Comptes 2023	Ecarts CO24-CO23
39	Imputations internes	45'760.00	76'950	-31'190	53'475.65	-7'716
3900005	Carburants Ville	490.30	1'000	-510	0.00	490
3910010	Déchets - taxe de base	749.70	300	450	275.65	474
3910011	Déchets - taxe au poids	0.00	100	-100	0.00	0
3910100	Prestations informatiques	44'520.00	75'550	-31'030	53'200.00	-8'680
42	Taxes	-46'033.35	-54'130	8'097	-47'869.10	1'836
4240002	Participation aux prestations fournies	-45'716.75	-50'000	4'283	-46'599.80	883
4240060	Location matériel, appareils	0.00	-100	100	0.00	0
4260000	Remboursements de tiers	0.00	0	0	-1'215.75	1'216
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-286.60	-3'500	3'213	-53.55	-233
4260100	Frais de sommations	-30.00	-30	0	0.00	-30
4260110	Frais de sommations - Contentieux PA	0.00	-500	500	0.00	0
43	Revenus divers	-21'579.15	-10'000	-11'579	-18'027.35	-3'552
4309000	Autres revenus d'exploitation	-21'579.15	-10'000	-11'579	-18'027.35	-3'552
44	Revenus financiers	-271.30	-1'500	1'229	-293.80	23
4401003	Intérêts de retard	-271.30	-1'000	729	-193.80	-78
4472001	Locations salles-terrains-installations	0.00	-500	500	-100.00	100
46	Revenus de transfert	-18'650.00	-15'000	-3'650	-17'200.00	-1'450
4631000	Subvention des cantons et concordats	-2'000.00	0	-2'000	-2'200.00	200
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-16'650.00	-15'000	-1'650	-15'000.00	-1'650
49	Imputations internes	-50'650.60	0	-50'651	-30'911.15	-19'739
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	-35'718.75	0	-35'719	-8'955.75	-26'763
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0.00	0	0	-132.60	133
4980003	Indemnités Service militaire/PC	0.00	0	0	-284.35	284
4980004	Indemnités maternité	-14'931.85	0	-14'932	-21'538.45	6'607
551	Accueil parascolaire	4'043'863.44	4'439'920	-396'057	3'799'171.43	244'692
	Charges	10'383'648.91	10'443'410	-59'761	9'830'916.21	552'733
	Revenus	-6'339'785.47	-6'003'490	-336'295	-6'031'744.78	-308'041
30	Charges de personnel	5'500'950.70	5'343'190	157'761	5'195'266.95	305'684
3010000	Salaires du personnel	4'125'977.70	3'936'750	189'228	3'894'792.20	231'186
3010012	Salairé du personnel d'entretien	153'193.30	152'420	773	139'866.20	13'327
3010020	Jubilaires / ancienneté	2'868.00	2'600	268	2'730.40	138
3010030	Salaires du personnel en formation	148'168.95	183'200	-35'031	165'669.70	-17'501
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	-15'423.40	0	-15'423	-30'821.85	15'398
3040000	Allocations enfants & formation	74'164.50	63'640	10'525	67'260.55	6'904
3049003	Allocations résidence	33'993.75	34'420	-426	29'374.35	4'619
3050000	Contributions AVS-AI-APG	242'945.00	236'620	6'325	229'066.00	13'879
3050001	Contributions à la caisse de chômage	48'672.50	47'410	1'263	45'892.40	2'780
3050002	Cotisations pré et parascolaire	7'963.55	7'760	204	7'507.85	456
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	472'665.50	474'170	-1'505	446'729.30	25'936
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	54'534.05	54'970	-436	51'800.60	2'733
3054000	Contributions à la caisse ALFA	84'068.40	81'880	2'188	79'266.45	4'802
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	40'748.00	42'100	-1'352	38'908.05	1'840
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	5'726.40	3'750	1'976	6'094.60	-368
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	18'584.50	19'400	-816	18'770.15	-186
3090000	Formation métier	2'100.00	2'100	0	2'360.00	-260
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	1'536'405.81	1'457'530	78'876	1'373'822.91	162'583
3100000	Fourniture et matériel de bureau	4'259.65	3'500	760	1'764.50	2'495
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	15'018.93	18'500	-3'481	15'259.23	-240
3101040	Produits et matériel de nettoyage	6'389.48	2'000	4'389	5'036.75	1'353
3102020	Frais d'impression, photocopies	4'388.00	200	4'188	1'569.56	2'818
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	129.70	200	-70	0.00	130
3103010	Abonnement journaux, magazines	0.00	350	-350	361.00	-361
3104010	Matériel didactique	3'145.10	4'500	-1'355	4'195.60	-1'051
3105010	Denrées alimentaires, boissons	1'004'512.00	976'000	28'512	957'148.92	47'363
3106000	Matériel médical et sanitaire	6'059.73	6'000	60	4'796.95	1'263
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	30'067.78	7'000	23'068	5'704.75	24'363
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	5'501.30	3'000	2'501	1'296.03	4'205

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts CO24-BU24	Comptes 2023	Ecarts CO24-CO23
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	43.20	200	-157	154.50	-111
3120010	Electricité-Eau-Gaz	18'392.45	16'250	2'142	10'647.15	7'745
3130000	Prestations de services de tiers	8'678.75	7'900	779	4'927.60	3'751
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	570.00	500	70	550.00	20
3130030	Frais de port - Affranchissements	4'465.24	7'500	-3'035	7'742.41	-3'277
3130040	Frais bancaires et postaux	2.41	0	2	4.08	-2
3130090	Elimination des déchets	10'312.69	11'000	-687	9'854.05	459
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	93.85	1'000	-906	261.30	-167
3134011	Assurances RC	1'000.70	1'000	1	1'000.70	0
3134013	Assurances choses	709.50	700	10	675.10	34
3137016	Emoluments & redevances boissons	850.00	1'300	-450	325.00	525
3144001	Entretien bâtiments	22'750.65	10'000	12'751	1'255.25	21'495
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	452.70	500	-47	0.00	453
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	7'014.75	3'000	4'015	5'913.58	1'101
3160010	Location local, terrain, surface, place	374'146.05	360'130	14'016	324'882.35	49'264
3170000	Déplacements véhicule privé	653.12	500	153	517.85	135
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	540.78	1'800	-1'259	2'795.55	-2'255
3171012	Excursions/camps - Enfants	3'991.00	5'000	-1'009	3'071.20	920
3181001	Pertes sur débiteurs	2'266.30	8'000	-5'734	2'111.95	154
33	Amortissements du patrimoine administratif	8'052.00	8'100	-48	3'001.00	5'051
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	8'052.00	8'100	-48	3'001.00	5'051
36	Charges de transfert	3'250'181.90	3'553'000	-302'818	3'179'820.45	70'361
3634001	Subventions aux entreprises publiques	2'451'005.10	2'698'000	-246'995	2'409'816.75	41'188
3635001	Subventions aux entreprises privées	799'176.80	855'000	-55'823	770'003.70	29'173
39	Imputations internes	88'058.50	81'590	6'469	79'004.90	9'054
3910010	Déchets - taxe de base	1'868.50	1'150	719	2'044.90	-176
3910100	Prestations informatiques	86'190.00	80'440	5'750	76'960.00	9'230
42	Taxes	-2'295'467.29	-1'990'600	-304'867	-2'177'297.55	-118'170
4240000	Prestations de services	-60.00	-600	540	-80.00	20
4240002	Participation aux prestations fournies	-2'249'529.80	-1'950'000	-299'530	-2'085'042.30	-164'488
4260000	Remboursements de tiers	-45'069.83	-40'000	-5'070	-91'455.25	46'385
4260100	Frais de sommations	-775.00	0	-775	-720.00	-55
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	-32.66	0	-33	0.00	-33
46	Revenus de transfert	-4'010'661.08	-4'012'890	2'229	-3'760'368.18	-250'293
4612001	Dédommagements communes	-2'450'542.55	-2'698'000	247'457	-2'412'773.65	-37'769
4630000	Subventions de la Confédération	-124'990.15	-72'750	-52'240	0.00	-124'990
4631000	Subvention des cantons et concordats	-1'367'828.38	-1'176'140	-191'688	-1'280'294.53	-87'534
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-67'300.00	-66'000	-1'300	-67'300.00	0
49	Imputations internes	-33'657.10	0	-33'657	-94'079.05	60'422
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	-11'877.65	0	-11'878	-7'829.05	-4'049
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-11'111.15	0	-11'111	-27'295.55	16'184
4980003	Indemnités Service militaire/PC	-4'340.55	0	-4'341	-4'062.80	-278
4980004	Indemnités maternité	-4'361.55	0	-4'362	-54'891.65	50'530
4980008	Indemnités paternité	-1'966.20	0	-1'966	0.00	-1'966
552	Accueil préscolaire	4'374'147.67	5'030'370	-656'222	4'680'929.44	-306'782
	Charges	7'024'905.86	7'252'360	-227'454	7'152'716.12	-127'810
	Revenus	-2'650'758.19	-2'221'990	-428'768	-2'471'786.68	-178'972
30	Charges de personnel	2'521'062.35	2'479'830	41'232	2'529'689.75	-8'627
3010000	Salaires du personnel	1'962'376.20	1'861'270	101'106	1'952'143.35	10'233
3010020	Jubilaires / ancienneté	3'470.00	3'470	0	2'000.00	1'470
3010030	Salaires du personnel en formation	94'515.55	128'810	-34'294	94'388.75	127
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	-27'620.80	0	-27'621	-2'610.60	-25'010
3040000	Allocations enfants & formation	26'119.65	24'330	1'790	27'629.40	-1'510
3049003	Allocations résidence	14'200.00	14'400	-200	13'102.70	1'097
3050000	Contributions AVS-AI-APG	111'237.75	110'250	988	108'811.25	2'427
3050001	Contributions à la caisse de chômage	22'285.00	22'090	195	21'800.65	484
3050002	Cotisations pré et parascolaire	3'644.95	3'620	25	3'566.25	79
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	215'159.20	215'910	-751	216'044.05	-885

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts CO24-BU24	Comptes 2023	Ecarts CO24-CO23
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	25'789.95	25'120	670	24'505.80	1'284
3054000	Contributions à la caisse ALFA	38'494.45	38'150	344	37'652.00	842
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	18'734.00	19'520	-786	17'349.10	1'385
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	2'546.45	1'750	796	2'588.75	-42
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	8'510.00	9'040	-530	8'918.30	-408
3090000	Formation métier	1'600.00	2'100	-500	1'800.00	-200
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	399'597.31	393'630	5'967	369'651.82	29'945
3100000	Fourniture et matériel de bureau	1'805.76	1'500	306	773.70	1'032
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	7'388.85	7'000	389	5'410.75	1'978
3101040	Produits et matériel de nettoyage	899.25	2'500	-1'601	2'123.65	-1'224
3102020	Frais d'impression, photocopies	627.34	100	527	192.29	435
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	115.00	0	115	0.00	115
3103010	Abonnement journaux, magazines	0.00	300	-300	0.00	0
3104010	Matériel didactique	4'433.15	3'690	743	3'131.20	1'302
3105010	Denrées alimentaires, boissons	209'261.28	203'000	6'261	198'204.13	11'057
3106000	Matériel médical et sanitaire	11'899.53	12'000	-100	16'777.20	-4'878
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	7'153.25	8'000	-847	3'709.00	3'444
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	942.15	3'500	-2'558	259.60	683
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	840.65	2'000	-1'159	396.05	445
3120010	Electricité-Eau-Gaz	188.00	250	-62	1'847.50	-1'660
3130000	Prestations de services de tiers	3'360.40	7'500	-4'140	2'745.25	615
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	118.80	300	-181	130.80	-12
3130030	Frais de port - Affranchissements	880.30	1'300	-420	1'105.95	-226
3130040	Frais bancaires et postaux	0.83	50	-49	0.00	1
3130043	Frais de réception	0.00	500	-500	0.00	0
3130090	Elimination des déchets	1'980.31	2'000	-20	1'971.35	9
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	0.00	200	-200	0.00	0
3134011	Assurances RC	537.45	550	-13	537.45	0
3134013	Assurances choses	407.76	390	18	417.85	-10
3137016	Emoluments & redevances boissons	262.50	500	-238	0.00	263
3144001	Entretien bâtiments	16'438.10	12'000	4'438	5'923.50	10'515
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	100	-100	0.00	0
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	5'658.10	100	5'558	0.00	5'658
3160010	Location local, terrain, surface, place	122'576.00	120'000	2'576	120'802.00	1'774
3170000	Déplacements véhicule privé	641.20	200	441	758.80	-118
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	861.50	1'000	-139	2'099.95	-1'238
3171012	Excursions/camps - Enfants	246.00	1'000	-754	0.00	246
3181001	Pertes sur débiteurs	0.00	2'000	-2'000	260.05	-260
3192000	Droits d'auteur & autre indemnités. droits	73.85	100	-26	73.80	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	111'833.00	111'880	-47	111'833.00	0
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	81'686.00	81'730	-44	81'686.00	0
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	30'147.00	30'150	-3	30'147.00	0
36	Charges de transfert	3'978'177.90	4'250'000	-271'822	4'127'186.25	-149'008
3634001	Subventions aux entreprises publiques	744'324.70	750'000	-5'675	782'656.45	-38'332
3635001	Subventions aux entreprises privées	3'233'853.20	3'500'000	-266'147	3'344'529.80	-110'677
39	Imputations internes	14'235.30	17'020	-2'785	14'355.30	-120
3910010	Déchets - taxe de base	1'455.30	640	815	1'455.30	0
3910100	Prestations informatiques	12'780.00	16'380	-3'600	12'900.00	-120
42	Taxes	-925'183.02	-810'100	-115'083	-917'513.03	-7'670
4240002	Participation aux prestations fournies	-852'711.20	-750'000	-102'711	-823'120.45	-29'591
4260000	Remboursements de tiers	-72'326.72	-60'000	-12'327	-94'377.58	22'051
4260100	Frais de sommations	-135.00	-100	-35	-15.00	-120
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	-10.10	0	-10	0.00	-10
46	Revenus de transfert	-1'683'179.42	-1'386'000	-297'179	-1'411'043.60	-272'136
4612001	Dédommagements communes	-774'566.10	-800'000	25'434	-812'239.30	37'673
4631000	Subvention des cantons et concordats	-854'613.32	-520'000	-334'613	-550'804.30	-303'809
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-54'000.00	-66'000	12'000	-48'000.00	-6'000
48	Revenus extraordinaires	-25'892.00	-25'890	-2	-25'892.00	0
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-25'892.00	-25'890	-2	-25'892.00	0

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecart CO24-BU24	Comptes 2023	Ecart CO24-CO23
49	Imputations internes	-16'503.75	0	-16'504	-117'338.05	100'834
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	-16'044.00	0	-16'044	-77'892.45	61'848
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-459.75	0	-460	0.00	-460
4980003	Indemnités Service militaire/PC	0.00	0	0	-9'103.60	9'104
4980004	Indemnités maternité	0.00	0	0	-30'342.00	30'342
560	Cultes	69'481.15	89'410	-19'929	91'826.96	-22'346
	Charges	69'481.15	89'410	-19'929	91'826.96	-22'346
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	Charges de transfert	69'481.15	89'410	-19'929	91'826.96	-22'346
3636021	Subventions - Paroisse protestante	26'599.95	46'300	-19'700	48'637.76	-22'038
3636022	Subventions - Eglise catholique	42'355.20	42'360	-5	42'355.20	0
3636080	Subventions organisations - Prêts	526.00	750	-224	834.00	-308

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts CO24-BU24	Comptes 2023	Ecarts CO24-CO23
6	Finances	-133'442'805.74	-126'086'100	-7'356'706	-126'416'228.90	-7'026'577
	Charges	20'972'470.90	16'305'890	4'666'581	16'886'905.73	4'085'565
	Revenus	-154'415'276.64	-142'391'990	-12'023'287	-143'303'134.63	-11'112'142
600	Finances	-6'388'322.35	-10'318'490	3'930'168	-6'921'304.80	532'982
	Charges	15'256'190.03	12'715'500	2'540'690	12'029'027.15	3'227'163
	Revenus	-21'644'512.38	-23'033'990	1'389'478	-18'950'331.95	-2'694'180
30	Charges de personnel	1'294'313.45	1'280'350	13'963	1'295'442.10	-1'129
3010000	Salaires du personnel	1'037'140.90	1'020'100	17'041	1'040'722.45	-3'582
3010030	Salaires du personnel en formation	0.00	3'100	-3'100	0.00	0
3040000	Allocations enfants & formation	12'424.50	6'900	5'525	12'076.80	348
3049003	Allocations résidence	5'852.80	7'900	-2'047	5'819.35	33
3050000	Contributions AVS-AI-APG	55'393.35	56'600	-1'207	56'492.10	-1'099
3050001	Contributions à la caisse de chômage	10'912.35	11'300	-388	11'045.90	-134
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'815.05	1'900	-85	1'852.00	-37
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	124'000.45	123'000	1'000	120'274.05	3'726
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	12'373.35	12'800	-427	12'572.65	-199
3054000	Contributions à la caisse ALFA	19'167.95	19'600	-432	19'548.85	-381
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	10'118.80	11'100	-981	9'513.20	606
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	877.15	900	-23	894.50	-17
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	4'236.80	4'700	-463	4'630.25	-393
3090000	Formation métier	0.00	450	-450	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	141'235.43	-819'620	960'855	186'426.28	-45'191
3100000	Fourniture et matériel de bureau	1'966.85	5'600	-3'633	2'036.20	-69
3102020	Frais d'impression, photocopies	4'400.45	3'600	800	4'831.85	-431
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	1'508.75	1'500	9	1'800.40	-292
3130000	Prestations de services de tiers	6'848.70	7'000	-151	7'874.55	-1'026
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	153.80	200	-46	153.20	1
3130030	Frais de port - Affranchissements	8'308.64	4'000	4'309	6'442.75	1'866
3130040	Frais bancaires et postaux	5'033.10	7'000	-1'967	4'586.93	446
3130043	Frais de réception	546.50	400	147	73.50	473
3132030	Conseillers externes - Experts	87'981.38	0	87'981	50'000.00	37'981
3132031	Honoraires de révision	38'400.25	39'000	-600	40'179.65	-1'779
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	0.00	200	-200	130.45	-130
3134011	Assurances RC	272.25	300	-28	272.25	0
3134013	Assurances choses	132.41	130	2	137.85	-5
3134014	Assurances techniques	5'032.30	0	5'032	0.00	5'032
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	0.00	750	-750	810.55	-811
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	1'929.85	0	1'930	0.00	1'930
3170000	Déplacements véhicule privé	196.00	0	196	0.00	196
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	291.50	1'200	-909	1'198.70	-907
3180001	Réévaluations sur créances (ducroire)	-22'200.00	10'000	-32'200	65'200.00	-87'400
3181001	Pertes sur débiteurs	0.00	-1'000	1'000	0.00	0
3199000	Autres charges d'exploitation	432.70	500	-67	697.45	-265
3199014	Ecart statistique	0.00	-900'000	900'000	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'140'516.00	0	1'140'516	0.00	1'140'516
3300310	Amort. planif.-autres génie civil	140'516.00	0	140'516	0.00	140'516
3301310	Amort. non plan.-autres génie civil	1'000'000.00	0	1'000'000	0.00	1'000'000
34	Charges financières	11'753'812.10	11'521'000	232'812	9'887'476.92	1'866'335
3400000	Intérêts passifs engagements courants	7'512.10	2'000	5'512	2'178.45	5'334
3401000	Intérêts passifs engagements fin. ct	2'736'859.27	3'726'000	-989'141	2'379'386.94	357'472
3401001	Int. passifs - engagem. financiers à lt	3'044'055.28	3'284'000	-239'945	2'858'710.57	185'345
3401003	Int. passifs s/ swaps lt.	4'123'542.25	4'407'000	-283'458	4'049'953.59	73'589
3411000	Pertes réalisées sur les terrains PF	1'704'000.00	0	1'704'000	500'000.00	1'204'000
3420000	Commissions de gestion-frais de courtage	130'943.20	100'000	30'943	89'347.37	41'596
3440200	Réévaluations de participations PF	6'900.00	0	6'900	7'900.00	-1'000
3499000	Autres charges financières	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
36	Charges de transfert	498'900.00	100'000	398'900	169'000.00	329'900

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts CO24-BU24	Comptes 2023	Ecarts CO24-CO23
3650000	Réévaluations, participations PA	498'900.00	100'000	398'900	169'000.00	329'900
39	Imputations internes	427'413.05	633'770	-206'357	490'681.85	-63'269
3910010	Déchets - taxe de base	463.05	500	-37	471.85	-9
3910100	Prestations informatiques	426'950.00	633'270	-206'320	490'210.00	-63'260
40	Revenus fiscaux	-308'909.77	-200'000	-108'910	-263'661.75	-45'248
4032000	Taxe billets de spectacles	-308'909.77	-200'000	-108'910	-263'661.75	-45'248
42	Taxes	-27'499.81	-12'000	-15'500	-37'526.16	10'026
4260000	Remboursements de tiers	-12'835.90	-12'000	-836	-19'303.35	6'467
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	-14'663.91	0	-14'664	-18'222.81	3'559
43	Revenus divers	-145'454.35	-130'000	-15'454	-126'778.73	-18'676
4309000	Autres revenus d'exploitation	-145'454.35	-130'000	-15'454	-126'778.73	-18'676
44	Revenus financiers	-141'942.31	-110'000	-31'942	-116'073.22	-25'869
4400000	Intérêts caisses, postes, banques	-32'121.70	0	-32'122	-3'170.69	-28'951
4401002	Intérêts sur c/c divers	-9'721.00	0	-9'721	0.00	-9'721
4407001	Intérêts sur prêts	-1'250.00	-9'000	7'750	-7'993.00	6'743
4409003	Intérêts cautionnements	-28'258.10	-32'000	3'742	-30'312.25	2'054
4420000	Dividendes & produits participations PF	-30'020.00	-40'000	9'980	-40'020.00	10'000
4450000	Revenus de prêts PA	-35'552.00	-23'000	-12'552	-32'381.00	-3'171
4451000	Dividendes & produits participations PA	-4'510.00	-6'000	1'490	-2'100.00	-2'410
4499000	Autres revenus financiers	-509.51	0	-510	-96.28	-413
46	Revenus de transfert	-17'309'228.00	-16'855'750	-453'478	-13'202'333.00	-4'106'895
4621600	Compensation verticale des charges de centre	-5'021'538.00	-5'021'000	-538	-5'642'505.00	620'967
4621900	Compensation des charges géo-topographiques	-5'235'206.00	-5'000'000	-235'206	-726'053.00	-4'509'153
4622700	Péréquation des ressources	-6'484'383.00	-5'977'000	-507'383	-5'976'576.00	-507'807
4622801	Compensation des charges scolaires	-256'658.00	-261'000	4'342	-261'270.00	4'612
4622802	Compensation des charges préscolaires	-166'828.00	-312'000	145'172	-312'306.00	145'478
4622803	Compensation des charges parascolaires	-144'615.00	-284'000	139'385	-283'623.00	139'008
4631100	Contribution formation duale/apprentis	0.00	-750	750	0.00	0
48	Revenus extraordinaires	0.00	-1'750'000	1'750'000	-1'850'000.00	1'850'000
4894000	Prélèvement réserve politique conjoncturelle	0.00	-1'750'000	1'750'000	-1'850'000.00	1'850'000
49	Imputations internes	-3'711'478.14	-3'976'240	264'762	-3'353'959.09	-357'519
4910004	Participation aux frais de personnel	-240'400.00	-240'400	0	-238'600.00	-1'800
4930012	Participation STEP	-608'659.40	-650'210	41'551	-510'419.45	-98'240
4940001	Intérêts capitaux eau	-731'100.85	-784'200	53'099	-661'610.30	-69'491
4940010	Intérêts	-99'586.10	-125'630	26'044	-102'207.80	2'622
4940012	Participation aux intérêts - Déchets	-61'357.54	-81'500	20'142	-86'479.09	25'122
4940013	Intérêts PF	-1'924'996.85	-2'094'300	169'303	-1'733'999.25	-190'998
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	-38'943.25	0	-38'943	-15'156.20	-23'787
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-2'695.70	0	-2'696	-5'487.00	2'791
4980003	Indemnités Service militaire/PC	-3'738.45	0	-3'738	0.00	-3'738
610	Contributions	-129'144'242.72	-116'297'000	-12'847'243	-121'681'301.06	-7'462'942
	Charges	3'518'877.03	3'006'000	512'877	2'618'069.87	900'807
	Revenus	-132'663'119.75	-119'303'000	-13'360'120	-124'299'370.93	-8'363'749
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	3'518'855.41	3'005'000	513'855	2'617'729.75	901'126
3130030	Frais de port - Affranchissements	395.95	2'000	-1'604	305.35	91
3130040	Frais bancaires et postaux	30.09	0	30	21.24	9
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	229'837.59	230'000	-162	193'837.37	36'000
3133100	Frais participation Bordereau unique	538'760.00	529'000	9'760	533'500.00	5'260
3180001	Réévaluations sur créances (ducroire)	37'208.00	-29'000	66'208	63'439.00	-26'231
3181101	ADB, non-valeurs-abandons-remises-PP	2'657'732.53	2'195'000	462'733	1'787'638.92	870'094
3181102	ADB, non-valeurs-abandons-remises-PM	54'891.25	78'000	-23'109	38'987.87	15'903
34	Charges financières	21.62	1'000	-978	340.12	-319
3400100	Intérêts rémunérateurs sur impôts	21.62	1'000	-978	340.12	-319

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts CO24-BU24	Comptes 2023	Ecarts CO24-CO23
40	Revenus fiscaux	-130'811'025.69	-117'447'000	-13'364'026	-122'449'651.42	-8'361'374
4000000	Impôts revenu-PP-année fiscale	-67'764'540.65	-67'448'000	-316'541	-66'702'158.85	-1'062'382
4000100	Impôts revenus-PP-Années préc.	-910'045.30	-330'000	-580'045	-167'551.00	-742'494
4000200	Rappels impôts - PP	-186'967.55	-562'000	375'032	-549'831.10	362'864
4000600	Imputation forfait. Impôt-PP	48'996.65	104'000	-55'003	33'775.35	15'221
4001001	Impôts fortune-PP-année fiscale	-6'875'776.70	-6'458'000	-417'777	-6'415'188.65	-460'588
4001101	Impôts fortune-PP-années précédentes	-285'484.30	-225'000	-60'484	-283'735.45	-1'749
4002000	Impôts à la source, personnes physiques	-5'771'965.60	-2'841'000	-2'930'966	-3'489'303.63	-2'282'662
4003000	Impôts sur prestations en capital	-1'842'959.25	-1'777'000	-65'959	-1'819'962.20	-22'997
4003001	Impôts sur prestation capital - PP - Années préc.	28'271.15	-6'000	34'271	876.95	27'394
4004000	Impôts sur gains en loterie	0.00	-1'000	1'000	-4'247.05	4'247
4005000	Impôts sur les frontaliers	-15'425'052.80	-15'853'000	427'947	-15'957'606.70	532'554
4005002	Imputation forfait. frontaliers	83'811.70	60'000	23'812	89'600.40	-5'789
4010000	Impôts bénéfice-PM-année fiscale	-7'033'397.84	-5'988'000	-1'045'398	-7'451'413.85	418'016
4010100	Impôts bénéfice - années précédentes	-4'331'580.89	-300'000	-4'031'581	-3'183'477.93	-1'148'103
4011001	Impôts capital-PM-année fiscale	-1'226'622.72	-1'330'000	103'377	-1'337'296.91	110'674
4011101	Impôts capital PM - années précédentes	104'642.29	1'000	103'642	343'300.81	-238'659
4019004	PM-Part au fonds - Population-Rectif	-34'296.57	0	-34'297	-2'997.66	-31'299
4019103	PM-Part au fonds - Emplois	-9'924'828.85	-9'445'000	-479'829	-9'216'360.57	-708'468
4019104	PM-Part au fonds - Emplois - Rectif	-1'481'611.96	-593'000	-888'612	-1'824'565.88	342'954
4019105	PM-Part au fonds - Ecrêtage	-3'487'082.90	0	-3'487'083	0.00	-3'487'083
4021000	Impôts fonciers PP	-1'556'422.85	-1'889'000	332'577	-1'838'328.75	281'906
4021001	Impôts fonciers PM	-2'938'110.75	-2'566'000	-372'111	-2'673'178.75	-264'932
42	Taxes	-700'420.41	-857'000	156'580	-669'124.87	-31'296
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-257'607.93	-255'000	-2'608	-237'159.74	-20'448
4260100	Frais de sommations	-105.27	-28'000	27'895	-669.82	565
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	-442'707.21	-574'000	131'293	-431'295.31	-11'412
44	Revenus financiers	-1'151'673.65	-999'000	-152'674	-1'180'594.64	28'921
4401004	Intérêts de retard - Impôts	-1'151'673.65	-999'000	-152'674	-1'180'594.64	28'921
620	Service des Ressources humaines	1'939'486.89	340'030	1'599'457	2'006'907.33	-67'420
	Charges	2'010'861.55	395'030	1'615'832	2'060'211.08	-49'350
	Revenus	-71'374.66	-55'000	-16'375	-53'303.75	-18'071
30	Charges de personnel	48'825.60	62'880	-14'054	360'395.51	-311'570
3010000	Salaires du personnel	876'312.00	858'200	18'112	860'785.15	15'527
3010003	Vacances délai résiliation	0.00	-800'000	800'000	0.00	0
3010020	Jubilaires / ancienneté	3'110.00	3'100	10	0.00	3'110
3010022	Echelons qualitatifs	0.00	180'000	-180'000	0.00	0
3010023	Primes	135'053.65	130'000	5'054	136'669.95	-1'616
3010030	Salaires du personnel en formation	12'666.10	39'000	-26'334	11'749.40	917
3010800	Variation provision heures supp.& vac.	-23'400.00	0	-23'400	209'785.00	-233'185
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	-7'268.30	0	-7'268	-760.95	-6'507
3010910	Remboursements assurances maladie	-737'133.60	-575'000	-162'134	-675'504.00	-61'630
3010911	Remboursements assurances accidents	-646'442.70	-485'000	-161'443	-507'176.90	-139'266
3010912	Indemnité maternités	-175'985.80	-200'000	24'014	-149'555.95	-26'430
3010913	APG Service militaire	-30'753.05	-20'000	-10'753	-50'067.60	19'315
3010916	Indemnités paternité	-19'739.70	-15'000	-4'740	-23'392.50	3'653
3040000	Allocations enfants & formation	17'888.05	19'000	-1'112	19'160.70	-1'273
3049003	Allocations résidence	6'683.35	6'700	-17	7'258.35	-575
3050000	Contributions AVS-AI-APG	51'089.84	49'800	1'290	49'846.75	1'243
3050001	Contributions à la caisse de chômage	10'209.80	10'000	210	9'994.05	216
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'676.65	1'700	-23	1'635.55	41
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	106'551.85	109'000	-2'448	103'801.45	2'750
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	11'270.33	11'400	-130	11'161.28	109
3054000	Contributions à la caisse ALFA	17'693.10	17'300	393	17'267.25	426
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	9'008.45	9'300	-292	8'763.10	245
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	0.00	120'000	-120'000	0.00	0
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	808.65	800	9	789.25	19
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	3'910.60	4'100	-189	4'089.75	-179
3090000	Formation métier	158'488.25	248'660	-90'172	132'916.14	25'572
3090010	Formation continue Ville	150'721.48	251'820	-101'099	79'441.55	71'280
3091010	Recrutement du personnel	53'625.48	40'000	13'625	50'886.25	2'739

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecart CO24-BU24	Comptes 2023	Ecart CO24-CO23
3099000	Autres charges de personnel	62'781.12	48'000	14'781	50'852.49	11'929
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	77'302.00	75'280	2'022	65'256.87	12'045
3100000	Fourniture et matériel de bureau	3'168.75	3'000	169	2'597.10	572
3102020	Frais d'impression, photocopies	0.00	0	0	17.65	-18
3103010	Abonnement journaux, magazines	1'205.05	1'000	205	1'157.00	48
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0.00	200	-200	0.00	0
3105010	Denrées alimentaires, boissons	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	3'727.94	3'000	728	1'148.00	2'580
3130000	Prestations de services de tiers	891.25	500	391	4'106.00	-3'215
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	873.80	800	74	153.20	721
3130030	Frais de port - Affranchissements	10'057.74	13'000	-2'942	9'732.44	325
3130040	Frais bancaires et postaux	174.30	0	174	17.88	156
3130043	Frais de réception	213.75	500	-286	26.00	188
3132030	Conseillers externes - Experts	55'131.00	50'000	5'131	45'266.00	9'865
3134011	Assurances RC	242.65	300	-57	242.65	0
3134013	Assurances choses	54.22	80	-26	56.45	-2
3170000	Déplacements véhicule privé	0.00	300	-300	0.00	0
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1'561.55	600	962	736.50	825
33	Amortissements du patrimoine administratif	44'059.45	9'980	34'079	9'278.00	34'781
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	44'059.45	9'980	34'079	9'278.00	34'781
36	Charges de transfert	0.00	300	-300	0.00	0
3637080	Subventions aux personnes physiques - Prêts	0.00	300	-300	0.00	0
39	Imputations internes	1'840'674.50	246'590	1'594'085	1'625'280.70	215'394
3900003	Vin offert par la Ville	6'286.00	5'000	1'286	0.00	6'286
3910010	Déchets - taxe de base	383.65	400	-16	414.55	-31
3910100	Prestations informatiques	223'950.00	241'190	-17'240	219'170.00	4'780
3980001	Rbts assurance maladie de personnes	737'133.60	0	737'134	675'504.00	61'630
3980002	Rbts assurance accidents de personnes	646'442.70	0	646'443	507'176.10	139'267
3980003	Indemnités Service militaire/PC	30'753.05	0	30'753	50'067.60	-19'315
3980004	Indemnités maternité	175'985.80	0	175'986	149'555.95	26'430
3980008	Indemnités paternité	19'739.70	0	19'740	23'392.50	-3'653
42	Taxes	-47'653.56	-40'000	-7'654	-41'306.45	-6'347
4260000	Remboursements de tiers	-47'653.56	-40'000	-7'654	-41'306.45	-6'347
46	Revenus de transfert	-2'950.00	-14'000	11'050	1'800.00	-4'750
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-2'950.00	-14'000	11'050	1'800.00	-4'750
49	Imputations internes	-20'771.10	-1'000	-19'771	-13'797.30	-6'974
4910004	Participation aux frais de personnel	-1'000.00	-1'000	0	-1'000.00	0
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	-16'958.70	0	-16'959	-5'766.35	-11'192
4980004	Indemnités maternité	-2'812.40	0	-2'812	-7'030.95	4'219
621	Sécurité et santé au travail	150'272.44	189'360	-39'088	179'469.63	-29'197
	Charges	186'542.29	189'360	-2'818	179'597.63	6'945
	Revenus	-36'269.85	0	-36'270	-128.00	-36'142
30	Charges de personnel	172'529.45	170'400	2'129	166'936.40	5'593
3010000	Salaires du personnel	140'596.40	136'500	4'096	134'445.35	6'151
3040000	Allocations enfants & formation	0.00	0	0	-660.00	660
3049003	Allocations résidence	1'500.00	1'500	0	1'500.00	0
3050000	Contributions AVS-AI-APG	6'429.90	7'600	-1'170	7'463.90	-1'034
3050001	Contributions à la caisse de chômage	1'288.10	1'550	-262	1'495.30	-207
3050002	Cotisations pré et parascolaire	210.75	250	-39	244.55	-34
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	16'995.25	16'300	695	15'982.20	1'013
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	1'577.85	1'750	-172	1'700.35	-123
3054000	Contributions à la caisse ALFA	2'224.60	2'650	-425	2'583.00	-358
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1'113.50	1'500	-387	1'452.10	-339
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	101.55	150	-48	117.80	-16
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	491.55	650	-158	611.85	-120

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecart CO24-BU24	Comptes 2023	Ecart CO24-CO23
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	13'924.64	18'960	-5'035	12'573.03	1'352
3100000	Fourniture et matériel de bureau	149.75	500	-350	185.12	-35
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0.00	0	0	35.00	-35
3106000	Matériel médical et sanitaire	3'680.17	5'000	-1'320	3'753.34	-73
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	819.30	0	819	0.00	819
3112003	Vêtements, équipements, linges	495.95	500	-4	459.60	36
3120010	Electricité-Eau-Gaz	485.70	500	-14	425.30	60
3130000	Prestations de services de tiers	3'212.00	7'000	-3'788	2'873.90	338
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	330.00	250	80	410.00	-80
3130030	Frais de port - Affranchissements	0.00	100	-100	13.57	-14
3134011	Assurances RC	35.85	40	-4	35.85	0
3134014	Assurances techniques	60.76	70	-9	52.85	8
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	4'014.86	4'500	-485	4'000.00	15
3170000	Déplacements véhicule privé	576.80	400	177	276.50	300
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	63.50	100	-37	52.00	12
39	Imputations internes	88.20	0	88	88.20	0
3910010	Déchets - taxe de base	88.20	0	88	88.20	0
42	Taxes	-64.00	0	-64	-128.00	64
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-64.00	0	-64	-128.00	64
49	Imputations internes	-36'205.85	0	-36'206	0.00	-36'206
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	-36'205.85	0	-36'206	0.00	-36'206

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts CO24-BU24	Comptes 2023	Ecarts CO24-CO23
7	Travaux publics	23'260'739.11	25'195'270	-1'934'531	22'814'741.58	445'998
	Charges	61'535'178.33	64'378'530	-2'843'352	60'044'717.81	1'490'461
	Revenus	-38'274'439.22	-39'183'260	908'821	-37'229'976.23	-1'044'463
700	Administration des infrastructures	152'230.38	147'560	4'670	145'223.47	7'007
	Charges	449'571.64	440'330	9'242	432'316.73	17'255
	Revenus	-297'341.26	-292'770	-4'571	-287'093.26	-10'248
30	Charges de personnel	432'599.55	422'700	9'900	414'819.65	17'780
3010001	Salaire du personnel administratif	342'861.15	336'500	6'361	330'511.35	12'350
3010030	Salaires du personnel en formation	4'218.10	0	4'218	0.00	4'218
3040000	Allocations enfants & formation	5'890.50	7'200	-1'310	7'293.00	-1'403
3049003	Allocations résidence	1'800.00	1'800	0	1'800.00	0
3050000	Contributions AVS-AI-APG	18'924.15	18'600	324	18'246.70	677
3050001	Contributions à la caisse de chômage	3'681.00	3'800	-119	3'570.70	110
3050002	Cotisations pré et parascolaire	620.30	600	20	597.90	22
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	42'052.80	41'700	353	40'794.60	1'258
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	391.10	400	-9	336.40	55
3054000	Contributions à la caisse ALFA	6'548.85	6'500	49	6'314.00	235
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	3'663.95	3'700	-36	3'570.25	94
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	300.10	300	0	289.50	11
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	1'447.55	1'600	-152	1'495.25	-48
3090000	Formation métier	200.00	0	200	0.00	200
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	10'333.09	10'810	-477	10'858.08	-525
3100000	Fourniture et matériel de bureau	1'728.00	2'500	-772	1'144.85	583
3102020	Frais d'impression, photocopies	1'836.85	2'100	-263	2'920.15	-1'083
3103010	Abonnement journaux, magazines	484.00	550	-66	458.00	26
3130030	Frais de port - Affranchissements	4'723.14	3'000	1'723	3'915.98	807
3130043	Frais de réception	864.00	1'800	-936	1'870.70	-1'007
3134011	Assurances RC	52.95	60	-7	52.95	0
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	300.05	800	-500	495.45	-195
3170000	Déplacements véhicule privé	177.10	0	177	0.00	177
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	167.00	0	167	0.00	167
39	Imputations internes	6'639.00	6'820	-181	6'639.00	0
3910010	Déchets - taxe de base	269.00	270	-1	269.00	0
3910100	Prestations informatiques	6'370.00	6'550	-180	6'370.00	0
41	Revenus régaliens et de concessions	-170.00	-170	0	-170.00	0
4120000	Revenus de concessions, patentes	-170.00	-170	0	-170.00	0
49	Imputations internes	-297'171.26	-292'600	-4'571	-286'923.26	-10'248
4910000	Prestations de services	-162'026.26	-160'600	-1'426	-158'138.26	-3'888
4930011	Participation service des ordures	-135'145.00	-132'000	-3'145	-128'785.00	-6'360
701	Service technique	955'960.24	951'390	4'570	938'662.16	17'298
	Charges	1'416'934.63	1'388'490	28'445	1'367'088.50	49'846
	Revenus	-460'974.39	-437'100	-23'874	-428'426.34	-32'548
30	Charges de personnel	1'281'751.10	1'242'550	39'201	1'227'704.50	54'047
3010000	Salaires du personnel	1'028'221.15	991'200	37'021	985'615.90	42'605
3010030	Salaires du personnel en formation	0.00	5'500	-5'500	0.00	0
3040000	Allocations enfants & formation	12'606.00	10'300	2'306	11'121.00	1'485
3049003	Allocations résidence	8'300.05	8'300	0	8'300.00	0
3050000	Contributions AVS-AI-APG	56'868.80	55'200	1'669	54'573.40	2'295
3050001	Contributions à la caisse de chômage	11'092.60	11'100	-7	10'517.75	575
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'863.50	1'800	64	1'789.55	74
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	125'629.80	120'800	4'830	119'930.50	5'699
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	1'153.55	3'050	-1'896	990.80	163
3054000	Contributions à la caisse ALFA	19'678.80	19'100	579	18'884.10	795
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	11'086.15	10'750	336	10'644.45	442
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	900.95	900	1	864.70	36

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts CO24-BU24	Comptes 2023	Ecarts CO24-CO23
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	4'349.75	4'550	-200	4'472.35	-123
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	25'964.03	26'570	-606	24'443.00	1'521
3100000	Fourniture et matériel de bureau	696.40	550	146	304.75	392
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	189.00	500	-311	101.80	87
3102020	Frais d'impression, photocopies	1'852.20	1'800	52	1'308.45	544
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	890.10	1'080	-190	889.70	0
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	550.00	0	550	0.00	550
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	898.00	0	898	0.00	898
3112003	Vêtements, équipements, linges	0.00	100	-100	0.00	0
3118001	Acquisition,expl. données géographiques	1'621.50	2'500	-879	1'790.55	-169
3130000	Prestations de services de tiers	10'810.00	10'810	0	10'770.00	40
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	3'724.00	4'730	-1'006	4'915.85	-1'192
3130030	Frais de port - Affranchissements	793.90	700	94	646.85	147
3130043	Frais de réception	535.15	400	135	395.05	140
3134011	Assurances RC	237.80	240	-2	237.80	0
3134013	Assurances choses	83.20	90	-7	86.60	-3
3134014	Assurances techniques	171.48	160	11	149.15	22
3134016	Assurances véhicules	250.00	250	0	225.50	25
3137013	Taxes véhicules	527.00	550	-23	589.00	-62
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	200	-200	0.00	0
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1'297.20	1'360	-63	1'304.30	-7
3170000	Déplacements véhicule privé	28.00	50	-22	0.00	28
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	809.10	500	309	727.65	81
39	Imputations internes	109'219.50	119'370	-10'151	114'941.00	-5'722
3900005	Carburants Ville	338.50	500	-162	0.00	339
3910010	Déchets - taxe de base	441.00	480	-39	441.00	0
3910100	Prestations informatiques	108'440.00	118'390	-9'950	114'500.00	-6'060
41	Revenus régaliens et de concessions	-6'672.00	-6'600	-72	-6'672.00	0
4120000	Revenus de concessions, patentes	-6'672.00	-6'600	-72	-6'672.00	0
42	Taxes	-3'304.00	0	-3'304	-1'015.99	-2'288
4240000	Prestations de services	-3'240.00	0	-3'240	-736.00	-2'504
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-64.00	0	-64	-279.99	216
46	Revenus de transfert	-1'202.14	-1'500	298	0.00	-1'202
4610000	Dédommagements de la Confédération	-1'202.14	-1'500	298	0.00	-1'202
49	Imputations internes	-449'796.25	-429'000	-20'796	-420'738.35	-29'058
4930012	Participation STEP	-448'740.00	-429'000	-19'740	-420'738.35	-28'002
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-798.75	0	-799	0.00	-799
4980003	Indemnités Service militaire/PC	-257.50	0	-258	0.00	-258
708	Service des espaces publics	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	14'635'195.26	15'203'000	-567'805	14'661'665.36	-26'470
	Revenus	-14'635'195.26	-15'203'000	567'805	-14'661'665.36	26'470
30	Charges de personnel	14'612'655.59	15'155'700	-543'044	14'631'794.76	-19'139
3010000	Salaires du personnel	11'445'975.80	11'809'500	-363'524	11'332'775.80	113'200
3010020	Jubilaires / ancienneté	14'340.00	14'400	-60	17'600.00	-3'260
3010030	Salaires du personnel en formation	74'585.70	81'500	-6'914	67'608.15	6'978
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	-65'196.00	0	-65'196	-42'638.15	-22'558
3030000	Personnel temporaire	10'656.00	51'600	-40'944	8'326.00	2'330
3040000	Allocations enfants & formation	194'926.90	159'400	35'527	180'894.40	14'033
3042000	Indemnités de repas	8'415.20	11'000	-2'585	9'648.00	-1'233
3049002	Indemn. Déplacements	30'000.00	5'200	24'800	15'580.00	14'420
3049003	Allocations résidence	88'569.25	102'200	-13'631	87'536.40	1'033
3050000	Contributions AVS-AI-APG	619'390.05	670'300	-50'910	614'184.60	5'205
3050001	Contributions à la caisse de chômage	124'023.65	134'300	-10'276	123'006.95	1'017
3050002	Cotisations pré et parascolaire	20'307.85	22'000	-1'692	20'131.60	176
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	1'288'527.80	1'334'700	-46'172	1'247'550.70	40'977
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	257'775.25	337'500	-79'725	306'699.53	-48'924
3054000	Contributions à la caisse ALFA	214'333.95	232'000	-17'666	212'529.70	1'804
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	113'352.10	122'400	-9'048	111'762.05	1'590

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts CO24-BU24	Comptes 2023	Ecarts CO24-CO23
3059000	Rentes Pont AVS avec compensation	69'504.00	0	69'504	180'188.00	-110'684
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	38'015.95	0	38'016	68'316.80	-30'301
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	9'814.30	10'700	-886	10'431.03	-617
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	47'377.30	55'000	-7'623	50'335.30	-2'958
3090000	Formation métier	5'561.24	0	5'561	5'033.20	528
3099000	Autres charges de personnel	2'399.30	2'000	399	4'294.70	-1'895
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	22'539.67	47'300	-24'760	29'870.60	-7'331
3134011	Assurances RC	0.00	3'200	-3'200	0.00	0
3170000	Déplacements véhicule privé	0.00	33'100	-33'100	11'517.80	-11'518
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	8'484.17	1'000	7'484	2'102.80	6'381
3170021	Dédommagement Service civil	14'055.50	10'000	4'056	16'250.00	-2'195
46	Revenus de transfert	-27'100.00	-25'000	-2'100	-25'000.00	-2'100
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-27'100.00	-25'000	-2'100	-25'000.00	-2'100
49	Imputations internes	-14'608'095.26	-15'178'000	569'905	-14'636'665.36	28'570
4910000	Prestations de services	-14'178'423.06	-15'178'000	999'577	-14'226'432.26	48'009
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	-208'832.45	0	-208'832	-277'017.40	68'185
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-209'802.90	0	-209'803	-104'609.90	-105'193
4980003	Indemnités Service militaire/PC	-6'806.40	0	-6'806	-9'596.85	2'790
4980004	Indemnités maternité	0.00	0	0	-3'636.35	3'636
4980008	Indemnités paternité	-4'230.45	0	-4'230	-15'372.60	11'142
710	Voirie-frais d'entretien	9'187'009.67	10'335'420	-1'148'410	9'891'064.40	-704'055
	Charges	10'348'755.38	11'384'800	-1'036'045	10'848'190.20	-499'435
	Revenus	-1'161'745.71	-1'049'380	-112'366	-957'125.80	-204'620
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	1'929'682.52	2'004'080	-74'397	1'762'923.90	166'759
3100000	Fourniture et matériel de bureau	2'234.09	2'200	34	1'931.88	302
3101015	Matériel d'exploitation & fournitures WC	12'302.64	13'300	-997	11'181.62	1'121
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	22'136.36	14'900	7'236	17'295.38	4'841
3101021	Matériel exploitation, fourniture. PA-Routes	34'480.56	39'600	-5'119	36'445.46	-1'965
3101022	Matériel exploitation PA - Canalisation	5'038.87	10'000	-4'961	6'221.12	-1'182
3101040	Produits et matériel de nettoyage	4'324.85	3'400	925	2'926.85	1'398
3101055	Marchandises et objets pour revente	1'412.05	30'000	-28'588	14'967.54	-13'555
3102010	Annonces-Publications	0.00	1'200	-1'200	0.00	0
3102020	Frais d'impression, photocopies	4'745.60	5'000	-254	4'758.05	-12
3103010	Abonnement journaux, magazines	968.00	880	88	916.00	52
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	260.30	200	60	161.55	99
3105010	Denrées alimentaires, boissons	4'419.95	3'700	720	3'971.30	449
3106000	Matériel médical et sanitaire	119.15	0	119	0.00	119
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	1'225.58	2'000	-774	1'394.10	-169
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	15'960.44	15'000	960	19'019.48	-3'059
3111040	Achat Machine-App.-Véhic.-Outil Déchets	0.00	7'500	-7'500	3'755.25	-3'755
3112003	Vêtements, équipements, linges	77'699.95	74'000	3'700	103'809.21	-26'109
3119030	Acquisitions mobilier urbain	2'924.85	17'000	-14'075	16'853.45	-13'929
3119031	Drapeaux	7'392.10	8'000	-608	7'901.40	-509
3119040	Autres matériel, machines, installations	11'239.55	40'000	-28'760	20'332.70	-9'093
3120010	Electricité-Eau-Gaz	176'923.10	154'630	22'293	149'654.30	27'269
3120011	Eau froide objets à forfait	35'083.78	33'800	1'284	34'329.00	755
3120014	Eau froide canalisations	81'861.62	80'100	1'762	80'100.00	1'762
3120021	Chauffage immeubles	154'436.10	134'100	20'336	136'583.05	17'853
3130000	Prestations de services de tiers	878.54	20'900	-20'021	2'536.25	-1'658
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	150.00	150	0	150.00	0
3130021	Téléphonie et télécommunications	84.00	140	-56	84.00	0
3130030	Frais de port - Affranchissements	1'063.50	1'600	-537	1'137.01	-74
3130043	Frais de réception	650.20	1'000	-350	669.50	-19
3130080	Alarmes, surveillance	1'968.55	2'300	-331	1'973.70	-5
3130090	Elimination des déchets	197'506.20	257'400	-59'894	187'251.85	10'254
3130091	Elimination des boues, huiles	41'113.90	25'000	16'114	37'128.55	3'985
3130210	Honoraires médecins et dentistes	220.00	1'900	-1'680	202.30	18
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	34.00	300	-266	0.00	34
3134011	Assurances RC	3'112.15	0	3'112	3'112.15	0
3134012	Assurances bâtiments	19'585.60	17'900	1'686	18'101.20	1'484

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts CO24-BU24	Comptes 2023	Ecarts CO24-CO23
3134013	Assurances choses	4'375.74	4'300	76	4'555.75	-180
3134014	Assurances techniques	6'230.57	5'500	731	4'514.10	1'716
3134016	Assurances véhicules	21'007.90	22'800	-1'792	16'148.90	4'859
3141001	Entretien routes et chemins	795'545.24	729'900	65'645	589'662.08	205'883
3143002	Entretien canalisations	3'276.60	5'000	-1'723	2'115.00	1'162
3144001	Entretien bâtiments	121'152.95	112'000	9'153	124'558.57	-3'406
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	20'736.96	22'000	-1'263	21'775.66	-1'039
3159030	Entretien mobilier urbain	8'910.86	10'000	-1'089	11'504.10	-2'593
3159040	Entretien d'autre matériel	3'045.30	12'000	-8'955	18'730.39	-15'685
3159050	Entretien jeux et bancs	15'838.35	37'500	-21'662	27'162.25	-11'324
3160021	Locations objets vacants	0.00	0	0	1'308.85	-1'309
3160023	Perte sur loyer	180.00	0	180	0.00	180
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	1'297.20	11'600	-10'303	1'033.90	263
3170000	Déplacements véhicule privé	0.00	3'100	-3'100	0.00	0
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	2'235.50	3'000	-765	1'438.45	797
3190010	Réparations dégâts	399.75	4'000	-3'600	9'995.70	-9'596
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	1'715.02	2'280	-565	1'565.00	150
3199000	Autres charges d'exploitation	178.45	0	178	0.00	178
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'979'784.75	2'154'960	-175'175	2'042'774.55	-62'990
3300110	Amort. planif-route/voie communication	808'536.80	772'090	36'447	919'029.05	-110'492
3300310	Amort. planif-autres génie civil	111'939.00	191'410	-79'471	99'991.00	11'948
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	692'813.00	708'500	-15'687	695'474.30	-2'661
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	366'495.95	473'960	-107'464	328'280.20	38'216
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0.00	9'000	-9'000	0.00	0
36	Charges de transfert	100'128.70	105'800	-5'671	123'644.75	-23'516
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	100'128.70	105'800	-5'671	123'644.75	-23'516
39	Imputations internes	6'339'159.41	7'119'960	-780'801	6'918'847.00	-579'688
3910001	Honoraires gérance PA	2'537.30	250	2'287	2'206.74	331
3910004	Participation frais personnel	6'289'082.26	7'055'000	-765'918	6'858'148.96	-569'067
3910010	Déchets - taxe de base	3'609.60	3'350	260	3'509.95	100
3910011	Déchets - taxe au poids	5'750.25	7'000	-1'250	6'191.35	-441
3910100	Prestations informatiques	38'180.00	54'360	-16'180	48'790.00	-10'610
42	Taxes	-506'429.84	-421'200	-85'230	-392'852.50	-113'577
4210000	Emoluments et autorisations officiels	-181'930.80	-150'500	-31'431	-120'939.00	-60'992
4240000	Prestations de services	-243'589.60	-235'700	-7'890	-223'828.93	-19'761
4240060	Location matériel, appareils	-6'558.67	-4'000	-2'559	-16'466.24	9'908
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-22'817.20	-31'000	8'183	-28'086.17	5'269
4250001	Vente d'appareils et véhicules usagés	-7'520.60	0	-7'521	-3'517.81	-4'003
4260000	Remboursements de tiers	-1'500.00	0	-1'500	0.00	-1'500
4260012	Remboursements assurances bâtiments PA	-18'236.75	0	-18'237	0.00	-18'237
4260013	Remboursements assurances choses PA	-16'980.95	0	-16'981	0.00	-16'981
4260016	Remboursements assurances véhicules	-7'250.92	0	-7'251	0.00	-7'251
4260100	Frais de sommations	-30.00	0	-30	0.00	-30
4260120	Frais de sommations - Soumis PA	-14.35	0	-14	-14.35	0
43	Revenus divers	-1'160.00	0	-1'160	0.00	-1'160
4390001	Dons, legs, successions	-1'160.00	0	-1'160	0.00	-1'160
44	Revenus financiers	-68'098.71	-19'480	-48'619	-50'898.16	-17'201
4401003	Intérêts de retard	0.00	0	0	-18.65	19
4470010	Produits des loyers	-56'098.71	-5'800	-50'299	-43'570.66	-12'528
4470021	Locations objets vacants	0.00	0	0	-1'308.85	1'309
4471000	Paiements pr appartements de service	-12'000.00	-13'680	1'680	-6'000.00	-6'000
46	Revenus de transfert	-159'530.16	-100'400	-59'130	-109'498.14	-50'032
4610000	Dédommagements de la Confédération	-54'573.57	-64'000	9'426	-71'781.83	17'208
4611001	Dédommagements cantons et concordats	-104'956.59	-36'400	-68'557	-37'716.31	-67'240
48	Revenus extraordinaires	-69'512.00	-69'510	-2	-69'512.00	0
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-69'512.00	-69'510	-2	-69'512.00	0
49	Imputations internes	-357'015.00	-438'790	81'775	-334'365.00	-22'650
4910000	Prestations de services	-68'835.00	-48'200	-20'635	-56'035.00	-12'800

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts CO24-BU24	Comptes 2023	Ecarts CO24-CO23
4910007	Particip. frais entretien canalisations	-90'170.00	-195'100	104'930	-88'430.00	-1'740
4920001	Location de locaux, de la place	-20'750.00	-20'750	0	-20'750.00	0
4930006	Participation aux frais du bâtiment	-67'810.00	-66'950	-860	-69'630.00	1'820
4950000	Participation aux amortissements	-109'450.00	-107'790	-1'660	-99'520.00	-9'930
711	Enlèvement de la neige	768'550.65	1'141'930	-373'379	590'551.46	177'999
	Charges	1'160'225.96	1'671'430	-511'204	1'037'981.11	122'245
	Revenus	-391'675.31	-529'500	137'825	-447'429.65	55'754
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	1'049'738.96	1'557'210	-507'471	928'751.11	120'988
3101021	Matériel exploitation, fourniture. PA-Routes	383'015.97	398'300	-15'284	376'699.13	6'317
3101050	Achat carburant, huile, mazout	0.00	630	-630	0.00	0
3102010	Annonces-Publications	1'748.20	2'100	-352	1'093.35	655
3105010	Denrées alimentaires, boissons	13'025.55	20'000	-6'974	13'056.85	-31
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	36'799.55	41'000	-4'200	28'372.70	8'427
3120010	Electricité-Eau-Gaz	1'118.25	1'000	118	907.90	210
3130000	Prestations de services de tiers	441'065.87	907'160	-466'094	381'612.85	59'453
3130040	Frais bancaires et postaux	0.76	0	1	0.00	1
3134014	Assurances techniques	-30.40	0	-30	15.20	-46
3134016	Assurances véhicules	3'873.90	4'400	-526	3'331.30	543
3144001	Entretien bâtiments	8'039.54	14'800	-6'760	2'885.50	5'154
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	6'422.77	9'200	-2'777	2'541.72	3'881
3151010	Entretien machines-app.-véhic.-équip.-outil	133'203.90	137'220	-4'016	103'330.51	29'873
3160010	Location local, terrain, surface, place	0.00	2'700	-2'700	0.00	0
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	0.00	0	0	5'601.10	-5'601
3170000	Déplacements véhicule privé	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
3181001	Pertes sur débiteurs	0.05	0	0	0.00	0
3190010	Réparations dégâts	10'467.40	11'400	-933	2'360.90	8'107
3199000	Autres charges d'exploitation	10'987.65	6'300	4'688	6'942.10	4'046
33	Amortissements du patrimoine administratif	96'377.00	96'230	147	99'770.00	-3'393
3300310	Amort. planif.-autres génie civil	10'624.00	10'630	-6	10'624.00	0
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	85'753.00	85'600	153	89'146.00	-3'393
39	Imputations internes	14'110.00	17'990	-3'880	9'460.00	4'650
3910100	Prestations informatiques	14'110.00	17'990	-3'880	9'460.00	4'650
42	Taxes	-164'956.01	-198'600	33'644	-158'470.81	-6'485
4240000	Prestations de services	-76'287.04	-104'100	27'813	-78'775.32	2'488
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-88'370.77	-94'500	6'129	-77'212.49	-11'158
4250001	Vente d'appareils et véhicules usagés	-298.20	0	-298	-2'483.00	2'185
46	Revenus de transfert	-212'103.50	-291'200	79'097	-281'252.14	69'149
4610000	Dédommagements de la Confédération	-86'874.85	-106'600	19'725	-89'025.54	2'151
4611001	Dédommagements cantons et concordats	-125'228.65	-184'600	59'371	-192'226.60	66'998
49	Imputations internes	-14'615.80	-39'700	25'084	-7'706.70	-6'909
4910000	Prestations de services	-14'615.80	-39'700	25'084	-7'706.70	-6'909
712	Entr.constructif-Voies circul.-Ouvrages	2'228'181.69	2'395'680	-167'498	1'997'605.56	230'576
	Charges	3'572'121.94	3'669'480	-97'358	3'345'752.49	226'369
	Revenus	-1'343'940.25	-1'273'800	-70'140	-1'348'146.93	4'207
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	591'714.77	622'700	-30'985	384'006.36	207'708
3120010	Electricité-Eau-Gaz	17'670.90	20'000	-2'329	17'484.25	187
3130000	Prestations de services de tiers	21'915.10	21'000	915	12'930.60	8'985
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	0.00	200	-200	0.00	0
3134014	Assurances techniques	6'005.40	6'500	-495	5'163.30	842
3141001	Entretien routes et chemins	533'359.42	553'000	-19'641	336'284.86	197'075
3143001	Entretien autres ouvrages génie civil	9'989.65	20'000	-10'010	12'143.35	-2'154
3181001	Pertes sur débiteurs	2'774.30	2'000	774	0.00	2'774

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts CO24-BU24	Comptes 2023	Ecarts CO24-CO23
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'725'227.17	2'816'780	-91'553	2'720'466.13	4'761
3300110	Amort. planif-route/voie communication	2'238'758.49	1'835'180	403'578	2'255'112.73	-16'354
3300310	Amort. planif-autres génie civil	438'633.85	948'890	-510'256	429'302.00	9'332
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	26'376.00	26'800	-424	23'789.00	2'587
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	21'458.83	5'910	15'549	12'262.40	9'196
39	Imputations internes	255'180.00	230'000	25'180	241'280.00	13'900
3910014	Participation taxe d'équipement	255'180.00	230'000	25'180	241'280.00	13'900
42	Taxes	-1'039'866.25	-932'000	-107'866	-986'654.40	-53'212
4260000	Remboursements de tiers	-19'134.55	-12'000	-7'135	-44'018.80	24'884
4260100	Frais de sommations	-15.00	0	-15	0.00	-15
4260110	Frais de sommations - Contentieux PA	0.00	0	0	-15.00	15
4290002	Taxe d'équipement	-1'020'716.70	-920'000	-100'717	-942'620.60	-78'096
46	Revenus de transfert	-304'074.00	-341'800	37'726	-361'492.53	57'419
4601002	Quote-part à la taxe LTVRB	-194'216.00	-232'000	37'784	-239'789.00	45'573
4610000	Dédommagements de la Confédération	-9'858.00	-9'800	-58	-9'858.00	0
4611001	Dédommagements cantons et concordats	-100'000.00	0	-100'000	-111'845.53	11'846
4612001	Dédommagements communes	0.00	-100'000	100'000	0.00	0
715	Ateliers	3'012'369.61	3'298'130	-285'760	3'124'630.12	-112'261
	Charges	3'538'773.88	3'777'190	-238'416	3'612'218.78	-73'445
	Revenus	-526'404.27	-479'060	-47'344	-487'588.66	-38'816
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	1'398'574.83	1'503'270	-104'695	1'467'465.33	-68'891
3100000	Fourniture et matériel de bureau	265.50	1'000	-735	375.82	-110
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	169'354.34	234'700	-65'346	201'662.59	-32'308
3101040	Produits et matériel de nettoyage	6'664.20	6'500	164	3'030.60	3'634
3101050	Achat carburant, huile, mazout	455'494.62	537'860	-82'365	505'221.95	-49'727
3101051	Achat électricité (voiture)	0.00	0	0	299.00	-299
3102020	Frais d'impression, photocopies	0.00	200	-200	0.00	0
3103010	Abonnement journaux, magazines	279.00	250	29	239.00	40
3112003	Vêtements, équipements, linges	23'100.24	22'000	1'100	4'822.06	18'278
3119040	Autres matériel, machines, installations	28'509.99	58'500	-29'990	33'382.13	-4'872
3130000	Prestations de services de tiers	2'578.76	21'000	-18'421	3'263.40	-685
3130091	Elimination des boues, huiles	251.45	800	-549	314.35	-63
3134011	Assurances RC	0.00	700	-700	0.00	0
3134013	Assurances choses	588.20	550	38	612.00	-24
3134016	Assurances véhicules	8'203.70	7'900	304	7'106.40	1'097
3137013	Taxes véhicules	178'093.25	191'000	-12'907	176'950.35	1'143
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	524'666.58	416'310	108'357	529'890.68	-5'224
3158010	Maintenance logiciels	0.00	3'500	-3'500	0.00	0
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	525.00	500	25	295.00	230
33	Amortissements du patrimoine administratif	56'069.55	52'570	3'500	68'195.00	-12'125
3300110	Amort. planif-route/voie communication	1'634.00	1'630	4	1'634.00	0
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	54'435.55	50'940	3'496	66'561.00	-12'125
39	Imputations internes	2'084'129.50	2'221'350	-137'221	2'076'558.45	7'571
3910004	Participation frais personnel	2'030'218.90	2'165'800	-135'581	2'027'121.00	3'098
3910010	Déchets - taxe de base	1'102.50	1'110	-8	1'102.50	0
3910011	Déchets - taxe au poids	2'268.10	2'000	268	2'454.95	-187
3910100	Prestations informatiques	50'540.00	52'440	-1'900	45'880.00	4'660
42	Taxes	-26'204.22	-14'500	-11'704	-22'537.96	-3'666
4240000	Prestations de services	-8'660.62	-13'400	4'739	-11'618.61	2'958
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-1'460.35	-1'100	-360	-1'167.55	-293
4250001	Vente d'appareils et véhicules usagés	-13'294.75	0	-13'295	-9'737.20	-3'558
4260013	Remboursements assurances choses PA	-2'125.00	0	-2'125	0.00	-2'125
4260016	Remboursements assurances véhicules	-663.50	0	-664	0.00	-664
4260120	Frais de sommations - Soumis PA	0.00	0	0	-14.60	15
49	Imputations internes	-500'200.05	-464'560	-35'640	-465'050.70	-35'149

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts CO24-BU24	Comptes 2023	Ecarts CO24-CO23
4900005	Carburants Ville	-76'200.05	-97'460	21'260	-46'789.25	-29'411
4910006	Participation entretien véhicules	-424'000.00	-367'100	-56'900	-418'261.45	-5'739
720	Station d'épuration	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	6'238'565.24	6'913'720	-675'155	6'031'806.24	206'759
	Revenus	-6'238'565.24	-6'913'720	675'155	-6'031'806.24	-206'759
30	Charges de personnel	680'494.95	759'600	-79'105	656'121.05	24'374
3010000	Salaires du personnel	548'367.45	600'320	-51'953	519'713.35	28'654
3010020	Jubilaires / ancienneté	0.00	0	0	1'480.00	-1'480
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	-3'120.00	0	-3'120	-6'240.00	3'120
3040000	Allocations enfants & formation	3'300.00	3'960	-660	3'135.00	165
3049003	Allocations résidence	2'000.00	3'000	-1'000	2'000.00	0
3050000	Contributions AVS-AI-APG	28'606.25	33'130	-4'524	28'727.40	-121
3050001	Contributions à la caisse de chômage	5'730.75	6'640	-909	5'755.40	-25
3050002	Cotisations pré et parascolaire	937.65	1'090	-152	941.70	-4
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	66'233.50	73'120	-6'887	61'616.75	4'617
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	10'228.95	17'350	-7'121	12'420.45	-2'192
3054000	Contributions à la caisse ALFA	9'898.45	11'470	-1'572	9'940.55	-42
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	5'202.05	6'270	-1'068	5'322.30	-120
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	0.00	0	0	8'408.40	-8'408
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	453.45	530	-77	455.20	-2
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	2'188.10	2'720	-532	2'354.55	-166
3090000	Formation métier	468.35	0	468	90.00	378
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	1'623'144.73	1'709'890	-86'745	1'606'166.61	16'978
3100000	Fourniture et matériel de bureau	84.80	200	-115	97.45	-13
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	344'092.43	436'900	-92'808	167'234.79	176'858
3101040	Produits et matériel de nettoyage	1'987.75	2'000	-12	2'590.75	-603
3101050	Achat carburant, huile, mazout	980.70	2'500	-1'519	435.00	546
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	32'337.16	40'000	-7'663	25'336.62	7'001
3112003	Vêtements, équipements, linges	1'371.60	1'200	172	834.80	537
3120010	Electricité-Eau-Gaz	299'879.65	270'500	29'380	216'458.95	83'421
3120021	Chauffage immeubles	2'267.80	100	2'168	3'220.70	-953
3130000	Prestations de services de tiers	56'676.49	55'000	1'676	51'571.97	5'105
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	305.00	230	75	235.00	70
3130030	Frais de port - Affranchissements	65.40	100	-35	79.00	-14
3130040	Frais bancaires et postaux	30.00	0	30	30.00	0
3130043	Frais de réception	20.40	500	-480	254.50	-234
3130080	Alarmes, surveillance	3'217.65	2'450	768	3'109.40	108
3130090	Elimination des déchets	34'836.25	34'000	836	33'174.55	1'662
3130091	Elimination des boues, huiles	368'342.50	398'000	-29'658	337'388.85	30'954
3131001	Planifications et projections de tiers	31'221.40	30'000	1'221	36'491.60	-5'270
3134011	Assurances RC	179.20	180	-1	179.20	0
3134012	Assurances bâtiments	18'980.45	18'000	980	18'044.10	936
3134013	Assurances choses	90.48	100	-10	94.20	-4
3134014	Assurances techniques	16'115.12	10'300	5'815	12'541.50	3'574
3134016	Assurances véhicules	1'625.80	1'200	426	1'732.20	-106
3137011	TVA prest.soumises	162'101.33	168'230	-6'129	184'026.89	-21'926
3137013	Taxes véhicules	70.00	650	-580	655.00	-585
3142001	Entretien ouvrages aménagement des eaux	30'606.45	31'000	-394	29'974.60	632
3144001	Entretien bâtiments	17'048.82	30'000	-12'951	16'472.85	576
3144002	Entretien bâtiments - luminaires	0.00	1'500	-1'500	1'884.90	-1'885
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	3'643.35	3'600	43	17'887.25	-14'244
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	194'003.95	170'000	24'004	128'054.19	65'950
3170000	Déplacements véhicule privé	120.40	200	-80	0.00	120
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	0.00	250	-250	44.80	-45
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	842.40	1'000	-158	1'260.00	-418
3199000	Autres charges d'exploitation	0.00	0	0	500.00	-500
3199013	Taxe traitement des micropolluants	0.00	0	0	314'271.00	-314'271
33	Amortissements du patrimoine administratif	986'227.31	1'303'190	-316'963	1'010'521.85	-24'295
3300310	Amort. planif-autres génie civil	723'950.00	1'021'410	-297'460	730'013.00	-6'063
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	147'187.06	164'210	-17'023	158'822.00	-11'635
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	115'090.25	117'570	-2'480	121'686.85	-6'597

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts CO24-BU24	Comptes 2023	Ecarts CO24-CO23
39	Imputations internes	2'948'698.25	3'141'040	-192'342	2'758'996.73	189'702
3910006	Entretien véhicules et équipements	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
3910010	Déchets - taxe de base	264.60	350	-85	264.60	0
3910100	Prestations informatiques	68'460.00	84'340	-15'880	37'480.00	30'980
3930000	Frais administratif et d'exploitation	448'740.00	429'000	19'740	420'738.35	28'002
3930012	Participation réseau d'évacuation des eaux	2'279'877.05	1'976'140	303'737	1'790'094.33	489'783
3940010	Intérêts	151'356.60	650'210	-498'853	510'419.45	-359'063
42	Taxes	-33'212.82	-31'000	-2'213	-25'239.82	-7'973
4240000	Prestations de services	-31'662.52	-30'000	-1'663	-25'450.07	-6'212
4250003	Electricité fournie	-1'550.30	-1'000	-550	210.25	-1'761
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-420'671.80	-756'120	335'448	-354'677.63	-65'994
4510001	Prélèvement provision pr taxe épuration	-420'671.80	-756'120	335'448	-354'677.63	-65'994
46	Revenus de transfert	-97'094.23	-95'000	-2'094	-97'094.23	0
4610000	Dédommagements de la Confédération	-97'094.23	-95'000	-2'094	-97'094.23	0
49	Imputations internes	-5'687'586.39	-6'031'600	344'014	-5'554'794.56	-132'792
4910014	Participation taxe d'équipement	-255'180.00	-230'000	-25'180	-241'280.00	-13'900
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-39'045.60	0	-39'046	0.00	-39'046
4980005	Taxe d'épuration	-5'393'360.79	-5'801'600	408'239	-5'313'514.56	-79'846
721	Réseau d'évacuation des eaux	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	2'302'296.55	1'998'140	304'157	1'812'513.83	489'783
	Revenus	-2'302'296.55	-1'998'140	-304'157	-1'812'513.83	-489'783
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	439'230.50	455'350	-16'120	366'080.13	73'150
3134014	Assurances techniques	1'679.10	2'100	-421	1'842.00	-163
3137019	Redevance utilisation domaine public	218'063.00	93'250	124'813	93'390.00	124'673
3143002	Entretien canalisations	219'488.40	360'000	-140'512	270'848.13	-51'360
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'129'227.05	1'144'990	-15'763	1'126'190.00	3'037
3300110	Amort. planif-route/voie communication	0.00	376'790	-376'790	0.00	0
3300310	Amort. planif-autres génie civil	1'114'604.90	753'180	361'425	1'111'163.00	3'442
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	14'622.15	15'020	-398	15'027.00	-405
39	Imputations internes	733'839.00	397'800	336'039	320'243.70	413'595
3910004	Participation frais personnel	186'366.20	202'700	-16'334	231'813.70	-45'448
3910007	Particip. frais entretien canalisations	90'170.00	195'100	-104'930	88'430.00	1'740
3940010	Intérêts	457'302.80	0	457'303	0.00	457'303
46	Revenus de transfert	-22'419.50	-22'000	-420	-22'419.50	0
4610000	Dédommagements de la Confédération	-22'419.50	-22'000	-420	-22'419.50	0
49	Imputations internes	-2'279'877.05	-1'976'140	-303'737	-1'790'094.33	-489'783
4930012	Participation STEP	-2'279'877.05	-1'976'140	-303'737	-1'790'094.33	-489'783
725	Déchets des personnes physiques	835'465.77	851'180	-15'714	862'661.09	-27'195
	Charges	5'541'588.95	5'612'680	-71'091	5'528'007.96	13'581
	Revenus	-4'706'123.18	-4'761'500	55'377	-4'665'346.87	-40'776
30	Charges de personnel	106'891.30	107'400	-509	104'750.30	2'141
3010000	Salaires du personnel	86'643.25	86'700	-57	84'817.95	1'825
3049003	Allocations résidence	1'000.00	1'000	0	1'000.00	0
3050000	Contributions AVS-AI-APG	4'812.05	4'900	-88	4'712.40	100
3050001	Contributions à la caisse de chômage	963.85	1'000	-36	943.85	20
3050002	Cotisations pré et parascolaire	157.75	200	-42	154.30	3
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	10'168.95	10'300	-131	10'025.40	144
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	100.05	100	0	88.90	11
3054000	Contributions à la caisse ALFA	1'665.25	1'700	-35	1'630.70	35
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	935.85	1'000	-64	916.00	20

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts CO24-BU24	Comptes 2023	Ecarts CO24-CO23
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	76.20	100	-24	74.55	2
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	368.10	400	-32	386.25	-18
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	783'645.12	1'139'800	-356'155	904'483.35	-120'838
3100000	Fourniture et matériel de bureau	34.40	500	-466	7.20	27
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	0.00	2'000	-2'000	1'933.20	-1'933
3102010	Annonces-Publications	0.00	1'200	-1'200	0.00	0
3102020	Frais d'impression, photocopies	4'373.85	7'000	-2'626	-127.00	4'501
3111040	Achat Machine-App.-Véhic.-Outil Déchets	0.00	0	0	7'499.00	-7'499
3119040	Autres matériel, machines, installations	300.00	3'000	-2'700	2'508.15	-2'208
3130000	Prestations de services de tiers	-4'324.00	49'500	-53'824	9'549.65	-13'874
3130030	Frais de port - Affranchissements	13'993.24	27'000	-13'007	24'740.77	-10'748
3130040	Frais bancaires et postaux	20'881.86	22'000	-1'118	15'628.14	5'254
3130080	Alarmes, surveillance	0.00	10'000	-10'000	0.00	0
3130090	Elimination des déchets	347'606.44	390'200	-42'594	388'095.06	-40'489
3130091	Elimination des boues, huiles	4'453.44	4'570	-117	4'586.71	-133
3130092	Compostage	213'594.10	243'460	-29'866	208'258.30	5'336
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	5'695.69	75'500	-69'804	45'081.57	-39'386
3134011	Assurances RC	22.45	70	-48	22.45	0
3134014	Assurances techniques	-48.00	500	-548	129.00	-177
3134016	Assurances véhicules	15'959.70	15'900	60	14'301.50	1'658
3137013	Taxes véhicules	0.00	23'100	-23'100	0.00	0
3159040	Entretien d'autre matériel	88'588.11	101'500	-12'912	76'056.15	12'532
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	0.00	15'000	-15'000	0.00	0
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	0.00	500	-500	0.00	0
3181001	Pertes sur débiteurs	68'649.79	142'300	-73'650	105'733.75	-37'084
3190010	Réparations dégâts	3'864.05	5'000	-1'136	479.75	3'384
33	Amortissements du patrimoine administratif	607'133.55	583'640	23'494	560'465.40	46'668
3300310	Amort. planif.-autres génie civil	404'151.60	423'620	-19'468	396'772.00	7'380
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	196'538.95	160'020	36'519	163'693.40	32'846
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	6'443.00	0	6'443	0.00	6'443
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	305'951.18	73'750	232'201	291'371.40	14'580
3510012	Attribution à réserve déchets ménages	305'951.18	73'750	232'201	291'371.40	14'580
39	Imputations internes	3'737'967.80	3'708'090	29'878	3'666'937.51	71'030
3910000	Prestations de services	14'615.80	39'700	-25'084	7'706.70	6'909
3910004	Participation frais personnel	2'323'088.20	2'341'400	-18'312	2'327'321.80	-4'234
3910005	Prises en charge des frais déchetterie	553'853.46	539'340	14'513	483'047.82	70'806
3910006	Entretien véhicules et équipements	424'000.00	355'100	68'900	418'150.00	5'850
3910100	Prestations informatiques	14'350.00	14'500	-150	13'850.00	500
3930000	Frais administratif et d'exploitation	189'345.00	186'200	3'145	182'985.00	6'360
3930006	Participation aux frais du bâtiments	67'810.00	66'950	860	69'630.00	-1'820
3940010	Intérêts	41'455.34	57'110	-15'655	64'726.19	-23'271
3950000	Participations aux amortissements	109'450.00	107'790	1'660	99'520.00	9'930
42	Taxes	-3'824'327.95	-3'755'470	-68'858	-3'782'976.02	-41'352
4240000	Prestations de services	-582.00	-1'500	918	-680.40	98
4240031	Taxe déchets base - personnes physiques	-2'796'805.09	-2'738'000	-58'805	-2'760'028.71	-36'776
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-5'025.51	-72'600	67'574	-40'008.45	34'983
4260024	Ristourne déchets valorisables	-142'765.58	-202'870	60'104	-118'606.35	-24'159
4260025	Ristourne taxe sac	-851'010.80	-730'500	-120'511	-841'985.15	-9'026
4260120	Frais de sommations - Soumis PA	-2'696.75	-10'000	7'303	-2'857.65	161
4270000	Amendes / contraventions	-14'825.00	0	-14'825	-10'100.00	-4'725
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	-10'617.22	0	-10'617	-8'709.31	-1'908
44	Revenus financiers	-2'996.03	-5'900	2'904	-5'321.65	2'326
4401003	Intérêts de retard	-2'996.03	-5'900	2'904	-5'321.65	2'326
49	Imputations internes	-878'799.20	-1'000'130	121'331	-877'049.20	-1'750
4990002	Recettes imputables aux entreprises	-878'799.20	-1'000'130	121'331	-877'049.20	-1'750
726	Déchets des entreprises	0.00	0	0	0.00	0

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecart CO24-BU24	Comptes 2023	Ecart CO24-CO23
	Charges	1'676'414.28	1'595'900	80'514	1'638'545.33	37'869
	Revenus	-1'676'414.28	-1'595'900	-80'514	-1'638'545.33	-37'869
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	273'457.55	296'460	-23'002	256'772.12	16'685
3102020	Frais d'impression, photocopies	0.00	900	-900	854.10	-854
3130000	Prestations de services de tiers	2'745.35	5'000	-2'255	3'032.00	-287
3130030	Frais de port - Affranchissements	5'272.70	6'000	-727	4'527.69	745
3130040	Frais bancaires et postaux	1'000.00	1'000	0	750.00	250
3130090	Elimination des déchets	253'740.30	273'560	-19'820	243'597.11	10'143
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	1'386.10	3'000	-1'614	1'798.45	-412
3181001	Pertes sur débiteurs	9'313.10	7'000	2'313	2'212.77	7'100
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	364'777.53	111'520	253'258	360'574.01	4'204
3510013	Attributions réserve déchets entrepr.	364'777.53	111'520	253'258	360'574.01	4'204
39	Imputations internes	1'038'179.20	1'187'920	-149'741	1'021'199.20	16'980
3900004	Prise en charges biens, services, march.	90'789.20	170'360	-79'571	110'259.20	-19'470
3910004	Participation frais personnel	680'550.00	704'290	-23'740	667'590.00	12'960
3910005	Prises en charge des frais déchetterie	119'120.00	147'720	-28'600	103'890.00	15'230
3910100	Prestations informatiques	40'260.00	40'070	190	40'260.00	0
3950000	Participations aux amortissements	107'460.00	125'480	-18'020	99'200.00	8'260
42	Taxes	-1'584'946.38	-1'504'400	-80'546	-1'551'240.68	-33'706
4240032	Taxe déchets de base - entreprises	-778'557.82	-660'000	-118'558	-737'978.73	-40'579
4240050	Taxe déchet au poids - Entreprises	-585'294.69	-584'600	-695	-589'496.07	4'201
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-1'065.75	0	-1'066	-1'909.15	843
4260024	Ristourne déchets valorisables	-36'443.65	-59'730	23'286	-33'651.67	-2'792
4260025	Ristourne taxe sac	-183'030.00	-200'070	17'040	-187'110.00	4'080
4260110	Frais de sommations - Contentieux PA	0.00	0	0	-630.00	630
4260120	Frais de sommations - Soumis PA	-393.45	0	-393	-422.80	29
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	-161.02	0	-161	-42.26	-119
44	Revenus financiers	-62.30	-100	38	-87.75	25
4401003	Intérêts de retard	-62.30	-100	38	-87.75	25
49	Imputations internes	-91'405.60	-91'400	-6	-87'216.90	-4'189
4910010	Déchets - taxe de base	-45'545.20	-42'400	-3'145	-45'145.35	-400
4910011	Déchets - taxe au poids	-45'860.40	-49'000	3'140	-42'071.55	-3'789
727	Déchetterie intercommunale	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	1'017'845.98	1'058'970	-41'124	872'846.55	144'999
	Revenus	-1'017'845.98	-1'058'970	41'124	-872'846.55	-144'999
30	Charges de personnel	11'925.85	800	11'126	1'372.10	10'554
3049001	Indemnité téléphonie	480.00	800	-320	475.50	5
3090000	Formation métier	11'445.85	0	11'446	896.60	10'549
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	349'014.33	398'430	-49'416	324'385.00	24'629
3100000	Fourniture et matériel de bureau	31.95	500	-468	55.40	-23
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	167.49	5'000	-4'833	37.90	130
3101050	Achat carburant, huile, mazout	0.00	6'250	-6'250	0.00	0
3102010	Annonces-Publications	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0.00	5'000	-5'000	5'500.00	-5'500
3112003	Vêtements, équipements, linges	1'909.12	5'000	-3'091	0.00	1'909
3119040	Autres matériel, machines, installations	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
3120010	Electricité-Eau-Gaz	6'093.55	8'880	-2'786	3'186.15	2'907
3130000	Prestations de services de tiers	1'621.50	5'000	-3'379	0.00	1'622
3130030	Frais de port - Affranchissements	293.10	600	-307	309.65	-17
3130043	Frais de réception	0.00	300	-300	0.00	0
3130090	Elimination des déchets	279'943.22	228'110	51'833	263'886.66	16'057
3130091	Elimination des boues, huiles	1'666.52	1'440	227	1'155.09	511
3130092	Compostage	5'630.65	4'500	1'131	4'533.55	1'097
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	29.00	0	29	152.90	-124
3134011	Assurances RC	0.00	100	-100	0.00	0

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts CO24-BU24	Comptes 2023	Ecarts CO24-CO23
3134012	Assurances bâtiments	934.75	4'600	-3'665	884.85	50
3134013	Assurances choses	890.92	1'000	-109	927.55	-37
3134016	Assurances véhicules	340.40	200	140	151.60	189
3137013	Taxes véhicules	0.00	200	-200	173.00	-173
3144001	Entretien bâtiments	925.30	5'000	-4'075	104.15	821
3144030	Entretien de la place	8'026.60	23'500	-15'473	8'468.05	-441
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	17'042.85	15'600	1'443	7'189.00	9'854
3159040	Entretien d'autre matériel	1'617.95	10'000	-8'382	4'461.30	-2'843
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	17'001.95	57'100	-40'098	17'342.95	-341
3170000	Déplacements véhicule privé	2'178.40	1'500	678	4'097.80	-1'919
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	2'164.55	1'050	1'115	1'554.40	610
3181001	Pertes sur débiteurs	504.56	1'000	-495	213.05	292
3190010	Réparations dégâts	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	71'311.00	77'990	-6'679	71'311.00	0
3300310	Amort. planif-autres génie civil	69'170.00	69'170	0	69'170.00	0
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	2'141.00	8'820	-6'679	2'141.00	0
39	Imputations internes	585'594.80	581'750	3'845	475'778.45	109'816
3900005	Carburants Ville	2'180.00	0	2'180	3'464.65	-1'285
3910000	Prestations de services	68'835.00	48'200	20'635	56'035.00	12'800
3910004	Participation frais personnel	466'277.10	475'100	-8'823	365'465.40	100'812
3910006	Entretien véhicules et équipements	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
3910010	Déchets - taxe de base	220.50	220	1	220.50	0
3910100	Prestations informatiques	7'430.00	8'090	-660	8'090.00	-660
3920001	Location de locaux, de la place	20'750.00	20'750	0	20'750.00	0
3940010	Intérêts	19'902.20	24'390	-4'488	21'752.90	-1'851
42	Taxes	-143'799.47	-164'540	20'741	-113'926.93	-29'873
4240000	Prestations de services	-12'076.27	-15'000	2'924	-11'010.14	-1'066
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-29.00	0	-29	-152.90	124
4260024	Ristourne déchets valorisables	-131'665.05	-149'540	17'875	-102'574.34	-29'091
4260120	Frais de sommations - Soumis PA	-29.15	0	-29	-189.55	160
44	Revenus financiers	-16.05	0	-16	-6.50	-10
4401003	Intérêts de retard	-16.05	0	-16	-6.50	-10
46	Revenus de transfert	-201'020.00	-207'370	6'350	-171'840.00	-29'180
4612002	Prestations pour la Ville du Locle	-175'570.00	-180'440	4'870	-150'090.00	-25'480
4612003	Prestations pour La Sagne	-17'230.00	-17'890	660	-14'730.00	-2'500
4612004	Prestations pour communes utilisatrices	-8'220.00	-9'040	820	-7'020.00	-1'200
49	Imputations internes	-673'010.46	-687'060	14'050	-587'073.12	-85'937
4910005	Financement taxe déchets	-672'973.46	-687'060	14'087	-586'937.82	-86'036
4910011	Déchets - taxe au poids	-37.00	0	-37	-135.30	98
730	Espaces verts	2'750'010.15	2'814'750	-64'740	2'159'474.57	590'536
	Charges	2'807'535.95	2'847'550	-40'014	2'231'776.36	575'760
	Revenus	-57'525.80	-32'800	-24'726	-72'301.79	14'776
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	374'490.65	339'780	34'711	255'200.00	119'291
3100000	Fourniture et matériel de bureau	212.60	300	-87	521.65	-309
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	51'638.44	59'100	-7'462	19'094.82	32'544
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	82.10	150	-68	29.40	53
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	10'761.65	10'000	762	1'633.95	9'128
3112003	Vêtements, équipements, linges	18'900.10	18'000	900	5'362.06	13'538
3119040	Autres matériel, machines, installations	12'742.70	13'350	-607	12'668.95	74
3120010	Electricité-Eau-Gaz	17'150.55	11'880	5'271	13'773.90	3'377
3120021	Chauffage immeubles	74'645.60	57'500	17'146	92'164.00	-17'518
3130000	Prestations de services de tiers	32'365.55	39'300	-6'934	1'712.45	30'653
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	3'750.00	3'150	600	2'550.00	1'200
3130090	Elimination des déchets	5'304.70	2'500	2'805	1'049.50	4'255
3130092	Compostage	25'947.05	15'000	10'947	15'582.00	10'365
3134011	Assurances RC	0.00	500	-500	0.00	0
3134012	Assurances bâtiments	3'818.65	3'800	19	3'611.45	207

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts CO24-BU24	Comptes 2023	Ecarts CO24-CO23
3134013	Assurances choses	2'081.30	2'200	-119	2'166.90	-86
3134014	Assurances techniques	32.70	100	-67	0.00	33
3134016	Assurances véhicules	7'463.30	8'500	-1'037	6'403.10	1'060
3137013	Taxes véhicules	10'353.40	11'000	-647	10'759.70	-406
3144001	Entretien bâtiments	8'211.85	12'000	-3'788	2'815.00	5'397
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	1'742.65	2'200	-457	1'703.90	39
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	85'064.71	61'000	24'065	60'580.07	24'485
3160021	Locations objets vacants	167.10	0	167	139.25	28
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	168.00	4'000	-3'832	560.05	-392
3170000	Déplacements véhicule privé	144.90	50	95	88.90	56
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	871.80	500	372	229.00	643
3190010	Réparations dégâts	869.25	3'700	-2'831	0.00	869
33	Amortissements du patrimoine administratif	325'232.05	307'570	17'662	306'314.50	18'918
3300110	Amort. planif-route/voie communication	3'363.00	3'370	-7	3'363.00	0
3300310	Amort. planif-autres génie civil	214'099.00	214'860	-761	214'099.00	0
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	79'645.00	89'340	-9'695	81'829.50	-2'185
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	28'125.05	0	28'125	7'023.00	21'102
39	Imputations internes	2'107'813.25	2'200'200	-92'387	1'670'261.86	437'551
3900005	Carburants Ville	30'702.85	41'600	-10'897	35'765.45	-5'063
3910001	Honoraires gérance PA	46.40	50	-4	34.06	12
3910004	Participation frais personnel	1'801'711.70	1'800'600	1'112	1'350'953.30	450'758
3910010	Déchets - taxe de base	1'102.50	960	143	1'014.30	88
3910011	Déchets - taxe au poids	4'136.80	2'000	2'137	1'418.75	2'718
3910100	Prestations informatiques	22'100.00	38'390	-16'290	10'900.00	11'200
3930009	Prestations du Centre horticole	248'013.00	316'600	-68'587	270'176.00	-22'163
42	Taxes	-56'489.60	-32'300	-24'190	-71'467.68	14'978
4240000	Prestations de services	-13'231.42	-12'300	-931	-49'086.96	35'856
4240004	Entretien des jardins PF (interne)	-26'437.00	-20'000	-6'437	-19'200.00	-7'237
4240060	Location matériel, appareils	-419.44	0	-419	-104.68	-315
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-15'890.57	0	-15'891	-3'076.04	-12'815
4260016	Remboursements assurances véhicules	-511.17	0	-511	0.00	-511
44	Revenus financiers	-1'036.20	-500	-536	-834.11	-202
4470010	Produits des loyers	-1'036.20	-500	-536	-834.11	-202
735	Centre horticole	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	436'485.90	518'320	-81'834	461'644.81	-25'159
	Revenus	-436'485.90	-518'320	81'834	-461'644.81	25'159
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	100'633.00	110'970	-10'337	98'469.01	2'164
3100000	Fourniture et matériel de bureau	66.15	400	-334	510.60	-444
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	91'048.76	93'500	-2'451	88'555.07	2'494
3101050	Achat carburant, huile, mazout	4'259.50	5'000	-741	5'408.45	-1'149
3101060	Matériel d'exploitation-promotionnel	0.00	5'000	-5'000	995.32	-995
3112003	Vêtements, équipements, linges	3'130.53	5'000	-1'869	0.00	3'131
3119040	Autres matériel, machines, installations	0.00	500	-500	394.20	-394
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	1'250.00	400	850	0.00	1'250
3130040	Frais bancaires et postaux	359.09	150	209	322.02	37
3134011	Assurances RC	0.00	150	-150	0.00	0
3134013	Assurances choses	241.67	250	-8	251.60	-10
3134014	Assurances techniques	0.00	20	-20	0.00	0
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	277.30	600	-323	2'031.75	-1'754
33	Amortissements du patrimoine administratif	8'097.00	20'700	-12'603	7'407.00	690
3300310	Amort. planif-autres génie civil	7'407.00	7'200	207	7'407.00	0
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	690.00	13'500	-12'810	0.00	690
39	Imputations internes	327'755.90	386'650	-58'894	355'768.80	-28'013
3910004	Participation frais personnel	325'955.40	384'500	-58'545	353'618.30	-27'663
3910010	Déchets - taxe de base	220.50	220	1	220.50	0
3910100	Prestations informatiques	1'580.00	1'930	-350	1'930.00	-350

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts CO24-BU24	Comptes 2023	Ecarts CO24-CO23
42	Taxes	-106'505.40	-95'000	-11'505	-102'176.35	-4'329
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-106'505.40	-95'000	-11'505	-102'176.35	-4'329
49	Imputations internes	-329'980.50	-423'320	93'340	-359'468.46	29'488
4930009	Participation du cimetière	-81'967.50	-106'720	24'753	-89'292.46	7'325
4930010	Participation espaces verts	-248'013.00	-316'600	68'587	-270'176.00	22'163
740	Cimetière et centre funéraire	943'410.04	1'050'450	-107'040	777'580.45	165'830
	Charges	1'816'716.41	1'922'150	-105'434	1'683'690.77	133'026
	Revenus	-873'306.37	-871'700	-1'606	-906'110.32	32'804
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	416'816.75	446'220	-29'403	293'499.25	123'318
3100000	Fourniture et matériel de bureau	401.55	700	-298	686.15	-285
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	8'237.63	14'500	-6'262	7'437.18	800
3101050	Achat carburant, huile, mazout	0.00	880	-880	0.00	0
3101055	Marchandises et objets pour revente	24'668.44	35'500	-10'832	5'504.70	19'164
3102010	Annonces-Publications	0.00	0	0	961.85	-962
3102020	Frais d'impression, photocopies	702.91	500	203	0.00	703
3112003	Vêtements, équipements, linges	3'150.27	3'000	150	989.02	2'161
3119040	Autres matériel, machines, installations	8'926.39	10'000	-1'074	1'613.70	7'313
3120010	Electricité-Eau-Gaz	50'998.75	60'700	-9'701	49'259.65	1'739
3120021	Chauffage immeubles	48'313.25	54'000	-5'687	51'974.50	-3'661
3130000	Prestations de services de tiers	73'744.25	70'900	2'844	63'989.60	9'755
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	0.00	790	-790	0.00	0
3130030	Frais de port - Affranchissements	2'299.43	2'500	-201	1'823.84	476
3130040	Frais bancaires et postaux	68.00	50	18	81.53	-14
3130043	Frais de réception	104.65	800	-695	582.90	-478
3130090	Elimination des déchets	5'656.95	13'400	-7'743	6'003.70	-347
3130092	Compostage	1'969.35	4'000	-2'031	1'431.70	538
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	1'939.15	2'500	-561	2'202.30	-263
3134011	Assurances RC	0.00	300	-300	0.00	0
3134012	Assurances bâtiments	6'647.25	6'500	147	6'294.05	353
3134013	Assurances choses	872.31	1'000	-128	906.95	-35
3134014	Assurances techniques	1'767.41	4'000	-2'233	3'584.75	-1'817
3134016	Assurances véhicules	614.70	600	15	554.50	60
3137012	Redevances incinération	705.75	2'000	-1'294	602.35	103
3137013	Taxes véhicules	1'622.00	1'700	-78	1'622.00	0
3141001	Entretien routes et chemins	19'426.60	16'500	2'927	11'954.40	7'472
3144001	Entretien bâtiments	126'422.42	109'500	16'922	49'760.21	76'662
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	7'122.35	5'400	1'722	6'565.85	557
3149000	Entretien des installations et monuments	4'392.35	5'000	-608	6'740.75	-2'348
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1'354.00	8'400	-7'046	1'634.45	-280
3160021	Locations objets vacants	2'760.00	0	2'760	0.00	2'760
3160022	Charges objets vacants	580.00	0	580	0.00	580
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
3170000	Déplacements véhicule privé	0.00	400	-400	0.00	0
3181001	Pertes sur débiteurs	11'348.64	8'200	3'149	8'736.67	2'612
33	Amortissements du patrimoine administratif	382'913.95	422'190	-39'276	410'353.40	-27'439
3300110	Amort. planif-route/voie communication	13'789.00	17'510	-3'721	12'890.00	899
3300310	Amort. planif-autres génie civil	5'166.00	7'960	-2'794	5'166.00	0
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	348'888.05	360'010	-11'122	370'438.00	-21'550
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	15'070.90	15'010	61	15'070.00	1
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0.00	21'700	-21'700	6'789.40	-6'789
39	Imputations internes	1'016'985.71	1'053'740	-36'754	979'838.12	37'148
3900005	Carburants Ville	2'191.50	8'000	-5'809	2'191.50	0
3910001	Honoraires gérance PA	561.60	700	-138	664.20	-103
3910004	Participation frais personnel	917'749.56	913'500	4'250	870'128.06	47'622
3910010	Déchets - taxe de base	271.20	280	-9	271.20	0
3910011	Déchets - taxe au poids	2'364.35	4'000	-1'636	2'250.70	114
3910100	Prestations informatiques	11'880.00	20'540	-8'660	15'040.00	-3'160
3930009	Prestations du Centre horticole	81'967.50	106'720	-24'753	89'292.46	-7'325

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts CO24-BU24	Comptes 2023	Ecarts CO24-CO23
41	Revenus régaliens et de concessions	-84'409.15	-81'800	-2'609	-67'796.80	-16'612
4120000	Revenus de concessions, patentes	-84'409.15	-81'800	-2'609	-67'796.80	-16'612
42	Taxes	-694'921.12	-687'050	-7'871	-737'351.36	42'430
4240000	Prestations de services	-663'374.63	-665'250	1'875	-707'728.55	44'354
4240043	Taxe pour dépôt de cendres	-4'516.00	-3'500	-1'016	-4'283.00	-233
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-20'360.54	-17'800	-2'561	-22'339.38	1'979
4260010	Rbts de charges de locataires PA	-4'060.00	0	-4'060	0.00	-4'060
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-2'091.60	-500	-1'592	-2'118.15	27
4260100	Frais de sommations	-30.00	0	-30	0.00	-30
4260110	Frais de sommations - Contentieux PA	-300.00	0	-300	-240.00	-60
4260120	Frais de sommations - Soumis PA	-172.80	0	-173	-289.15	116
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	-15.55	0	-16	-353.13	338
44	Revenus financiers	-54'810.10	-63'680	8'870	-61'796.16	6'986
4401003	Intérêts de retard	-469.40	-300	-169	-793.25	324
4470010	Produits des loyers	-12'480.00	-15'360	2'880	-14'760.00	2'280
4470021	Locations objets vacants	-2'760.00	0	-2'760	0.00	-2'760
4472002	Locations de chambres mortuaires	-39'100.70	-45'500	6'399	-43'742.91	4'642
4489010	Rbt de charges de locataires PA	0.00	-2'520	2'520	-2'500.00	2'500
48	Revenus extraordinaires	-39'166.00	-39'170	4	-39'166.00	0
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-39'166.00	-39'170	4	-39'166.00	0
755	Urbanisme-Mobilités-Environnement	2'572'430.98	2'603'970	-31'539	2'423'941.73	148'489
	Charges	3'228'895.92	3'177'920	50'976	3'063'730.91	165'165
	Revenus	-656'464.94	-573'950	-82'515	-639'789.18	-16'676
30	Charges de personnel	2'243'772.50	2'247'690	-3'918	2'095'328.05	148'444
3010000	Salaires du personnel	1'761'809.70	1'759'420	2'390	1'645'345.90	116'464
3010020	Jubilaires / ancienneté	2'350.00	2'380	-30	2'330.00	20
3010030	Salaires du personnel en formation	13'434.20	22'120	-8'686	12'582.15	852
3040000	Allocations enfants & formation	35'277.00	27'330	7'947	31'913.85	3'363
3049003	Allocations résidence	10'141.65	13'600	-3'458	9'913.00	229
3050000	Contributions AVS-AI-APG	97'814.75	98'700	-885	90'909.15	6'906
3050001	Contributions à la caisse de chômage	19'408.05	19'670	-262	18'142.15	1'266
3050002	Cotisations pré et parascolaire	3'206.60	3'240	-33	2'979.50	227
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	216'420.90	216'030	391	202'483.00	13'938
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	21'926.85	22'360	-433	20'649.20	1'278
3054000	Contributions à la caisse ALFA	33'848.50	34'160	-312	31'457.30	2'391
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	18'800.85	19'020	-219	17'630.05	1'171
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	1'549.60	1'570	-20	1'441.05	109
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	7'483.85	8'090	-606	7'451.75	32
3090000	Formation métier	300.00	0	300	100.00	200
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	458'939.52	429'700	29'240	429'904.56	29'035
3100000	Fourniture et matériel de bureau	3'695.45	4'200	-505	3'350.90	345
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	2'498.55	12'000	-9'501	5'397.64	-2'899
3102010	Annonces-Publications	3'409.45	3'500	-91	500.00	2'909
3102020	Frais d'impression, photocopies	2'323.22	1'700	623	634.25	1'689
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	14'423.84	15'400	-976	3'811.50	10'612
3103010	Abonnement journaux, magazines	1'658.05	1'620	38	1'661.00	-3
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	177.10	200	-23	246.13	-69
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	4'217.59	0	4'218	2'561.05	1'657
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	6'239.35	0	6'239	0.00	6'239
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	446.00	0	446	0.00	446
3130000	Prestations de services de tiers	218'258.15	211'100	7'158	203'223.35	15'035
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	10'721.60	9'300	1'422	8'838.15	1'883
3130030	Frais de port - Affranchissements	9'308.60	9'000	309	7'547.80	1'761
3130040	Frais bancaires et postaux	15'054.10	5'000	10'054	10'904.70	4'149
3130043	Frais de réception	6'661.00	4'500	2'161	6'670.45	-9
3130081	Prest. SGA en nature	45'114.45	41'000	4'114	40'860.30	4'254
3132030	Conseillers externes - Experts	36'377.23	40'000	-3'623	28'768.73	7'609
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	7'540.65	1'100	6'441	3'366.85	4'174
3132050	Cadastre et frais notaires liés	62'247.65	60'000	2'248	94'416.97	-32'169
3134011	Assurances RC	392.35	400	-8	392.35	0

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts CO24-BU24	Comptes 2023	Ecarts CO24-CO23
3134013	Assurances choses	379.17	600	-221	394.75	-16
3134014	Assurances techniques	92.10	50	42	26.00	66
3134016	Assurances véhicules	665.35	660	5	599.25	66
3137013	Taxes véhicules	469.50	600	-131	557.00	-88
3137017	Taxes de séjour et émoluments	242.00	300	-58	0.00	242
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	0	0	80.35	-80
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	892.40	600	292	602.25	290
3170000	Déplacements véhicule privé	70.00	300	-230	71.40	-1
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	5'266.30	3'000	2'266	3'381.59	1'885
3181001	Pertes sur débiteurs	0.00	3'400	-3'400	554.85	-555
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	98.32	170	-72	485.00	-387
33	Amortissements du patrimoine administratif	197'888.60	189'020	8'869	257'494.90	-59'606
3300110	Amort. planif-route/voie communication	9'965.00	2'400	7'565	19'965.00	-10'000
3300310	Amort. planif-autres génie civil	49'285.25	34'730	14'555	79'807.00	-30'522
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	56'459.85	74'170	-17'710	52'623.00	3'837
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	82'178.50	77'720	4'459	105'099.90	-22'921
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	0.00	47'500	-47'500	29'400.00	-29'400
3511010	Attribution Fonds	0.00	47'500	-47'500	29'400.00	-29'400
36	Charges de transfert	227'592.05	158'100	69'492	141'465.00	86'127
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	207'593.05	158'100	49'493	141'465.00	66'128
3650000	Réévaluations, participations PA	19'999.00	0	19'999	0.00	19'999
39	Imputations internes	100'703.25	105'910	-5'207	110'138.40	-9'435
3900005	Carburants Ville	505.35	1'000	-495	0.00	505
3910010	Déchets - taxe de base	837.90	930	-92	1'058.40	-221
3910100	Prestations informatiques	99'360.00	103'980	-4'620	109'080.00	-9'720
41	Revenus régaliens et de concessions	-120'484.82	-125'400	4'915	-125'369.40	4'885
4120001	Concessions SGA	-77'761.44	-86'000	8'239	-86'592.98	8'832
4120002	Prest.SGA nature	-42'723.38	-39'400	-3'323	-38'776.42	-3'947
42	Taxes	-374'102.62	-319'530	-54'573	-355'372.03	-18'731
4200000	Taxes d'exemption	0.00	-47'500	47'500	-29'400.00	29'400
4210000	Emoluments et autorisations officiels	-7'426.00	-7'000	-426	-6'650.00	-776
4210013	Permis de constructions	-321'010.00	-192'000	-129'010	-251'150.00	-69'860
4210020	Frais de sommations	0.00	-50	50	0.00	0
4240000	Prestations de services	-31'332.52	-53'000	21'667	-50'781.62	19'449
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-507.00	0	-507	-1'288.00	781
4260000	Remboursements de tiers	-13'309.50	-19'800	6'491	-15'982.41	2'673
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-368.45	0	-368	0.00	-368
4260100	Frais de sommations	-90.00	0	-90	-15.00	-75
4260110	Frais de sommations - Contentieux PA	0.00	-50	50	0.00	0
4260120	Frais de sommations - Soumis PA	-59.15	-130	71	-105.00	46
43	Revenus divers	-1'894.00	-200	-1'694	0.00	-1'894
4309000	Autres revenus d'exploitation	0.00	-200	200	0.00	0
4309001	Sponsoring et mécénat	-1'894.00	0	-1'894	0.00	-1'894
44	Revenus financiers	-109.65	-120	10	0.00	-110
4401003	Intérêts de retard	-109.65	-120	10	0.00	-110
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-66'700.00	-66'700	0	-72'055.40	5'355
4511004	Prélèvement Fonds	-66'700.00	-66'700	0	-72'055.40	5'355
46	Revenus de transfert	-3'000.00	-5'000	2'000	-20'898.00	17'898
4610000	Dédommagements de la Confédération	0.00	0	0	-8'000.00	8'000
4611001	Dédommagements cantons et concordats	0.00	0	0	-8'000.00	8'000
4631000	Subvention des cantons et concordats	0.00	-2'000	2'000	-1'898.00	1'898
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-3'000.00	-3'000	0	-3'000.00	0
49	Imputations internes	-90'173.85	-57'000	-33'174	-66'094.35	-24'080
4910004	Participation aux frais de personnel	-61'563.00	-57'000	-4'563	-55'100.00	-6'463

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts CO24-BU24	Comptes 2023	Ecarts CO24-CO23
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	-382.40	0	-382	0.00	-382
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-8'747.25	0	-8'747	-10'994.35	2'247
4980004	Indemnités maternité	-18'602.10	0	-18'602	0.00	-18'602
4980008	Indemnités paternité	-879.10	0	-879	0.00	-879
765	Politique de stationnement	-144'880.07	-395'190	250'310	-96'653.43	-48'227
	Charges	1'347'254.46	1'198'460	148'794	1'414'941.88	-67'687
	Revenus	-1'492'134.53	-1'593'650	101'515	-1'511'595.31	19'461
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	251'686.96	288'000	-36'313	255'633.59	-3'947
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	6'734.65	10'000	-3'265	8'052.85	-1'318
3130000	Prestations de services de tiers	213'091.00	222'500	-9'409	218'132.40	-5'041
3130030	Frais de port - Affranchissements	0.00	7'500	-7'500	0.00	0
3130040	Frais bancaires et postaux	600.31	500	100	671.44	-71
3134014	Assurances techniques	0.00	500	-500	0.00	0
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	14'936.00	31'000	-16'064	12'976.90	1'959
3160010	Location local, terrain, surface, place	16'325.00	16'000	325	15'800.00	525
33	Amortissements du patrimoine administratif	66'322.15	64'610	1'712	84'147.85	-17'826
3300110	Amort. planif-route/voie communication	57'778.00	0	57'778	57'778.00	0
3300310	Amort. planif-autres génie civil	0.00	57'840	-57'840	0.00	0
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	6'770.00	6'770	0	6'770.00	0
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	1'774.15	0	1'774	19'599.85	-17'826
34	Charges financières	100'827.35	20'750	80'077	151'191.44	-50'364
3431011	Entretien courant/répar./ maintenance PF	0.00	20'000	-20'000	0.00	0
3439110	Electricité-Eau-Gaz PF	681.50	600	82	375.40	306
3439540	Frais bancaires et postaux PF	145.85	150	-4	9.68	136
3441900	Réévaluation autres immo. corporelles PF	100'000.00	0	100'000	150'806.36	-50'806
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	516'855.00	418'100	98'755	518'869.00	-2'014
3511010	Attribution Fonds	129'214.00	139'370	-10'156	129'582.00	-368
3511014	Attribution fonds mobilité	387'641.00	278'730	108'911	389'287.00	-1'646
39	Imputations internes	411'563.00	407'000	4'563	405'100.00	6'463
3910004	Participation frais personnel	411'563.00	407'000	4'563	405'100.00	6'463
42	Taxes	-1'263'786.43	-1'350'000	86'214	-1'261'023.91	-2'763
4240022	Recettes macarons urbains	-824'005.05	-950'000	125'995	-864'884.29	40'879
4240023	Recettes macarons parking	-112'544.00	-120'000	7'456	-113'324.00	780
4240024	Recettes cartes à gratter	-126'614.00	-145'000	18'386	-112'372.00	-14'242
4240025	Recettes horodateurs	-168'226.38	-110'000	-58'226	-140'710.62	-27'516
4240026	Recettes macarons zones bleues	-32'397.00	-25'000	-7'397	-29'733.00	-2'664
44	Revenus financiers	-28'348.10	-43'650	15'302	-50'571.40	22'223
4430011	Recettes macarons parking PF	-25'495.00	-35'000	9'505	-47'846.00	22'351
4430012	Recettes horodateurs PF	-2'177.60	-8'000	5'822	-2'060.10	-118
4430030	Droits de superficie	-675.50	-650	-26	-665.30	-10
49	Imputations internes	-200'000.00	-200'000	0	-200'000.00	0
4910008	Part amendes	-200'000.00	-200'000	0	-200'000.00	0

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecart CO24-BU24	Comptes 2023	Ecart CO24-CO23
8	Sécurité	6'726'859.46	7'225'890	-499'031	6'637'055.73	89'804
	Charges	21'667'188.81	21'338'750	328'439	20'697'923.01	969'266
	Revenus	-14'940'329.35	-14'112'860	-827'469	-14'060'867.28	-879'462
860	Sécurité publique	1'423'105.68	2'020'730	-597'624	1'700'771.74	-277'666
	Charges	4'874'488.73	5'083'030	-208'541	4'750'401.89	124'087
	Revenus	-3'451'383.05	-3'062'300	-389'083	-3'049'630.15	-401'753
30	Charges de personnel	3'544'157.65	3'794'030	-249'872	3'517'906.90	26'251
3010000	Salaires du personnel	2'443'102.60	2'577'710	-134'607	2'448'347.25	-5'245
3010010	Salaires Patrouilles, service	13'595.95	30'000	-16'404	35'733.50	-22'138
3010011	Salair Patrouilles, mesures scolaires	426'876.70	435'000	-8'123	429'907.90	-3'031
3010020	Jubilaires / ancienneté	1'150.00	1'000	150	2'850.00	-1'700
3010030	Salaires du personnel en formation	10'535.60	15'120	-4'584	12'516.50	-1'981
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	-15'289.95	0	-15'290	-66'444.10	51'154
3040000	Allocations enfants & formation	32'435.15	35'860	-3'425	35'271.20	-2'836
3049003	Allocations résidence	16'355.60	19'200	-2'844	15'800.00	556
3050000	Contributions AVS-AI-APG	151'788.25	169'010	-17'222	155'291.55	-3'503
3050001	Contributions à la caisse de chômage	30'379.55	30'710	-330	30'727.50	-348
3050002	Cotisations pré et parascolaire	4'976.50	5'540	-564	5'090.35	-114
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	280'998.10	307'060	-26'062	273'987.00	7'011
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	34'401.75	34'920	-518	34'971.60	-570
3054000	Contributions à la caisse ALFA	52'524.60	58'490	-5'965	53'736.65	-1'212
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	24'610.25	27'870	-3'260	24'800.85	-191
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	2'376.55	2'680	-303	2'460.90	-84
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	11'640.45	13'860	-2'220	12'718.25	-1'078
3090000	Formation métier	21'700.00	30'000	-8'300	10'140.00	11'560
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	893'309.53	829'840	63'470	772'328.84	120'981
3100000	Fourniture et matériel de bureau	1'936.00	5'000	-3'064	1'930.00	6
3102020	Frais d'impression, photocopies	1'267.70	3'100	-1'832	27.27	1'240
3103010	Abonnement journaux, magazines	484.00	470	14	458.00	26
3105010	Denrées alimentaires, boissons	3'212.10	8'000	-4'788	8'591.40	-5'379
3106000	Matériel médical et sanitaire	67.00	200	-133	0.00	67
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	8'359.15	10'000	-1'641	10'584.95	-2'226
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	804.89	6'000	-5'195	6'435.90	-5'631
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	14'878.48	30'000	-15'122	21'546.79	-6'668
3120010	Electricité-Eau-Gaz	12'471.60	4'000	8'472	3'061.45	9'410
3130000	Prestations de services de tiers	754'511.35	626'500	128'011	611'501.35	143'010
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	100.00	200	-100	100.00	0
3130021	Téléphonie et télécommunications	14'647.50	14'300	348	14'593.50	54
3130030	Frais de port - Affranchissements	4'538.00	12'000	-7'462	4'995.21	-457
3130040	Frais bancaires et postaux	3'503.35	3'200	303	2'974.72	529
3130043	Frais de réception	2'649.85	2'000	650	0.00	2'650
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	684.80	11'500	-10'815	12'109.25	-11'424
3134011	Assurances RC	124.15	700	-576	124.15	0
3134013	Assurances choses	535.41	620	-85	557.45	-22
3134016	Assurances véhicules	5'183.90	4'000	1'184	4'315.20	869
3137013	Taxes véhicules	3'534.75	3'800	-265	3'360.60	174
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	23'776.40	16'000	7'776	26'237.30	-2'461
3170000	Déplacements véhicule privé	2'858.80	5'000	-2'141	3'486.80	-628
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	3'428.60	3'000	429	3'224.20	204
3181001	Pertes sur débiteurs	7'004.15	30'000	-22'996	13'144.30	-6'140
3192000	Droits d'auteur & autre indemnités. droits	0.00	250	-250	255.35	-255
3199000	Autres charges d'exploitation	22'747.60	30'000	-7'252	18'713.70	4'034
33	Amortissements du patrimoine administratif	38'877.70	38'880	-2	37'344.00	1'534
3300110	Amort. planif-route/voie communication	593.00	0	593	593.00	0
3300310	Amort. planif-autres génie civil	0.00	590	-590	0.00	0
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	38'284.70	38'290	-5	36'751.00	1'534
36	Charges de transfert	61'620.00	63'400	-1'780	67'950.00	-6'330
3601001	Quote-part canton - Fichier chiens	61'620.00	63'400	-1'780	67'950.00	-6'330

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts CO24-BU24	Comptes 2023	Ecarts CO24-CO23
39	Imputations internes	336'523.85	356'880	-20'356	354'872.15	-18'348
3900005	Carburants Ville	8'771.70	8'000	772	0.00	8'772
3910008	Part amendes	200'000.00	200'000	0	200'000.00	0
3910010	Déchets - taxe de base	1'292.15	1'400	-108	1'292.15	0
3910011	Déchets - taxe au poids	0.00	100	-100	0.00	0
3910100	Prestations informatiques	126'460.00	147'380	-20'920	153'580.00	-27'120
40	Revenus fiscaux	-243'210.00	-227'000	-16'210	-236'380.00	-6'830
4033000	Taxe des chiens	-243'210.00	-227'000	-16'210	-236'380.00	-6'830
42	Taxes	-2'612'627.75	-2'391'700	-220'928	-2'306'715.15	-305'913
4210000	Emoluments et autorisations officiels	-26'580.00	-25'000	-1'580	-31'560.00	4'980
4250001	Vente d'appareils et véhicules usagés	0.00	0	0	-999.00	999
4260000	Remboursements de tiers	-69'175.50	-56'000	-13'176	-66'315.00	-2'861
4260016	Remboursements assurances véhicules	-4'511.85	0	-4'512	0.00	-4'512
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-1'441.30	-10'000	8'559	-4'729.50	3'288
4260028	Commandement de payer	-939'319.00	-800'000	-139'319	-818'267.00	-121'052
4260100	Frais de sommations	-945.00	-700	-245	-705.00	-240
4270000	Amendes / contraventions	-1'080'655.00	-1'200'000	119'345	-1'003'972.50	-76'683
4290000	Autres taxes	-489'821.10	-300'000	-189'821	-380'167.15	-109'654
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	-179.00	0	-179	0.00	-179
43	Revenus divers	-70'002.00	-50'000	-20'002	-54'086.00	-15'916
4309000	Autres revenus d'exploitation	-70'002.00	-50'000	-20'002	-54'086.00	-15'916
44	Revenus financiers	-36'735.70	-41'000	4'264	-38'045.95	1'310
4401003	Intérêts de retard	-235.70	-1'000	764	-940.95	705
4472001	Locations salles-terrains-installations	-36'500.00	-40'000	3'500	-37'105.00	605
46	Revenus de transfert	-3'000.00	-2'600	-400	-3'000.00	0
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-3'000.00	-2'600	-400	-3'000.00	0
49	Imputations internes	-485'807.60	-350'000	-135'808	-411'403.05	-74'405
4910004	Participation aux frais de personnel	-350'000.00	-350'000	0	-350'000.00	0
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	-78'243.85	0	-78'244	-12'096.90	-66'147
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-51'023.15	0	-51'023	-24'531.15	-26'492
4980003	Indemnités Service militaire/PC	-6'540.60	0	-6'541	-8'341.75	1'801
4980004	Indemnités maternité	0.00	0	0	-16'433.25	16'433
870	Défense incendie région	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	4'863'449.83	4'524'220	339'230	4'719'793.17	143'657
	Revenus	-4'863'449.83	-4'524'220	-339'230	-4'719'793.17	-143'657
30	Charges de personnel	3'673'629.75	3'328'900	344'730	3'569'678.00	103'952
3010000	Salaires du personnel	2'002'727.10	2'110'150	-107'423	2'290'619.80	-287'893
3010020	Jubilaires / ancienneté	6'521.00	2'130	4'391	3'900.00	2'621
3010030	Salaires du personnel en formation	357'466.60	277'180	80'287	0.00	357'467
3040000	Allocations enfants & formation	27'646.20	21'490	6'156	22'840.10	4'806
3042000	Indemnités de repas	28'765.30	30'000	-1'235	25'988.90	2'776
3049003	Allocations résidence	13'341.65	15'220	-1'878	14'625.05	-1'283
3050000	Contributions AVS-AI-APG	136'658.47	132'040	4'618	125'669.74	10'989
3050001	Contributions à la caisse de chômage	27'220.35	26'450	770	25'067.75	2'153
3050002	Cotisations pré et parascolaire	4'375.55	4'330	46	4'072.05	304
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	296'294.70	317'880	-21'585	285'632.45	10'662
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	29'366.70	30'080	-713	27'723.90	1'643
3054000	Contributions à la caisse ALFA	46'116.17	45'690	426	42'947.65	3'169
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	22'379.00	24'350	-1'971	22'232.75	146
3059000	Rentes Pont AVS avec compensation	80'130.00	0	80'130	13'884.00	66'246
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	40'064.85	0	40'065	5'950.20	34'115
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	2'121.00	2'090	31	1'974.56	146
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	10'215.71	10'820	-604	10'208.25	7
3090000	Formation métier	217'148.85	65'000	152'149	270'936.05	-53'787
3092000	Soldes volontaires	310'437.35	200'000	110'437	364'029.90	-53'593
3099000	Autres charges de personnel	14'633.20	14'000	633	11'374.90	3'258

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecart CO24-BU24	Comptes 2023	Ecart CO24-CO23
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	709'223.68	664'040	45'184	655'397.87	53'826
3100000	Fourniture et matériel de bureau	1'849.85	2'000	-150	3'584.12	-1'734
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	1'179.94	800	380	199.20	981
3101050	Achat carburant, huile, mazout	52'093.02	50'000	2'093	44'620.33	7'473
3102020	Frais d'impression, photocopies	362.25	1'000	-638	308.90	53
3103010	Abonnement journaux, magazines	612.20	1'500	-888	591.40	21
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	140.00	500	-360	767.50	-628
3105010	Denrées alimentaires, boissons	18'556.72	15'000	3'557	8'094.65	10'462
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	2'988.45	3'000	-12	1'692.15	1'296
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	52'917.77	50'000	2'918	66'665.18	-13'747
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	45'004.42	40'000	5'004	14'991.80	30'013
3112002	Equipement ORPP	0.00	0	0	4'691.65	-4'692
3112003	Vêtements, équipements, linges	0.00	0	0	10'835.91	-10'836
3113001	Matériel informatique	714.30	1'000	-286	578.00	136
3120010	Electricité-Eau-Gaz	34'150.70	31'250	2'901	33'226.55	924
3120025	Chauffage-Eclairage	2'111.00	3'000	-889	2'810.00	-699
3130000	Prestations de services de tiers	21'214.30	19'000	2'214	29'554.15	-8'340
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	5'100.00	6'300	-1'200	6'600.00	-1'500
3130021	Téléphonie et télécommunications	41'794.25	52'000	-10'206	50'311.22	-8'517
3130030	Frais de port - Affranchissements	4'327.88	5'000	-672	4'250.23	78
3130040	Frais bancaires et postaux	0.00	1'000	-1'000	750.00	-750
3130043	Frais de réception	3'148.25	3'000	148	0.00	3'148
3130060	Tempête juillet 2023	1'983.70	0	1'984	0.00	1'984
3130090	Elimination des déchets	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
3130210	Honoraires médecins et dentistes	8'667.15	8'000	667	9'887.25	-1'220
3132030	Conseillers externes - Experts	14'970.00	15'000	-30	13'471.50	1'499
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	729.75	1'000	-270	263.85	466
3134011	Assurances RC	606.00	1'000	-394	606.00	0
3134012	Assurances bâtiments	362.10	540	-178	342.50	20
3134013	Assurances choses	5'583.73	4'500	1'084	5'790.10	-206
3134014	Assurances techniques	1'348.95	1'500	-151	1'265.75	83
3134016	Assurances véhicules	20'431.60	20'000	432	17'734.15	2'697
3137013	Taxes véhicules	1'495.55	1'500	-4	1'910.55	-415
3137016	Emoluments & redevances boissons	75.00	0	75	0.00	75
3144001	Entretien bâtiments	5'075.55	8'000	-2'924	5'065.75	10
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	172'792.75	165'000	7'793	141'723.78	31'069
3151021	Entret. machines/véhic. - Intervention	9'480.65	10'000	-519	3'669.65	5'811
3153001	Entretien de matériel informatique	1'540.45	2'600	-1'060	1'534.75	6
3160010	Location local, terrain, surface, place	68'681.35	54'000	14'681	44'032.65	24'649
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	373.60	550	-176	0.00	374
3162000	Leasings	55'894.15	60'000	-4'106	55'687.35	207
3170000	Déplacements véhicule privé	196.00	0	196	0.00	196
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	42'560.75	12'000	30'561	64'956.10	-22'395
3181001	Pertes sur débiteurs	7'621.60	8'000	-378	2'288.30	5'333
3190000	Autres charges d'exploitation	488.00	4'500	-4'012	44.95	443
33	Amortissements du patrimoine administratif	244'701.25	263'720	-19'019	240'036.70	4'665
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	163'089.25	188'290	-25'201	163'689.70	-600
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	81'612.00	75'430	6'182	76'347.00	5'265
39	Imputations internes	235'895.15	267'560	-31'665	254'680.60	-18'785
3910010	Déchets - taxe de base	1'477.35	1'400	77	1'389.15	88
3910011	Déchets - taxe au poids	0.00	0	0	46.35	-46
3910100	Prestations informatiques	34'605.00	34'880	-275	40'950.00	-6'345
3930002	Quote-part charges SIS	130'730.00	154'250	-23'520	141'460.00	-10'730
3940010	Intérêts	69'082.80	77'030	-7'947	70'835.10	-1'752
42	Taxes	-187'382.00	-236'000	48'618	-299'045.15	111'663
4240037	Facturation service feu	-99'902.50	-135'000	35'098	-151'318.80	51'416
4240039	Fausses alarmes	-66'800.00	-80'000	13'200	-52'200.00	-14'600
4260000	Remboursements de tiers	-19'627.20	-20'000	373	-95'004.20	75'377
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-827.30	-1'000	173	-357.15	-470
4260100	Frais de sommations	-120.00	0	-120	-60.00	-60
4260110	Frais de sommations - Contentieux PA	-105.00	0	-105	-105.00	0
44	Revenus financiers	-241.99	0	-242	-86.75	-155

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts CO24-BU24	Comptes 2023	Ecarts CO24-CO23
4401003	Intérêts de retard	-241.99	0	-242	-86.75	-155
46	Revenus de transfert	-2'464'436.38	-2'103'850	-360'586	-2'137'222.01	-327'214
4611001	Dédommagements cantons et concordats	-1'461'095.03	-1'020'850	-440'245	-1'124'367.67	-336'727
4612001	Dédommagements communes	-1'003'341.35	-1'010'500	7'159	-1'012'854.34	9'513
4631000	Subvention des cantons et concordats	0.00	-72'500	72'500	0.00	0
48	Revenus extraordinaires	-62'491.00	-62'490	-1	-62'491.00	0
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-62'491.00	-62'490	-1	-62'491.00	0
49	Imputations internes	-2'148'898.46	-2'121'880	-27'018	-2'220'948.26	72'050
4910004	Participation aux frais de personnel	-7'570.00	-7'570	0	-7'570.00	0
4910012	Participation de la Ville région déf. incendie	-2'105'192.21	-2'106'410	1'218	-2'111'310.91	6'119
4920001	Location de locaux, de la place	-7'900.00	-7'900	0	-7'900.00	0
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	-2'381.35	0	-2'381	-23'235.10	20'854
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-22'124.90	0	-22'125	-68'004.05	45'879
4980003	Indemnités Service militaire/PC	0.00	0	0	-1'748.40	1'748
4980008	Indemnités paternité	-3'730.00	0	-3'730	-1'179.80	-2'550
871	Service ambulancier	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	5'935'059.16	5'805'560	129'499	5'624'035.31	311'024
	Revenus	-5'935'059.16	-5'805'560	-129'499	-5'624'035.31	-311'024
30	Charges de personnel	4'497'399.44	4'556'540	-59'141	4'208'960.50	288'439
3010000	Salaires du personnel	2'930'974.35	3'135'800	-204'826	3'175'303.50	-244'329
3010005	Salaire du personnel auxiliaire	71'707.20	2'000	69'707	44'792.50	26'915
3010020	Jubilaires / ancienneté	2'000.00	2'380	-380	500.00	1'500
3010030	Salaires du personnel en formation	536'590.25	424'900	111'690	103'766.55	432'824
3040000	Allocations enfants & formation	49'342.80	44'650	4'693	46'294.90	3'048
3042000	Indemnités de repas	28'765.30	30'000	-1'235	25'988.90	2'776
3049003	Allocations résidence	15'983.35	19'080	-3'097	15'124.95	858
3050000	Contributions AVS-AI-APG	187'883.84	196'800	-8'916	177'965.80	9'918
3050001	Contributions à la caisse de chômage	37'569.90	39'430	-1'860	35'570.25	2'000
3050002	Cotisations pré et parascolaire	6'153.55	6'450	-296	5'824.75	329
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	424'669.70	452'400	-27'730	390'348.30	34'321
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	41'748.35	44'840	-3'092	39'972.15	1'776
3054000	Contributions à la caisse ALFA	65'011.20	68'100	-3'089	61'577.65	3'434
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	30'460.05	34'960	-4'500	30'931.15	-471
3059000	Rentes Pont AVS avec compensation	7'350.00	0	7'350	13'884.00	-6'534
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	3'675.00	0	3'675	5'950.20	-2'275
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	2'967.65	3'120	-152	2'807.45	160
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	14'366.20	16'130	-1'764	14'573.70	-208
3090000	Formation métier	11'009.15	10'000	1'009	1'020.00	9'989
3092000	Soldes volontaires	20'215.00	16'500	3'715	9'990.00	10'225
3099000	Autres charges de personnel	8'956.60	9'000	-43	6'773.80	2'183
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	969'754.02	605'400	364'354	508'699.50	461'055
3100000	Fourniture et matériel de bureau	2'057.11	1'500	557	2'683.83	-627
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	888.56	800	89	82.75	806
3101050	Achat carburant, huile, mazout	31'008.16	40'000	-8'992	28'481.72	2'526
3102020	Frais d'impression, photocopies	344.65	1'000	-655	178.70	166
3103010	Abonnement journaux, magazines	387.20	700	-313	366.40	21
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	243.20	500	-257	740.80	-498
3105010	Denrées alimentaires, boissons	10'117.28	10'000	117	2'866.40	7'251
3106000	Matériel médical et sanitaire	103'435.67	100'000	3'436	74'516.56	28'919
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	3'640.31	3'000	640	1'567.75	2'073
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	16'786.36	12'000	4'786	10'916.21	5'870
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	29'915.81	20'000	9'916	15'869.28	14'047
3113001	Matériel informatique	0.00	0	0	428.00	-428
3130000	Prestations de services de tiers	3'891.60	8'200	-4'308	11'285.35	-7'394
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	2'016.20	1'000	1'016	800.00	1'216
3130021	Téléphonie et télécommunications	15'006.05	13'000	2'006	15'867.74	-862
3130030	Frais de port - Affranchissements	3'953.32	4'000	-47	3'821.50	132
3130040	Frais bancaires et postaux	12.97	4'100	-4'087	3'073.55	-3'061
3130043	Frais de réception	2'143.40	2'000	143	497.50	1'646
3130090	Elimination des déchets	23.80	100	-76	0.00	24

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts CO24-BU24	Comptes 2023	Ecarts CO24-CO23
3130210	Honoraires médecins et dentistes	32'654.00	30'000	2'654	13'774.10	18'880
3132030	Conseillers externes - Experts	9'999.60	10'000	0	9'471.50	528
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	57'193.47	30'000	27'193	17'182.30	40'011
3134011	Assurances RC	783.90	700	84	783.90	0
3134013	Assurances choses	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
3134014	Assurances techniques	-18.80	300	-319	24.80	-44
3134016	Assurances véhicules	7'828.60	10'000	-2'171	-8'271.90	16'101
3137013	Taxes véhicules	1'266.50	600	667	1'426.90	-160
3137016	Emoluments & redevances boissons	75.00	0	75	0.00	75
3144001	Entretien bâtiments	258.75	500	-241	3'253.80	-2'995
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	107'979.79	75'000	32'980	63'590.35	44'389
3158010	Maintenance logiciels	1'513.40	1'500	13	1'507.80	6
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	560.40	600	-40	0.00	560
3170000	Déplacements véhicule privé	400.40	0	400	364.00	36
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	5'704.55	3'300	2'405	1'648.15	4'056
3181001	Pertes sur débiteurs	517'112.81	220'000	297'113	229'699.76	287'413
3199000	Autres charges d'exploitation	570.00	0	570	200.00	370
33	Amortissements du patrimoine administratif	161'388.95	228'800	-67'411	198'777.16	-37'388
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	54'362.75	62'770	-8'407	54'562.90	-200
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	107'026.20	166'030	-59'004	144'214.26	-37'188
36	Charges de transfert	156'231.10	235'000	-78'769	553'537.00	-397'306
3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	156'231.10	235'000	-78'769	553'537.00	-397'306
39	Imputations internes	150'285.65	179'820	-29'534	154'061.15	-3'776
3910010	Déchets - taxe de base	1'477.35	1'400	77	1'389.15	88
3910011	Déchets - taxe au poids	0.00	0	0	9.30	-9
3910100	Prestations informatiques	31'145.00	26'990	4'155	26'980.00	4'165
3930002	Quote-part charges SIS	87'160.00	102'830	-15'670	94'310.00	-7'150
3940010	Intérêts	30'503.30	48'600	-18'097	31'372.70	-869
42	Taxes	-2'914'927.37	-2'924'500	9'573	-3'074'092.44	159'165
4240000	Prestations de services	-84'841.75	-90'000	5'158	-87'525.25	2'684
4240040	Facturation ambulance	-2'759'382.70	-2'800'000	40'617	-2'956'725.95	197'343
4260000	Remboursements de tiers	-1'219.00	0	-1'219	-875.00	-344
4260016	Remboursements assurances véhicules	-5'972.40	0	-5'972	0.00	-5'972
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-49'435.57	-20'000	-29'436	-23'086.10	-26'349
4260100	Frais de sommations	-1'010.00	-1'000	-10	-660.00	-350
4260110	Frais de sommations - Contentieux PA	-3'990.00	-3'500	-490	-3'660.00	-330
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	-9'075.95	-10'000	924	-1'560.14	-7'516
44	Revenus financiers	-23'152.52	-10'000	-13'153	-12'155.19	-10'997
4401003	Intérêts de retard	-23'152.52	-10'000	-13'153	-12'155.19	-10'997
46	Revenus de transfert	-783'527.80	-807'780	24'252	-678'604.95	-104'923
4612001	Dédommagements communes	-783'527.80	-804'780	21'252	-675'604.95	-107'923
4631100	Contribution formation duale/apprentis	0.00	-3'000	3'000	-3'000.00	3'000
48	Revenus extraordinaires	-20'830.00	-20'830	0	-20'830.00	0
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-20'830.00	-20'830	0	-20'830.00	0
49	Imputations internes	-2'192'621.47	-2'042'450	-150'171	-1'838'352.73	-354'269
4910004	Participation aux frais de personnel	-68'130.00	-68'130	0	-68'130.00	0
4910013	Participation de la Ville ambulancier	-1'943'916.77	-1'962'620	18'703	-1'667'571.38	-276'345
4920001	Location de locaux, de la place	-11'700.00	-11'700	0	-11'700.00	0
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	-21'085.30	0	-21'085	-24'814.10	3'729
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-131'797.90	0	-131'798	-60'766.30	-71'032
4980003	Indemnités Service militaire/PC	0.00	0	0	-1'748.35	1'748
4980004	Indemnités maternité	-12'261.55	0	-12'262	0.00	-12'262
4980008	Indemnités paternité	-3'729.95	0	-3'730	-3'622.60	-107
875	Prévention feu	271'488.65	299'530	-28'041	318'995.55	-47'507
	Charges	277'378.65	302'030	-24'651	331'849.55	-54'471
	Revenus	-5'890.00	-2'500	-3'390	-12'854.00	6'964

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecart CO24-BU24	Comptes 2023	Ecart CO24-CO23
30	Charges de personnel	263'281.60	288'180	-24'898	322'189.15	-58'908
3010000	Salaires du personnel	210'986.50	232'220	-21'234	241'538.20	-30'552
3040000	Allocations enfants & formation	2'508.00	0	2'508	1'980.00	528
3049003	Allocations résidence	0.00	1'000	-1'000	1'000.00	-1'000
3050000	Contributions AVS-AI-APG	11'584.40	12'810	-1'226	13'316.45	-1'732
3050001	Contributions à la caisse de chômage	2'320.60	2'570	-249	2'667.35	-347
3050002	Cotisations pré et parascolaire	379.90	420	-40	436.50	-57
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	25'506.90	28'050	-2'543	29'220.00	-3'713
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	2'638.65	2'920	-281	3'032.50	-394
3054000	Contributions à la caisse ALFA	4'008.60	4'430	-421	4'607.65	-599
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	2'278.70	2'510	-231	2'608.25	-330
3059000	Rentes Pont AVS avec compensation	0.00	0	0	11'028.00	-11'028
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	0.00	0	0	9'452.40	-9'452
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	183.30	200	-17	210.45	-27
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	886.05	1'050	-164	1'091.40	-205
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	1'719.05	3'260	-1'541	3'469.40	-1'750
3100000	Fourniture et matériel de bureau	35.65	200	-164	200.00	-164
3101050	Achat carburant, huile, mazout	0.00	150	-150	0.00	0
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0.00	300	-300	110.00	-110
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	738.65	0	739	0.00	739
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	0.00	0	0	80.00	-80
3134011	Assurances RC	63.90	70	-6	63.90	0
3134016	Assurances véhicules	334.35	800	-466	732.45	-398
3137013	Taxes véhicules	446.50	840	-394	769.85	-323
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	100.00	300	-200	340.00	-240
3170000	Déplacements véhicule privé	0.00	500	-500	455.00	-455
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	0.00	100	-100	718.20	-718
33	Amortissements du patrimoine administratif	4'028.00	0	4'028	1.00	4'027
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	4'028.00	0	4'028	1.00	4'027
39	Imputations internes	8'350.00	10'590	-2'240	6'190.00	2'160
3910100	Prestations informatiques	8'350.00	10'590	-2'240	6'190.00	2'160
42	Taxes	-5'890.00	-2'500	-3'390	-12'854.00	6'964
4240000	Prestations de services	-5'880.00	-2'500	-3'380	-4'305.00	-1'575
4250001	Vente d'appareils et véhicules usagés	0.00	0	0	-999.00	999
4260000	Remboursements de tiers	-10.00	0	-10	-7'550.00	7'540
876	Service du feu	2'105'192.21	2'106'410	-1'218	2'111'310.91	-6'119
	Charges	2'105'192.21	2'106'410	-1'218	2'111'310.91	-6'119
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
39	Imputations internes	2'105'192.21	2'106'410	-1'218	2'111'310.91	-6'119
3910012	Participation de la Ville région déf. incendie	2'105'192.21	2'106'410	-1'218	2'111'310.91	-6'119
877	Service de sauvetage	1'943'916.77	1'962'620	-18'703	1'667'571.38	276'345
	Charges	1'943'916.77	1'962'620	-18'703	1'667'571.38	276'345
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
39	Imputations internes	1'943'916.77	1'962'620	-18'703	1'667'571.38	276'345
3910013	Participation de la Ville ambulancier	1'943'916.77	1'962'620	-18'703	1'667'571.38	276'345
878	Secours routier/Hydroc./Chimique/Grimpe	467'817.65	330'610	137'208	333'044.15	134'774
	Charges	467'817.65	330'610	137'208	333'044.15	134'774
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	467'817.65	330'610	137'208	333'044.15	134'774
3130095	Secours routier - désincarcération	93'414.65	198'150	-104'735	199'899.45	-106'485
3130096	Hydrocarbure	116'861.40	39'850	77'011	40'125.80	76'736
3130097	Chimique, radioprotection	46'893.40	76'010	-29'117	76'603.80	-29'710

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecart CO24-BU24	Comptes 2023	Ecart CO24-CO23
3130098	Grimp / Missions communautaires	187'201.50	13'280	173'922	13'132.10	174'069
3130099	Ferroviaire / Aéronef	0.00	3'320	-3'320	3'283.00	-3'283
3130100	Feux de forêt et végétation	23'446.70	0	23'447	0.00	23'447
880	Protection civile-dét.catastrophe	515'338.50	505'990	9'349	505'362.00	9'977
	Charges	515'338.50	505'990	9'349	505'362.00	9'977
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	2'223.00	2'300	-77	2'223.00	0
3160010	Location local, terrain, surface, place	2'223.00	2'300	-77	2'223.00	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	10'686.00	10'690	-4	10'686.00	0
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	10'686.00	10'690	-4	10'686.00	0
36	Charges de transfert	502'429.50	493'000	9'430	492'453.00	9'977
3611010	Dédommagement aux cantons et concordats	502'429.50	493'000	9'430	492'453.00	9'977
890	OPC Organis. Protection Civile	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	684'547.31	718'280	-33'733	654'554.65	29'993
	Revenus	-684'547.31	-718'280	33'733	-654'554.65	-29'993
30	Charges de personnel	413'772.75	418'800	-5'027	399'915.25	13'858
3010000	Salaires du personnel	326'839.50	326'850	-11	315'977.35	10'862
3040000	Allocations enfants & formation	2'400.00	2'400	0	2'400.00	0
3050000	Contributions AVS-AI-APG	17'945.85	17'950	-4	17'349.75	596
3050001	Contributions à la caisse de chômage	3'595.70	3'600	-4	3'475.60	120
3050002	Cotisations pré et parascolaire	588.25	600	-12	569.25	19
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	40'483.20	40'500	-17	38'886.60	1'597
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	4'090.70	4'100	-9	3'952.65	138
3054000	Contributions à la caisse ALFA	6'210.10	6'250	-40	6'003.95	206
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	3'530.10	3'550	-20	3'412.55	118
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	284.60	300	-15	274.40	10
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	1'372.25	1'500	-128	1'422.15	-50
3092000	Soldes volontaires	6'432.50	11'000	-4'568	6'191.00	242
3099000	Autres charges de personnel	0.00	200	-200	0.00	0
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	133'722.26	156'510	-22'788	115'487.10	18'235
3100000	Fourniture et matériel de bureau	526.80	500	27	250.00	277
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	389.80	500	-110	140.70	249
3101040	Produits et matériel de nettoyage	93.40	500	-407	63.65	30
3101050	Achat carburant, huile, mazout	5'016.30	9'000	-3'984	6'382.20	-1'366
3103010	Abonnement journaux, magazines	484.00	500	-16	458.00	26
3105010	Denrées alimentaires, boissons	10'159.25	13'000	-2'841	9'944.25	215
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	486.35	2'000	-1'514	402.60	84
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	9'615.45	13'000	-3'385	6'766.75	2'849
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	335.45	2'000	-1'665	1'119.65	-784
3120010	Electricité-Eau-Gaz	16'097.45	22'000	-5'903	14'038.00	2'059
3120025	Chauffage-Eclairage	14'443.35	9'500	4'943	5'496.10	8'947
3130000	Prestations de services de tiers	1'655.00	500	1'155	304.70	1'350
3130021	Téléphonie et télécommunications	9'135.35	12'000	-2'865	9'844.85	-710
3130030	Frais de port - Affranchissements	1'511.50	1'500	12	1'500.00	12
3130043	Frais de réception	300.00	3'000	-2'700	1'433.60	-1'134
3130090	Elimination des déchets	13.45	0	13	34.70	-21
3134011	Assurances RC	2'398.35	2'500	-102	2'408.85	-11
3134016	Assurances véhicules	7'751.70	7'000	752	8'107.80	-356
3137013	Taxes véhicules	530.55	1'000	-469	874.00	-343
3137017	Taxes de séjour et émoluments	22.40	0	22	460.80	-438
3138001	Cours, examens et conseils	0.00	500	-500	0.00	0
3144001	Entretien bâtiments	17'853.26	11'000	6'853	8'716.45	9'137
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	4'043.40	4'000	43	3'323.60	720
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	87.05	500	-413	0.00	87
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	6'481.25	7'000	-519	8'878.70	-2'397
3158010	Maintenance logiciels	0.00	1'000	-1'000	0.00	0

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecart CO24-BU24	Comptes 2023	Ecart CO24-CO23
3160010	Location local, terrain, surface, place	23'368.00	31'000	-7'632	23'368.00	0
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	923.40	1'400	-477	1'169.15	-246
3190000	Autres charges d'exploitation	0.00	110	-110	0.00	0
39	Imputations internes	137'052.30	142'970	-5'918	139'152.30	-2'100
3910004	Participation frais personnel	75'700.00	75'700	0	75'700.00	0
3910010	Déchets - taxe de base	132.30	150	-18	132.30	0
3910100	Prestations informatiques	7'400.00	7'520	-120	7'520.00	-120
3920001	Location de locaux, de la place	19'600.00	19'600	0	19'600.00	0
3930000	Frais administratif et d'exploitation	10'000.00	10'000	0	10'000.00	0
3930002	Quote-part charges SIS	24'220.00	30'000	-5'780	26'200.00	-1'980
42	Taxes	-3'040.80	-2'180	-861	-3'516.55	476
4260000	Remboursements de tiers	-3'040.80	-2'180	-861	-3'516.55	476
44	Revenus financiers	-9'110.70	-1'500	-7'611	-11'377.00	2'266
4472001	Locations salles-terrains-installations	-9'110.70	-1'500	-7'611	-11'377.00	2'266
46	Revenus de transfert	-672'395.81	-714'600	42'204	-639'661.10	-32'735
4611001	Dédommagements cantons et concordats	-650'795.81	-693'000	42'204	-618'061.10	-32'735
4630000	Subventions de la Confédération	-21'600.00	-21'600	0	-21'600.00	0

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecarts CO24-BU24	Comptes 2023	Ecarts CO24-CO23
9	Services industriels	-8'556'598.71	-7'324'000	-1'232'599	-5'074'678.65	-3'481'920
	Charges	15'943'495.83	15'824'450	119'046	14'851'175.36	1'092'320
	Revenus	-24'500'094.54	-23'148'450	-1'351'645	-19'925'854.01	-4'574'241
902	Services industriels	-8'556'598.71	-7'324'000	-1'232'599	-5'074'678.65	-3'481'920
	Charges	2'439'338.54	2'330'000	109'339	2'337'766.60	101'572
	Revenus	-10'995'937.25	-9'654'000	-1'341'937	-7'412'445.25	-3'583'492
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	1'560'746.07	1'449'400	111'346	1'472'353.56	88'393
3120010	Electricité-Eau-Gaz	416'481.50	300'000	116'482	318'143.80	98'338
3130082	Mandat d'exploitation Viteos	1'125'321.00	1'130'000	-4'679	1'135'158.40	-9'837
3130085	Honoraires redevance énergétique	18'943.57	19'400	-456	19'051.36	-108
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	855'542.47	880'600	-25'058	865'413.04	-9'871
3511013	Attribution fds à vocation énergétique	855'542.47	880'600	-25'058	865'413.04	-9'871
36	Charges de transfert	23'050.00	0	23'050	0.00	23'050
3637020	Subventions installations solaires	23'050.00	0	23'050	0.00	23'050
42	Taxes	-2'875'337.17	-2'547'800	-327'537	-2'608'495.17	-266'842
4240035	Redevance	-1'398'966.13	-1'440'000	41'034	-1'414'844.77	15'879
4240044	Redevance à vocation énergétique	-874'486.04	-900'000	25'514	-884'464.40	9'978
4240047	Redevance utilisation domaine public	-601'885.00	-207'800	-394'085	-309'186.00	-292'699
44	Revenus financiers	-8'093'400.00	-7'102'200	-991'200	-4'799'800.00	-3'293'600
4451000	Dividendes & produits participations PA	-1'558'200.00	-1'558'200	0	-1'558'200.00	0
4490000	Réévaluations PA	-6'535'200.00	-5'544'000	-991'200	-3'241'600.00	-3'293'600
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-23'050.00	0	-23'050	0.00	-23'050
4511013	Prélèv. Fonds à vocation énergétique	-23'050.00	0	-23'050	0.00	-23'050
46	Revenus de transfert	-4'150.08	-4'000	-150	-4'150.08	0
4610000	Dédommagements de la Confédération	-4'150.08	-4'000	-150	-4'150.08	0
911	Eaux-réseau	0.00	0	0	0.00	0
	Charges	13'504'157.29	13'494'450	9'707	12'513'408.76	990'749
	Revenus	-13'504'157.29	-13'494'450	-9'707	-12'513'408.76	-990'749
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	5'723'722.10	5'210'000	513'722	5'025'669.00	698'053
3130043	Frais de réception	0.00	0	0	287.00	-287
3130082	Mandat d'exploitation Viteos	5'495'336.00	5'100'000	395'336	4'899'664.00	595'672
3137019	Redevance utilisation domaine public	228'386.10	110'000	118'386	125'718.00	102'668
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'655'973.55	1'698'650	-42'676	1'512'614.90	143'359
3300310	Amort. planif-autres génie civil	1'334'666.00	1'352'050	-17'384	1'283'242.00	51'424
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	0.00	21'440	-21'440	0.00	0
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	163'680.55	194'790	-31'109	181'101.90	-17'421
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	157'627.00	130'370	27'257	48'271.00	109'356
39	Imputations internes	6'124'461.64	6'585'800	-461'338	5'975'124.86	149'337
3940001	Intérêts capitaux eau	731'100.85	784'200	-53'099	661'610.30	69'491
3980005	Taxe épuration ttc	5'393'360.79	5'801'600	-408'239	5'313'514.56	79'846
42	Taxes	-12'018'642.16	-12'809'000	790'358	-11'887'549.97	-131'092
4240033	Taxes branchements	-206'690.67	-291'000	84'309	-206'135.39	-555
4240042	Taxe épuration ttc	-5'393'360.79	-5'801'600	408'239	-5'313'514.56	-79'846
4250003	Electricité fournie	-289'112.77	-217'400	-71'713	-238'695.29	-50'417
4250004	Vente de l'eau	-6'129'477.93	-6'499'000	369'522	-6'129'204.73	-273

		Comptes 2024	Budget 2024	Ecart CO24-BU24	Comptes 2023	Ecart CO24-CO23
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-1'424'315.13	-624'250	-800'065	-562'336.95	-861'978
4510004	Prélèvement provision service de l'eau	-1'424'315.13	-624'250	-800'065	-562'336.95	-861'978
46	Revenus de transfert	0.00	0	0	-2'321.84	2'322
4631000	Subvention des cantons et concordats	0.00	0	0	-2'321.84	2'322
48	Revenus extraordinaires	-61'200.00	-61'200	0	-61'200.00	0
4893000	Prélèvement préfinancements	-61'200.00	-61'200	0	-61'200.00	0

Comptes 2024

5. Remarques au compte de résultats
selon l'institutionnelle

Remarques au compte de résultats selon la classification institutionnelle

Administration générale

100 Conseil général

3130043	Frais de réception	Organisation d'un apéritif supplémentaire (séance de clôture de la législature).
3910100	Prestations informatiques	Ré-imputation de frais qui apparaissaient auparavant au 110. Concerne l'antenne Wifi de la salle du Conseil général et les adresses mail des membres du Conseil général.

110 Conseil communal

3000002	Indemnité de sortie Conseil communal	Provision plus importante en raison de l'entrée en fonction d'une nouvelle membre du Conseil communal.
3000900	Rmbts salaires membres d'autorités	Plus de jetons de présence touchés par la Ville en lien avec les représentations du Conseil communal (co-présidence ACN et nombre de séances plus important).
3010030	Salaires du personnel en formation	Apprenti employé de commerce – 6 mois.
3099000	Autres charges de personnel	Charges variables liées au nombre de participant-e-s aux soirées des jubilaires et des retraité-e-s de l'administration (y compris cadeau pour les retraité-e-s).
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	Aménagement bureau nouvelle conseillère communale .
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Achat de nouveaux drapeaux pour les circonstances officielles (y compris socle et hampe).
3130000	Prestations de services de tiers	Photographe externe pour photo officielle et mandat pour la mise en page du programme de législature.
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	Montants en partie variables selon le nombre d'habitant-e-s.
3130043	Frais de réception	Organisation de différents événements ponctuels non-prévus au budget (par exemple : festivités en l'honneur du HCC, accueil de la conseillère fédérale à l'occasion de la cérémonie d'ouverture de la Plage des six pompes, rencontre des exécutifs des Montagnes neuchâteloises, etc.) et achat de goodies assurant un stock suffisant pour 2025 également.
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	Plus de déplacements et nuitées remboursées.
3635001	Subventions aux entreprises privées	Soutien à la presse écrite.

115 Parlement des jeunes

3102040	Matériel promotionnel - imprimés	En plus des flyers et affiches pour promouvoir différents événements, de nouveaux flyers et autocollants de promotion du Parlement des jeunes ont été conçus.
3130000	Prestations de services de tiers	Défraiements, paiements de prestations ou autre, liés à l'organisation de divers événements, compensé par Subvention des cantons et concordats (4631000)
3137016	Emoluments & redevances boissons	Frais liés à l'organisation de la manifestation Evolu'Tchaux.
3160010	Location local, terrain, surface, place	Locations de salles ou terrains liées à différents événements organisés par le Parlement des jeunes, comme par exemple la location de la salle de la Maison du peuple pour la manifestation

		Evolu'Tchaux ou de la Ferme pour le week-end du Parlement des jeunes.
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	Les frais liés à la location de la sonorisation et de l'éclairage pour la manifestation Evolu'Tchaux ont été imputés au compte 3160010.
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	Frais liés à la participation des membres du Parlement des jeunes à différentes manifestations. Le solde est positif car deux membres du Parlement des jeunes ont remboursé des frais versés en trop en 2023.
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	Votées lors des plénières du Parlement des jeunes, 11 subventions ont été octroyées pour des projets liés à la jeunesse de la Ville de La Chaux-de-Fonds.
4631000	Subvention des cantons et concordats	Subvention accordée par la Fédération Suisse des Parlements des jeunes pour la mise en place de la manifestation Evolu'tchaux.
121	Chancellerie	
3010000	Salaires du personnel	Paiement d'heures supplémentaires notamment liées au changement de législature.
3010030	Salaires du personnel en formation	Différence due au fait que le salaire est budgété selon un salaire de 2 ^{ème} année (salaire moyen) et que la Chancellerie a finalement accueillie une apprentie de 3 ^{ème} année.
3100000	Fourniture et matériel de bureau	Frais plus importants que budgétés liés à la réparation de l'affranchisseuse, au matériel d'économat renouvelé avec la nouvelle législature et au matériel pour l'archivage.
3130000	Prestations de services de tiers	Rédaction des PV du Conseil général (séances plus longues et une séance en plus – constitutive - en 2024).
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	Remboursements de frais aux collaboratrices liés à des formations.
122	Service de l'économie	
3130000	Prestations de services de tiers	Le projet de la création d'un "modèle Ville ou produit Ville" exportable en Suisse et à l'étranger est toujours en cours de discussion avec le tissu économique local. D'autres projets sont également en cours afin de faciliter encore plus l'accueil et le développement des entreprises dans notre Ville.
3130043	Frais de réception	Le dépassement du budget est lié aux au frais de CHF 7'403.45 utilisés pour l'évènement ECONOMETRE. Les sponsors ont couvert le montant de CHF 7'250.-. Voir le compte N° 4309001.
3910100	Prestations informatiques	Montant prévu initialement pour un projet informatique qui sera financé entièrement par les entreprises.
123	Service informatique communal	
3049001	Indemnité téléphonie	Légère augmentation par rapport aux comptes 2023. Plusieurs services (Orthophonie, Jeunesse, SISMN) ont déployé des solutions mobiles pour leurs besoins opérationnels nécessitant la souscription d'abonnements professionnels supplémentaires (70 au total).
3102020	Frais d'impression, photocopies	Après une analyse approfondie, les écarts par rapport aux comptes et au budget sont expliqués ainsi. D'abord, en 2023, Canon a facturé tardivement le dernier trimestre d'exploitation des imprimantes, après le bouclage, faisant qu'un peu plus de CHF 38'000.- de frais 2023 ont été imputés sur l'exercice 2024. De ce fait, 3 factures de CHF 38'000.- ont été comptabilisées en 2023 quand 5 l'ont été en 2024, expliquant l'écart constaté.

		Ensuite, par rapport au budget, l'ajout de nouvelles machines dans le parc entre 2021 et 2024, à la demande des services, a augmenté les coûts d'exploitation par rapport au budget initial. Toutefois, pour chacun des derniers exercices, le dernier trimestre de l'année a été facturé tardivement par Canon et imputé à l'exercice suivant, masquant cette augmentation. Comme nous arrivons à fin 2024 à l'issue du contrat, Canon a facturé dans les temps le dernier trimestre 2024, laissant enfin apparaître l'augmentation dans les comptes. Un nouveau contrat débutant en 2025, cette situation va être de facto régularisée et une attention particulière sera apportée à l'avenir en cas d'éventuelle extension du parc pour éviter qu'une augmentation ne soit masquée par des effets de report de charges.
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	Achat du mobilier pour équiper le bureau du correspondant informatique détaché à la Ville selon la nouvelle convention signée avec le SIEN en 2024.
3113001	Matériel informatique	Seul le petit matériel informatique (claviers, souris, petites imprimantes, scanners, etc.) est désormais acheté sur le budget de fonctionnement. Le reste du matériel est acheté sur le budget d'investissement et peut par conséquent être amorti.
3118000	Développement & achat logiciels-licences	Selon la nouvelle convention SIEN, et contrairement à ce qui avait été initialement annoncé, les frais d'exploitation associés aux licences Office ont été maintenus dans le compte 3130000 Mandat de prestations informatiques.
3130000	Prestations de services de tiers	Selon la nouvelle convention SIEN, seule la charge de travail administratif du correspondant informatique est imputée au présent compte, expliquant l'augmentation par rapport aux comptes 2023. Le solde des prestations du correspondant informatique, liée à la coordination des demandes et projets, est imputé sur les investissements, expliquant des comptes en dessous du budget 2024 estimé.
3130021	Téléphonie et télécommunications	Selon la nouvelle convention SIEN et sa grille tarifaire associée, la facturation des prestations de téléphonie et télécommunications est passée De CHF 110'000.- en 2023 à CHF 300'000.- en 2024. Par ailleurs, le SIEN a modifié sa méthode de calcul des coûts liés à la téléphonie. Ceux-ci sont désormais facturés à la ligne et non plus à l'appareil. De ce fait, CHF 70'000.- de coûts de téléphonie ont été transférés du compte 3153001 au présent compte. Ces changements n'étaient pas encore connus lors de l'établissement des budgets 2024.
3133010	Mandat prestations informatiques	Les dépenses liées à ce compte demeurent stables entre 2023 et 2024. Concernant l'écart entre le budget et les comptes, contrairement à ce qui était initialement demandé par les services, la plupart des projets réalisés en 2024 touchaient à des éléments matériels plutôt que logiciels, ne générant ainsi pas de frais supplémentaires de maintenance de solutions applicatives intégrées dans la convention SIEN.
3153001	Entretien de matériel informatique	L'écart par rapport au budget 2024 et aux comptes 2023 s'explique par le transfert de CHF 70'000.- au compte 3153001 de frais d'entretien de la téléphonie pour les raisons évoquées. Si on intègre ce delta dans les résultats du compte, les écarts restants sont expliqués par la nouvelle tarification des prestations du SIEN au poste de travail, selon sa nouvelle convention, plus coûteuse que la précédente formule mais en-dessous des prévisions budgétaires.
3158010	Maintenance logiciels	Par rapport aux comptes 2023, une légère augmentation peut être constatée, due au déploiement de Tayo à la Gérance ainsi qu'à l'augmentation (encore) des coûts d'exploitation de RERO pour les bibliothèques. L'écart par rapport au budget 2024 s'explique par la faible intégration de nouvelles solutions applicatives, les projets de l'année portant essentiellement sur les infrastructures.

3169001	Locations éléments de télécommunication	Viteos a facturé en retard les locations de fibres optiques en 2023, ce qui explique l'écart entre les compte 2024 et l'exercice 2023. Par rapport au budget 2024, le SIEN a intégré ces 2 dernières années des lignes précédemment louées à Swisscom, réduisant ce poste.
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	Augmentation par rapport aux comptes 2023 due à l'intégration de l'amortissement des nouveaux investissements 2023 et 2024.
4250001	Vente d'appareils et véhicules usagés	Volume stable d'appareils reconditionnés revendus aux employé-s de l'administration en 2023.
4309000	Autres revenus d'exploitation	La location d'une fibre optique à Sunrise par la Ville n'a pas été facturée par la comptabilité communale sur l'exercice 2024.
4631000	Subvention des cantons et concordats	Le service de la culture du Canton a versé une subvention pour l'exploitation RERO pour l'exercice 2024.
4910100	Prestations informatiques	La diminution des imputations internes pour les prestations informatiques trouve deux explications. Tout d'abord, les budgets 2024 ayant été établis sous le régime de la précédente convention SIEN, afin de ne pas péjorer certains services par des changements tarifaires non planifiés, il a été décidé de plafonner aux montants budgétaires, à l'exception des coûts liés aux projets, les imputations internes des coûts informatiques. Le delta est pris en charge dans les comptes du 123. Cette mesure exceptionnelle a été mise en place pour assurer la transition entre l'ancienne convention SIEN et la nouvelle. La situation normale sera rétablie dès le prochain exercice. Ensuite, comme déjà évoqué, plusieurs projets 2024 portaient sur les infrastructures informatiques centrales, projets dont l'amortissement est porté par le centre 123 également. D'autres projets, importants, sont toujours en cours et impacteront les imputations 2025 et suivantes des services qui portent ces projets.

124 Affaires juridiques

3132030	Conseillers externes - Experts	Quelques dossiers (notamment: recours en marchés publics/levées d'oppositions à projets immobiliers/décisions en matière de site pollués) ont dû être confiés comme lors des exercices précédents à un mandataire externe pour des raisons de surcharge. Le léger dépassement (+ 5'945.40) est essentiellement lié au montant de CHF 14'000.- déboursé pour un avis de droit spécialisé demandé à l'Université de Genève sur un dossier de droits politiques.
---------	--------------------------------	--

126 Communication et promotion de la Ville

3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	Différence par rapport au budget en grande partie due à la dissolution d'une provision pour litige, finalement non utilisée.
3101055	Marchandises et objets pour revente	Davantage de marchandise pour revente produite. Dépense compensée par des ventes supérieures comptabilisées au 4250000.
3130000	Prestations de services de tiers	Économies réalisées sur les frais d'impression du mensuel Le Tourbillon suite à des négociations avec l'imprimeur pour réduire les coûts.
3130030	Frais de port - Affranchissements	Moins de mandats externes donnés en 2023. Comprend également la réalisation d'un site promotionnel pour la ville qui sera finalisé en 2024.
3130084	Publications, édition	Frais de port moins élevés que prévus. S'explique notamment par un papier plus fin utilisé pour le journal, dont l'envoi est facturé au poids.
3910100	Prestations informatiques	Achat de prestations auprès des médias.

130 Service à la population

3010000	Salaires du personnel	Augmentation due à l'absence prolongée d'une collaboratrice. Pour compenser cette absence, il y a eu l'engagement en CD-Max d'une personne à 70% et l'augmentation en CD-Max d'un taux de 20% d'une collaboratrice. À noter, que pour l'absence longue durée mentionnée, des compensations sont reçues dans le compte 4980001 Rbts assurance maladie de personnes
3100000	Fourniture et matériel de bureau	Petite baisse au niveau des achats de fournitures de bureaux.
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	Augmentation due notamment à l'achat de nouvelles chaises de bureau et de caisses de transport demandées par le SIEN pour les scanners utilisés lors des élections. Remplacement d'une machine à compter les bulletins ayant eu des soucis lors d'une votation en début d'année.
3130000	Prestations de services de tiers	Augmentation due essentiellement à la facturation rétroactive 2023 par le canton pour l'outil statistique ; votation communale du 9 juin sur la politique de stationnement et les coûts liés de l'impression des brochures et bulletins ; frais non-prévus liés au bureau d'aide à l'installation (impression de flyers, réalisation des capsules vidéos, menus frais liés aux appartement de Manège).
3130030	Frais de port - Affranchissements	Baisse des frais de port et d'affranchissements grâce aux convocations que le SàP pratique de plus en plus par courriels.
3601002	Quote-part canton - Document identité	Moins de rétrocessions, mais moins de rentrées (voir compte 4210012).
3601003	Quote-part canton - Permis séjour	Suite à un changement imposé par le SMIG à fin 2023, seul la rétrocession liée aux garanties de retour se trouve dans ce compte. Dans la prévision budgétaire de 2024, il était prévu une rétrocession de CHF 310'000 et un encaissement de CHF 380'000 pour au final un solde positif de CHF 70'000. Au final nous avons un solde positif de CHF 150'208.30 (cf. compte 4210011-Emolument - Permis de séjours étrangers), car il y a eu beaucoup de permis.
3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	Le budget proposé par l'état civil des Montagnes neuchâteloise a été dépassé. Ceci est justifié par des charges de personnel en hausse et une augmentation des prestations informatiques.
4210011	Emolument - Permis de séjours étrangers	Voir remarque au compte 3601003 Quote-part canton - Permis séjour
4210012	Emolument - Document d'identité	Moins de commandes cartes d'identité.
4210014	Indemnisations renseignements	Moins de renseignements facturables (entités privées) que prévus.
4210015	Permis-Visas-Certificats	Rentrées liées aux attestations (domicile, etc.) en augmentation.
4631000	Subvention des cantons et concordats	Soutien du canton pour le projet du bureau d'aide à l'installation.
4631100	Contribution formation duale/apprentis	3 apprenties au SàP jusqu'en février 2025
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	Compensation liée à l'absence longue durée d'une collaboratrice

150 Transports

3130000	Prestations de services de tiers	Augmentation du coût du Noctamrun.
3130083	Cartes journalières CFF	Légèrement moins de vente de cartes CFF. Revenus au compte 4309002 supérieurs aux charges car une commission est reçue pour la gestion des ventes.
3614010	Dédommagements entreprises publiques	Montant versé au pot commun des transports moins élevé que budgété par le Canton, dû notamment au retard de livraison des trolleybus.

4309002	Cartes journalières CFF	Revenus reversés par les CFF supérieurs aux charges (comptes 3130083) car une commission est reçue pour la gestion des ventes.
4690000	Redistribution taxe CO2	Rétrocession de la taxe CO2 moindre que prévue. Cette taxe est prélevée sur les combustibles fossiles tels que l'huile de chauffage ou le gaz naturel. Le produit de cette taxe est redistribué par le biais des caisses de compensation proportionnellement à la masse salariale soumise à l'AVS. En 2024, les employeurs ont reçu CHF 70.70 pour CHF 100'000 de masse salariale.

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

3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	Utilisé en fonction des besoins réels.
3131001	Planifications et projections de tiers	Pas d'étude nécessaire cette année.
4240000	Prestations de services	Prestations fournies (honoraires) lors de la remise en état de la marquise Espacité à charge d'Axa assurances.
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	Matériels et fournitures de conciergerie revendus à nos partenaires.
4910004	Participation aux frais de personnel	Refacturation des prestations fournies à la Gérance communale. Proportionnelle au taux d'occupation.

201 Bâtiments divers d'utilité publique

3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	Petit matériel nécessaire à l'exploitation quotidienne.
3101040	Produits et matériel de nettoyage	Matériel pour les Anciens abattoirs.
3102010	Annonces-Publications	Pas d'annonce.
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	Nous avons utilisé l'existant sans renouvellement.
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Nous avons utilisé l'existant sans renouvellement.
3134014	Assurances techniques	Rattrapage de la prime RC travaux de construction 2022, 2023 et 2024.
3137011	TVA prest.soumises	Assujettissement volontaire rétroactif depuis 2020, ce qui nous permettra de décompter les investissements sur les Anciens abattoirs et la Maison du Peuple.
3149000	Entretien des installations et monuments	Remise en état de l'éclairage de la fontaine de la place Espacité, CHF 9'189.55.
3160024	Location à l'interne	Salles des Anciens abattoirs et de la Maison du Peuple utilisées par les services de la Ville.
3190010	Réparations dégâts	Provision pour les éventuelles indemnités à verser au cinéma Plaza (Cinepel SA) suite à l'effondrement d'un élément du plafond du cinéma.
3910000	Prestations de services	Ce poste concerne la refacturation des prestations de la Gérance communale pour la gestion des jardins potagers, des Anciens abattoirs et de la Maison du Peuple.
4240002	Participation aux prestations fournies	Concerne les prestations fournies à l'Etat dans le cadre du SISPOL.
4260013	Remboursements assurances choses PA	Différents sinistres dont un important dégât à la porte de garage du SISPOL.
4470003	Forfait jardins	Participation demandée aux locataires pour la mise à disposition de l'eau, l'évacuation des déchets et du compost.
4470024	Location à l'interne	Location des Anciens abattoirs et de la Maison du Peuple par les services de la Ville.
4472001	Locations salles-terrains-installations	Location de la Maison du Peuple et des Anciens abattoirs.
4910000	Prestations de services	Ce poste concerne les prestations pour le bâtiment SISPOL.

205 Forêts

Remarques générales	Le Service des forêts a fusionné avec anciennement celui du Locle en 2005, maintenant Locle-Brenets.
---------------------	--

3130006	Prestations Ville du Locle - Forêts	Suite à la tempête 2023, d'énormes quantités de bois ont été vendus d'où le résultat exceptionnel sur 2024.
3611010	Dédommagement aux cantons et concordats	Contribution à la qualité du paysage selon l'art. 34 de la loi sur la promotion de l'agriculture.
210	Gérance - secrétariat	
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	Commande de cartes pour les recharges des machines à laver le linge, CHF 3'310.60, et set d'outillage pour l'entretien des serrures électroniques, CHF 1'051.30.
3102020	Frais d'impression, photocopies	Selon facturation du Centre éditique de l'Etat.
3910004	Participation frais personnel	Facturation des tâches effectuées pour la Gérance communale par le Service des finances et le Service des bâtiments et du logement.
4240000	Prestations de services	Honoraires supplémentaires suite aux travaux découlant de la tempête 2023.
4240007	Honoraire de gérance (interne)	Pourcentage basé sur le montant des loyers du patrimoine financier et le montant des chantiers supérieurs à CHF 5'000.00.
211	Bâtiments locatifs	
3431018	Chauffage et frais accessoires à charge propriétaire	Précédemment sous le compte 3439121 <i>Chauffage immeuble PF</i> .
3431422	Charges objets vacants PF	Ce poste regroupe aussi depuis cette année les comptes qui figuraient au 3439112 <i>Eau froide objets vacants PF</i> et 3439123 <i>Chauffage objets vacants PF</i> .
3439112	Eau froide objets vacants PF	Regroupé au 3431422 <i>Charges objets vacants PF</i> .
3439121	Chauffage immeuble PF	Maintenant sous le compte 3431018 <i>Chauffage et frais accessoires à charge propriétaire</i> .
3439123	Chauffage objets vacants PF	Regroupé au 3431422 <i>Charges objets vacants PF</i> .
3439500	Prestations de services de tiers PF	Le budget prévu pour les études n'a pas été utilisé.
3439550	Honoraires de gérance PF (interne)	Honoraires basés sur les loyers encaissés et les travaux des chantiers supérieurs à CHF 5'000.00.
3439910	Autres charges des biens-fonds PF	Diverses indemnités versées par exemple suite à des travaux ou à d'autres problèmes rencontrés.
3441400	Réévaluations bâtiments PF	Selon évolution du parc immobilier.
3940013	Intérêts PF	Intérêts à 2,1% sur le 80% de la valeur au bilan.
4411401	Gains provenant ventes de bâtiments PF	Vente de Jérusalem 59 pas encore réalisée.
212	Parkings	
3431011	Entretien courant/répar./ maintenance PF	Le budget incluait la totalité des frais du parking de la Ronde. Dans les comptes, ces frais sont ventilés dans les bonnes natures comptables.
3431421	Locations objets vacants PF	Voir remarque sous 3431011 <i>Entretien courant/répar./ maintenance PF</i> .
3439500	Prestations de services de tiers PF	Voir remarque sous 3431011 <i>Entretien courant/répar./ maintenance PF</i> .
3441900	Réévaluation autres immo. corporelles PF	Réévaluation de nos parkings.
3940013	Intérêts PF	Intérêts à 2,1% sur le 80% de la valeur au bilan.
4430021	Locations objets vacants PF	Voir sous 3431421 <i>Locations objets vacants PF</i> .

240**Domaines**

3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	Dans ce compte figure l'achat du vin. Celui-ci est commandé en fonction des ventes attendues.
3940013	Intérêts PF	Intérêts à 2,1%.
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	Vente du vin de la Ville.
4430010	Produits des loyers PF	Budget surévalué.

250**Foncier**

3431421	Locations objets vacants PF	Plus d'objets vacants sur l'ancien site de la scierie.
3940013	Intérêts PF	Diminution des intérêts due à la vente de terrains en 2024.
3441000	Réévaluation des terrains PF	Déévaluation du terrain Sud Semeuse
4411001	Gains provenant ventes de terrains PF	Plusieurs ventes envisagées lors de l'élaboration du budget sont en cours de réalisation mais seront finalisées en 2025. Les ventes réalisées concernent le BF 6472/70 (Ouest Charles-Naine) et Sud Semeuse.
4430010	Produits des loyers PF	Stabilisation des loyers au niveau de 2023.
4430012	Recettes horodateurs PF	Recettes provenant de l'horodateur situé sur l'îlot A. Celles-ci sont perçues jusqu'à la vente du terrain.
4430030	Droits de superficie	Revenus supplémentaires et adaptation des prix à l'IPC.

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

3010000	Salaires du personnel	Dépassement lié aux engagements en CDMax nécessaires à pallier les quelques absences maternité et longue durée. Une compensation se trouve dans les imputations internes dans les comptes 4980001 et suivants.
3059000	Rentes Pont AVS avec compensation	Départ en retraite d'un conseiller AVS-AI compensé par une vacance de poste.
3100000	Fourniture et matériel de bureau	Les besoins sont inférieurs au budget, le montant a été adapté au budget 2025.
3130030	Frais de port - Affranchissements	Augmentation des frais liés à l'envoi de recommandés et de décisions pour toutes nouvelles ouvertures et fermetures de dossiers. Location d'une nouvelle machine à affranchir. Montant adapté pour le budget 2025.
3130080	Alarmes, surveillance	Sollicitation moins importante des agents de sécurité de la société NSA suite à la mise en place du ticketing. Montant adapté au budget 2025.
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	Frais de dépens liés à des dossiers de plaintes dont le nombre et l'issue ne sont pas prévisibles.
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	Montant octroyé par le Conseil Communal pour une activité de team building du Service.
4309000	Autres revenus d'exploitation	Indemnités perçues des HES pour les stagiaires en formation. Selon les périodes de formation, les comptes ne peuvent pas être en corrélation avec le budget.
4612001	Dédommagements communes	Facturation en lien avec le nombre de dossiers traités pour les communes de La Sagne et des Ponts-de-Martel.
4631000	Subvention des cantons et concordats	Montants forfaitaires versés par le canton et les communes pour le personnel administratif et social qualifié, liés directement à la gestion des dossiers d'aide sociale. Ce montant correspond aux critères de subventionnement de la dotation du SCAS depuis 2023. Le montant perçu en 2022 était exceptionnel, lié à la situation du SCAS. Le budget 2026 devra être revu en conséquence.

311 Centre de santé sexuelle – Planning familial

3130000	Prestations de services de tiers	Compensé par le 4240012.
4240012	Prestations services-Lutte c/ maladies	Retour de subventions de différentes fondations.

321 SCAS – Partic. aux institutions sociales

3636027	Subv.org. non lucrative-Assistance autre	Subvention accordée à la Fondation Favre-Robert-Guyot-Binggely non prévue au budget.
3611020 à 3611028	Subventions liées à la Facture sociale	Montants transmis par l'Etat.

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

	Indemn. Déplacements	Erreur de saisie au budget. Dépenses dans la ligne des années précédentes.
3100000	Fourniture et matériel de bureau	Coûts plus élevés pour les cartouches d'imprimantes.

435 Ecole obligatoire - Cycle 1

3020002	Remplacements subventionnés	Augmentation des absences du personnel enseignant (maladie, accident maternité, paternité). Une partie est compensée par le compte "Rbts salaires des enseignants".
3104010	Matériel didactique	Simplification de mise à disposition des budgets de classes 2024-2025: ils ont été versés en entier sur l'année 2024. L'écart viendra en déduction des comptes 2025.

440 Ecole obligatoire - Cycle 2

3020002	Remplacements subventionnés	Légère augmentation des absences du personnel enseignant (maladie, accident maternité, paternité). Une partie est compensée par le compte "Rbts salaires des enseignants".
3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	Dépenses liées aux situations d'élèves scolarisés hors de La Chaux-de-Fonds.

445 Ecole obligatoire - Cycle 3

3020002	Remplacements subventionnés	Augmentation des absences du personnel enseignant (maladie, accident maternité, paternité). Une partie est compensée par le compte "Rbts salaires des enseignants".
3104010	Matériel didactique	Renouvellement d'une partie du matériel de ski.
3171012	Excursions/camps - Enfants	Comptabilité spécifique à la classe PRO.

450 Ecole obligatoire - Bâtiments

3120010	Electricité-Eau-Gaz	Hausse des coûts de l'énergie.
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Réparation appareil de nettoyage.
4470001	Location bâtiments	Le bâtiment de Serre 14 a été transféré au centre 201 (Bâtiments d'utilité publique), dans lequel les rentrées sont désormais imputées.

455 Ecole obligatoire - Autres

3130000	Prestations de services de tiers	Sous-estimation du budget en regard des comptes. Augmentation contenue par rapport à 2023.
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	Forte augmentation des frais de poursuites.
3171012	Excursions/camps - Enfants	Le budget 2024 a été élaboré en s'appuyant sur celui de 2023, qui ne prenait pas encore en compte l'augmentation due à l'allongement de la durée des camps de 7e, passant de 3 à 5 jours. Cette hausse est partiellement compensée par le compte 4631000.
3181001	Pertes sur débiteurs	Augmentation des actes de défaut de biens.
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	Dépassement dû au financement du projet " Concert des écoliers" qui a lieu tous les deux ans à La Chaux-de-Fonds.

482 Centre de santé scolaire

3101060	Matériel d'exploitation-promotionnel	Moins de dépenses car des commandes ont été faites en 2023 pour plusieurs années (rabais de quantité).
3106000	Matériel médical et sanitaire	Augmentation due à une nouvelle règle cantonale d'introduction de certains médicaments dans les pharmacies des camps.
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	Frais dus à une formation obligatoire d'une infirmière scolaire.

483 Centre d'orthophonie

4240000	Prestations de services	Lié à l'activité du service.
---------	-------------------------	------------------------------

490 Intégration et cohésion sociale

	Remarque liminaire	Le budget du service est maintenu compte tenu du transfert d'une subvention ainsi que de l'engagement d'un éducateur social (compensé par les recettes).
30	Charges de personnel	Engagement d'un éducateur social aux Endroits (dossier Ukraine) et valorisation d'heures en faveur de la chargée de projets Citoyenneté compensées par les recettes.
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	Report d'impressions pour absorber une partie des frais en 313000.
3160010	Location local, terrain, surface, place	Nouvelle clé de répartition du loyer.
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	Subventions à des projets à caractère inclusif. Dépassement compensé par une subvention cantonale.
3636027	Subv.org. non lucrative-Assistance autre	Transfert de la subvention en faveur de Lire & Écrire (CHF 5'000.-) initialement au Service de l'action sociale.
3636080	Subventions organisations - Prêts	Intérêts du prêt accordé par le Conseil communal à Ton sur Ton pour la création de son Pôle inclusion.
4631000	Subvention des cantons et concordats	Subventions accordées par la Confédération et le Canton pour la mise en œuvre du projet Citoyenneté@cdf, le soutien aux projets à caractère inclusif (3636001) et le financement du poste d'éducateur social aux Endroits.

Culture-sports-loisirs-cultes**500 Affaires culturelles**

3102040	Matériel promotionnel - imprimés	Dépenses publicitaires imprévues au budget 2024 pour le Concours suisse musique jeunesse (partenariat CMNE) et la venue de Madame Elisabeth Baume-Schneider à la cérémonie d'ouverture de La Plage des Six Pompes.
3120010	Electricité-Eau-Gaz	Les charges d'exploitation de Villa Numa sont traités via des comptes d'attente et ne figurent plus dans les comptes de fonctionnement du service.
3130000	Prestations de services de tiers	Sous-estimation des prestations nécessaires et habituelles au budget 2024 suite à la concomitance de nouveaux projets complexes (Villa Numa et Fête de Mai).
3130043	Frais de réception	Cachet artistique pour la cérémonie d'ouverture de La Plage pour la visite de Madame Elisabeth Baume-Schneider selon décision du Conseil communal, financé via 4511004.
3144001	Entretien bâtiments	Villa Numa, récemment rénové a nécessité peu d'entretien.
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	Remplacement imprévu des imprimantes à billets à la Billetterie, compensé partiellement par 3158010.
3160010	Location local, terrain, surface, place	Promenade 10 : augmentation des charges de loyer.
3160022	Charges objets vacants	Soldes des décomptes de charges 2023 pour Villa Numa. Compensé par 4260010.
3636080	Subventions organisations - Prêts	Le budget 2024 contenait une surestimation de la rémunération des prêts sans intérêt accordés au TPR et au Musée paysan.
3636081	Subventions organisations - Cautionnements	Le budget 2024 contenait une surestimation de la rémunération des cautionnements accordés au TPR et à la Coopérative Rue du Coq.
4240000	Prestations de services	Billetterie : recettes supérieures aux recettes projetées.
4489010	Rbt de charges de locataires PA	Idem 3120010
4511004	Prélèvement Fonds	Prélèvement au fonds des arts de la rue (cf. 3130043).

501 Bibliothèque de la Ville

3010030	Salaires du personnel en formation	Les postes de stagiaires n'ont pas été entièrement pourvus pour compenser le versement d'une rente-pont. Voir compte 3059000.
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	Refonte de l'agenda des animations : le nouveau format adopté diminue les coûts d'impression.
3103021	Multimédias	Report de l'abonnement à une ressource (respect de la délimitation des exercices comptables).
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Remplacement urgent d'appareils hors service.
3130000	Prestations de services de tiers	Déménagement d'archives et de mobilier en raison de la résiliation du bail d'un dépôt externe. Fin de l'aménagement des combles financée par 4635000.
3130080	Alarmes, surveillance	Frais de mise en œuvre d'un nouveau contrat permettant des économies à terme.
3144001	Entretien bâtiments	Dépannages récurrents d'un ascenseur vétuste (CHF 8'500.-), réparation d'une installation de déshumidification (CHF 4'100.-) dans un dépôt d'archives et divers travaux nécessaires. Le budget 2025 a été adapté.
3154001	Entretien objets du patrimoine culturel	Sauvegarde et restauration des collections du DAV : dépassement financé par 4636000.

3160010	Location local, terrain, surface, place	Location d'un nouveau dépôt d'archives externe. Le budget 2025 a été adapté.
3170021	Dédommagement Service civil	Engagement de civilistes supplémentaires pour le traitement de fonds en attente.
3192000	Droits d'auteur & autre indemnités. droits	Poursuite de la baisse des coûts liée à la nouvelle répartition des prises en charge.
4240000	Prestations de services	Augmentation du nombre de mandats liée au nouveau centre de numérisation.
4635000	Subventions des entreprises privées	Soutien d'un mécène pour la fin de l'aménagement des combles.
4636000	Subventions org.privées but non lucratif	Participation de Memoriav à la sauvegarde et à l'entretien de films et de photographies du DAV : voir remarque 3154001. Participation de l'Association de soutien à la Bibliothèque de la Ville au lancement de la photothèque.
4900000	Matériel et marchandises	Matériel pour la reliure de procès-verbaux de séances du Conseil communal réalisée pour le compte de la Chancellerie.
505	Archives de la Ville	
3102030	Photographies, numérisation	Afin de rationaliser le travail, la numérisation des procès-verbaux du Conseil général et du Conseil communal a été priorisée. Le dépassement est compensé par 3154001.
3154001	Entretien objets du patrimoine culturel	Report de certains entretiens pour compenser le dépassement du 3102030.
510	Services généraux des musées	
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Remplacement urgent d'un humidificateur hors service dans un dépôt mutualisé.
3118000	Développement & achat logiciels-licences	Licence logiciel de formation pour l'apprenti.
3120010	Electricité-Eau-Gaz	En 2024, les dépôts mutualisés ont été particulièrement fréquentés pour le traitement des collections du Musée d'histoire avant travaux. La situation sera la même en 2025 et le montant au budget 2025 a été, partiellement, adapté.
3130000	Prestations de services de tiers	Lavage des linges des musées n'est plus sous-traité et l'ESTI (Inspection fédérale des installations à courant fort) a reporté la facturation de l'abonnement à 2025.
3130080	Alarmes, surveillance	La nouvelle procédure de réception des alarmes, entrée en vigueur en 2023, continue de déployer ses effets positifs.
511	MUZOO – secteur muséal	
	Remarque liminaire	Le budget 2024 a été établi après une seule année d'exploitation. Globalement les objectifs sont atteints. Les inévitables ajustements sont, pour la plupart, intégrés au budget 2025 ou le seront encore au budget 2026.
30	Charges de personnel	Engagement temporaire dans le cadre d'un projet SwissCollNet (SCNAT) et Agora (FNS). À mettre en regard du compte 4636000.
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	Dépenses en lien avec la mise en exploitation du site. Montant adapté au budget 2025.
3101055	Marchandises et objets pour revente	Rapprovisionnement boutique en raison de ventes plus importantes que budgétisées. À mettre en regard du 4250000.
3102010	Annonces-Publications	Dépenses de notoriété pour soutenir la fréquentation. Partiellement compensé par 3102040. Montant adapté au budget 2025.
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	Renoncements pour absorber partiellement le dépassement au 3102010.

3105020	Denrées alimentaires pour revente	Meilleurs taux de marge qu'attendu. À mettre en regard du 4250000.
3105110	Frais de réception refacturés	Refacturé via le 4250000.
3120010	Electricité-Eau-Gaz	Surestimation des coûts attendus par l'ingénieur CVC. Montant adapté au budget 2025.
3130001	Déneigement	Déneigement de toiture sous-estimé.
3130040	Frais bancaires et postaux	Surestimation des frais. Montant adapté au budget 2025.
3134012	Assurances bâtiments	Montant adapté au budget 2025.
3144001	Entretien bâtiments	Réaffectation budgétaire entre 3144001 et 3144003.
3144003	Entretien bâtiments - contrats	Idem.
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Voire remarque liminaire. Montant adapté au budget 2025.
3160010	Location local, terrain, surface, place	Remboursement d'un trop perçu de charges pour les anciens locaux du Musée à l'Hôtel des Postes.
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	Non dépense liée aux lieux de résidence des civilistes engagés.
4240000	Prestations de services	Le déploiement du catalogue de prestations de médiation n'a pas atteint encore tous les objectifs fixés.
4240034	Entrées	La fréquentation, en nombre, correspond aux attentes mais la répartition des tarifs a été mal estimée. Montant adapté au budget 2025.
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	Les recettes de la cafétéria (près de CHF 145'000.-) et de la boutique (CHF 70'000.-) sont en hausse grâce à une promotion efficace et le développement de l'assortiment. La marge est également meilleure que prévue. Montant à corriger au budget 2026 si la tendance se confirme.
4309001	Sponsoring et mécénat	Sponsoring de la SCNAT pour l'organisation du congrès international PFC2024.
4472001	Locations salles-terrains-installations	Revenu de locations inférieur aux prévisions notamment en raison de l'octroi de nombreuses gratuités.
4631100	Contribution formation duale/apprentis	Montant à intégrer au budget 2026.
4636000	Subventions org.privées but non lucratif	Subvention de l'Académie suisse des sciences naturelles pour le projet SwissCollNet et du FNS pour un projet Agora.
512	Musée d'histoire	
	Remarque liminaire	L'année 2024 a été marquée par le démarrage des travaux préparatoires en vue du déménagement à venir d'un important dépôt externe. Ce projet a entraîné des dépenses, compensées par des économies sur les expositions temporaires.
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	Remboursement a posteriori d'une assurance.
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	Achat de matériel pour le déménagement d'un dépôt externe. Dépassement compensé par le compte 3102040.
3102010	Annonces-Publications	Réduction des frais de promotion des expositions pour compenser les dépenses supplémentaires en lien avec les collections.
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	Idem. Compense 3101020.
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	Achat de mobilier (voir remarque liminaire) ainsi que remplacement de chaises de bureau vétustes.
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Achats pour un projet de médiation scolaire compensés par le compte 4631000.
3130000	Prestations de services de tiers	Mandat de soutien à la médiation, financé par une économie équivalente en personnel fixe, durant deux ans (2024 et 2025).

3130080	Alarmes, surveillance	Suite à l'entrée en vigueur de la nouvelle procédure de réception des alarmes en 2023, des économies supplémentaires ont pu être réalisées.
3170021	Dédommagement Service civil	Les stagiaires (UNINE et HE-Arc) ont été prioritairement engagés pour soutenir l'équipe dans le projet de déménagement des collections. Cette économie compense partiellement le dépassement du compte 3010030 (Salaires du personnel en formation).
4240000	Prestations de services	Baisse de fréquentation de l'offre ludique, qui sera entièrement repensée en vue de la réouverture du MH (2026).
4260000	Remboursements de tiers	Location de l'exposition temporaire "Enfants du placard" à la commune du Chenit (VD).
4631000	Subvention des cantons et concordats	Subvention aux projets de médiation scolaire accordée par le Service de la culture du canton de Neuchâtel.
513	Musée international d'horlogerie	
3010030	Salaires du personnel en formation	Le poste de stagiaire administratif n'a pas été repourvu pour la période d'août 2024 à juillet 2025 en compensation de la rente pont AVS.
3101042	Luminaires	Mise en conformité des anciens éclairages fluorescents du sous-sol et des réserves.
3103010	Abonnement journaux, magazines	Changement d'abonnement de veille médiatique.
3105110	Frais de réception refacturés	Les manifestations privées ont dépassé le budget. Voir les recettes correspondantes sous 4472001 et 4240000.
3120021	Chauffage immeubles	Arrêt du chauffage durant la période de remplacement des installations CVC.
3130021	Téléphonie et télécommunications	Abonnement non budgété à un réseau wifi indépendant du SIEN pour les locataires et usagers de la salle Hans Erni. Adapté au budget 2025.
3130040	Frais bancaires et postaux	Augmentation des transactions effectuées par cartes sous-estimée dans le budget 2024.
3130043	Frais de réception	Cocktail des anciennes et anciens lauréat-e-s du Prix Gaïa et repas de gala des lauréat-e-s 2024 (CHF 10'000.-) compensés par un remboursement de mécène. Voir 4260000.
3132030	Conseillers externes - Experts	Optimisation des expertises des travaux CVC et étanchéité.
3134015	Assurances transports	Aucun transport nécessitant une extension d'assurance au-delà du montant de la police n'a été effectué.
3144001	Entretien bâtiments	Remplacement de la pompe de circulation du chauffage tombée en panne (CHF 6'000.-).
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Moindre entretien du système CVC changé en cours d'année.
3154001	Entretien objets du patrimoine culturel	Restauration urgente du cabinet en bois de la pendule Campani acquise en 2024 présentant des marques d'insectes xylophages.
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	Location de jeux à l'occasion du week-end anniversaire du MIH compensés par un remboursement de mécène (CHF 1'200.-). Voir 4260000.
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	Engagement exceptionnel pour la tenue d'ateliers pédagogiques hors les murs et pour le prêt d'une œuvre à la Banque d'Espagne. Prestations facturées dont les recettes figurent en 4240000 et 4260000.
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	Soutien à l'exposition multi-sites de l'Association Automates et Merveilles en 2026, selon décision du Conseil communal.
4240000	Prestations de services	Voir 3105110 et 3170010.

4240034	Entrées	Résultat lié à la haute fréquentation enregistrée de visiteurs payants par rapport à un budget prudent dans le contexte des travaux d'étanchéité finalement reportés à 2025.
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	Voir ci-dessus.
4260000	Remboursements de tiers	Voir 3130043, 3161010 et 3170010.
4472001	Locations salles-terrains-installations	Hausse des manifestations privées. Les rabais de location accordés par le Conseil communal et les locations non facturées à d'autres services de la Ville s'élèvent à CHF 17'630.-.
514	Musée des beaux-arts	
3010000	Salaires du personnel	Engagement d'une assistante administrative à 50% sur décision du Conseil communal.
3100000	Fourniture et matériel de bureau	Reconstitution du stock de papeterie.
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	Acquisition de boîtes d'archivage non acide.
3101042	Luminaires	Le parc de luminaires a été totalement renouvelé en 2023, limitant temporairement les remplacements d'usure.
3101055	Marchandises et objets pour revente	Reconstitution et élargissement du stock boutique.
3102010	Annonces-Publications	Promotion particulière de l'exposition Ana Mendieta.
3102030	Photographies, numérisation	Production des tirages de l'exposition Arno Schmidt. Permet une diminution des assurances transport en 3134015.
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Acquisition de vidéoprojecteurs et écrans HD pour l'exposition Ana Mendieta.
3114001	Acquisitions objets patrimoine culturel	Achat exceptionnel d'une œuvre d'Aurèle Robert suite à l'exposition en 2022-2023.
3130000	Prestations de services de tiers	Nombreux transports d'œuvres de l'étranger liés aux expositions Temps de mars et Ana Mendieta. Compensé par une importante campagne de sponsoring en 4309001.
3130043	Frais de réception	Annulation d'une importante réception pour l'exposition Ana Mendieta.
3130080	Alarmes, surveillance	L'entrée en vigueur de la nouvelle procédure de réception des alarmes permet de dégager les économies attendues.
3130084	Publications, édition	Publication du catalogue de l'exposition Adrian Schiess. Compensation par le sponsoring en 4309001.
3134013	Assurances choses	Nouvelle police plus avantageuse.
3134015	Assurances transports	Tirage des photographies de l'exposition Arno Schmidt produits par le musée. Compense le dépassement en 3102030.
3144001	Entretien bâtiments	Remplacement et modification du claustra (CHF 12'500.-). Remplacement de la pompe de chauffage (CHF 7500.-). Sondages et rénovation des canalisations autour du bâtiment (CHF 10'500.-).
3160010	Location local, terrain, surface, place	Résidences à Villa Numa menées sur une moitié de l'année seulement.
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	Déplacements en train privilégiés. Compense partiellement l'augmentation en 3170010.
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	Nombreuses visites d'atelier en préparation des expositions à venir.
3192000	Droits d'auteur & autre indemnités. droits	Importants droits de reproductions pour la communication de l'exposition Ana Mendieta.
4240034	Entrées	Augmentation du nombre de visiteurs en lien avec les expositions.
4309001	Sponsoring et mécénat	Fructueuse campagne de recherche de fonds pour financer les dépassements et 3130000 et 3102010 liés aux expositions.

4636000	Subventions org.privées but non lucratif	Recherche de fonds pour l'exposition Ana Mendieta.
515	MUZOO – secteur zoologique	
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	Hausse importante du prix des matières premières. Montant identique à 2023 et partiellement adapté au budget 2025.
3101040	Produits et matériel de nettoyage	La fontaine ludique, en rénovation, n'a fonctionné qu'à partir du mois d'août.
3101050	Achat carburant, huile, mazout	Chaudière temporaire longuement en panne en 2024 provoquant une baisse de la consommation.
3105010	Denrées alimentaires, boissons	Moins d'invendus reçus de la grande distribution. Augmentation des prix du poisson et de la viande.
3106000	Matériel médical et sanitaire	Dépend de la santé des animaux et difficile à prévoir de manière précise.
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Report de certains achats de machines pour compenser les coûts d'entretien (3151010).
3119020	Acquisitions animaux	Frais des transports internationaux des animaux et leurs dédouanements en hausse. Compte adapté au budget 2025.
3144001	Entretien bâtiments	Réparation des dégâts liés à la grêle de 2023, compensée par le 4260012.
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Frais d'entretien des véhicules et de la motofaucheuse en hausse. Dépassement compensé par le 3111010.
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	Location d'une chaudière temporaire pour remplacer celle de l'écurie. En attente d'une solution du Service des bâtiments.
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	Pas de déplacements du personnel cette année et provenance locale des civilistes.
3170021	Dédommagement Service civil	Carence de civiliste.
3910011	Déchets - taxe au poids	Déchets du zoo et du musée, la quantité étant en corrélation aussi avec le nombre de visiteurs.
4260012	Remboursements assurances bâtiments PA	Remboursement dégâts liés à la grêle. Compense le 3144001.
520	Service des sports	
3010030	Salaires du personnel en formation	Engagement d'un stagiaire pour un appui à l'organisation des manifestations et pour palier à un poste vacant durant 3 mois au secrétariat. Compensé au 3010000.
3130000	Prestations de services de tiers	Augmentation du nombre de cours mis sur pied dans le cadre de Midi-Tonus compensée par les recettes perçues au compte 4240000.
3130043	Frais de réception	Dépassement lié à la tenue de plusieurs séances de présentation du projet de rénovation des patinoires aux commissions politiques et la hausse du nombre de participant-e-s au prix du Mérite sportif.
3910100	Prestations informatiques	Dépassement lié à la migration de la plate-forme Gelore pour une meilleure gestion des inscriptions en ligne des cours Midi-Tonus.
3636080	Subventions organisations - Prêts	Dépassement en lien avec la conclusion d'un prêt sans intérêts au Tennis-Club et représentant le montant des intérêts non versés mais qui seraient dus pour un prêt traditionnel (norme comptable).
4240000	Prestations de services	Recettes supplémentaires en lien avec l'augmentation du nombre de cours mis sur pied dans le cadre de Midi-Tonus et au passage de la finance d'inscription de CHF 60.- à 70.- par cours.
4631100	Contribution formation duale/apprentis	Hausse due à l'engagement exceptionnel d'un apprenti supplémentaire au Service des sports durant un semestre (mobilité interne avec le SIS).

4980001	Rbts assurance maladie de personnes	Encaissement des indemnités journalières en lien avec l'absence longue durée de l'adjointe au chef de service.
521	La Charrière, terrains, piste, halles	
3101015	Matériel d'exploitation & fournitures WC	Constitution d'un stock de consommables au pavillon pour réduire le nombre de livraisons entre sites.
3120010	Electricité-Eau-Gaz	Les coûts d'électricité budgétés initialement au centre 521 du CMND 5 restent imputés sur les comptes de l'Ecole car ils ne peuvent pas être dissociés entre le comptage des bâtiments et des halles de sport.
3120021	Chauffage immeubles	La hausse provient de la non répartition des coûts fixes avec l'ESTER qui n'est plus relié aux installations du CMND 5 depuis le 4 ^{ème} trimestre 2024.
3130080	Alarmes, surveillance	Dépassement lié à différentes interventions sur les centrales de détection incendie de CMND 5 et à une meilleure visibilité des contrats qui sont imputés dorénavant au 521. Montant porté à la hausse au budget 2025.
3130092	Compostage	La quantité importante de pluie enregistrée en 2024 a nécessité un plus grand nombre de tontes des terrains de football végétaux.
3144001	Entretien bâtiments	Dépassement lié aux nombres d'engins fixes et mobiles de gymnastique qui ont dû être changés dans les halles de sport pour des raisons de sécurité, au remplacement d'une partie des plaques en Eternit de la toiture du pavillon des sports endommagées suite à la grêle de 2021 et au remplacement d'un grand nombre d'installations sanitaires au CMND 5.
3149000	Entretien des installations et monuments	Dépassement lié à un grand nombre d'imprévus sur l'exercice 2024, notamment le remplacement de platines électroniques des projecteurs LED du terrain de football du collège de la Charrière et à un nombre important d'ampoules remplacés sur les mâts d'éclairage 30 m du stade principal.
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	Amortissement complémentaire étude rénovation de la piste d'athlétisme.
4240034	Entrées	Hausse du nombre d'entrées enregistrées au mur de grimpe de la halle Volta.
4250001	Vente d'appareils et véhicules usagés	Vente au Ceras de 2 paniers de basket stockés au Service des sports.
4260012	Remboursements assurances bâtiments PA	Remboursement de la part prise en charge par l'ECAP des coûts de remise en état de la toiture du Pavillon des sports à la suite des vents tempétueux enregistrés en juin 2023.
4470001	Location bâtiments	Recettes des locations des places de parc couvertes sous le CMND 5 enregistrées dorénavant au compte 4470010.
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	Indemnités journalières concernant un cas de maladie longue durée.
524	Piscines des Arêtes et Numa-Droz	
3101040	Produits et matériel de nettoyage	Montant sous-estimé au budget 2024. La réalité démontre aussi que les coûts des nouveaux produits qui ont remplacé les anciens systèmes à Numa-Droz et depuis peu aux Arêtes sont plus élevés. En contrepartie, le niveau de risque pour la population et l'environnement est fortement diminué (abandon de la javel liquide et du chlore gazeux au profit de granulés de chlore) et des économies sont réalisées grâce à la suppression de certains systèmes d'alarme.
3120010	Electricité-Eau-Gaz	Hausse liée à la partie "chauffage à distance". Les consommations varient d'une année à l'autre en fonction des degrés-jours qui ont été plus élevés en 2024 versus 2023.

3130000	Prestations de services de tiers	Coûts liés à l'intervention des pompiers lors de la fuite de chlore gazeux qui s'est produite à la piscine des Arêtes suite à une défaillance technique (facture émise par l'ECAP d'un montant de CHF 32'482.50). Remboursement d'une part des frais par l'assurance privée de la Ville au 4260013 ci-dessous.
3149000	Entretien des installations et monuments	Dépassement lié à divers imprévus de pannes techniques. La soufflante de rinçage et le système de sonorisation ont dû être changés à la piscine des Arêtes (CHF 20'000.- pour ces 2 postes) et le fond mobile de Numa-Droz a nécessité plus d'interventions que par le passé (sera remplacé en 2025). Le canton de Neuchâtel a soumis les exploitants de piscine à une demande d'autorisation d'exploitation (CHF 3'000.- de taxes pour les 2 piscines).
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Différentes pannes enregistrées sur les laveurs à haute-pression.
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	Amortissement complémentaire étude CVSE de la piscine des Arêtes.
4260000	Remboursements de tiers	Hausse des frais d'exploitation de la PPE Croix-Fédérale 35 facturés au restaurant.
4260013	Remboursements assurances choses PA	Remboursement des frais d'intervention du SIS suite à la fuite de chlore gazeux à la piscine des Arêtes.
4472001	Locations salles-terrains-installations	Hausse du nombre de créneaux horaires attribués aux clubs et aux moniteur-riche-s privé-e-s.
525	Piscine, patinoires des Mélèzes	
3010000	Salaires du personnel	L'équilibre financier est presque atteint. Cela ne reflète donc pas l'intégration du coût d'un EPT supplémentaire destiné à compenser l'absence d'un collaborateur en maladie de longue durée (voir remarque au 4980001). En contrepartie, des économies ont été réalisées grâce à la non nécessité de recruter des garde-bains durant une grande partie de l'été (voir remarque au 4240034)
3101040	Produits et matériel de nettoyage	Dépassement lié aux coûts d'achat de nouveaux produits pour le traitement de l'eau des installations de traitement de la piscine des Mélèzes fraîchement rénovée. Les budgets suivants seront adaptés en fonction de l'expérience acquise par le personnel du Service des sports.
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Remplacements imprévus du lave-verres du restaurant piscine-patinoire et de la fraiseuse de bandes de glace de la patinoire.
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	Hausse du nombre d'équipements de base (dotation à l'engagement) fournis à différents collaborateurs remplaçants à la patinoire.
3149000	Entretien des installations et monuments	Divers imprévus liés à la vétusté des installations techniques, notamment le remplacement de vannes sur le système de refroidissement et d'importantes révisions sur les compresseurs.
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Dépassement lié à la nécessité de changer le système radiateur d'une des deux surfaceuses de glace et de louer un véhicule de remplacement.
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	Amortissements complémentaires crédit d'étude et préparation du projet de fondation pour le financement et la rénovation des patinoires.
4240034	Entrées	Aucune recette n'a été encaissée en 2024 à la piscine des Mélèzes. En raison du retard des travaux de rénovation, l'établissement n'a ouvert que pendant trois semaines, période durant laquelle l'accès a été gratuit.
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	Indemnités journalières concernant un cas de maladie longue durée.

550 Service de la jeunesse

3010000	Salaires du personnel	Augmentation des frais liés au remplacement d'un congé maternité, partiellement compensé par le compte 4980004.
3104010	Matériel didactique	Dépenses limitées au strict nécessaire durant l'année.
3105010	Denrées alimentaires, boissons	Frais supplémentaires liés à l'organisation des activités pour les enfants (partiellement compensés par le compte 4240002) et l'augmentation des prestations dans le cadre de Smala .
3106000	Matériel médical et sanitaire	Dépenses limitées au strict nécessaire durant l'année.
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	Dépenses limitées au strict nécessaire durant l'année.
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Dépenses limitées au strict nécessaire durant l'année.
3130000	Prestations de services de tiers	Frais supplémentaires liés au développement de la Carte Vacances, compensés par le compte 4309000.
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Dépenses limitées au strict nécessaire durant l'année.
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	Dépenses limitées au strict nécessaire durant l'année.
3171012	Excursions/camps - Enfants	Dépenses supplémentaires liées à l'augmentation des coûts de nuitées pour les camps d'été et d'automne.
3910100	Prestations informatiques	Les prestations facturées par le SIEN ont été ventilées sur les différents centres de coûts (550, 551 et 552).
4240002	Participation aux prestations fournies	Surestimation des recettes.
4309000	Autres revenus d'exploitation	Recettes liées principalement à la vente de la Carte Vacances.
4631000	Subvention des cantons et concordats	Subvention "Tous différents, tous égaux" pour l'organisation de la Semaine d'Action Contre le Racisme.

551 Secteur parascolaire

3010000	Salaires du personnel	Augmentation des frais liés à l'ouverture de la structure de Fantaisie 4 (selon validation du Conseil communal en date du 10.04.2024) et à l'engagement de personnel en charge des enfants à besoins spécifiques, compensé par le versement de subventions du Canton (4631000).
3010030	Salaires du personnel en formation	Places d'apprentissage à disposition partiellement repourvues.
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	Indemnités journalières reçues des assurances chômage et invalidité.
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	Dépenses limitées au strict nécessaire.
3101040	Produits et matériel de nettoyage	Achat de matériel professionnel d'entretien pour les fours de régénération des aliments et les lave-vaisselle.
3102020	Frais d'impression, photocopies	Coûts supplémentaires liés à l'impression des rappels et des sommations au Centre éditique de l'Etat de Neuchâtel, auparavant prise en charge par le service des finances.
3104010	Matériel didactique	Dépenses limitées au strict nécessaire.
3105010	Denrées alimentaires, boissons	Augmentation des frais liée à l'ouverture de la structure de Fantaisie 4, et selon validation du Conseil communal en date du 10.04.2024.
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	Augmentation des frais liée à l'ouverture de la structure de Fantaisie 4. Utilisation du crédit supplémentaire octroyé et selon validation du Conseil communal en date du 10.04.2024
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Remplacement d'un lave-vaisselle.

3120010	Electricité-Eau-Gaz	Sous-estimation des coûts annoncés.
3130030	Frais de port - Affranchissements	Surestimation des coûts annoncés.
3144001	Entretien bâtiments	Installation de panneaux acoustiques et de luminaires à Fantaisie 4 et renouvellement des lampes de secours dans plusieurs structures.
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Diverses réparations sur les appareils électroménagers (four, lave-vaisselle).
3160010	Location local, terrain, surface, place	Décomptes de charges 2021-2024 pour Crêtets 91.
3634001	Subventions aux entreprises publiques	Subvention communale moins élevée due à une capacité contributive des parents plus élevée.
3635001	Subventions aux entreprises privées	Subvention communale moins élevée due à une capacité contributive des parents plus élevée.
3910100	Prestations informatiques	Les prestations facturées par le SIEN ont été ventilées sur les différents centres de coûts (550, 551 et 552).
4240002	Participation aux prestations fournies	Participation aux prestations fournies plus élevée due à un taux d'accueil plus élevé au sein des structures communales, ainsi qu'à une capacité contributive des parents plus élevées. Ouverture de 25 places supplémentaires.
4260000	Remboursements de tiers	Remboursement de l'excédent des structures privées subventionnées et participation aux frais de repas par le personnel éducatif.
4612001	Dédommagements communes	Correspond principalement au compte 36340010 (versement interne).
4630000	Subventions de la Confédération	Versement du crédit d'impulsion pour l'ouverture de places à l'Annexe (année 2 et 3) et l'augmentation de places à Numa-Droz 177 (année 1).
4631000	Subvention des cantons et concordats	Subvention cantonale plus conséquente en raison de l'augmentation de 25 places et du taux d'occupation plus élevé. Versement de la subvention pour le suivi des enfants à besoins spécifiques.
552	Secteur préscolaire	
3010000	Salaires du personnel	Augmentation des frais liés à l'engagement de personnel en charge des enfants à besoins spécifiques, compensé par le versement de subvention du Canton (4631000).
3010030	Salaires du personnel en formation	Places d'apprentissage à disposition partiellement repourvues.
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	Indemnités journalières reçues de l'assurance invalidité.
3101040	Produits et matériel de nettoyage	Dépenses limitées au strict nécessaire.
3102020	Frais d'impression, photocopies	Coûts supplémentaires liés à l'impression des rappels et des sommations au Centre éditique de l'Etat de Neuchâtel, auparavant prise en charge par le service des finances.
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Dépenses limitées au strict nécessaire.
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	Dépenses limitées au strict nécessaire.
3130000	Prestations de services de tiers	Dépenses limitées au strict nécessaire.
3144001	Entretien bâtiments	Réaménagement de la terrasse de Ferme Gallet, et mise en place d'une cloison à Chat Telot.
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Réparation et entretien des fours professionnels et lave-vaisselle.
3635001	Subventions aux entreprises privées	Subvention communale moins élevée due à une capacité contributive des parents plus élevée.
3910100	Prestations informatiques	Les prestations facturées par le SIEN ont été ventilées sur les différents centres de coûts (550, 551 et 552).

4240002	Participation aux prestations fournies	Participation aux prestations fournies plus élevée due à un taux d'accueil plus élevé au sein des crèches communales.
4260000	Remboursements de tiers	Remboursement de l'excédent des structures privées subventionnées et participation aux frais de repas par le personnel éducatif.
4631000	Subvention des cantons et concordats	Subvention cantonale plus conséquente en raison du taux d'occupation plus élevé et versement de la subvention pour le suivi des enfants à besoins spécifiques.
560	Cultes	
3636021	Subventions - Paroisse protestante	L'utilisation restreinte du Grand-Temple occasionne une différence par rapport au budget qui provient des frais de conciergerie.
3636080	Subventions organisations - Prêts	Renonciation à l'intérêt d'un prêt à Notre-Dame de la Paix.

Finances

600 Finances

3130030	Frais de port - Affranchissements	Hausse des tarifs et du nombre de courriers envoyés en recommandé
3132030	Conseillers externes - Experts	Crédits supplémentaires octroyés par le Conseil communal pour l'analyse de changement de méthode de décompte de la TVA et une analyse financière par une agence de notation.
3134014	Assurances techniques	Part à l'assurance responsabilité civile maître d'ouvrage liée aux dépenses d'investissements du crédit tempête.
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	Contrat de location pour le remplacement de l'affranchisseuse pour le bâtiment Serre 23
3180001	Réévaluations sur créances (ducroire)	Variation de la provision pour pertes sur débiteurs pour l'ensemble des services
3199014	Ecart statistique	Au budget, estimation de l'écart entre le budget et les comptes pour l'ensemble des services de la rubrique 31 Biens, services et marchandises.
3301310	Amort. non plan.-autres génie civil	Amortissement complémentaire du crédit Tempête
3400000 à 3409000	Intérêts passifs	En 2024, les taux d'intérêts à court terme ont baissé suite à la baisse des taux directeurs de la Banque nationale suisse. La tendance était à la hausse lors de l'élaboration du budget 2024. Le taux d'intérêt moyen pour la totalité des emprunts s'élève à 2.1%.
3411000	Pertes réalisées sur les terrains PF	Augmentation de la provision pour les risques liés à des travaux de dépollution.
3420000	Commissions de gestion-frais de courtage	Ce compte enregistre les commissions payées aux instituts financiers (banques et courtiers) dans le cadre de la conclusion d'emprunts.
3650000	Réévaluations, participations PA	Réévaluation des participations sur la base des fonds propres des sociétés, résultats plutôt déficitaires des participations du patrimoine administratif.
4894000	Prélèvement réserve politique conjoncturelle	Pas de prélèvement à la réserve suite au résultat bénéficiaire 2024.

610 Contributions

	Remarque générale	Les dépenses et recettes de ce centre ont été enregistrées à partir des derniers tableaux de bord reçus de l'Etat, conformément au plan comptable qui est imposé aux communes. Seul l'impôt foncier est facturé par la commune. Le budget et les comptes 2024 sont basés sur la clé de répartition 125/75. Globalement, l'excédent de recettes de ce centre est supérieur de CHF 12.8 millions par rapport au budget et de CHF 7.5 millions par rapport aux comptes 2023.
3133100	Frais participation Bordereau unique	Facturation par l'Etat des frais de CHF 20.- par contribuable, tant pour les personnes physiques que pour les personnes morales.
4000000 à 4001101	Impôts sur les personnes physiques	Par rapport aux comptes 2023, l'impôt des personnes physiques augmente de CHF 1.1 millions.
4002000	Impôts à la source, personnes physiques	Forte hausse liée à l'imposition exceptionnelle pour un contribuable taxé à la source.
4005	Impôts sur les frontaliers	L'impôt sur les frontaliers 2023 a été estimé sur la base du montant de l'impôt des frontaliers 2023, des statistiques 2024 et du ralentissement économique sur le 2 ^{ème} semestre 2024.

4010000 à 4019105	Impôt sur les personnes morales	Seul le 67% du montant de l'impôt des personnes morales est attribué directement aux communes. Le 33% restant est attribué à un pot commun qui est ensuite réparti entre les communes en fonction du nombre d'emplois. Nous constatons une hausse de l'impôt perçu directement par la Ville ainsi que du montant reçu du fonds intercommunal. Le compte relatif à l'impôt sur le bénéfice des années précédentes est sujet à de fortes variations en fonction des taxations définitives des entreprises. En 2024, il s'agit notamment de la taxation définitive exceptionnelle pour une entreprise. Le montant exceptionnel lié à l'écrtage des personnes morales (disposition exceptionnelle pour 2024 et 2025) s'élève à CHF 3.5 millions en 2024.
620	Service des Ressources humaines	
3010000	Salaires du personnel	Une collaboratrice absente sur la durée a été partiellement remplacée.
3010003	Vacances délai résiliation	Dans le cadre de l'élaboration du budget, les recettes projetées en lien avec les délais de carence lors de remplacements sont mutualisées au 620. Au niveau des comptes, on retrouve des économies dans les services avec mouvement de personnel.
3010022	Echelons qualitatifs	L'enveloppe à disposition de l'ensemble des services est budgétée au SRH mais l'imputation réelle (compte) se retrouve dans chaque service (centre de coût).
3010023	Primes	Carte abeille de CHF 50.- offerte à tous les collaborateurs de la Ville y compris les enseignants. Augmentation du budget global concernant l'enveloppe des primes pour toute l'administration communale.
3010030	Salaires du personnel en formation	2 postes de stagiaires sont budgétés dans le cadre des échanges avec la Ville de Winterthur pour les apprentis qui terminent leurs formations. En 2024, aucun apprenti sortant n'a souhaité en bénéficier.
3010800	Variation provision heures supp.& vac.	Adaptation de la provision au 31.12 en fonction des soldes. Diminution constatée sur l'ensemble des services. La gestion en cours d'année est optimisée depuis plusieurs années grâce à différentes mesures.
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	En 2024, remboursement de la part employeur LPP pour une collaboratrice du SRH (placement OMAT).
3010910	Remboursements assurances maladie	Pour le budget, le SRH se base sur la moyenne des 3 dernières années pour chaque rubrique. Dans nos comptes, nous avons les remboursements réels des assurances, que nous sortons du 620 par imputation interne pour créditer dans les services, comme indiqué ci-après pour le chapitre 39. Ces recettes compensent les charges salariales supplémentaires liées aux remplacements dans les services.
3010911	Remboursements assurances accidents	Pour le budget, le SRH se base sur la moyenne des 3 dernières années pour chaque rubrique. Dans nos comptes, nous avons les remboursements réels des assurances, que nous sortons du 620 par imputation interne pour créditer dans les services, comme indiqué ci-après pour le chapitre 39. Ces recettes compensent les charges salariales supplémentaires liées aux remplacements dans les services.
3010912	Indemnité maternités	Pour le budget, le SRH se base sur la moyenne des 3 dernières années pour chaque rubrique. Dans nos comptes, nous avons les remboursements réels des assurances, que nous sortons du 620 par imputation interne pour créditer dans les services, comme indiqué ci-après pour le chapitre 39. Ces recettes compensent les charges salariales supplémentaires liées aux remplacements dans les services.

3010913	APG Service militaire	Légèrement augmentation du nombre de jours de service effectué. Même remarque que le deuxième paragraphe compte 30109100.
3010916	Indemnités paternité	Pour le budget, le SRH se base sur la moyenne des 3 dernières années pour chaque rubrique. Dans nos comptes, nous avons les remboursements réels des assurances, que nous sortons du 620 par imputation interne pour créditer dans les services, comme indiqué ci-après pour le chapitre 39. Ces recettes compensent les charges salariales supplémentaires liées aux remplacements dans les services.
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	Rentes pont AVS octroyées sans conditions, budgétées au SRH et imputées directement dans les comptes des services.
3090000	Formation métier	Les formations budgétées n'ont pas toutes été réalisées. Il s'agit ici des formations obligatoire inhérentes aux fonctions et programmées par les services.
3090010	Formation continue Ville	Les services annoncent leurs dépenses projetées concernant la formation continue. Certaines formations ne peuvent pas être suivies pour des raisons d'organisation du service mais également parce que l'administration cantonale a été victime d'un immense succès lors du lancement des inscriptions et n'a pas pu proposer des séances complémentaires. Dès lors, la Ville a complété le catalogue sur la deuxième partie de l'année. La formation est un volet important dans le développement du personnel, pour maintenir la motivation et pour assurer les compétences du personnel.
3091010	Recrutement du personnel	Appui d'un cabinet externe pour le recrutement du médecin communal/chef du service de la santé et promotion de la santé.
3099000	Autres charges de personnel	Diverses raisons sont à mentionner concernant le dépassement constaté ici : • Dépassement du budget en raison d'une participation exceptionnelle à la fête annuelle du personnel (environ 200 personnes en plus). • Participation à l'action Bike to work. • Vaccination contre la grippe. Team building organisé pour l'ensemble des cadres de l'administration.
3130030	Frais de port - Affranchissements	Économie trouvé en regroupant des envois en nombre.
3132030	Conseillers externes - Experts	Plusieurs accompagnement d'équipe ont été proposés en 2024. Un atelier de transformation culturelle est d'ailleurs encore en cours à MUZOO.
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	Amortissement des frais pour la révision du RGPA.
3980001	Rbts assurance maladie de personnes	Imputation interne des IJ maladie pour les employé.e.s des services concernés.
3980002	Rbts assurance accidents de personnes	Imputation interne des IJ accident pour les employé.e.s des services concernés.
3980003	Indemnités Service militaire/PC	Imputation interne des APG pour les employé.e.s des services concernés.
3980004	Indemnités maternité	Imputation interne des APG maternité pour les employé.e.s des services concernés.
3980008	Indemnités paternité	Imputation interne des APG paternité pour les employé.e.s des services concernés.
4260000	Remboursements de tiers	Ces montants concernent notamment des prestations délivrées à d'autres entités (Sombailie jeunesse, foyer de l'écolier, remboursement TWINT fête annuelle).

4631100	Contribution formation duale/apprentis	Adaptation des provisions en fonction des mouvements en tête des apprenti-e-s.
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	Imputation interne des IJ maladie pour les employé.e.s du SRH.
4980004	Indemnités maternité	Imputation interne des APG maternité pour les employé.e.s du SRH.

Travaux publics

700 Administration des infrastructures

30	Charges de personnel	L'administration du cimetière et centre funéraire fait partie du personnel de l'Administration des infrastructures. Ces charges sont refacturées au chapitre 740 <i>Cimetière et centre funéraire</i> par le compte 4910000 <i>Prestations de services</i> .
4910000	Prestations de services	Voir remarque sous 30 <i>Charges de personnel</i> .

701 Service technique

3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	Achat d'un bureau
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Achat d'un appareil photo pour les travaux de la géomatique
4240000	Prestations de services	Relevé de preuves à futur sur le site CISA par la technologie ARPA
4930012	Participation STEP	Imputation à la STEP de 33% des charges salariales, de 25% des BSM, de la partie proportionnelle des prestations informatiques et de 100% du salaire de la collaboratrice en charge du cadastre souterrain de la division 701.

708 Service des espaces publics

	Remarques générales	Ce chapitre regroupe tout le personnel du SEP. Les prestations fournies sont refacturées par centre de coûts en utilisant les imputations internes au 4910000 <i>Prestations de services</i> .
3030000	Personnel temporaire	Selon placement du Service des migrations (travaux d'utilité publique).
3049002	Indemn. Déplacements	Le solde des budgets se trouve au 3170000 <i>Déplacements véhicule privé</i> .
3170021	Dédommagement Service civil	Budget difficile à établir, car il dépend des personnes placées chez nous pour le service civil.
4910000	Prestations de services	Refacturation des prestations par centre de coûts.

710 Voirie-frais d'entretien

3101055	Marchandises et objets pour revente	Achat selon besoin.
3111040	Achat Machine-App.-Véhic.-Outil Déchets	Pas d'achat cette année.
3119030	Acquisitions mobilier urbain	Mobilier urbain en majorité prévu dans les crédits des aménagements routiers.
3119040	Autres matériel, machines, installations	Pas d'acquisition particulière cette année.
3120010	Electricité-Eau-Gaz	Selon prix et quantité consommée.
3130000	Prestations de services de tiers	Pas de prestations particulières demandées cette année.
3130090	Elimination des déchets	Moins de matériaux de brossage et de résidus que budgétés.
3130091	Elimination des boues, huiles	Selon prix à la tonne et quantité.
3141001	Entretien routes et chemins	Entretien courant de la chaussée nécessaire notamment Boucle-de-Cyralise.
3170000	Déplacements véhicule privé	Frais regroupés au chapitre 708 <i>Service des espaces publics</i> .
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	Prestations aux associations.
3910004	Participation frais personnel	Selon nombre d'heures effectuées et tarif horaire.

4210000	Emoluments et autorisations officiels	Concerne les permis de fouille.
4390001	Dons, legs, successions	Don pour la pose d'un banc au Valanvron.
4470010	Produits des loyers	Budget erroné.
4610000	Dédommagements de la Confédération	Entretien de la N20.
4611001	Dédommagements cantons et concordats	Entretien des routes cantonales ou conventionnées (RC168, RC1320 et H18).
711	Enlèvement de la neige	
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Pour la plupart des postes, le budget a été établi sur la moyenne des cinq dernières années. Aussi, les écarts, parfois importants, sont dus, sauf indications contraires, aux hivers cléments que nous avons vécus sur l'année civile.
3160010	Location local, terrain, surface, place	Plus de location.
3199000	Autres charges d'exploitation	Brevet du Stop Gliss Bio.
4610000	Dédommagements de la Confédération	Entretien de la N20.
4611001	Dédommagements cantons et concordats	Entretien H18, RC168, RC1320.
712	Entretien constructif - Voies de circulation - Ouvrages	
3910014	Participation taxe d'équipement	Versement du quart de la taxe d'équipement à la Step (division 720). Les revenus de cette taxe étant plus élevés en 2024, le montant versé l'est également
4260000	Remboursements de tiers	Refacturation des dégâts sur la signalisation lorsque le responsable est connu.
4290002	Taxe d'équipement	Dépend des permis de construire délivrés. Factures émises après le début des travaux.
4601002	Quote-part à la taxe LTVRB	Attribution en 2024 de 3% de la taxe LTVRB aux communes selon décision du CE.
4611001	Dédommagements cantons et concordats	Contribution pour l'entretien de la H18 sur l'avenue Léopold-Robert (voies Sud transférées du domaine public cantonal au domaine public communal). Modification de l'imputation comptable, correspond au budget prévu sous 4612001.
715	Ateliers	
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	Budget utilisé selon besoin.
3101050	Achat carburant, huile, mazout	Selon prix du carburant et consommation.
3119040	Autres matériel, machines, installations	Achat selon besoin.
3130000	Prestations de services de tiers	Peu de travaux de sellerie cette année.
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Budget insuffisant depuis des années.
4900005	Carburants Ville	Consommation des autres services utilisant notre colonne à essence.
720	Station d'épuration	
3120010	Electricité-Eau-Gaz	Le dépassement est lié au tarif pratiqué par Viteos en 2024: Le coût moyen d'achat en électricité a en effet augmenté de 22%, passant de 24.4 ct/kWh en 2023 à 29.9 ct/kWh en 2024, alors que ce coût avait été budgété à 26.0 ct/kWh. La consommation en énergie est légèrement inférieure à celle estimée au budget.
3120021	Chauffage immeubles	1'980 litres de mazout ont été nécessaire suite à des pannes de distribution de biogaz à la chaudière auxquels s'ajoutent 320 litres pour les essais de performance du nouveau groupe de secours.

3130091	Elimination des boues, huiles	Amélioration de la siccité des boues évacuées chez VADEC (33.3% contre 31.7% en 2023), permettant une économie de 19'000.- et production de boues légèrement inférieure à celle estimée au budget.
3134014	Assurances techniques	Forte augmentation de la prime d'assurance technique due aux travaux effectués à la STEP et aux nouveaux équipements.
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Le dépassement est lié à plusieurs réparations lourdes d'équipements en place depuis 2003, mais dont la durée de vie peut encore être prolongée.
3930000	Frais administratif et d'exploitation	Imputation à la STEP de 33% des charges salariales, de 25% des BSM, de la partie proportionnelle des prestations informatiques et de 100% du salaire de la collaboratrice en charge du cadastre souterrain de la division 701.
3930012	Participation réseau d'évacuation des eaux	Prise en charge de l'ensemble des charges du centre 721.
3940010	Intérêts	Les intérêts relatifs au réseau d'évacuation des eaux apparaissent désormais à la division 721 pour plus de clarté.
4980005	Taxe d'épuration	Proportionnelle à la consommation d'eau potable. Stabilisation des revenus de la taxe d'épuration au niveau de 2023.
721	Réseau d'évacuation des eaux	
3137019	Redevance utilisation domaine public	Rattrapage de facturation sur les années 2021-2024 basé sur le calcul suivant: 97'336 mètres linéaires à CHF 1.30/ml. Montant affiné, dépassant les transitoires effectués.
3940010	Intérêts	Les intérêts relatifs au réseau d'évacuation des eaux apparaissent désormais à la division 721 pour plus de clarté. Ils étaient auparavant rassemblés au 720.
3910007	Particip. frais entretien canalisations	Frais facturés par le SEP.
4930012	Participation STEP	Les centres 720 et 721 sont financés par la taxe d'épuration. Pour la consolidation, le solde du centre 721 est donc imputé au centre 720, compte 3930012.
725	Déchets des personnes physiques	
3130000	Prestations de services de tiers	Par manque de temps, la campagne d'information n'a pas pu être lancée.
3130030	Frais de port - Affranchissements	Selon prestations postales facturées.
3130080	Alarmes, surveillance	Poste non utilisé (pas de campagne de surveillance).
3130090	Elimination des déchets	Moins d'encombrants que budgétés.
3130092	Compostage	Selon tonnage.
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	Nous n'avons pas reçu les dossiers pour traitement.
3134014	Assurances techniques	Remboursement de primes 2022, 2023.
3137013	Taxes véhicules	Incluses sous 3910006 <i>Entretien véhicules et équipements</i> .
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	Nous avons pu fonctionner avec nos propres véhicules.
3181001	Pertes sur débiteurs	Voir sous 3132040 <i>Frais judiciaires et/ou de poursuites</i> .
3510012	Attribution à réserve déchets ménages	Montant à verser à la réserve pour équilibrer partiellement les comptes.
3910000	Prestations de services	Concerne le déneigement des conteneurs enterrés.
4260025	Ristourne taxe sac	Hausse du montant par tonne de la ristourne et budget prudent.
4270000	Amendes / contraventions	CHF 25.00 par amende encaissée.
4510012	Prélèvement réserve déchets - ménages	Pas de prélèvement vu le résultat des comptes.

727 Déchetterie intercommunale

31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	D'une manière générale, les budgets alloués ne sont utilisés qu'en cas de besoin. Sauf indications contraires, les écarts par rapport au budget proviennent de ce fait.
3130090	Elimination des déchets	Par rapport au budget, plus d'encombrants qu'estimés initialement.
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	Il nous reste en location un compacteur.
3910000	Prestations de services	Transport des bennes par la Voirie.
3940010	Intérêts	Intérêts à 2,1%.
4260024	Ristourne déchets valorisables	Baisse des ristournes sur les déchets valorisables.

730 Espaces verts

3120021	Chauffage immeubles	Budget vraisemblablement insuffisant.
3130092	Compostage	Selon tonnage.
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Équipement particulièrement sollicité.
3910100	Prestations informatiques	Le logiciel de gestion des plantations n'a pas encore été implémenté.

735 Centre horticole

3101060	Matériel d'exploitation-promotionnel	Poste pas utilisé.
3910004	Participation frais personnel	Selon décompte des heures et tarif horaire.

740 Cimetière et centre funéraire

3101055	Marchandises et objets pour revente	Compte utilisé selon besoin.
3144001	Entretien bâtiments	Chargeuse du four en panne, coût de la réparation : CHF 23'486.90.

755 Urbanisme-Mobilités-Environnement

3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	Achat moindre de cartes abeilles car davantage d'utilisateurs de l'application.
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	Achat de bureaux ergonomiques.
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Installation multimédias pour le Salon bleu.
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	Achat de bottes pour chantiers.
3130000	Prestations de services de tiers	Mandat pour la participation à l'élaboration du PA5 par objectif:ne
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	Augmentation due à la participation aux cotisation VSS, auparavant comptabilisées uniquement au 701.
3130040	Frais bancaires et postaux	Prise en charge des frais de recharge des cartes abeilles.
3130043	Frais de réception	Davantage d'événements patrimoniaux (journée style Sapin).
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	Deux dépens importants faisant suite à des décisions du CE (Bassets 38 & Fleurs 20).
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	Journées des villes suisses et déplacements pour le réseau Art nouveau (Bordeaux et Bruxelles).
3511010	Attribution Fonds	Versements à la réserve places de stationnements. Correspond au montant facturé au 4200000. Aucune taxe prélevée en 2024.
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	Subvention extraordinaire octroyée à la Fondation patrimoine

3650000	Réévaluations, participations PA	Participation à la réévaluation du capital de l'ISSKA.
4200000	Taxes d'exemption	Aucune taxe prélevée en 2024.
4210013	Permis de constructions	Davantage de permis traités, notamment de grande envergure.
4240000	Prestations de services	Comprend notamment la numérisation de plans, les désinsectisations et les prestations relatives à la gestion du site Unesco. Moins de prestations facturées que la moyenne annuelle habituelle. Désinsectisations se limitant aux nids de guêpes.
4260000	Remboursements de tiers	Nette diminution des remboursements concernant la carte abeille, les commerçants utilisant de moins en moins de terminaux, fait suite au développement de l'application.
4309001	Sponsoring et mécénat	Sponsoring Velospot (budgété au compte 4631000).
4631000	Subvention des cantons et concordats	Voir remarque ci-dessus.
765	Politique de stationnement	
3431011	Entretien courant/répar./ maintenance PF	Montant budgété pour l'entretien du parking Bruyères. Aucun entretien (marquage) nécessaire en 2024.
3441900	Réévaluation autres immo. corporelles PF	Dévaluation du parking Bruyère 9
3511010	Attribution Fonds	10 % des revenus (sans les amendes) sont versés au fonds vélos.
3511014	Attribution fonds mobilité	30 % des revenus (sans les amendes) sont versés au fonds mobilité.
42	Taxes	Dans l'ensemble, la vente de macarons se stabilise au niveau de 2023. Si la vente de macarons urbain a diminué, les recettes de cartes à gratter et celles liées aux horodateurs augmentent.
4430011	Recettes macarons parking PF	Les ventes de macarons pour le parking Bruyère sont plus faibles qu'escomptées.

Sécurité**860 Sécurité publique**

3010010	Salaires Patrouilles, service	Économies réalisées en raison d'une fluctuation de la mobilisation des auxiliaires de circulation pour les manifestations publiques.
3090000	Formation métier	Uniquement deux agents de sécurité publique formés à l'Académie de police de Savatan.
3120010	Electricité-Eau-Gaz	Frais supplémentaires de l'année 2023 pour le déplacement du marché sur la place de la Carmagnole (facture arrivée tardivement). Augmentation généralisée du coût et de la consommation d'électricité pour le marché et les véhicules électriques.
3130000	Prestations de services de tiers	Augmentation notable des commandements de payer (+ 2'500 actes supplémentaires) et des actes judiciaires à notifier aux débiteurs. Cette part est toutefois compensée avec le compte de recettes 4260028. Mandat d'un prestataire externe pour la sécurisation du passage à niveau Morgarten lors de la fermeture du Grand Pont (3 mois de mobilisation). Mobilisation intensive du prestataire externe dans le cadre des nombreuses alertes déneigement intervenues en décembre 2024.
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Nombreux entretiens effectués et importants services sur certains véhicules vieillissants.
4260000	Remboursements de tiers	Davantage de facturations effectuées : mandats de prestations des communes voisines de la Vallée, retraits de plaque, régulation routière à des sociétés de sécurité privée, refacturation d'auxiliaires de circulation mis à la disposition de la ville du Locle, etc.
4260028	Commandement de payer	Augmentation notable des commandements de payer facturés à l'Etat de Neuchâtel (+ 2'500 actes supplémentaires).
4270000	Amendes / contraventions	Une certaine exigence est appliquée dans la doctrine d'engagement de la Sécurité publique en veillant à une action proportionnelle et respectueuse de la législation. Les contrôles visant des infractions plus graves sont également davantage ciblés. Le seuil d'encaissement semble aujourd'hui atteint avec un effectif pleinement engagé sur toutes ses prérogatives.
4290000	Autres taxes	Davantage de facturations effectuées en raison du nombre croissant de chantiers ouverts en ville.
4309000	Autres revenus d'exploitation	Davantage de facturations effectuées en raison d'une augmentation des autorisations délivrées (occupation du domaine public pour des événements, etc.).

870 Défense incendie région

3010020	Jubilaires / ancienneté	Jubilaires RDISMN, rattrapage des années antérieures et 2024.
3010030	Salaires du personnel en formation	4 aspirants non budgétés, engagés suite à des départs non planifiés.
3040000	Allocations enfants & formation	Augmentation liée aux naissances et aux engagements de personnel ayant des enfants.
3059000	Rentes Pont AVS avec compensation	Lié au plan retraite PPP.

3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	Lié au plan retraite PPP.
3090000	Formation métier	4 aspirants non budgétés, engagés suite à des départs non planifiés.
3092000	Soldes volontaires	Augmentation liée au nombre d'interventions et formations du personnel de milice. Modification de l'imputation des indemnités téléphoniques (avant dans compte 3130021).
3105010	Denrées alimentaires, boissons	Dépendant des interventions et des formations.
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	Compensé par le compte 4611001.
3130000	Prestations de services de tiers	Frais d'interventions liés à l'activité du service.
3134013	Assurances choses	Augmentation des primes.
3160010	Location local, terrain, surface, place	Locations annuelles 2023 + 2024 La Chaux-du-Milieu CHF 11000.- par année et Les Planchettes CHF 1500.- par année.
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	4 aspirants non budgétés, engagés suite à des départs non planifiés.
4240037	Facturation service feu	Modification de la catégorisation de certaines missions facturables dès le 01.06.2024 par l'ECAP et non par le service.
4240039	Fausses alarmes	Diminution des interventions facturables.
4631000	Subvention des cantons et concordats	Incorporée dans compte 4611001.
871	Service ambulancier	
3010005	Salaire du personnel auxiliaire	Compensé par les comptes 3010000, 4980001 et 4980002.
3010030	Salaires du personnel en formation	Augmentation du nombre d'étudiants ambulanciers.
3040000	Allocations enfants & formation	Augmentation liée aux naissances et aux engagements de personnel ayant des enfants.
3059000	Rentes Pont AVS avec compensation	Lié au plan retraite PPP.
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	Lié au plan retraite PPP.
3090000	Formation métier	Compensé par compte 4240000 (DPMA).
3092000	Soldes volontaires	Compensé par compte 4240000 (DPMA).
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Compensé par compte 4240000 (DPMA).
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	Compensé par compte 4240000 (DPMA).
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	Adhésion à l'ADOPS.
3130021	Téléphonie et télécommunications	Augmentation du nombre de téléphones d'alarme par ambulances.
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	Rattrapage des mises aux poursuites et augmentation des pertes sur débiteurs. Compensé partiellement par le compte 4260020.
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Entretien des ambulances vieillissantes, des brancards et de la rampe d'oxygène médical.
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	Formations CAS.
3181001	Pertes sur débiteurs	Rattrapage des mises aux poursuites et augmentation des actes de défauts de bien.
3910100	Prestations informatiques	Augmentation liée à la nouvelle convention entre le SIEN et la Ville de La Chaux-de-Fonds.
4631100	Contribution formation duale/apprentis	Pas d'apprenti-e employé-e de commerce en 2024.
875	Prévention feu	
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	Amortissement de la nouvelle voiture du service, remplaçant celle détruite par la tempête.

4240000	Prestations de services	Davantage de remplacements de chauffages, et donc d'autorisations facturées en 2024.
878	Secours routier/Hydroc./Chimique/Grimpe	
3130096	Hydrocarbure	Augmentation liée à la nouvelle tarification du commandement des missions de secours (CMS) au niveau cantonal. Compensé en partie dans les comptes de la division 870.
3130098	Grimp / Missions communautaires	Augmentation liée à la nouvelle tarification du commandement des missions de secours (CMS) au niveau cantonal. Compensé en partie dans les comptes de la division 870.
3130100	Feux de forêt et végétation	Augmentation liée à la nouvelle tarification du commandement des missions de secours (CMS) au niveau cantonal. Compensé en partie dans les comptes de la division 870.
880	Protection civile-dét. catastrophe	
3611010	Dédommagement aux cantons et concordats	Augmentation de la population.
890	Organisation de Protection Civile	
3120025	Chauffage-Eclairage	Augmentation des coûts de chauffage. Charges de chauffage pour l'abri Bois-Jean-Droz payées pour 2023 et 2024 sur 2024.
3130000	Prestations de services de tiers	Cours cuisiniers avec un professionnel.
3144001	Entretien bâtiments	Contrôle ESTI de l'abri Numa-Droz avec mise en conformité.

Services industriels

902 Services industriels

3120010	Electricité-Eau-Gaz	Concerne la consommation électrique pour l'éclairage public. Les tarifs ont augmenté de 23%.
3130082	Mandat d'exploitation Viteos	Mandat d'exploitation de l'éclairage public.
3130085	Honoraires redevance énergétique	Honoraire versé pour l'encaissement de la taxe destinée au fonds à vocation énergétique.
3637020	Subventions installations solaires	Nouveau poste. Subvention aux privés pour l'installation de panneaux solaires.
4240035	Redevance	Redevance pour l'utilisation du domaine public de 1ct/kWh pour la basse tension et de 0.73ct/kWh pour la moyenne tension.
4240044	Redevance à vocation énergétique	Redevance de 0.5ct/kWh pour la basse tension et de 0.25ct/kWh pour la moyenne tension.
4240047	Redevance utilisation domaine public	CHF 1.30 par mètre linéaire. La convention fixant les modalités de taxation n'a pu être finalisée que cette année. Il en résulte un surplus provenant de la taxation rétroactive sur quatre ans.
4451000	Dividendes & produits participations PA	Dividende de 4%.
4490000	Réévaluations PA	Ce poste enregistre la réévaluation des participations du patrimoine financier sur la base des fonds propres pour la part Viteos.
4511013	Prélèv. Fonds à vocation énergétique	Prélèvement du fonds de l'énergie pour le versement des subventions au 3637020 <i>Subventions installations solaires</i> .
4610000	Dédommagements de la Confédération	Participation à l'éclairage public le long de la N20.

911 Eaux-réseau

3940001	Intérêts capitaux eau	Intérêts à 2.1 %
3980005	Taxe épuration ttc	2'497'009 m ³ soumis à la taxe.
4250003	Electricité fournie	L'énergie fournie par l'usine des Moyats, 5'099'440 kWh, est fonction de l'hydraulicité.
4250004	Vente de l'eau	2'850'000 m ³ (sont comprises dans ce poste, les taxes encaissées pour l'entretien des branchements).
4510004	Prélèvement provision service de l'eau	Montant devant être prélevé de la réserve pour équilibrer ce chapitre qui doit être autofinancé.
4893000	Prélèvement préfinancements	Prélèvement à la réserve pour l'amortissement des travaux de rénovation de l'adduction d'eau.

Comptes 2024

6. Compte de résultats condensé
selon la classification fonctionnelle

6. Compte de résultats condensé selon la classification fonctionnelle

	Comptes 2024	Budget 2024	Comptes 2023
0 Administration en général			
<i>Total des charges</i>	25'855'108.95	22'968'910.00	23'892'907.44
<i>Total des revenus</i>	-9'739'110.91	-10'324'020.00	-9'759'111.01
<i>Charges/Revenus (-)</i>	16'115'998.04	12'644'890.00	14'133'796.43
01 Législatif et exécutif			
<i>Total des charges</i>	3'582'808.73	3'384'050.00	3'339'091.25
<i>Total des revenus</i>	-3'000.00	0.00	-1'284.40
<i>Charges/Revenus (-)</i>	3'579'808.73	3'384'050.00	3'337'806.85
02 Services généraux			
<i>Total des charges</i>	22'272'300.22	19'584'860.00	20'553'816.19
<i>Total des revenus</i>	-9'736'110.91	-10'324'020.00	-9'757'826.61
<i>Charges/Revenus (-)</i>	12'536'189.31	9'260'840.00	10'795'989.58
1 Ordre et sécurité publique			
<i>Total des charges</i>	14'991'921.83	15'143'620.00	15'054'647.42
<i>Total des revenus</i>	-9'168'809.83	-8'667'300.00	-8'969'200.85
<i>Charges/Revenus (-)</i>	5'823'112.00	6'476'320.00	6'085'446.57
11 Sécurité publique			
<i>Total des charges</i>	4'811'427.73	5'019'630.00	4'682'451.89
<i>Total des revenus</i>	-3'208'173.05	-2'835'300.00	-2'813'250.15
<i>Charges/Revenus (-)</i>	1'603'254.68	2'184'330.00	1'869'201.74
14 Questions juridiques			
<i>Total des charges</i>	1'706'491.60	1'938'960.00	2'021'229.25
<i>Total des revenus</i>	-406'749.64	-587'000.00	-768'748.88
<i>Charges/Revenus (-)</i>	1'299'741.96	1'351'960.00	1'252'480.37
15 Service du feu			
<i>Total des charges</i>	7'246'020.69	6'932'660.00	7'162'953.63
<i>Total des revenus</i>	-4'869'339.83	-4'526'720.00	-4'732'647.17
<i>Charges/Revenus (-)</i>	2'376'680.86	2'405'940.00	2'430'306.46
16 Défense			
<i>Total des charges</i>	1'227'981.81	1'252'370.00	1'188'012.65
<i>Total des revenus</i>	-684'547.31	-718'280.00	-654'554.65
<i>Charges/Revenus (-)</i>	543'434.50	534'090.00	533'458.00
2 Formation			
<i>Total des charges</i>	79'271'676.92	79'205'480.00	77'457'467.06
<i>Total des revenus</i>	-34'625'588.50	-33'756'580.00	-34'201'769.69
<i>Charges/Revenus (-)</i>	44'646'088.42	45'448'900.00	43'255'697.37
21 Scolarité obligatoire			
<i>Total des charges</i>	75'401'719.60	75'173'180.00	73'586'971.11
<i>Total des revenus</i>	-33'547'488.15	-32'674'290.00	-33'100'048.19
<i>Charges/Revenus (-)</i>	41'854'231.45	42'498'890.00	40'486'922.92

	Comptes 2024	Budget 2024	Comptes 2023
22 Ecoles spéciales			
<i>Total des charges</i>	3'463'805.06	3'466'520.00	3'416'828.20
<i>Total des revenus</i>	-1'078'100.35	-1'082'290.00	-1'101'721.50
<i>Charges/Revenus (-)</i>	2'385'704.71	2'384'230.00	2'315'106.70
23 Formation professionnelle initiale			
<i>Total des charges</i>	406'152.26	565'780.00	453'667.75
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	406'152.26	565'780.00	453'667.75
3 Culture, sports et loisirs, églises			
<i>Total des charges</i>	29'653'885.94	29'574'870.00	29'029'494.24
<i>Total des revenus</i>	-5'666'775.18	-5'065'380.00	-5'707'150.29
<i>Charges/Revenus (-)</i>	23'987'110.76	24'509'490.00	23'322'343.95
31 Héritage culturel			
<i>Total des charges</i>	8'740'044.17	8'691'830.00	8'451'554.43
<i>Total des revenus</i>	-1'832'053.25	-1'512'180.00	-1'929'747.03
<i>Charges/Revenus (-)</i>	6'907'990.92	7'179'650.00	6'521'807.40
32 Culture, autres			
<i>Total des charges</i>	10'203'463.15	10'101'010.00	9'964'538.70
<i>Total des revenus</i>	-1'718'837.22	-1'466'200.00	-1'636'251.84
<i>Charges/Revenus (-)</i>	8'484'625.93	8'634'810.00	8'328'286.86
33 Médias			
<i>Total des charges</i>	23'000.00	23'000.00	22'000.00
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	23'000.00	23'000.00	22'000.00
34 Sports et loisirs			
<i>Total des charges</i>	10'616'397.47	10'668'120.00	10'498'074.15
<i>Total des revenus</i>	-2'115'884.71	-2'087'000.00	-2'141'151.42
<i>Charges/Revenus (-)</i>	8'500'512.76	8'581'120.00	8'356'922.73
35 Eglises et affaires religieuses			
<i>Total des charges</i>	70'981.15	90'910.00	93'326.96
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	70'981.15	90'910.00	93'326.96
4 Santé			
<i>Total des charges</i>	8'732'487.64	8'456'670.00	7'991'454.60
<i>Total des revenus</i>	-5'964'350.16	-5'809'860.00	-5'636'031.86
<i>Charges/Revenus (-)</i>	2'768'137.48	2'646'810.00	2'355'422.74
42 Soins ambulatoires			
<i>Total des charges</i>	8'066'177.43	7'781'460.00	7'304'738.79
<i>Total des revenus</i>	-5'935'059.16	-5'805'560.00	-5'624'035.31
<i>Charges/Revenus (-)</i>	2'131'118.27	1'975'900.00	1'680'703.48
43 Prévention de la santé			
<i>Total des charges</i>	87'605.31	85'300.00	95'800.21
<i>Total des revenus</i>	-9'953.00	-2'500.00	-9'983.55
<i>Charges/Revenus (-)</i>	77'652.31	82'800.00	85'816.66

	Comptes 2024	Budget 2024	Comptes 2023
49 Santé publique, autres			
<i>Total des charges</i>	578'704.90	589'910.00	590'915.60
<i>Total des revenus</i>	-19'338.00	-1'800.00	-2'013.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	559'366.90	588'110.00	588'902.60
5 Sécurité sociale			
<i>Total des charges</i>	33'540'720.05	32'594'300.00	32'226'452.73
<i>Total des revenus</i>	-5'987'735.72	-5'408'120.00	-5'600'245.93
<i>Charges/Revenus (-)</i>	27'552'984.33	27'186'180.00	26'626'206.80
51 Maladie et accident			
<i>Total des charges</i>	7'125'048.97	6'031'310.00	6'703'865.93
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	7'125'048.97	6'031'310.00	6'703'865.93
54 Famille et jeunesse			
<i>Total des charges</i>	9'012'310.25	9'301'050.00	9'083'513.84
<i>Total des revenus</i>	-2'967'746.82	-2'478'620.00	-2'759'391.48
<i>Charges/Revenus (-)</i>	6'044'563.43	6'822'430.00	6'324'122.36
55 Chômage			
<i>Total des charges</i>	1'289'326.82	1'294'850.00	1'191'173.14
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	1'289'326.82	1'294'850.00	1'191'173.14
57 Aide sociale et domaine de l'asile			
<i>Total des charges</i>	16'114'034.01	15'967'090.00	15'247'899.82
<i>Total des revenus</i>	-3'019'988.90	-2'929'500.00	-2'840'854.45
<i>Charges/Revenus (-)</i>	13'094'045.11	13'037'590.00	12'407'045.37
6 Trafic et télécommunication			
<i>Total des charges</i>	44'224'050.03	46'409'960.00	43'468'982.93
<i>Total des revenus</i>	-23'129'873.78	-23'408'000.00	-22'602'059.20
<i>Charges/Revenus (-)</i>	21'094'176.25	23'001'960.00	20'866'923.73
61 Circulation routière			
<i>Total des charges</i>	37'678'539.13	39'698'360.00	37'474'019.18
<i>Total des revenus</i>	-23'015'753.55	-23'272'500.00	-22'419'622.23
<i>Charges/Revenus (-)</i>	14'662'785.58	16'425'860.00	15'054'396.95
62 Transports publics			
<i>Total des charges</i>	6'537'573.65	6'703'600.00	5'994'963.75
<i>Total des revenus</i>	-114'120.23	-135'500.00	-182'436.97
<i>Charges/Revenus (-)</i>	6'423'453.42	6'568'100.00	5'812'526.78
63 Transports, autres			
<i>Total des charges</i>	7'937.25	8'000.00	0.00
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	7'937.25	8'000.00	0.00

	Comptes 2024	Budget 2024	Comptes 2023
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire			
Total des charges	38'432'903.83	37'849'610.00	35'233'029.77
Total des revenus	-31'872'383.63	-32'168'330.00	-29'948'553.58
Charges/Revenus (-)	6'560'520.20	5'681'280.00	5'284'476.19
71 Approvisionnement en eau			
Total des charges	13'504'157.29	13'494'450.00	12'513'408.76
Total des revenus	-13'504'157.29	-13'494'450.00	-12'513'408.76
Charges/Revenus (-)	0.00	0.00	0.00
72 Traitement des eaux usées			
Total des charges	9'004'114.42	9'357'710.00	8'284'837.76
Total des revenus	-8'540'861.79	-8'911'860.00	-7'844'320.07
Charges/Revenus (-)	463'252.63	445'850.00	440'517.69
73 Gestion des déchets			
Total des charges	8'461'551.26	8'600'870.00	8'280'983.03
Total des revenus	-7'400'383.44	-7'416'370.00	-7'176'738.75
Charges/Revenus (-)	1'061'167.82	1'184'500.00	1'104'244.28
76 Lutte contre la pollution de l'environnement			
Total des charges	1'042'743.97	996'460.00	982'142.64
Total des revenus	-897'536.04	-900'000.00	-884'464.40
Charges/Revenus (-)	145'207.93	96'460.00	97'678.24
77 Protection de l'environnement, autres			
Total des charges	1'816'716.41	1'922'150.00	1'683'690.77
Total des revenus	-873'306.37	-871'700.00	-906'110.32
Charges/Revenus (-)	943'410.04	1'050'450.00	777'580.45
79 Aménagement du territoire			
Total des charges	4'603'620.48	3'477'970.00	3'487'966.81
Total des revenus	-656'138.70	-573'950.00	-623'511.28
Charges/Revenus (-)	3'947'481.78	2'904'020.00	2'864'455.53
8 Economie publique			
Total des charges	329'661.80	581'990.00	502'444.80
Total des revenus	-26'986.24	-15'290.00	-19'410.00
Charges/Revenus (-)	302'675.56	566'700.00	483'034.80
82 Sylviculture			
Total des charges	83'399.35	195'210.00	140'274.30
Total des revenus	-19'410.00	-20'290.00	-19'410.00
Charges/Revenus (-)	63'989.35	174'920.00	120'864.30
85 Industrie, artisanat et commerce			
Total des charges	246'262.45	386'780.00	362'170.50
Total des revenus	-7'576.24	5'000.00	0.00
Charges/Revenus (-)	238'686.21	391'780.00	362'170.50

	Comptes 2024	Budget 2024	Comptes 2023
9 Finances et impôts			
<i>Total des charges</i>	18'251'628.04	17'645'560.00	15'745'628.66
<i>Total des revenus</i>	-169'954'467.85	-157'368'560.00	-154'471'387.25
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-151'702'839.81	-139'723'000.00	-138'725'758.59
91 Impôts			
<i>Total des charges</i>	63'061.00	63'400.00	67'950.00
<i>Total des revenus</i>	-131'059'777.24	-117'674'000.00	-122'686'031.42
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-130'996'716.24	-117'610'600.00	-122'618'081.42
93 Péréquation financière & compensation charges			
<i>Total des charges</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Total des revenus</i>	-17'309'228.00	-16'855'000.00	-13'202'333.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-17'309'228.00	-16'855'000.00	-13'202'333.00
96 Administration de la fortune et de la dette			
<i>Total des charges</i>	18'188'567.04	17'582'160.00	15'677'678.66
<i>Total des revenus</i>	-21'517'581.66	-21'009'560.00	-16'670'058.03
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-3'329'014.62	-3'427'400.00	-992'379.37
97 Redistributions liées à la taxe sur le CO2			
<i>Total des charges</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Total des revenus</i>	-67'880.95	-80'000.00	-62'964.80
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-67'880.95	-80'000.00	-62'964.80
99 Postes non répartis			
<i>Total des charges</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Total des revenus</i>	0.00	-1'750'000.00	-1'850'000.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	0.00	-1'750'000.00	-1'850'000.00
Total des charges	293'284'045.03	290'430'970.00	280'602'509.65
Total des revenus	-296'136'081.80	-281'991'440.00	-276'914'919.66
Charges / revenus (-)	-2'852'036.77	8'439'530.00	3'687'589.99

Comptes 2024

7. Tableau des flux de trésorerie

7. Tableau des flux de trésorerie

	2024
Activités d'exploitation	
Bénéfice de l'exercice	2'852'036.77
Amortissements du patrimoine administratif	24'725'899.29
Réévaluations des immobilisations PF	1'904'169.38
Réévaluation des participations PA	-6'016'301.00
Résultats fonciers (PF)	328'221.35
Variation des actifs d'exploitation	-7'806'271.02
Variation des passifs d'exploitation	-2'952'850.98
Variation des provisions	-148'236.25
Attribution aux fonds, financements spéciaux et préfinancements	1'655'039.22
Prélèvements liée au retraitement du patrimoine administratif	-5'033'482.00
Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation	9'508'224.76
Activités d'investissement PA	
Dépenses	
Immobilisations corporelles et incorporelles du PA	-41'421'752.65
Immobilisations financières	-345'000.00
Recettes	
Immobilisations corporelles et incorporelles du PA	3'829'754.83
Immobilisations financières	107'330.00
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement PA	-37'829'667.82
Activités de placement PF	
Dépenses	
Immobilisations corporelles du PF	-8'375'515.07
Immobilisations financières	0.00
Recettes	
Immobilisations corporelles du PF	4'902'881.35
Immobilisations financières	40'020.00
Flux de trésorerie provenant des activités de placement PF	-3'432'613.72
Découvert de financement (flux net d'exploitation, d'investissement et de placement)	-31'754'056.78
Activités de financement	
Diminution des engagements financiers à long terme	-16'299'500.00
Augmentation des engagements financiers à court terme	45'000'000.00
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	28'700'500.00
Variation des liquidités	-3'053'556.78
Disponibilités au 31.12.2023	11'154'463.05
Disponibilités au 31.12.2024	8'100'906.27
Diminution nette des liquidités	-3'053'556.78

Comptes 2024

8. Investissements

8. Investissements

Numéro	Octroi du crédit	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2024 - CG		Octroi Crédit suppl.	Comptes 2024		Totaux cumulés au 31.12.2024		Disponible au 31.12.24
	CG / CC			Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
grisé = crédits terminés au 31.12.24											
<u>Crédits soumis au mécanisme de maîtrise des finances</u>											
10000000	14.12.23	Matériel prise de son séances CG	25'000.00	25'000.00	0.00		38'531.75	0.00	38'531.75	0.00	-13'532
12300003-12	23.04.18	Schéma directeur informatique 2018-2022	5'019'000.00	0.00	0.00	62'000.00	61'290.19	0.00	3'906'050.76	0.00	1'112'949
12300013-15	30.01.24	Schéma directeur informatique 2024-2028	5'270'000.00	930'000.00	0.00		849'459.61	0.00	849'459.61	0.00	4'420'540
15000001	02.05.24	Gare ferroviaire Orée-du-Bois	3'800'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	3'800'000
20100001	28.10.21	2ème phase réhabilitation abattoirs	5'520'000.00	900'000.00	0.00		760'092.02	0.00	4'384'880.52	-570'608.00	1'135'119
20100002	02.05.24	Relocalisation administration Hôtel-de-Ville	7'280'000.00	100'000.00	0.00	-100'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7'280'000
20100003	07.12.22	Etude localis bât admin	190'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	54'519.35	0.00	135'481
20100004	15.12.22	Commerce 120 - Locaux conciergerie	250'000.00	0.00	0.00		78.90	0.00	210'692.15	0.00	39'308
20100005	15.12.22	Hôtel de Ville, étude transformation	250'000.00	0.00	0.00	200'000.00	178'843.93	0.00	194'998.93	0.00	55'001
20100006	23.03.21 19.10.22	Crêtets 129 - Paddock rénovation	217'000.00	0.00	0.00		797.10	0.00	220'177.70	0.00	-3'178
20100007	15.12.22	Espacité - Rénovation marquise	130'000.00	130'000.00	-65'000.00		107'667.75	-53'785.06	107'667.75	-53'785.06	22'332
20100008	15.12.22	TPR - Etude rénovation enveloppe	90'000.00	0.00	0.00	72'000.00	86'150.25	0.00	113'450.30	0.00	-23'450
20100010	15.12.22	Pavillon Dumittan - WC publics	30'000.00	30'000.00	0.00		15'622.30	0.00	15'622.30	0.00	14'378
20100015	14.12.23	WC publics - Place du bois rénovation	50'000.00	50'000.00	0.00		46'061.80	0.00	46'061.80	0.00	3'938
20100016	14.12.23	Joux-Perret 3, Bikini test, normes détection incendie	60'000.00	60'000.00	0.00		41'616.75	0.00	41'616.75	0.00	18'383
20100017	14.12.23	Beau-Site 30, TPR, toiture post-tempête	250'000.00	250'000.00	0.00	-250'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	250'000
20100018	14.12.23	Charrière 34, wc et local Viteos	30'000.00	30'000.00	0.00		3'117.60	0.00	3'117.60	0.00	26'882

Numéro	Octroi du crédit	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2024 - CG		Octroi Crédit suppl.	Comptes 2024		Totaux cumulés au 31.12.2024		Disponible au 31.12.24
	CG / CC			Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
grisé = crédits terminés au 31.12.24											
20100019	14.12.23	Fontaines et oeuvres d'arts 2024	25'000.00	25'000.00	0.00		25'550.20	0.00	25'550.20	0.00	-550
20100020	14.12.23	Maison du Peuple, rénovation 5ème	50'000.00	50'000.00	0.00	-50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'000
20100021	30.01.24	Edicule place du marché	497'390.00	400'000.00	0.00		437'825.60	0.00	437'825.60	0.00	59'564
20100026	14.12.23	Commerce 120 - 120a, secteur conciergerie	250'000.00	250'000.00	0.00		239'587.46	0.00	239'587.46	0.00	10'413
7010001031	-	Droit de superficie ASPAM - Eplatures	0.00	0.00	0.00		1.00	0.00	1.00	0.00	-1
45000001	15.12.22	Enveloppe collège Promenade	1'130'000.00	0.00	0.00		-66'627.45	-95'360.25	1'052'666.42	-95'360.25	77'334
45000005	15.12.22	Forges étude rénovation aula	90'000.00	0.00	0.00	90'000.00	49'717.40	0.00	49'717.40	0.00	40'283
45000006	15.12.22	Bellevue, étude rempl. fenêtres	85'000.00	0.00	0.00		1'419.65	0.00	38'049.80	0.00	46'950
45000012	15.12.22	Endroits, aménagement de la cour	25'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	3'592.50	0.00	21'408
45000014	15.12.22	Beamers, tableaux interractifs et tablettes	50'000.00	50'000.00	0.00		24'055.25	0.00	24'055.25	0.00	25'945
45000020	19.09.23	Rénovation aula collège des Forges	2'055'000.00	675'000.00	0.00	-590'000.00	83'155.05	0.00	83'155.05	0.00	1'971'845
45000021	14.12.23	CMND 1-2-3, toits plats, ligne de vie, photovoltaïque	120'000.00	120'000.00	0.00	-120'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	120'000
45000022	14.12.23	Doubs 34, consolidation/réparation mur mitoyen, étude	15'000.00	15'000.00	0.00		5'600.75	0.00	5'600.75	0.00	9'399
45000023	14.12.23	Charrière, rénovation portes extérieures	75'000.00	75'000.00	0.00	-75'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	75'000
45000024	14.12.23	Cycles 1-2-3, mobilier et tableaux	60'000.00	60'000.00	0.00		60'185.10	0.00	60'185.10	0.00	-185
45500001	14.12.23	Achat bus scolaire	65'000.00	65'000.00	0.00		19'482.85	0.00	19'482.85	0.00	45'517
50000000	28.10.24	Capitale culturelle suisse 2027	2'500'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	2'500'000
50000001	12.05.22	Rénov. locaux Numa-Droz 175	90'000.00	0.00	0.00		8'401.45	0.00	90'522.70	0.00	-523
50100000	23.03.21 19.10.22	Réaménagement combles Coll.industriel	800'000.00	0.00	0.00		1'491.95	0.00	803'526.08	0.00	-3'526
50100002	15.12.22	Création espace traitement des archives	60'000.00	0.00	0.00		4'547.60	0.00	62'090.85	0.00	-2'091
50100003	15.12.22	Salle Charles-Humbert	60'000.00	0.00	0.00		79.60	0.00	57'470.70	0.00	2'529
50100005	14.12.23	BV, combinaison clés	70'000.00	70'000.00	0.00		453.90	0.00	453.90	0.00	69'546

			Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2024 - CG		Octroi Crédit suppl.	Comptes 2024		Totaux cumulés au 31.12.2024		Disponible au 31.12.24
Numéro	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit		Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
grisé = crédits terminés au 31.12.24											
50100006	14.12.23	BV, WC et parquets	90'000.00	90'000.00	0.00		31'378.35	0.00	31'378.35	0.00	58'622
50500000	06.05.21 30.03.22	Etude Centre patrimonial archivistique	939'000.00	117'500.00	0.00		117'500.00	0.00	938'981.54	0.00	18
50500001	24.09.24	Réalisation Centre archives et patrimoine CAP	12'985'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	12'985'000
50500002	24.09.24	Sécurisation et déménagement archives	755'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	755'000
51000000	15.12.22	Etude et avant projet dépôt mutualisé	120'000.00	50'000.00	0.00		27'181.20	0.00	59'482.55	0.00	60'517
51100003-7	27.11.18 10.08.22	Rénovation Ancien-Stand & impl.MHNC	5'869'000.00	0.00	0.00	68'000.00	68'384.60	0.00	5'405'660.63	-2'180'664.96	463'339
51100009	14.12.23	Etude projets Mezzanine & zone hyperactualité	12'000.00	12'000.00	0.00		5'383.92	0.00	5'383.92	0.00	6'616
51100010	14.12.23	Restauration fresque de Loewer	20'000.00	20'000.00	0.00		9'859.98	0.00	9'859.98	0.00	10'140
51100011	14.12.23	Portique Skidata accès vivarium	25'000.00	25'000.00	0.00		21'202.26	0.00	21'202.26	0.00	3'798
51100012	14.12.23	Changement armoires entomologiques	18'000.00	18'000.00	0.00		17'976.55	0.00	17'976.55	0.00	23
51300000	17.12.19	Etude réfection étanchéité MIH	50'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	38'098.35	0.00	11'902
51300001	22.12.20	Site web MIH	15'000.00	0.00	0.00		3'551.00	0.00	11'456.20	0.00	3'544
51300002	30.08.22	MIH étanchéité	10'686'000.00	2'500'000.00	0.00	-1'806'500.00	540'847.44	0.00	691'377.61	0.00	9'994'622
51300004	14.12.23	Remplacement détecteurs incendie	18'000.00	18'000.00	0.00		18'030.10	0.00	18'030.10	0.00	-30
51300005	14.12.23	Cloison de protection et réaffect.menuiserie	25'000.00	25'000.00	0.00		13'389.90	0.00	13'389.90	0.00	11'610
51400001	16.12.21	Etude assain. étanchéité cour sud 2022	20'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	10'770.00	0.00	9'230
51400002	15.12.22	Etude assain. étanchéité cour sud 2023	140'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	140'000
51400003	14.12.23	Renouvellement CCTV	40'000.00	40'000.00	0.00		39'295.45	0.00	39'295.45	0.00	705
51400004	14.12.23	Restauration mobilier historique	15'000.00	15'000.00	0.00		15'110.00	0.00	15'110.00	0.00	-110
51500001	17.12.19	Zoo, rattrapage peinture extérieure	199'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	132'724.33	0.00	66'276
51500002	16.12.21 23.08.23	Rénov enveloppe et CVC P1 à P4	292'500.00	0.00	0.00	60'000.00	25'839.80	0.00	292'023.75	0.00	476
51500007	15.12.22	Toboggan terrasse	70'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	3'231.00	0.00	66'769

			Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2024 - CG		Octroi Crédit suppl.	Comptes 2024		Totaux cumulés au 31.12.2024		Disponible au 31.12.24
Numéro	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit		Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
grisé = crédits terminés au 31.12.24											
51500008	15.12.22	Rénovation toits (Ecurie sud, garage et annexes)	70'000.00	0.00	0.00		7'945.05	0.00	17'945.05	0.00	52'055
51500009	15.12.22	Locaux techn.vivarium et entrée aux locaux	50'000.00	0.00	0.00		22'350.40	0.00	54'414.75	0.00	-4'415
51500011	14.12.23	BPC, étude assainiss.bâtiment volière	50'000.00	20'000.00	0.00		3'494.85	0.00	3'494.85	0.00	46'505
51500012	14.12.23	Assainiss.façades P1 à P4 vivarium	247'000.00	247'000.00	-20'000.00		212'340.10	0.00	212'340.10	0.00	34'660
51500013	14.12.23	Agent de chauffage et connexion chaudière	151'000.00	151'000.00	0.00		56'941.10	0.00	56'941.10	0.00	94'059
51500014	14.12.23	Passerelle lynx et enclos ours	170'000.00	10'000.00	0.00	-10'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	170'000
51500015	14.12.23	Terres enclos daims et sangliers	175'000.00	175'000.00	0.00		844.55	0.00	844.55	0.00	174'155
51500016	14.12.23	Suppression des dalles béton	30'000.00	15'000.00	0.00		1'376.80	0.00	1'376.80	0.00	28'623
52100000	15.11.22	Tapis terrain synth. collège Charrière	510'000.00	0.00	0.00		2'483.95	0.00	430'782.00	-39'200.00	79'218
52100001	15.12.22	CMND 5 - Réfection locaux gym & vestiaires	155'000.00	155'000.00	0.00		146'260.65	0.00	146'953.45	0.00	8'047
52100002	15.12.22	Réfection gradins stade de la Pâquerette	180'000.00	0.00	0.00	180'000.00	189'945.20	0.00	192'777.70	0.00	-12'778
52100003	15.12.22	Rempl. éclairage terrain des Forges	60'000.00	0.00	0.00		3'600.00	-5'240.00	60'793.25	-5'240.00	-793
52100006	15.12.22 20.11.24	Etude réfection piste athlétisme	90'000.00	0.00	0.00	50'000.00	34'730.90	0.00	46'308.65	0.00	43'691
52100014	14.12.23	CMND5, éclairage salles de sport LED	65'000.00	65'000.00	0.00		65'225.25	0.00	65'225.25	0.00	-225
52100015	06.03.24	Revêtement terrain synthétique des Forges	650'000.00	500'000.00	0.00	80'000.00	583'589.10	0.00	583'589.10	0.00	66'411
52100016	14.12.23	Eclairage terrain Pâquerette	35'000.00	35'000.00	0.00		39'098.70	-3'500.00	39'098.70	-3'500.00	-4'099
52100017	14.12.23	Tracteur et fraise à neige	100'000.00	100'000.00	0.00		98'190.00	0.00	98'190.00	0.00	1'810
52400001	15.12.22	Piscines des Arêtes - Eclairage intérieur	48'000.00	0.00	0.00		18'850.60	0.00	37'690.05	0.00	10'310
52400002	15.12.22	Piscines des Arêtes - Eclairage du bassin	40'000.00	0.00	0.00	40'000.00	37'613.32	0.00	37'613.32	0.00	2'387
52400006	24.09.24	Fonds mobile, bassin Numa-Droz	670'000.00	430'000.00	0.00		7'599.85	0.00	7'599.85	0.00	662'400
52400007	14.12.23	CMND5, porte abri public garage souterrain	30'000.00	30'000.00	0.00		18'815.65	0.00	18'815.65	0.00	11'184
52500000	20.10.20 14.06.23 30.04.24	Réhabilitation globale piscine Mélèzes	13'097'000.00	7'400'000.00	-8'400.00	1'600'000.00	9'029'377.98	-12'900.00	12'321'498.13	-12'900.00	775'502

							Comptes 2024		Totaux cumulés au 31.12.2024		Disponible au 31.12.24
	Octroi du crédit		Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2024 - CG		Octroi Crédit suppl.					
Numéro	CG / CC	Libellé du crédit		Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
grisé = crédits terminés au 31.12.24											
52500001	23.03.21	Etude rénovation patinoire Mélèzes	2'290'000.00	0.00	0.00	370'000.00	227'103.49	0.00	2'146'417.42	0.00	143'583
52500003	-	Rénovation patinoires des Mélèzes	0.00	1'200'000.00	0.00	-1'200'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
55200000	15.12.22	Chatelot 5 - aménag. de la crèche	70'000.00	40'000.00	0.00		7'194.70	0.00	38'011.75	0.00	31'988
60000014	-	Vente parcelle E. Bornand Immobilier AG	0.00	0.00	0.00		1.00	0.00	1.00	0.00	-1
60000050-59	29.08.23	Tempête du 24 juillet 2023	11'130'000.00	3'000'000.00	-1'500'000.00		2'740'612.05	-2'065'205.70	6'120'929.22	-2'635'209.18	5'009'071
62000000	30.03.22	Révision RGPA	50'000.00	0.00	0.00		3'540.50	0.00	49'928.70	0.00	71
710-715-730	23.11.21	Electrification véhicules	2'090'667.00	560'000.00	0.00		424'173.25	0.00	1'186'875.10	0.00	903'792
71000002	23.03.21 06.12.23	Fontaine ludique Bois Petit-Château	687'500.00	0.00	0.00	600'000.00	568'336.84	0.00	669'663.29	0.00	17'837
71000004	30.08.22	Camion multiftit CG 30.08.22	316'000.00	0.00	0.00		679.40	0.00	310'679.40	0.00	5'321
71000005	24.10.23	Porte outil multilift, rempl. camion 14	311'000.00	0.00	0.00		-3'702.90	0.00	283'297.10	0.00	27'703
71000006	15.12.22	Porte-outil, remplacement tracteur 12	200'000.00	0.00	0.00		295.45	0.00	199'295.45	0.00	705
71000007	15.12.22	Rénovation du bureau du SEP	187'000.00	0.00	0.00		162.15	0.00	131'371.95	0.00	55'628
71000008	15.12.22 20.09.23	Liaison élec. station transf. - nouveau parking CTP	200'000.00	0.00	0.00		21'594.85	0.00	212'200.90	0.00	-12'201
71000011	15.12.22	Rénovation place du Bois	120'000.00	0.00	0.00		8.10	0.00	111'858.30	0.00	8'142
71000012	15.12.22	Rénovation places de jeux 2023	100'000.00	0.00	0.00		935.40	0.00	85'343.60	0.00	14'656
71000016	15.12.22	Lift à rail 8'000 kg	39'000.00	0.00	0.00		9.70	0.00	25'699.70	0.00	13'300
71000018	15.12.22	Quatre mini-bennes / porte-outil multi- lift	34'000.00	0.00	0.00		6.20	0.00	14'336.20	0.00	19'664
71000038	14.12.23	Porte-outils multi-lift T07	245'000.00	245'000.00	0.00		230'001.40	0.00	230'001.40	0.00	14'999
71000039	14.12.23	Saleuse et lame à neige sur berce (porte-outil multilift)	68'000.00	68'000.00	0.00		63'417.50	0.00	63'417.50	0.00	4'583
71000040	14.12.23	Corbeilles à déchets Muzoo	40'000.00	40'000.00	0.00		39'843.50	0.00	39'843.50	0.00	157
71000041	14.12.23	Entretien places de jeux y.c. acquis.abeilles 10 pcs	200'000.00	200'000.00	0.00		123'585.80	0.00	123'585.80	0.00	76'414
71000042	14.12.23	Fraisage routier 2024	200'000.00	200'000.00	0.00		198'374.60	0.00	198'374.60	0.00	1'625

Numéro	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2024 - CG		Octroi Crédit suppl.	Comptes 2024		Totaux cumulés au 31.12.2024		Disponible au 31.12.24
				Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
grisé = crédits terminés au 31.12.24											
71000043	14.12.23	Entretien chaussées, places, pistes, trottoirs, etc.	200'000.00	200'000.00	0.00		178'804.35	0.00	178'804.35	0.00	21'196
71000044	14.12.23	Rénovation escaliers	30'000.00	30'000.00	0.00		34'729.85	0.00	34'729.85	0.00	-4'730
71000045	14.12.23	Ragréage abribus	10'000.00	10'000.00	0.00		9'283.10	0.00	9'283.10	0.00	717
71000046	14.12.23	Potelets inox type AZ	15'000.00	15'000.00	0.00		14'434.60	0.00	14'434.60	0.00	565
71000047	14.12.23	CTP - Etude rénov.envel.toiture techniques CVSE	60'000.00	60'000.00	0.00	-60'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	60'000
6000012058	-	Terrain Fritz-Courvoisier	0.00	0.00	0.00		1.00	0.00	1.00	0.00	-1
7100000153	-	Vente Iveco FG25 186055706	0.00	0.00	0.00		0.00	-1'000.00	0.00	-1'000.00	0.00
712	06.02.18	Entretien constructif 2018-2021, STech	13'814'000.00	0.00	0.00	40'000.00	46'563.96	-413'939.31	12'938'755.44	-1'870'282.06	875'245
712	01.02.22	Entretien constructif 2022-2025, STech	23'274'000.00	6'800'000.00	-930'000.00	3'147'000.00	9'647'486.71	-313.95	14'658'875.27	-250'313.95	8'615'125
71200002	27.11.18	Entretien murs soutènement BF 16913	360'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	360'000
71200003	20.10.20	Piétonnisation de la Place du Marché	4'260'000.00	2'000'000.00	0.00	-580'000.00	1'419'842.18	-81'891.65	2'936'486.87	-81'891.65	1'323'513
71200004	22.12.20	Inventaire signalisation verticale	60'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	7'108.00	0.00	52'892
71200007	16.12.21	Entretien pont des Eplatures	180'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	62'549.25	0.00	117'451
71200009	16.12.21	Chapeau-Râblé borne relais	90'000.00	0.00	0.00		-3'923.05	0.00	75'045.00	0.00	14'955
71200010	15.12.22	Réfection chemin Gros-Crêt	249'000.00	0.00	0.00		2'114.95	0.00	12'162.35	0.00	236'838
71200014	15.12.22	Route Crêt-du-Locle réfection	165'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	165'000
71200017	15.12.22	Escalier DP Cornes-Morel	130'000.00	0.00	0.00		-1'077.70	0.00	85'564.15	0.00	44'436
71200019	15.12.22	Zone 30 - Ronde	100'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	90'695.75	0.00	9'304
71200020	15.12.22	Passages pour piétons	100'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	45'150.47	0.00	54'850
71200022	15.12.22	Route de Biaufond aide à la traversée	65'000.00	0.00	0.00		0.00	-11'970.44	65'778.30	-11'970.44	-778
71200027	15.12.22	Marquages trottoirs personnes malvoyantes	40'000.00	0.00	0.00		-386.45	0.00	21'292.40	0.00	18'708
71200028	15.12.22	Participation équipement Sud-Semeuse	40'000.00	0.00	0.00		1'867.90	0.00	1'867.90	0.00	38'132

			Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2024 - CG		Octroi Crédit suppl.	Comptes 2024		Totaux cumulés au 31.12.2024		Disponible au 31.12.24
Numéro	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit		Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
grisé = crédits terminés au 31.12.24											
71200029	15.12.22	Progrès BF 2722 et 2723 trottoir	30'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	30'000
71200033	15.12.22	Place Espacité dallage	20'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	20'000
71200069	14.12.23	Montagne (modération de vitesse)	245'000.00	245'000.00	0.00		190'295.40	0.00	190'295.40	0.00	54'705
71200070	14.12.23	Zone 30 N-Droz/Espacité/Rosiers	185'000.00	185'000.00	0.00		6'260.00	0.00	6'260.00	0.00	178'740
71200071	14.12.23	Kikajons-Tuilerie, liaison homes-transp.publics	185'000.00	185'000.00	0.00	-185'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	185'000
71200072	14.12.23	Lhand arrêt de bus	100'000.00	100'000.00	0.00		84'372.55	-3'278.87	84'372.55	-3'278.87	15'627
71200073	14.12.23	Avocat Bille - Capitaine	245'000.00	245'000.00	0.00	-245'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	245'000
71200074	14.12.23	Trottoirs publics	100'000.00	100'000.00	0.00		99'378.85	0.00	99'378.85	0.00	621
71200075	14.12.23	Trottoirs privés subvention	50'000.00	50'000.00	0.00		58'370.85	0.00	58'370.85	0.00	-8'371
71200076	14.12.23	Bandes cyclables et marquages	20'000.00	20'000.00	-5'000.00		0.00	0.00	0.00	0.00	20'000
71200077	14.12.23	Murs Gibraltar et Repos	200'000.00	200'000.00	0.00	-200'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200'000
71200078	14.12.23	Mur Succès (BF 2207 & 2208)	100'000.00	100'000.00	-50'000.00		0.00	0.00	0.00	0.00	100'000
71200079	14.12.23	Mur Nord 76, participation réfection	190'000.00	190'000.00	0.00	-190'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	190'000
71200080	14.12.23	Partic.sécurisation hameau Maison-Monsieur	55'000.00	55'000.00	0.00	-55'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	55'000
71200081	14.12.23	Signalisation fixe et mesures hivernales, remplacement	30'000.00	30'000.00	0.00		20'317.45	0.00	20'317.45	0.00	9'683
71200094	02.05.24	Place Granges-Boucherie	468'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	468'000
71500001	14.12.23	Banc essais de freins (véhicules lourds et légers)	95'000.00	95'000.00	0.00		48'428.80	0.00	48'428.80	0.00	46'571
71500002	14.12.23	Remplacement cisaille à tôle	16'500.00	16'500.00	0.00		16'539.30	0.00	16'539.30	0.00	-39
73000006	14.12.23	Agrégat coupe et ramassage soufflerie	110'000.00	110'000.00	0.00		106'199.05	0.00	106'199.05	0.00	3'801
73500000	15.12.22	Domotique serres du cimetière	50'000.00	0.00	0.00		6'643.80	0.00	58'029.10	0.00	-8'029
74000000	22.12.20	Etude stabil. monument tombe collective	10'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	8'486.75	0.00	1'513
74000002	15.12.22	Centre funéraire - Transf. chambres mortuaires	152'000.00	0.00	0.00		5'802.35	0.00	143'591.95	0.00	8'408

Numéro	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2024 - CG		Octroi Crédit suppl.	Comptes 2024		Totaux cumulés au 31.12.2024		Disponible au 31.12.24
				Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
grisé = crédits terminés au 31.12.24											
74000003	15.12.22	Etude réaménagement du cimetière	100'000.00	60'000.00	0.00	-60'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100'000
74000004	15.12.22	Entretien aménagements du cimetière	50'000.00	0.00	0.00		25.25	0.00	51'811.70	0.00	-1'812
74000006	15.12.22 22.11.23	Renov. système de fermeture du centre funéraire	50'000.00	0.00	0.00	25'000.00	23'919.45	0.00	48'919.45	0.00	1'081
74000008	14.12.23	Haie vive cimetière Eplatures	12'000.00	12'000.00	0.00	-12'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12'000
75500000	13.12.18	Révision du PAL	165'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	131'418.10	-3'200.00	33'582
75500001	20.10.20	Aménagements urbains Place du Marché	322'000.00	222'000.00	0.00		-1'040.05	0.00	27'406.22	0.00	294'594
75500002	16.12.21 06.07.22	Plan climat	75'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	60'987.40	0.00	14'013
75500003	16.12.21	Révision du plan de site - Réalisation	250'000.00	0.00	0.00		10'542.25	-29'086.00	249'114.45	-59'643.00	886
75500004	-	Réfection atelier oublié	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
75500007	15.12.22 11.12.24	Plan directeur des énergies	94'500.00	0.00	0.00	75'000.00	82'426.48	-82'426.48	82'426.48	-82'426.48	12'074
75500009	14.12.23	Aménagements urbains	30'000.00	30'000.00	0.00		57'264.95	-34'045.15	57'264.95	-34'045.15	-27'265
75500010	14.12.23	Mandat étude parallèle place des Lilas	20'000.00	20'000.00	0.00		12'972.00	0.00	12'972.00	0.00	7'028
75500011	14.12.23	Evolution E-Abeille	40'000.00	40'000.00	0.00		22'441.55	0.00	22'441.55	0.00	17'558
75500012	14.12.23	Refonte guide Feux et lieux	40'000.00	40'000.00	0.00		28'760.26	-5'000.00	28'760.26	-5'000.00	11'240
75500013	14.12.23	Espace de l'Urbanisme horloger	245'000.00	245'000.00	0.00		145'695.40	0.00	145'695.40	0.00	99'305
76500000	15.12.22	Evolution politique de stationnement	120'000.00	24'000.00	-24'000.00		1'774.15	0.00	21'374.00	0.00	98'626
76500001	-	Evolution politique stationnement, mise en place	0.00	750'000.00	0.00	-750'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
87000000	30.09.21	SISPOL-Rénov.façades & centr.solaire	3'860'000.00	1'300'000.00	-950'000.00		127'127.80	-62'292.65	202'986.60	-99'463.48	3'657'013
87000002	16.12.21	Radio Polycom	159'000.00	45'000.00	-22'500.00		0.00	0.00	22'655.70	0.00	136'344
87000007		Machine à laver les tuyaux	120'000.00	120'000.00	-60'000.00		0.00	0.00	0.00	0.00	120'000
87100001	18.02.21	Ambulance 704	350'000.00	0.00	0.00		165'449.90	0.00	294'763.87	0.00	55'236
87100002	30.01.24	Ambulance 702	350'000.00	175'000.00	0.00	-175'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	350'000

			Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2024 - CG		Octroi Crédit suppl.	Comptes 2024		Totaux cumulés au 31.12.2024		Disponible au 31.12.24
Numéro	CG / CC	Libellé du crédit		Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
grisé = crédits terminés au 31.12.24											
87100003	15.12.22	Défibrillateurs	150'000.00	0.00	0.00		1'549.90	0.00	134'727.40	0.00	15'273
87100010	14.12.23	Chauffe-perfusions	25'000.00	25'000.00	0.00		22'459.40	0.00	22'459.40	0.00	2'541
87100011	14.12.23	Supports défibrillateurs brancards	25'000.00	25'000.00	0.00		23'646.00	0.00	23'646.00	0.00	1'354
87100012	14.12.23	Vestes techniques	45'500.00	45'500.00	0.00	-45'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	45'500
-	-	Soldes transitoires années précédentes	0.00	0.00	0.00	0.00	-22'343.90	-10'237.50	-22'343.90	-10'237.50	22'344
-	-	Remboursements de prêts	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-39'330.00	0.00	-39'330.00	0.00
-	14.12.23	Dépenses imprévues 2024, crédits soumis	1'700'000.00	1'700'000.00	0.00	-1'329'000.00	978'235.15	0.00	978'235.15	0.00	721'765
20100022	07.02.24	Collège 11, ouverture/fermeture porte	14'000.00	0.00	0.00	14'000.00	10'370.75	0.00	10'370.75	0.00	3'629
20100023	02.10.24	Entretien oeuvres d'art cimetière	17'000.00	0.00	0.00	17'000.00	17'400.00	0.00	17'400.00	0.00	-400
20100024	23.10.24	Trottoir Maison du Peuple	150'000.00	0.00	0.00	150'000.00	2'280.90	0.00	2'280.90	0.00	147'719
20100025	06.11.24	WC Espace urbanisme horloger	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00	46'036.15	0.00	46'036.15	0.00	3'964
45000025	30.04.24	Education numérique Cycle 3	120'000.00	0.00	0.00	120'000.00	107'659.00	0.00	107'659.00	0.00	12'341
45000026	11.09.24	Mur ouest cours Doubs 34	130'000.00	0.00	0.00	130'000.00	78'915.25	0.00	78'915.25	0.00	51'085
50100007	08.05.24	Climatisation archives DAV	145'000.00	0.00	0.00	145'000.00	120'795.65	0.00	120'795.65	0.00	24'204
52100018	06.03.24	Prêt Boccia-Club Montagnard	20'000.00	0.00	0.00	20'000.00	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00
52400008	25.09.24	Système désinfection eau piscine Arêtes	38'000.00	0.00	0.00	38'000.00	37'467.45	0.00	37'467.45	0.00	533
52500004	21.02.24	Préparation projet PPP patinoire Mélèzes	150'000.00	0.00	0.00	150'000.00	133'220.65	0.00	133'220.65	0.00	16'779
52500005	27.03.24	Raccord.eaux usées Mini-Golf	18'000.00	0.00	0.00	18'000.00	18'000.00	0.00	18'000.00	0.00	0.00
52500006	30.04.24	Décontamination piscine Mélèzes	138'000.00	0.00	0.00	138'000.00	138'000.00	0.00	138'000.00	0.00	0.00
52500007	30.04.24	Gradins piscine Mélèzes	112'000.00	0.00	0.00	112'000.00	112'000.00	0.00	112'000.00	0.00	0.00
62000001	21.02.24	Finalisation révision RGPA	40'000.00	0.00	0.00	40'000.00	41'322.95	0.00	41'322.95	0.00	-1'323
71000048	06.03.24	Mâts à drapeaux	27'000.00	0.00	0.00	27'000.00	24'880.30	0.00	24'880.30	0.00	2'120

Numéro	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2024 - CG		Octroi Crédit suppl.	Comptes 2024		Totaux cumulés au 31.12.2024		Disponible au 31.12.24
				Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
grisé = crédits terminés au 31.12.24											
73000008	20.11.24	Bureau secteur vert Marais 6	38'000.00	0.00	0.00	38'000.00	38'000.00	0.00	38'000.00	0.00	0.00
75500014	14.02.24	Augmentation capital ISSKA	20'000.00	0.00	0.00	20'000.00	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00
86000001	17.01.24	Radios Polycom	90'000.00	0.00	0.00	90'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	90'000
86000002	04.12.24	Borne recharge véhicules électriques	12'000.00	0.00	0.00	12'000.00	11'886.10	0.00	11'886.10	0.00	114
TOTAL CREDITS SOUMIS 2024			158'584'557.00	38'096'500.00	-3'634'900.00	0.00	32'939'290.58	-3'010'803.01	82'347'813.81	-8'148'550.03	
EXCEDENT DE CHARGES CREDITS SOUMIS 2024				34'461'600.00			29'928'487.57		90'496'363.84		
Dont crédits terminés à fin 2024			19'220'000.00	6'215'000.00	-70'000.00	-2'480'000.00	4'174'316.67	-252'503.27	14'547'886.67	-322'260.27	

Numéro	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2024 - CG		Octroi Crédit suppl.	Comptes 2024		Totaux cumulés au 31.12.2024		Disponible au 31.12.24
				Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
grisé = crédits terminés au 31.12.24											
Crédits non soumis au mécanisme de maîtrise des finances											
51500006	15.12.22	Salle de radiologie et infirmerie	120'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	120'000
72000000	28.06.18	Traitements micropolluants Step	10'580'000.00	20'000.00	0.00		28'745.35	0.00	9'399'651.41	-8'492'973.00	1'180'349
72000001	28.05.20	Augmentation capacité dégrillage BEP	2'700'000.00	20'000.00	0.00		102'457.05	-783'379.00	2'364'482.59	-783'379.00	335'517
72000002	18.02.21	Changement superv. groupe secours TGBT	2'400'000.00	1'000'000.00	-350'000.00		775'055.23	0.00	1'381'191.31	0.00	1'018'809
72000003	01.02.22	Assainiss.deux secteurs canal décharge	2'000'000.00	50'000.00	0.00		95'555.75	0.00	368'036.55	0.00	1'631'963
72000004	12.05.22	Modif terrain sur BEP, clôture & portail	550'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	377'158.06	0.00	172'842
72000009	14.12.23	BIM	50'000.00	50'000.00	0.00		14'132.15	0.00	14'132.15	0.00	35'868
72000010	14.12.23	Oxygénation des bassins à boues activées	150'000.00	150'000.00	0.00	-150'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	150'000
72000011	14.12.23	Traitement des karsts apparus à l'exutoire	20'000.00	20'000.00	0.00	-20'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20'000
72000012	14.12.23	Entretien bâtiments et équipements	100'000.00	100'000.00	0.00		98'707.80	0.00	98'707.80	0.00	1'292
72100001	20.10.20	Travaux sur collecteurs Place du Marché	400'000.00	140'000.00	0.00	176'000.00	325'310.37	0.00	410'135.47	0.00	-10'135
72100003	15.12.22	Collecteur Anciens-Abattoirs	61'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	61'000
72100004	15.12.22	Participation équipement Sud- Semeuse	20'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	20'000
721	06.02.18 31.12.23	Entretien constructif 2018-2021, STech	5'555'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	5'499'082.11	-407'591.45	55'918
721	01.02.22	Entretien constructif 2022-2025, STech	9'107'000.00	1'645'000.00	0.00		1'205'006.12	0.00	3'707'402.63	0.00	5'399'597
72500000	27.04.11	Abandon ramassage conteneurs	4'818'750.00	0.00	0.00	110'000.00	111'206.81	0.00	4'758'498.21	0.00	60'252
725	23.11.21	Electrification véhicules	483'333.00	0.00	0.00		0.00	0.00	243'081.00	0.00	240'252
72500004	15.12.22	Rempl. systèmes préhension conteneurs enterrés	80'000.00	0.00	0.00		17'672.45	0.00	69'880.45	0.00	10'120
72500016	14.12.23	Renouv.benne à verre écopoint Marais	15'000.00	15'000.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	15'000
72500017	14.12.23	Agrégat préhension de conteneurs enterrés	80'000.00	20'000.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	80'000
72500018	14.12.23	Conteneur enterrés, abandon ramassage porte à porte 2024	200'000.00	200'000.00	0.00	-143'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200'000

	Octroi du crédit		Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2024 - CG		Octroi Crédit suppl.	Comptes 2024		Totaux cumulés au 31.12.2024		Disponible au 31.12.24
Numéro	CG / CC	Libellé du crédit		Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
grisé = crédits terminés au 31.12.24											
72500019	14.12.23	Renouvellement conteneurs enterrés 2024	180'000.00	180'000.00	0.00		156'512.00	0.00	156'512.00	0.00	23'488
72500020	02.05.24	Camion-grue C9	940'900.00	1'180'000.00	0.00		922'109.22	0.00	922'109.22	0.00	18'791
72500021	14.12.23	Poubelles de tri sélectif 2024	100'000.00	100'000.00	0.00		100'000.00	0.00	100'000.00	0.00	-
72700000	16.12.21	Signalétique déchetterie	70'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	16'817.90	0.00	53'182
72700001	14.12.23	Acquisition 3 bennes à verre	35'000.00	35'000.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	35'000
72700002	14.12.23	Renouvellement 3 bennes à couvercle	40'000.00	40'000.00	0.00		32'970.50	0.00	32'970.50	0.00	7'030
75500015	11.12.24	Vélostation sécurisée Gare 4	149'500.00	0.00	0.00	22'000.00	21'636.20	0.00	21'636.20	0.00	127'864
91100000	20.11.12 02.06.15	Adduction d'eau 2ème étape	14'590'000.00	0.00	0.00		21'707.40	0.00	13'425'450.67	-2'228'505.10	1'164'549
91100002	09.03.23	Adduction d'eau 3ème étape B	20'930'000.00	4'000'000.00	0.00		1'556'320.73	0.00	3'897'099.75	0.00	17'032'900
91100004	25.10.22	Malakoff, assainissement STAP	400'000.00	60'000.00	0.00		-7'046.48	-77'300.40	395'380.54	-77'300.40	4'619
91100006	16.12.21	Etude extension Boinod - Etape 2	250'000.00	200'000.00	0.00		23'403.76	0.00	66'296.38	0.00	183'704
91100009	01.02.22	Entretien constructif 2022-2025, Eau	8'819'000.00	2'500'000.00	0.00		2'016'222.02	-63'598.55	5'943'074.28	-101'435.10	2'875'926
91100016	15.12.22	Moyats HE - Maintenance inst. prod. électrique	50'000.00	50'000.00	0.00		36'397.00	0.00	36'397.00	0.00	13'603
91100024	06.02.18	Entretien constructif 2018-2021, Eau	6'880'000.00	0.00	0.00		0.00	-21'970.40	5'484'030.83	-120'531.30	1'395'969
91100025	09.08.23	Etude turbinage Moyats	120'000.00	0.00	0.00	25'000.00	43'526.10	0.00	93'626.10	0.00	26'374
91100026	14.12.23	Extensions mineures, remplacement conduites	250'000.00	250'000.00	0.00		148'919.25	0.00	148'919.25	0.00	101'081
91100027	14.12.23	Adaptation réseaux non planifiable	250'000.00	250'000.00	0.00		225'794.52	0.00	225'794.52	0.00	24'205
91100028	-	Extension Boinod (réseau)	-	500'000.00	-350'000.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
91100029	14.12.23	Réparation fuites importantes	220'000.00	220'000.00	0.00		162'497.89	0.00	162'497.89	0.00	57'502
91100030	14.12.23	Canal de la Ronde, nouvelle conduite	150'000.00	150'000.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	150'000
91100031	14.12.23	Renouvellement compteurs	200'000.00	200'000.00	0.00		164'018.42	0.00	164'018.42	0.00	35'982
91100032	14.12.23	Télégestion	60'000.00	60'000.00	0.00		51'126.48	0.00	51'126.48	0.00	8'874

Numéro	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2024 - CG		Octroi Crédit suppl.	Comptes 2024		Totaux cumulés au 31.12.2024		Disponible au 31.12.24
				Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
grisé = crédits terminés au 31.12.24											
91100033	14.12.23	Renouvellement équipements électriques	15'000.00	15'000.00	0.00		2'002.78	0.00	2'002.78	0.00	12'997
91100034	14.12.23	Entretien et renouvellement des sondes	10'000.00	10'000.00	0.00		10'300.00	0.00	10'300.00	0.00	-300
91100035	14.12.23	Les Moyats-Contrôle commande pompes	10'000.00	10'000.00	0.00		4'144.20	0.00	4'144.20	0.00	5'856
91100036	14.12.23	Les Moyats-Remplacement vanne dégrilleur	25'000.00	25'000.00	0.00	-25'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25'000
91100037	14.12.23	Réfection chambres à La Sagne	25'000.00	25'000.00	0.00		25'238.19	0.00	25'238.19	0.00	-238
91100038	14.12.23	Les Moyats-Murs, berges, alentours usine	30'000.00	30'000.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	30'000
91100039	14.12.23	Renouvellement pompes électromécaniques	15'000.00	15'000.00	0.00		29'894.46	0.00	29'894.46	0.00	-14'894
91100040	14.12.23	Modification débit résiduel barrage Moyats	25'000.00	25'000.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	25'000
91100041	14.12.23	Etude projet migration piscicole	55'000.00	55'000.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	55'000
91100042		Etude, plan général alimentation en eau	400'000.00	150'000.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	400'000
911	-	Recettes sur crédits terminés-Eau	0.00	0.00	0.00		0.00	-28'505.10	0.00	-28'505.10	-
-	-	Soldes transitoires années précédentes	0.00	0.00	0.00	0.00	918.35	0.00	918.35	0.00	-918
-	-	Remboursements de prêts non soumis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-60'000.00	0.00	-60'000.00	0.00
-	15.12.22	Dépenses imprévues 2024, crédits non soumis	300'000.00	300'000.00	0.00	5'000.00	305'000.00	-8'000.00	305'000.00	-8'000.00	-5'000
-	15.05.24 05.06.24	Prêts divers	305'000.00	300'000.00	0.00	5'000.00	305'000.00	-8'000.00	305'000.00	-8'000.00	-
TOTAL CREDITS NON SOUMIS 2024			95'084'483.00	14'065'000.00	-700'000.00	0.00	8'827'462.07	-1'042'753.45	60'412'695.65	-12'308'220.45	
EXCEDENT DE CHARGES CREDITS NON SOUMIS 2024				13'365'000.00			7'784'708.62		48'104'475.20		
Dont crédits terminés à fin 2024			6'266'000.00	2'535'000.00	0.00	-14'000.00	1'850'455.38	-897'184.50	4'651'941.04	-897'184.50	
TOTAL INVESTISSEMENTS 2024			253'669'040.00	52'161'500.00	-4'334'900.00	0.00	41'766'752.65	-4'053'556.46	142'760'509.46	-20'456'770.48	
EXCEDENT DE CHARGES DES INVESTISSEMENTS 2024				47'826'600.00			37'713'196.19		122'303'738.98		

Comptes 2024

9. Compte des investissements condensé par fonction

9. Compte des investissements condensé par fonction

		Comptes 2024			Budget 2024		
		Dépenses	Recettes	Net	Dépenses	Recettes	Net
0	Administration en général	2'960'027.26	-53'785.06	2'906'242.20	4'049'500.00	-65'000.00	3'984'500.00
	Excédent de recettes / dépenses		2'906'242.20			3'984'500.00	
02	Services généraux	2'921'495.51	-53'785.06	2'867'710.45	4'024'500.00	-65'000.00	3'959'500.00
1	Ordre et sécurité publique	107'231.95	-46'719.49	60'512.46	1'242'000.00	-795'000.00	447'000.00
	Excédent de recettes / dépenses		60'512.46			447'000.00	
11	Sécurité publique	11'886.10	0.00	11'886.10	102'000.00	0.00	102'000.00
15	Service du feu	95'345.85	-46'719.49	48'626.36	1'140'000.00	-795'000.00	345'000.00
2	Formation	350'269.30	-95'360.25	254'909.05	615'000.00	0.00	615'000.00
	Excédent de recettes / dépenses		254'909.05			615'000.00	
21	Scolarité obligatoire	350'269.30	-95'360.25	254'909.05	615'000.00	0.00	615'000.00
3	Culture, sports et loisirs, églises	13'291'381.12	-60'970.00	13'230'411.12	14'260'500.00	-28'400.00	14'232'100.00
	Excédent de recettes / dépenses		13'230'411.12			14'232'100.00	
31	Héritage culturel	810'052.44	0.00	810'052.44	1'004'500.00	0.00	1'004'500.00
32	Culture, autres	1'374'615.49	-19'000.00	1'355'615.49	1'597'000.00	-20'000.00	1'577'000.00
34	Sports et loisirs	11'106'713.19	-33'640.00	11'073'073.19	11'659'000.00	-8'400.00	11'650'600.00
35	Eglises et affaires religieuses	0.00	-8'330.00	-8'330.00	0.00	0.00	0.00
4	Santé	399'887.15	-83'573.16	316'313.99	530'000.00	-237'500.00	292'500.00
	Excédent de recettes / dépenses		316'313.99			292'500.00	
42	Soins ambulatoires	244'887.15	-15'573.16	229'313.99	375'000.00	-237'500.00	137'500.00
49	Santé publique, autres	155'000.00	-68'000.00	87'000.00	155'000.00	0.00	155'000.00
5	Sécurité sociale	7'194.70	0.00	7'194.70	40'000.00	0.00	40'000.00
	Excédent de recettes / dépenses		7'194.70			40'000.00	
54	Famille et jeunesse	7'194.70	0.00	7'194.70	40'000.00	0.00	40'000.00
6	Trafic et télécommunication	12'998'682.40	-512'394.22	12'486'288.18	13'967'500.00	-1'009'000.00	12'958'500.00
	Excédent de recettes / dépenses		12'486'288.18			12'958'500.00	
61	Circulation routière	12'998'682.40	-512'394.22	12'486'288.18	13'967'500.00	-1'009'000.00	12'958'500.00
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	11'629'637.22	-3'200'754.28	8'428'882.94	17'417'000.00	-2'200'000.00	15'217'000.00
	Excédent de recettes / dépenses		8'428'882.94			15'217'000.00	
71	Approvisionnement en eau	4'514'466.72	-191'374.45	4'323'092.27	8'800'000.00	-350'000.00	8'450'000.00
72	Traitement des eaux usées	2'644'969.82	-783'379.00	1'861'590.82	3'201'000.00	-350'000.00	2'851'000.00
73	Gestion des déchets	1'341'584.09	0.00	1'341'584.09	1'737'000.00	0.00	1'737'000.00
77	Protection de l'environnement, autres	29'747.05	0.00	29'747.05	25'000.00	0.00	25'000.00
79	Aménagement du territoire	3'098'869.54	-2'226'000.83	872'868.71	3'654'000.00	-1'500'000.00	2'154'000.00
8	Economie publique	22'441.55	0.00	22'441.55	40'000.00	0.00	40'000.00
	Excédent de recettes / dépenses		22'441.55			40'000.00	
85	Industrie, artisanat et commerce	22'441.55	0.00	22'441.55	40'000.00	0.00	40'000.00
	Total des investissements	41'766'752.65	-4'053'556.46	37'713'196.19	52'161'500.00	-4'334'900.00	47'826'600.00

Comptes 2024

10. Compte des investissements détaillé par fonction

10. Compte des investissements détaillé par fonction

		Comptes 2024		Budget 2024	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0	Administration en général	2'960'027.26	-53'785.06	4'049'500.00	-65'000.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	2'906'242.20		3'984'500.00	
02	Services généraux	2'921'495.51	-53'785.06	4'024'500.00	-65'000.00
0210	Administration des finances et des contributions	0.00	0.00	371'000.00	0.00
Div.	Solde Imprévus 2024	0.00	0.00	371'000.00	0.00
0220	Services généraux, autres	1'073'113.25	0.00	1'149'500.00	0.00
12300003-12	Schéma directeur informatique 2018-2022	61'290.19	0.00	62'000.00	0.00
12300013-15	Schéma directeur informatique 2024-2028	849'459.61	0.00	930'000.00	0.00
50500000	Etude Centre patrimonial archivistique	117'500.00	0.00	117'500.00	0.00
62000000	Révision RGPA	3'540.50	0.00	0.00	0.00
62000001	Finalisation révision RGPA	41'322.95	0.00	40'000.00	0.00
0290	Immeubles administratifs, autres	1'848'382.26	-53'785.06	2'504'000.00	-65'000.00
20100001	2ème phase réhabilitation abattoirs	760'092.02	0.00	900'000.00	0.00
20100004	Commerce 120 - Locaux conciergerie	78.90	0.00	0.00	0.00
20100005	Hôtel de Ville, étude transformation	178'843.93	0.00	200'000.00	0.00
20100006	Crêtets 129 - Paddock rénovation	797.10	0.00	0.00	0.00
20100007	Espacité - Rénovation marquise	107'667.75	-53'785.06	130'000.00	-65'000.00
20100010	Pavillon Dumittan - WC publics	15'622.30	0.00	30'000.00	0.00
20100015	WC publics - Place du bois rénovation	46'061.80	0.00	50'000.00	0.00
20100017	Beau-Site 30, TPR, toiture post-tempête	0.00	0.00	250'000.00	0.00
20100018	Charrière 34, wc et local Viteos	3'117.60	0.00	30'000.00	0.00
20100020	Maison du Peuple, rénovation 5ème	0.00	0.00	50'000.00	0.00
20100021	Edicule place du marché	437'825.60	0.00	400'000.00	0.00
20100022	Collège 11, ouverture/fermeture porte	10'370.75	0.00	14'000.00	0.00
20100024	Trottoir Maison du Peuple CC 23.10.24	2'280.90	0.00	150'000.00	0.00
20100025	WC Espace urbanisme horloger	46'036.15	0.00	50'000.00	0.00
20100026	Commerce 120 - 120a, secteur conciergerie	239'587.46	0.00	250'000.00	0.00
1	Ordre et sécurité publique	107'231.95	-46'719.49	1'242'000.00	-795'000.00
ICF.					
ICF.					
1406	Office régional de l'état civil	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.					
ICF.					
15	Service du feu	95'345.85	-46'719.49	1'140'000.00	-795'000.00
1500	Service du feu (en général)	95'345.85	-46'719.49	1'140'000.00	-795'000.00
87000000	SISPOL-Rénov.façades & centr.solaire (75% 870)	95'345.85	-46'719.49	975'000.00	-712'500.00
87000002	Radio Polycorn	0.00	0.00	45'000.00	-22'500.00
2	Formation	350'269.30	-95'360.25	615'000.00	0.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	254'909.05		615'000.00	
ICF.					
2170	Bâtiments scolaires	330'786.45	-95'360.25	550'000.00	0.00
45000001	Enveloppe collège Promenade	-66'627.45	-95'360.25	0.00	0.00
45000005	Forges étude rénovation aula	49'717.40	0.00	90'000.00	0.00
45000006	Bellevue, étude rempl. fenêtres	1'419.65	0.00	0.00	0.00
45000014	Beamers, tableaux interactifs et tablettes	24'055.25	0.00	50'000.00	0.00
45000016	Marronniers, OIBT	-13'293.55	0.00	0.00	0.00
45000020	Rénovation aula collège des Forges	83'155.05	0.00	85'000.00	0.00
45000022	Doubs 34, consolidation/réparation mur mitoyen, étude	5'600.75	0.00	15'000.00	0.00

		Comptes 2024		Budget 2024	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
45000024	Cycles 1-2-3, mobilier et tableaux	60'185.10	0.00	60'000.00	0.00
45000025	Education numérique Cycle 3	107'659.00	0.00	120'000.00	0.00
45000026	Mur ouest cours Doubs 34	78'915.25	0.00	130'000.00	0.00
2180	Accueil de jour	0.00	0.00	0.00	0.00
2190	Direction et administration des écoles	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.					
2192	Ecole obligatoire, autres	19'482.85	0.00	65'000.00	0.00
45500001	Achat bus scolaire	19'482.85	0.00	65'000.00	0.00
22	Ecoles spéciales	0.00	0.00	0.00	0.00
2200	Ecoles spéciales	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.					
23	Formation professionnelle initiale	0.00	0.00	0.00	0.00
2300	Formation professionnelle initiale	0.00	0.00	0.00	0.00
2990	Formation, non mentionné ailleurs	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.					
51100003-7	Rénovation Ancien-Stand & impl.MHNC	68'384.60	0.00	68'000.00	0.00
51100008	Equipement & mobilier public	1'438.59	0.00	0.00	0.00
51100009	Etude projets Mezzanine & zone hyperactualité	5'383.92	0.00	12'000.00	0.00
51100010	Restauration fresque de Loewer	9'859.98	0.00	20'000.00	0.00
51100011	Portique Skidata accès vivarium	21'202.26	0.00	25'000.00	0.00
51100012	Changement armoires entomologiques	17'976.55	0.00	18'000.00	0.00
51300001	Site web MIH	3'551.00	0.00	0.00	0.00
51300002	MIH étanchéité	540'847.44	0.00	693'500.00	0.00
51300004	Remplacement détecteurs incendie	18'030.10	0.00	18'000.00	0.00
51300005	Cloison de protection et réaffect.menuiserie	13'389.90	0.00	25'000.00	0.00
51400003	Renouvellement CCTV	39'295.45	0.00	40'000.00	0.00
51400004	Restauration mobilier historique	15'110.00	0.00	15'000.00	0.00
3120	Conservation des monuments historiques et protection du paysage	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00
75500014	Augmentation capital ISSKA	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00
32	Culture, autres	1'374'615.49	-19'000.00	1'597'000.00	-20'000.00
3210	Bibliothèques	154'427.80	0.00	305'000.00	0.00
50100000	Réaménagement combles Coll.industriel	1'491.95	0.00	0.00	0.00
50100002	Création espace traitement des archives	4'547.60	0.00	0.00	0.00
50100006	BV, WC et parquets	31'378.35	0.00	90'000.00	0.00
50100007	Climatisation archives DAV CC 08.05.24	120'795.65	0.00	145'000.00	0.00
50200001	Ronde 9 raccordement CAD	-4'319.25	0.00	0.00	0.00
3220	Concerts et théâtre	0.00	-15'000.00	0.00	0.00
60000010	Remboursements de prêts	0.00	-15'000.00	0.00	0.00
3290	Culture, autres	1'220'187.69	-4'000.00	1'292'000.00	-20'000.00
7010001031	Droit de superficie ASPAM - Eplatures	1.00	0.00	0.00	0.00
20100008	TPR - Etude rénovation enveloppe	86'150.25	0.00	72'000.00	0.00
20100016	Joux-Perret 3, Bikini test, normes détection incendie	41'616.75	0.00	60'000.00	0.00
20100017	Beau-Site 30, TPR, toiture post-tempête	0.00	0.00	-250'000.00	0.00
20100019	Fontaines et oeuvres d'arts 2024	25'550.20	0.00	25'000.00	0.00
20100020	Maison du Peuple, rénovation 5ème	0.00	0.00	-50'000.00	0.00
20100023	Entretien oeuvres d'art cimetière	17'400.00	0.00	17'000.00	0.00
51500002	Rénov enveloppe et CVC P1 à P4	25'839.80	0.00	60'000.00	0.00
51500008	Rénovation toits (Ecurie sud, garage et	7'945.05	0.00	0.00	0.00
51500009	Locaux techn.vivarium et entrée aux locaux	22'350.40	0.00	0.00	0.00
51500011	BPC, étude assainiss.bâtiment volière	3'494.85	0.00	20'000.00	0.00
51500012	Assainiss.façades P1 à P4 vivarium	212'340.10	0.00	247'000.00	-20'000.00
51500013	Agent de chauffage et connexion chaudière	56'941.10	0.00	151'000.00	0.00
51500015	Terres enclos daims et sangliers	844.55	0.00	175'000.00	0.00
51500016	Suppression des dalles béton	1'376.80	0.00	15'000.00	0.00
60000009	Remboursements de prêts	0.00	-4'000.00	0.00	0.00
60000063	Prêt divers	150'000.00	0.00	150'000.00	0.00
71000002	Fontaine ludique Bois Petit-Château	568'336.84	0.00	600'000.00	0.00
33	Médias	0.00	0.00	0.00	0.00

		Comptes 2024		Budget 2024	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
3310	Films et cinéma	0.00	0.00	0.00	0.00
52100001	CMND 5 - Réfection locaux gym & vestiaires	146'260.65	0.00	155'000.00	0.00
52100002	Réfection gradins stade de la Pâquerette	189'945.20	0.00	180'000.00	0.00
52100003	Rempl. éclairage terrain des Forges	3'600.00	-5'240.00	0.00	0.00
52100006	Etude réfection piste athlétisme	34'730.90	0.00	50'000.00	0.00
52100009	Déconstruction cabanons Meukeux	-3'318.85	0.00	0.00	0.00
52100013	Remboursements de prêts	0.00	-4'000.00	0.00	0.00
52100014	CMND5, éclairage salles de sport LED	65'225.25	0.00	65'000.00	0.00
52100015	Revêtement terrain synthétique des Forges	583'589.10	0.00	580'000.00	0.00
52100016	Eclairage terrain Pâquerette	39'098.70	-3'500.00	35'000.00	0.00
52100017	Tracteur et fraise à neige	98'190.00	0.00	100'000.00	0.00
52100018	Prêt divers	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00
52400001	Piscines des Arêtes - Eclairage intérieur	18'850.60	0.00	0.00	0.00
52400002	Piscines des Arêtes - Eclairage du bassin	37'613.32	0.00	40'000.00	0.00
52400004	Piscine Arêtes, remise en état	-1'999.85	0.00	0.00	0.00
52400005	Piscine Numa-Droz, remise en état	-16.95	0.00	0.00	0.00
52400006	Fonds mobile, bassin Numa-Droz	7'599.85	0.00	430'000.00	0.00
52400007	CMND5, porte abri public garage souterrain	18'815.65	0.00	30'000.00	0.00
52400008	Système désinfection eau piscine Arêtes	37'467.45	0.00	38'000.00	0.00
52500000	Réhabilitation globale piscine Mëlèzes	9'029'377.98	-12'900.00	9'000'000.00	-8'400.00
52500001	Etude rénovation patinoire Mëlèzes	227'103.49	0.00	370'000.00	0.00
52500004	Préparation projet PPP patinoire Mëlèzes	133'220.65	0.00	150'000.00	0.00
52500005	Raccord.eaux usées Mini-Golf	18'000.00	0.00	18'000.00	0.00
52500006	Décontamination piscine Mëlèzes	138'000.00	0.00	138'000.00	0.00
52500007	Gradins piscine Mëlèzes	112'000.00	0.00	112'000.00	0.00
60000005	Remboursements de prêts	0.00	-8'000.00	0.00	0.00
3411	Ports de plaisance	0.00	0.00	0.00	0.00
73000006	Agrégat coupe et ramassage soufflerie	106'199.05	0.00	110'000.00	0.00
73500000	Domotique serres du cimetière	6'643.80	0.00	0.00	0.00
73000004	Mandat PGEV CC 29.03.23	33.25	0.00	0.00	0.00
73000008	Bureau secteur vert Marais 6 CC 20.11.24	38'000.00	0.00	38'000.00	0.00
35	Eglises et affaires religieuses	0.00	-8'330.00	0.00	0.00
	Paroisse protestante	0.00	0.00	0.00	0.00
CSO.					
4	Santé	399'887.15	-83'573.16	530'000.00	-237'500.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	316'313.99		292'500.00	
41	Homes médicalisés	0.00	0.00	0.00	0.00
4120	Foyers pour personnes âgées, homes médicalisés	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.					
87100001	Ambulance 704	165'449.90	0.00	0.00	0.00
87100003	Défibrillateurs	1'549.90	0.00	0.00	0.00
87100010	Chauffe-perfusions	22'459.40	0.00	25'000.00	0.00
87100011	Supports défibrillateurs brancards	23'646.00	0.00	25'000.00	0.00
43	Prévention de la santé				
4310	Prévention d'alcool et de drogues				
-	Remboursements de prêts	0.00	-68'000.00	0.00	0.00
-	Prêts divers	155'000.00	0.00	155'000.00	
5	Sécurité sociale	7'194.70	0.00	40'000.00	0.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	7'194.70		40'000.00	
51	Maladie et accident	0.00	0.00	0.00	0.00

		Comptes 2024		Budget 2024	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
5110	Assurance-maladie	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.					
ICF.					
5120	Réductions de primes	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.					
ICF.					
55	Chômage	0.00	0.00	0.00	0.00
61	Circulation routière	12'998'682.40	-512'394.22	13'967'500.00	-1'009'000.00
6130	Routes cantonales, autres	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.					
ICF.					
6150	Routes communales	12'996'908.25	-512'394.22	13'943'500.00	-985'000.00
710-715-730	Electrification véhicules	0.00	0.00	560'000.00	0.00
71000005	Porte outil multilift, rempl. camion 14	-3'702.90	0.00	0.00	0.00
71000006	Porte-outil, remplacement tracteur 12	295.45	0.00	0.00	0.00
71000007	Rénovation du bureau du SEP	162.15	0.00	0.00	0.00
71000008	Liaison élec. station transf. - nouveau parking CTP	21'594.85	0.00	0.00	0.00
71000011	Rénovation place du Bois	8.10	0.00	0.00	0.00
71000012	Rénovation places de jeux 2023	935.40	0.00	0.00	0.00
71000016	Lift à rail 8'000 kg	9.70	0.00	0.00	0.00
71000018	Quatre mini-bennes / porte-outil multi-lift	6.20	0.00	0.00	0.00
71000030	Fourgon électrique-grue F21	447.20	0.00	0.00	0.00
71000032	Voir 7150000 (Immo 7150000030)	-41'850.00	0.00	0.00	0.00
71000038	Porte-outils multi-lift T07	230'001.40	0.00	245'000.00	0.00
71000039	Saleuse et lame à neige sur berce (porte-outil multilift)	63'417.50	0.00	68'000.00	0.00
71000040	Corbeilles à déchets Muzoo	39'843.50	0.00	40'000.00	0.00
71000041	Entretien places de jeux y.c. acquis.abeilles 10 pcs	123'585.80	0.00	200'000.00	0.00
71000042	Fraisage routier 2024	198'374.60	0.00	200'000.00	0.00
71000043	Entretien chaussées, places, pistes, trottoirs, etc.	178'804.35	0.00	200'000.00	0.00
71000044	Rénovation escaliers	34'729.85	0.00	30'000.00	0.00
71000045	Ragréage abribus	9'283.10	0.00	10'000.00	0.00
71000046	Potelets inox type AZ	14'434.60	0.00	15'000.00	0.00
71000048	Mâts à drapeaux	24'880.30	0.00	27'000.00	0.00
71000049	Brosseuse autoportée B02	423'726.05	0.00	0.00	0.00
71200003	Piétonnisation de la Place du Marché	1'419'842.18	-81'891.65	1'420'000.00	0.00
71200009	Chapeau-Râblé borne relais	-3'923.05	0.00	0.00	0.00
71200010	Réfection chemin Gros-Crêt	2'114.95	0.00	0.00	0.00
71200013	Trottoirs publics	2'779.60	0.00	0.00	0.00
71200017	Escalier DP Cornes-Morel	-1'077.70	0.00	0.00	0.00
71200022	Route de Biaufond aide à la traversée	0.00	-11'970.44	0.00	0.00
71200025	Trottoirs privés subvention	1'004.25	0.00	0.00	0.00
71200027	Marquages trottoirs personnes malvoyantes	-386.45	0.00	0.00	0.00
71200028	Participation équipement Sud-Semeuse	1'867.90	0.00	0.00	0.00
71200035	Léopold-Robert nord 18-21	-1'722.24	0.00	0.00	0.00
71200036	Rocher 18-21	48'286.20	0.00	40'000.00	0.00
71200038	Alexis-Marie-Piaget - Bel-Air - Capitaine 22-25	1'705.85	0.00	0.00	0.00
71200047	Lazaret trottoir 22-25	18'600.00	0.00	0.00	0.00
71200058	Signalisation lumineuse, schémas	-4'845.90	0.00	0.00	0.00
71200059	1er-Mars, rue du Coq 22-25	797.75	0.00	0.00	0.00
71200060	Musées 22-25	42'712.57	0.00	0.00	0.00
71200067	Subv.fédérale rue du Midi, projet RUN	0.00	-88'102.50	0.00	0.00
71200069	Montagne (modération de vitesse)	190'295.40	0.00	245'000.00	0.00
71200070	Zone 30 N-Droz/Espacité/Rosiers	6'260.00	0.00	185'000.00	0.00
71200072	Lhand arrêt de bus	84'372.55	-3'278.87	100'000.00	0.00
71200074	Trottoirs publics	99'378.85	0.00	100'000.00	0.00
71200075	Trottoirs privés subvention	58'370.85	0.00	50'000.00	0.00
71200076	Bandes cyclables et marquages	0.00	0.00	20'000.00	-5'000.00
71200078	Mur Succès (BF 2207 & 2208)	0.00	0.00	100'000.00	-50'000.00

		Comptes 2024		Budget 2024	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
71200081	Signalisation fixe et mesures hivernales, remplacement	20'317.45	0.00	30'000.00	0.00
71200082	Subvention cantonale Dr-Coullery	0.00	-6'852.77	0.00	0.00
71200083	Subvention cantonale RC 1320 B-Fontaine-Grillon Ph.2 18-21 CG 06.02.18	0.00	-10'093.24	0.00	0.00
71200084	Ronde (Parking Forains - Balance) 22-25	631'779.16	0.00	3'597'000.00	-250'000.00
71200085	Léopold-Robert nord (Avenir-Grand-Pont) 22-25	2'465'312.15	0.00	1'080'000.00	-200'000.00
71200086	Léopold-Robert sud (Avenir-Grand-Pont) 22-25	1'239'652.94	0.00	1'440'000.00	0.00
71200087	Giratoire Léopold-Robert - Liberté (Nord Gd Pont) 22-25	1'947'664.75	0.00	1'800'000.00	0.00
71200088	Grand-Pont (part Ville pour aménagements) 22-25	2'022'198.88	0.00	900'000.00	-480'000.00
71200089	Liberté (Grand-Pont - Jacob-Brandt) 22-25	566'302.10	0.00	630'000.00	0.00
71200090	Forges (Morgarten - Lundis Bleus) 22-25	263'615.06	0.00	270'000.00	0.00
71200091	Entretien routes urbaines 22-25	298'884.95	-313.95	135'000.00	0.00
71200092	Entretien routes des environs 22-25	147'834.10	0.00	45'000.00	0.00
71200093	Giratoire Liberté-Crêtets (Sud Gd-Pont) 22-25	426.45	0.00	50'000.00	0.00
71200095	Subvention cantonale Pouillerel-Nord-Numa-Droz 18-21	0.00	-308'890.80	0.00	0.00
71500000	Véhicule 4 VW ID.3	41'850.00	0.00	0.00	0.00
71500001	Banc essais de freins (véhicules lourds et légers)	48'428.80	0.00	95'000.00	0.00
71500002	Remplacement cisaille à tôle	16'539.30	0.00	16'500.00	0.00
710000153	Vente Iveco FG25 186055706	0.00	-1'000.00	0.00	0.00
6155	Places de stationnement	1'774.15	0.00	24'000.00	-24'000.00
76500000	Evolution politique de stationnement	1'774.15	0.00	24'000.00	-24'000.00
6180	Routes privées	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.					
Excédent de dépenses / recettes(-)		8'428'882.94		15'217'000.00	
71	Approvisionnement en eau	4'514'466.72	-191'374.45	8'800'000.00	-350'000.00
7100	Approvisionnement en eau (en général)	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.					
91100002	Adduction d'eau 3ème étape B	1'556'320.73	0.00	4'000'000.00	0.00
91100004	Malakoff, assainissement STAP	-7'046.48	-77'300.40	60'000.00	0.00
91100006	Etude extension Boinod - Etape 2	23'403.76	0.00	200'000.00	0.00
91100007	Extension mineures du réseau	0.00	-7'169.30	0.00	0.00
91100009	Entretien constructif 2022-2025, Eau	2'016'222.02	-63'598.55	2'500'000.00	0.00
91100015	Télégestion	0.00	-5'075.65	0.00	0.00
91100016	Moyats HE - Maintenance inst. prod. électrique	36'397.00	0.00	50'000.00	0.00
91100024	Entretien constructif 2018-2021, Eau	0.00	-21'970.40	0.00	0.00
91100025	Etude turbinage Moyats	43'526.10	0.00	25'000.00	0.00
91100026	Extensions mineures, remplacement conduites	148'919.25	0.00	250'000.00	0.00
91100027	Adaptation réseaux non planifiable	225'794.52	0.00	250'000.00	0.00
91100028	Extension Boinod (réseau)	0.00	0.00	500'000.00	-350'000.00
91100029	Réparation fuites importantes	162'497.89	0.00	220'000.00	0.00
91100030	Canal de la Ronde, nouvelle conduite	0.00	0.00	150'000.00	0.00
91100031	Renouvellement compteurs	164'018.42	0.00	200'000.00	0.00
91100032	Télégestion	51'126.48	0.00	60'000.00	0.00
91100033	Renouvellement équipements électriques	2'002.78	0.00	15'000.00	0.00
91100034	Entretien et renouvellement des sondes	10'300.00	0.00	10'000.00	0.00
91100035	Les Moyats-Contrôle commande pompes	4'144.20	0.00	10'000.00	0.00
91100037	Réfection chambres à La Sagne	25'238.19	0.00	25'000.00	0.00
91100038	Les Moyats-Murs, berges, alentours usine	0.00	0.00	30'000.00	0.00
91100039	Renouvellement pompes électromécaniques	29'894.46	0.00	15'000.00	0.00
91100040	Modification débit résiduel barrage Moyats	0.00	0.00	25'000.00	0.00
91100041	Etude projet migration piscicole	0.00	0.00	55'000.00	0.00
91100042	Etude, plan général alimentation en eau	0.00	0.00	150'000.00	0.00
91100043	Télégestion CG 16.12.21	0.00	-10'339.15	0.00	0.00

		Comptes 2024		Budget 2024	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
91100044	Renouv.pompes électroméc.CG 16.12.21	0.00	-2'988.90	0.00	0.00
91100045	Renouvellement équipements électriques 2022	0.00	-2'932.10	0.00	0.00
72	Traitement des eaux usées	2'644'969.82	-783'379.00	3'201'000.00	-350'000.00
7201	Traitement des eaux usées	2'644'969.82	-783'379.00	3'201'000.00	-350'000.00
72000000	Traitements micropolluants Step	28'745.35	0.00	20'000.00	0.00
72000001	Augmentation capacité dégrillage BEP	102'457.05	-783'379.00	20'000.00	0.00
72000002	Changement superv. groupe secours TGBT	775'055.23	0.00	1'000'000.00	-350'000.00
72000003	Assainiss.deux secteurs canal décharge	95'555.75	0.00	50'000.00	0.00
72000009	BIM	14'132.15	0.00	50'000.00	0.00
72000012	Entretien bâtiments et équipements	98'707.80	0.00	100'000.00	0.00
72100001	Travaux sur collecteurs Place du Marché	325'310.37	0.00	316'000.00	0.00
72100021	Ronde (Parking Forains - Balance) 22-25	129'801.05	0.00	180'000.00	0.00
72100022	Léopold-Robert nord (Avenir-Grand-Pont) 22-25	177'409.95	0.00	55'000.00	0.00
72100023	Léopold-Robert sud (Avenir-Grand-Pont) 22-25	113'481.95	0.00	60'000.00	0.00
72100024	Liberté (Grand-Pont - Jacob-Brandt) 22-25	72'180.45	0.00	50'000.00	0.00
72100025	Canalisations dans chantiers Viteos 22-25	712'132.72	0.00	900'000.00	0.00
72100026	Collecteur place des Forains 22-25	0.00	0.00	400'000.00	0.00
7202	Stations d'épuration des eaux [entreprise communale]	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.					
72700001	Acquisition 3 bennes à verre	0.00	0.00	35'000.00	0.00
72700002	Renouvellement 3 bennes à couvercle	32'970.50	0.00	40'000.00	0.00
7301	Gestion des déchets Ménages	1'308'613.59	0.00	1'662'000.00	0.00
72500000	Abandon ramassage conteneurs	111'206.81	0.00	110'000.00	0.00
72500001	Renouvellement conteneurs enterrés	918.35	0.00	0.00	0.00
72500004	Rempl. systèmes préhension conteneurs enterrés	17'672.45	0.00	0.00	0.00
72500016	Renouv.benne à verre écopoint Marais	0.00	0.00	15'000.00	0.00
72500017	Agrégat préhension de conteneurs enterrés	0.00	0.00	20'000.00	0.00
72500018	Conteneur enterrés, abandon ramassage porte à porte 2024	0.00	0.00	57'000.00	0.00
72500019	Renouvellement conteneurs enterrés 2024	156'512.00	0.00	180'000.00	0.00
72500020	Camion-grue C9	922'109.22	0.00	1'180'000.00	0.00
72500021	Poubelles de tri sélectif 2024	100'000.00	0.00	100'000.00	0.00
72500008	Campagne info littering	194.76	0.00	0.00	0.00
7303	Gestion des déchets [entreprise communale] Entreprises	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.					
ICF.					
74000004	Entretien aménagements du cimetière	25.25	0.00	0.00	0.00
74000006	Renov. système de fermeture du centre funéraire	23'919.45	0.00	25'000.00	0.00
7790	Protection de l'environnement, autres	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.					
ICF.					
7791	Toilettes publiques	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.					
ICF.					
79	Aménagement du territoire	3'098'869.54	-2'226'000.83	3'654'000.00	-1'500'000.00
7900	Aménagement du territoire (en général)	3'098'869.54	-2'226'000.83	3'654'000.00	-1'500'000.00
75500010	Mandat étude parallèle place des Lilas	12'972.00	0.00	20'000.00	0.00
75500012	Refonte guide Feux et lieux	28'760.26	-5'000.00	40'000.00	0.00
75500013	Espace de l'Urbanisme horloger	145'695.40	0.00	245'000.00	0.00
75500015	Vélostation sécurisée Gare 4 CC 11.12.24	21'636.20	0.00	22'000.00	0.00
7906	Groupes régionaux d'aménagement	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.					
ICF.					
7907	Conférences régionales(ACN-RUN-COMUL)	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.					
ICF.					

		Comptes 2024		Budget 2024	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
8	Economie publique	22'441.55	0.00	40'000.00	0.00
ICF.					
8120	Améliorations structurelles	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.					
ICF.					
8130	Améliorations de l'élevage	0.00	0.00	0.00	0.00
8710	Electricité (en général)	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.					
ICF.					
	Excédent de dépenses / recettes(-)	60'512.46	0.00	447'000.00	0.00

		Comptes 2024		Budget 2024	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
2	Formation	350'269.30	-95'360.25	615'000.00	0.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	254'909.05	0.00	615'000.00	0.00
3	Culture, sports et loisirs, églises	13'291'381.12	-60'970.00	14'260'500.00	-28'400.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	13'230'411.12	0.00	14'232'100.00	0.00
4	Santé	399'887.15	-83'573.16	530'000.00	-237'500.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	316'313.99	0.00	292'500.00	0.00
5	Sécurité sociale	7'194.70	0.00	40'000.00	0.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	7'194.70		40'000.00	0.00
6	Trafic et télécommunication	12'998'682.40	-512'394.22	13'967'500.00	-1'009'000.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	12'486'288.18	0.00	12'958'500.00	0.00
7	Protection de l'environnement et	11'629'637.22	-3'200'754.28	17'417'000.00	-2'200'000.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	8'428'882.94	0.00	15'217'000.00	0.00
8	Economie publique	22'441.55	0.00	40'000.00	0.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	22'441.55		40'000.00	
9	Finances et impôts	0.00	0.00	0.00	0.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)				
Total des dépenses		41'766'752.65		52'161'500.00	

Comptes 2024

11. Placements des biens-fonds du patrimoine financier

11. Placements des biens-fonds du patrimoine financier

Libellé	Date décision CC	Dépenses décidées	Recettes estimées	Dépenses 2024	Recettes 2024	Dépenses cumulées au 31.12.2024	Recettes cumulées au 31.12.2024
Rénovation et transformation du site du Châtelot	30.09.20	14'850'000	-2'070'000	1'931'678.48	-	2'173'942.53	-
Parking de la Ronde	07.07.21 02.11.22	14'300'000	-	1'574'896.35	-12'530.00	13'328'291.06	-12'530.00
Bruyère 9 - Rénovation appartements	27.09.23	60'000	-	109'915.55	-	109'915.55	-
Cernil-Antoine 20, aménagement extérieur, déchetterie	28.09.22	300'000	-	34'593.00	-	111'998.30	-
Charles-Naine 38-43 - Remplacement de trois ascenseurs	27.09.23	230'000	-	182'042.40	-	182'042.40	-
Rénovations appartements gérance 2024	27.09.23	1'400'000	-	1'451'823.06	-1'500.00	1'451'823.06	-1'500.00
Domaines - PGI	27.09.23	50'000	-	32'000.00	-	32'000.00	-
Parking hôpital	26.04.23	2'000'000	-	290'205.35	-	353'621.90	-
Travaux tempête juillet 2023	29.08.23	6'500'000	-	1'625'049.10	-1'809'845.05	2'670'177.88	-1'889'984.75
Acquisition Fantaisie 4	27.05.20	800'000	-	808'000.00	-	808'000.00	-
Vente Charles-Naine RRJ SA *	13.04.22	-	-1'061'300	-	-1'061'300.00	-	-1'061'300.00
Vente Novo Cristal 70-8246 *	20.09.23	-	-	3'892.60	-640'900.00	3'892.60	-640'900.00
Enfouissement ligne à Haute Tension	20.12.18 03.07.24	169'055	-	169'055.00	-15'768.05	169'055.00	-15'768.05
Divers travaux biens-fonds PF		-	-	162'364.18	-15'272.60	162'364.18	-15'272.60
Total		39'690'000	-2'070'000	8'375'515.07	-3'557'115.70	21'557'124.46	-3'637'255.40

* Les recettes correspondent aux valeurs comptables des surfaces vendues

Annexe aux comptes 2024

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

Annexe aux comptes 2024

12. Principes régissant les comptes annuels

12. Principes régissant les comptes annuels

1. Normes appliquées

Les comptes 2024 sont présentés conformément à la loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) du 24 juin 2014, au Règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des communes (RLFinEC) du 20 août 2014, au règlement sur les finances communales (RCF) du 20 octobre 2020 et aux recommandations définies dans le manuel comptable harmonisé pour les cantons et les communes (MCH2) édité par la Conférence des directeurs cantonaux des finances.

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

2. Principes de présentation et structure des comptes

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

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

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

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

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

3. Annexe aux comptes

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

4. Périmètre de présentation des comptes

Les comptes 2024 comprennent uniquement les comptes de la Ville de La Chaux-de-Fonds. L'article 57 LFinEC précise le périmètre de consolidation. Afin de permettre une meilleure évaluation et une lecture objective de la situation financière de la collectivité, il a été fixé, en dérogation à l'article susmentionné, qu'uniquement les comptes de résultats et les bilans des organismes dans lesquels la Ville détient au minimum 20% du capital et pour autant que cette participation représente plus de 1% du total du bilan de l'exercice précédent devaient être présentés en annexe.

La seule participation remplissant ces critères est la société Viteos qui a refusé que ses comptes soient publiés. La valorisation des participations étant effectuée sur la base de la part de la Ville aux fonds propres figurant au dernier bilan bouclé de la société concernée, la consolidation n'apporterait pas d'informations complémentaires en terme de fortune nette de la Ville.

5. Principes comptables

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

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

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

6. Patrimoine administratif

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

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

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

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

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

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

7. Patrimoine financier

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

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

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

Les liquidités, les placements, les créances, les comptes de régularisation et les dettes sont valorisés à la valeur nominale. Les créances irrécouvrables sont passées dans les pertes sur débiteurs alors que les débiteurs à risque sont enregistrés comme débiteurs douteux. Des correctifs d'actifs peuvent être enregistrés dans les comptes de la Ville en cas de risque avéré de non recouvrement des créances. La limite pour la régularisation a été fixée à CHF 5'000.-, conformément à l'article 44 RLFinEC qui prévoit qu'il est possible de renoncer à une régularisation (des passifs ou des actifs) lors de prestations dont la contre valeur n'excède pas 5'000 francs.

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

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

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

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

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

- Scierie des Eplatures: dévaluation pour tenir compte du coût du démontage des constructions qui s'y trouvent encore et des frais d'équipement ; il a donc été valorisé au prix de CHF 220.- /m² au lieu des 280.-/m² fixés par l'arrêté;
- ZHMD – Les Cornes Morel, pré-champ: valorisation à CHF 50.- /m² pour tenir compte du fait que ce terrain est en forte pente et qu'il n'est pas équipé et l'impact de la H18;
- Zpsa – Bois-Noir/Charles-Naine, pré-champ routes: pondération à 50% du prix du terrain en ZHMD étant donné qu'il fait l'objet d'un plan spécial;
- ZI-Allée du Quartz, pré-champ, pâturage: pondération à 60% justifiée par des droits à bâtir limités;
- ZI-Allée du Tourbillon : dévaluation partielle en raison de droits à bâtir limités;
- ZI-Allée du Laser : dévaluation partielle en raison d'un futur changement de zone.

8. Investissements

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

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

9. Provisions et engagements conditionnels

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

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

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

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

- En 2018, une provision a été constituée pour couvrir des risques de frais de dépollution de terrains. Cette provision a été augmentée en fonction des risques de pollution connus.
- Une provision a été constituée en 2017 pour l'enfouissement d'une ligne à haute tension. Lors de la vente du terrain, la Ville s'est engagée par convention à participer aux frais d'enfouissement de la ligne à hauteur de CHF 303'875.-. Les travaux ayant été effectués en 2024, la provision a été totalement utilisée.

10. Capitaux propres

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

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

Les capitaux provenant de dons et legs sont des capitaux cédés à la Ville par des tiers avec obligation de les affecter aux buts voulus par le donateur ; ils ne peuvent pas être alimentés. En dérogation à cet article, le Fonds Parc Zoologique et le Fonds Monard-MHNC sont notamment alimentés par les "tirelires" de ces institutions. Suite à la tempête exceptionnelle du 24 juillet 2024 et à l'élan de solidarité qui a suivi, trois fonds ont été constitués pour la reconstruction, la plantation d'Arbres et pour les parcs Gallet et Crêtets.

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

La réserve de politique conjoncturelle a été créée dans le cadre des travaux de réévaluation ; son alimentation et son utilisation sont décrites aux articles 50 et 50a LFinEC et 40 RLFinEC. Au 31 décembre 2024, la réserve de politique conjoncturelle représente environ le 2% des charges brutes et respecte l'art. 50 LFinEC.

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

Annexe aux comptes 2024

13. Etat du capital propre

13. Etat du capital propre

Capitaux propres au 31.12.2023	219'746'532.61
Prélèvement nette aux financements spéciaux	-1'174'258.22
Attribution nette aux fonds	2'712'825.81
Prélèvement aux préfinancements	-61'200.00
Prélèvement à la réserve liée au retraitement du patrimoine administratif	-4'972'282.00
Bénéfice de l'exercice	2'852'036.77
Capitaux propres au 31.12.2024	219'103'654.97

Compte	Libellé	Solde au 31.12.2023	Attribution (+) / Prélèvement (-)	Solde au 31.12.2024	Remarques
290	Financements spéciaux	7'986'917.50	-1'174'258.22	6'812'659.28	
2900100	Eau - Réserve	3'484'236.68	-1'424'315.13	2'059'921.55	Constituée par les résultats bénéficiaires du compte de l'eau conformément au Règlement d'exécution de la loi sur la protection et la gestion des eaux (RLPGE).
2900200	Réserve Step	3'062'458.70	-420'671.80	2'641'786.90	Constituée en 2001 suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 720 conformément au Règlement d'exécution de la loi sur la protection et la gestion des eaux (RLPGE).
2900300	Réserve déchets ménages	935'461.62	305'951.18	1'241'412.80	Constituée en 2012 en lien avec l'obligation cantonale d'autofinancer partiellement par une taxe causale le chapitre 725. Loi concernant le traitement des déchets (LTD).
2900500	Réserve déchets entreprises	504'760.50	364'777.53	869'538.03	Constituée en 2012 en lien avec l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 726. Loi concernant le traitement des déchets (LTD); solde négatif amorti sur 5 ans.

Compte	Libellé	Solde au 31.12.2023	Attribution (+) / Prélèvement (-)	Solde au 31.12.2024	Remarques
291 Fonds		8'153'524.36	2'712'825.81	10'866'350.17	
2910000	Réserve pour l'établissement de places de stationnement	608'242.50	0.00	608'242.50	Constituée en 1967, est destinée à financer la construction et l'aménagement de places de stationnement ou de garages publics. Alimentée par les contributions compensatoires pour chaque place de stationnement. Règlement d'aménagement communal (RAC).
2910002	Réserve renouvellement piscine des Arêtes	28'455.06	251.85	28'706.91	Constituée en 1985 par le versement d'une annuité par les copropriétaires. L'attribution a la réserve a été suspendue.
2910103	Fonds Forestier	221'112.45	5'662.00	226'774.45	Constitué par la Réserve forestière et la Réserve forestière Sombaille Jeunesse - Loi cantonale sur les forêts (LCFo).
2910600	Fonds communal de l'énergie	1'228'762.11	750'065.99	1'978'828.10	Constitué selon arrêté du 14 novembre 2017 du Conseil général alimenté par la redevance communale à vocation énergétique et destiné à l'assainissement énergétique, l'installation de production d'énergies renouvelables et toutes autres mesures visant à économiser l'énergie des bâtiments communaux.
2910700	Fonds communal des mobilités	1'379'845.05	387'641.00	1'767'486.05	Le Fonds communal des mobilités est alimenté par une attribution annuelle entre 10% et 30% des recettes provenant des mesures de la politique de stationnement (horodateurs et macarons). Il est affecté à la réalisation de mesures en lien avec la politique de stationnement et de mesures favorisant le report modal.
2910800	Fonds communal vélos	93'692.30	28'468.85	122'161.15	Le Fonds communal des vélos est alimenté par une attribution annuelle entre 5% et 10% des recettes provenant des mesures de la politique de stationnement (horodateurs et macarons). Il est affecté à la réalisation de mesures en faveur du vélo.
2911001	Fonds en faveur des chômeurs - F. Marti	31'085.30	0.00	31'085.30	Donation de Mme Frédéric Marti de CHF 200'000.- acceptée par le CG le 22.02.1984, destinée à l'aide aux chômeurs ayant épuisé les prestations de l'assurance chômage et se trouvant dans le besoin.
2911002	Fonds scolaire - Ecole obligatoire	338'998.31	47'507.36	386'505.67	Le Fonds scolaire est destiné à venir en aide aux familles d'élèves en situation financière précaire pour leur permettre de bénéficier des prestations payantes dans le cadre scolaire et parascolaire, ainsi que de financer des activités ou des achats spécifiques en faveur des élèves.

Compte	Libellé	Solde au 31.12.2023	Attribution (+) / Prélèvement (-)	Solde au 31.12.2024	Remarques
2911003	Fonds Dr. A. Monard - MHNC	100'088.79	0.00	100'088.79	Par testament, le Dr Albert Monard décédé le 27 septembre 1952, lègue au Musée d'histoire naturelle, dont il fut le conservateur, une somme de CHF 10'000.- destinée à enrichir les collections et favoriser leur mise en valeur.
2911008	Fonds Sombaille Jeunesse	789'705.83	-31'919.90	757'785.93	Depuis le 1er janvier 2008, l'activité de Sombaille Jeunesse a été reprise par la Fondation; le fonds est resté à la Ville de La Chaux-de-Fonds et fait l'objet d'un règlement daté du 24 février 2021. Ce fonds peut être utilisé pour les enfants, adolescents et jeunes adultes fréquentant Sombaille Jeunesse ainsi qu'à des projets en leur faveur. Le fonds pourra également être utilisé pour financer des mesures de soutien social pour la jeunesse chaux-de-fonnière en général.
2911009	Fonds protection biens culturels	20'000.00	0.00	20'000.00	Création d'un fonds destiné à la protection des biens culturels en cas de catastrophe, de crise, de conflit ou de toute autre situation menaçant les biens culturels.
2911014	Fonds Gilberte Amez-Droz	24'351.15	0.00	24'351.15	Legs de feu Madame Gilberte Amez-Droz en faveur des œuvres sociales pour l'enfance selon testament du 20 mai 1991.
2911015	Fonds Temple des Eplatures - B. Haller	34'552.80	0.00	34'552.80	Legs de Madame Blurette Haller au Temple des Eplatures, propriété de la Ville. Le fonds servira à financer des objets en relation directe avec le Temple, tels que des travaux d'entretien extraordinaire ou de réfection intérieure ou extérieure.
2911020	Fonds Eric Jehan Petitpierre	87'653.35	0.00	87'653.35	Legs de Eric Jehan Petitpierre aux services sociaux, en reconnaissance des secours autrefois apportés à sa famille et à lui-même. Le fonds servira à financer des objets en relation directe avec l'aide sociale.
2911021	Fonds Schlunegger - Bibliothèque	10'334.60	0.00	10'334.60	Le fonds est destiné à la restauration, la sonorisation et la conservation de films anciens. Il a été constitué par les apports du Fonds spécial bibliothèque et du Legs Schlunegger - Bibliothèque.
2911022	Fonds Santé / M.-H. Robert	184'434.12	-3'529.00	180'905.12	Le fonds a pour but de promouvoir la santé physique, psychique et sociale de la population de La Chaux-de-Fonds. Constitué en 2017 par les apports des Fonds de l'Hôpital, Fonds d'entraide pour les malades, Fonds Sœur Marie-Robert et Fonds de la polyclinique.

Compte	Libellé	Solde au 31.12.2023	Attribution (+) / Prélèvement (-)	Solde au 31.12.2024	Remarques
2911023	Fonds Parc Zoologique	318'644.74	17'282.46	335'927.20	Le fonds est destiné au développement du Zoo du Bois de Petit-Château. Constitué en 2017 par les apports du Fonds Parc Zoologique - Vivarium et du Legs Rose-Marie Lehmann. Il est alimenté par les recettes des tirelires et d'éventuels legs et donations.
2911024	Fonds Elisabeth Clara Bourquin	171'156.98	0.00	171'156.98	Le fonds est destiné à des projets particuliers favorisant le développement des Bibliothèques de la Ville, notamment en faveur de la jeunesse.
2911025	Fonds Imeta	10'690.00	0.00	10'690.00	Fonds créé par la donation des liquidateurs de la fondation en faveur du personnel de Imeta SA. Il a pour but de financer l'acquisition d'œuvres d'art pour le Musée des beaux-arts.
2911026	Fonds pour la reconstruction de la Ville	211'783.15	22'058.60	233'841.75	Fonds créé suite à la tempête du 24 juillet 2023 pour la reconstruction de la Ville. Ce fonds enregistre les dons reçus.
2911027	Fonds pour les parcs Gallet et Crêtets	294'451.57	28'726.75	323'178.32	Fonds créé suite à la tempête du 24 juillet 2023 pour les parcs Gallet et Crêtets. Il enregistre les dons reçus et est destiné à l'aménagement des parcs Gallet et Crêtets.
2911028	Fonds pour les arbres	1'965'484.20	253'069.35	2'218'553.55	Le Fonds communal des arbres est destiné à la plantation d'arbres dans les espaces publics ou, sur décision du Conseil communal, sur fonds privé (art. 151, RAC).
2911029	Fonds Les Arts de la rue	0.00	582'540.50	582'540.50	Donation suite à la Tempête du 24 juillet 2023 affectée au financement des institutions et manifestations liées à l'art et la culture.
2911030	Fonds donation Fondation Audemars Piguet pour les Arbres	0.00	500'000.00	500'000.00	Donation affectée aux projets de rénovation du parc des Crêtets, au plan de reconversion des pratiques culturelles arboricoles urbaines et à la mise à jour du plan de gestion des espaces verts publics urbains.
2911031	Legs restauration Villa Fallet	0.00	125'000.00	125'000.00	Legs du 24 septembre 2024 de M. Michel Cléménçon. Le legs est affecté à la restauration de la Villa Fallet.
293	Préfinancements	7'266'536.80	-61'200.00	7'205'336.80	
2930101	Eau-réserve adduction principale d'eau	7'266'536.80	-61'200.00	7'205'336.80	Constituée pour le préfinancement de Presta-Jogne. Abandon du projet et attribution du préfinancement à l'adduction principale d'eau.

Compte	Libellé	Solde au 31.12.2023	Attribution (+) / Prélèvement (-)	Solde au 31.12.2024	Remarques
294	Réserve de politique conjoncturelle	6'000'000.00	0.00	6'000'000.00	
2940000	Réserve de politique conjoncturelle	6'000'000.00	0.00	6'000'000.00	Pas de prélèvement en 2024.
295	Réserve liée au retraitement du patrimoine administratif	59'274'992.04	-4'972'282.00	54'302'710.04	
2950000	Réserve liée à la réévaluation du PA	59'274'992.04	-4'972'282.00	54'302'710.04	Créée en 2015 suite à la réévaluation du patrimoine administratif. Elle doit couvrir 20 ans d'amortissements supplémentaires au taux de 2.5%, générés par la plus-value réalisée sur les immeubles du patrimoine administratif (prélèvement de CHF 5 millions par année).
299	Excédent du bilan / découvert du bilan	131'064'561.91	2'852'036.77	133'916'598.68	
2990001	Résultat annuel	-3'687'589.99	6'539'626.76	2'852'036.77	Bénéfice des comptes 2024
2999010	Résultats cumulés des années précédentes	134'752'151.90	-3'687'589.99	131'064'561.91	Virement du déficit des comptes 2023.
Total du capital propre (29)		219'746'532.61	-642'877.64	219'103'654.97	

Annexe aux comptes 2024

14. Tableau des provisions

14. Tableau des provisions

Compte	Libellé	Solde au 31.12.2023	Attribution (+) / Prélèvement (-)	Solde au 31.12.2024	Commentaire et justification du maintien de la provision
2059001	Autres provisions à court terme	0.00	40'000.00	40'000.00	Indemnisation au cinéma Plaza pour perte d'exploitation suite à l'effondrement d'un élément de plafond.
Total des provisions à court terme (205)		0.00	40'000.00	40'000.00	
2081001	Provision indemnités sortie CC	533'775.00	125'980.00	659'755.00	Indemnités de sorties dues aux membres du Conseil communal selon arrêté du Conseil général du 29.08.2005 (13.12)
2085001	Provision enfouissement ligne groupe e	303'875.00	-303'875.00	0.00	Prélèvement à la provision pour l'enterrement de la ligne électrique, travaux effectués
2085002	Provision frais dépollution	1'774'859.71	1'693'279.75	3'468'139.46	Provision pour risques de frais de dépollution
2087001	Provision Télési Chapeau-Râblé (ducroire)	88'000.00	0.00	88'000.00	Société en difficultés financières
2087005	Provision - Musée paysan	240'000.00	0.00	240'000.00	Selon convention, la créance ne deviendra exigible qu'en cas de changement de destination de l'immeuble ou de son aliénation
2089002	Provision révision citernes à mazout	83'595.05	379.00	83'974.05	Montant correspondant aux prélèvements sur les décomptes chauffage afin de financer les révisions de citernes et détartrage boiler.
Total des provisions à long terme (208)		3'024'104.76	1'515'763.75	4'539'868.51	
Total des provisions		3'024'104.76	1'555'763.75	4'579'868.51	

Annexe aux comptes 2024

15. Tableau des participations

15. Tableau des participations

Patrimoine administratif

Société	Forme juridique	Activités	Capital-actions / Capital-social	Part de la Ville au capital en %	Part de la Ville aux fonds propres	Dividendes encaissés en 2024	Valeur au bilan 31.12.2023	Valeur au bilan 31.12.2024
Abattoir Régional les Ponts-de-Martel	Société coopérative	Exploitation d'un abattoir régional	677'000.00	-	-	0.00	1.00	1.00
Aresa SA	Société anonyme	Exploitation de l'aéroport des Eplatures	2'500'000.00	49.80%	968'496.46	0.00	1'058'100.00	968'500.00
Compagnie des chemins de fer du Jura (C.J.) SA	Société anonyme	Trafic ferroviaire	10'850'000.00	0.11%	14'991.62	0.00	1.00	1.00
Cité Beau Site	Société coopérative	Société immobilière	240'550.00	-	-	0.00	1.00	1.00
Cité des Mélèzes	Société coopérative	Société immobilière	126'000.00	-	-	0.00	1.00	1.00
ello communications SA	Société anonyme	Exploitation de téléseaux	1'000'000.00	0.10%	8'565.62	4'510.00	8'600.00	8'600.00
Fondation de la Bonne-Fontaine en liquidation	Fondation	Mise à disposition de logements pour les personnes âgées	10'200.00	-	-	0.00	1.00	1.00
HCC La Chaux-de-Fonds Hoding SA	Société anonyme	Exploitation d'une équipe de hockey sur glace professionnelle	458'700.00	13.08%	14'853.85	0.00	1.00	1.00
ISSKA	Fondation	Institut Suisse de Spéléologie et Karstologie	260'000.00	-	-	0.00	0.00	1.00
Job Eco SA	Société anonyme	Tri, recyclage, récupération et élimination de matériels et appareils électriques ou informatiques; contribution à l'emploi et à la réinsertion professionnelle de personnes	144'000.00	16.67%	59'314.00	0.00	1.00	1.00
Microcity SA	Société anonyme	Développer, animer et valoriser un écosystème d'innovation dans le secteur industriel	1'000'000.00	4.90%	49'000.00	0.00	1.00	1.00

Société	Forme juridique	Activités	Capital-actions / Capital-social	Part de la Ville au capital en %	Part de la Ville aux fonds propres	Dividendes encaissés en 2024	Valeur au bilan 31.12.2023	Valeur au bilan 31.12.2024
Nouvelle Cité SA	Société anonyme	Société immobilière	121'500.00	7.41%	52'765.20	0.00	50'800.00	52'800.00
Société coopérative de construction et d'habitation Le Corbusier	Société coopérative	Société immobilière			-	0.00	1.00	1.00
TAC Travail au Clair Sàrl	Société à responsabilité limitée	Favoriser et faciliter l'accès à la couverture sociale	865'188.10	-	-	0.00	1.00	1.00
Théâtre Winterthur SA	Société anonyme	Exploitation d'un théâtre	35'000.00	-	-	0.00	1.00	1.00
Transports Publics Neuchâtelois SA (Trans N)	Société anonyme	Exploitation d'une entreprise de transports, notamment par chemins de fer, funiculaire, tramway, trolleybus et autobus	2'036'000.00	-	2'184'059.16	0.00	2'595'400.00	2'184'100.00
Vadec SA	Société anonyme	Collecte, traitement, valorisation, élimination des déchets et production d'énergies	15'528'030.00	14.05%	2'705'300.00	0.00	2'705'300.00	2'705'300.00
Viteos SA	Société anonyme	Approvisionnement et distribution d'énergies	18'000'000.00	15.03%	82'212'021.30	1'558'200.00	75'676'800.00	82'212'000.00
Total des participations et du capital social (145)					88'269'367.19	1'562'710.00	82'095'011.00	88'131'312.00

Patrimoine financier

Société	Forme juridique	Activités	Capital-actions / Capital-social	Part de la Ville au capital en %	Part de la Ville aux fonds propres	Dividendes encaissés en 2024	Valeur au bilan 31.12.2023	Valeur au bilan 31.12.2024
Banque Nationale Suisse (BNS)	Institut de crédit	La Banque nationale suisse (BNS) est la banque centrale du pays.	25'000'000.00	-	-	0.00	68'800.00	51'000.00
IGESA - Intercommunale Gaz Energie SA	Société anonyme	Société immobilière	60'000.00	100.00%	107'570.82	30'000.00	96'700.00	107'600.00
Le Foyer	Société coopérative	Société immobilière	29'450.00	-	-	20.00	1.00	1.00
Total des actions et parts sociales (1070)					107'570.82	30'020.00	165'501.00	158'601.00
Total du portefeuille titres de la Ville (patrimoine administratif et financier)					88'376'938.01	1'592'730.00	82'260'512.00	88'289'913.00

Annexe aux comptes 2024

16. Tableau des garanties

16. Tableau des garanties

Cautionnements

Bénéficiaire	Créancier	Nature et montant du prêt	Montant autorisé à cautionner	Arreté émis en	Date de fin	Taux de rémunération 2024	Montant ouvert selon comptes des bénéficiaires au 31.12.2023	Engagement de la Ville au 31.12.2024
ARESA	BCN	Prêt de CHF 2'418'750.-	2'437'500.00	2016	31.12.40	1.00%	1'680'000	1'680'000
ARESA	BCN	Prêt de CHF 525'000.-	800'000.00	2016	31.12.41	1.00%	280'000	280'000
ARESA	BCN	Prêt de CHF 200'000.-	150'000.00	2024	30.09.29	0.00%	-	150'000
ARESA	Confédération	Prêt LIM de CHF 530'000.-	361'500.00	2016	31.12.34	1.00%	199'500	199'500
Fondation Arc-en-Scène	Confédération	Prêt LIM de CHF 1'000'000.-	1'000'000.00	2001	31.12.33	0.75%	357'130	357'130
Société coopérative Rue du Coq	BCN	Prêt hypothécaire de CHF 430'000.-	430'000.00	1997	30.06.41	1.25%	265'000	265'000
Société coopérative Rue du Coq	Confédération	Prêt LIM de CHF 470'000.-	470'000.00	1997	30.06.41	1.25%	75'200	75'200
Job Eco SA	BCN	Arrière-caution sur le cautionnement de l'Etat de Neuchâtel de CHF 400'000.-	50'000.00	2001	01.01.35	0.00%	8'558	8'558
Total des cautionnements			5'699'000.00				2'865'388	3'015'388

Garanties envers des tiers

Bénéficiaire	En faveur de	Description	Engagement conditionnel au 31.12.2024
Aresa SA	CPCN	Garantie d'employeur à hauteur de la participation de la Ville de La Chaux-de-Fonds au capital-actions	398'028
Foyer de l'Ecolier	CPCN	Garantie d'employeur	106'477
Viteos SA	CPCN	Garantie d'employeur à hauteur de sa participation à prendre en compte selon la répartition entre actionnaires détenant plus de 1% du capital-actions	10'792'464
Total des engagements conditionnels			11'296'969
Total des cautionnements et des garanties émis			14'312'357

Engagement conditionnel

En faveur de	Description	Engagement conditionnel au 31.12.2024
CPCN	Montant du découvert de CPCN non provisionné	72'400'868

Les garanties envers les tiers et les engagements conditionnels sont basés sur la situation au 1er janvier 2025 transmise par la CPCN

Annexe aux comptes 2024

17. Tableau des immobilisations

17. Tableau des immobilisations
Patrimoine administratif

No de compte	Libellé de compte	Solde au 01.01.2024	Valeur d'acquisition au 01.01.2024	Entrées (+)	Sorties (-)	Rééval. (+/- value)	Retraitements	Valeur d'acquisition au 31.12.2024	Amortissements					Solde au 31.12.2024
									Amort. ordinaires 2024	Amort. non planifiés	Amort. sur rééval.	Retraitements	Cumulés au 31.12.2024	
1400000	Terrains PA	502'615.60	653'956.40	2.00	0.00	0.00	147'219.00	801'177.40	0.00	0.00	0.00	0.00	-151'340.80	649'836.60
1400010	Droits de superficie PA	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
Total 1400 Terrains PA non bâtis		502'615.60	653'956.40	3.00	0.00	0.00	147'219.00	801'178.40	0.00	0.00	0.00	0.00	-151'340.80	649'837.60
1401000	Routes, voies de communication	34'253'465.22	75'928'661.60	3'783.85	0.00	0.00	1'127'390.72	77'059'836.17	-2'802'847.94	0.00	0.00	0.00	-44'478'044.32	32'581'791.85
Total 1401 Routes / voies de communication		34'253'465.22	75'928'661.60	3'783.85	0.00	0.00	1'127'390.72	77'059'836.17	-2'802'847.94	0.00	0.00	0.00	-44'478'044.32	32'581'791.85
1403000	Autres travaux de génie civil	11'490'067.06	19'975'875.21	0.00	-11'970.44	0.00	1'868'372.27	21'832'277.04	-945'191.15	0.00	0.00	-1'626'260.90	-11'057'260.20	10'775'016.84
1403101	Approvisionnement en eau	32'987'114.38	68'914'853.99	0.00	-35'060.70	0.00	495'450.60	69'375'243.89	-1'117'196.00	0.00	0.00	0.00	-37'044'935.61	32'330'308.28
1403200	Traitement des eaux usées	20'069'264.01	55'699'936.66	0.00	0.00	0.00	76'772.80	55'776'709.46	-1'655'854.90	0.00	0.00	0.00	-37'286'527.55	18'490'181.91
1403300	Elimination des déchets	943'948.60	1'954'530.10	0.00	0.00	0.00	0.00	1'954'530.10	-74'277.60	0.00	0.00	0.00	-1'084'859.10	869'671.00
Total 1403 Autres ouvrages de génie civil		65'490'394.05	146'545'195.96	0.00	-47'031.14	0.00	2'440'595.67	148'938'760.49	-3'792'519.65	0.00	0.00	-1'626'260.90	-86'473'582.46	62'465'178.03
1404001		224'292'602.36	397'709'875.39	-14'547.00	0.00	0.00	1'460'742.00	399'156'070.39	-5'825'362.91	0.00	-4'958'534.00	-11'869.40	-184'213'039.34	214'943'031.05
Total 1404 Bâtiments du PA		224'292'602.36	397'709'875.39	-14'547.00	0.00	0.00	1'460'742.00	399'156'070.39	-5'825'362.91	0.00	-4'958'534.00	-11'869.40	-184'213'039.34	214'943'031.05
1405001	Forêts	818'011.20	859'249.20	0.00	0.00	0.00	0.00	859'249.20	0.00	0.00	-13'748.00	0.00	-54'986.00	804'263.20
Total 1405 Forêts		818'011.20	859'249.20	0.00	0.00	0.00	0.00	859'249.20	0.00	0.00	-13'748.00	0.00	-54'986.00	804'263.20
1406001	Biens meubles PA	69'700'103.02	88'506'752.60	13'324.69	-1'000.00	0.00	569'925.54	89'089'002.83	-1'722'981.50	0.00	0.00	327'766.50	-20'201'864.58	68'887'138.25
1406101	BM - Approvisionnement en eau	1'235'773.45	3'027'110.14	0.00	-15'414.80	0.00	126'565.94	3'138'261.28	-163'680.55	0.00	0.00	0.00	-1'955'017.24	1'183'244.04
1406200	BM - Traitement des eaux usées	1'084'324.22	1'850'714.22	0.00	0.00	0.00	9'972.30	1'860'686.52	-147'187.06	0.00	0.00	0.00	-913'577.06	947'109.46
1406300	BM - Elimination des déchets	656'453.65	4'362'290.23	918.35	0.00	0.00	288'224.10	4'651'432.68	-178'504.95	0.00	0.00	89'749.00	-3'794'592.53	856'840.15
Total 1406 Biens mobiliers PA		72'676'654.34	97'746'867.19	14'243.04	-16'414.80	0.00	994'687.88	98'739'383.31	-2'212'354.06	0.00	0.00	417'515.50	-26'865'051.41	71'874'331.90
1407001	Routes, voies de commun. - En cours	18'506'532.27	19'158'036.27	11'996'049.40	-499'423.78	0.00	-1'127'390.72	29'527'271.17	-357'273.00	0.00	0.00	0.00	-1'008'777.00	28'518'494.17
1407002	Autres travaux GC - En cours	3'495'108.43	5'121'369.33	3'651'603.49	-2'099'250.85	0.00	-1'854'270.02	4'819'451.95	-140'516.00	-1'000'000.00	0.00	1'626'260.90	-1'140'516.00	3'678'935.95
1407003	Bâtiments PA - En cours	13'998'218.27	14'095'484.27	13'323'017.18	-179'292.90	0.00	-1'448'871.60	25'790'336.95	-260'435.00	0.00	0.00	0.00	-357'701.00	25'432'635.95
1407004	Biens meubles PA - En cours	5'801'417.79	7'640'369.45	2'911'384.74	-58'785.06	0.00	-908'801.29	9'584'167.84	-1'082'669.00	0.00	0.00	0.00	-2'921'620.66	6'662'547.18
1407005	Terrains PA - En cours	147'220.00	147'220.00	0.00	0.00	0.00	-147'220.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

									Amortissements						
1407130	GC - Approvisionnement en eau - En cours	17'821'050.52	18'302'910.52	4'179'547.98	-140'898.95	0.00	-495'450.60	21'846'108.95	-217'470.00	0.00	0.00	0.00	-699'330.00	21'146'778.95	
1407131	BM - Approvisionnement en eau - En cours	126'565.94	126'565.94	267'988.88	0.00	0.00	-126'565.94	267'988.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	267'988.88	
1407200	GC - Traitement eaux usées - En cours	11'838'273.61	12'151'218.61	2'648'837.67	-783'379.00	0.00	-76'772.80	13'939'904.48	-187'870.00	0.00	0.00	0.00	-500'815.00	13'439'089.48	
1407202	BM - Traitement eaux usées - En cours	9'972.30	9'972.30	14'132.15	0.00	0.00	-9'972.30	14'132.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14'132.15	
1407300	GC - Elimination déchets - En cours	870'342.65	3'990'440.65	111'206.81	0.00	0.00	0.00	4'101'647.46	-399'044.00	0.00	0.00	0.00	-3'519'142.00	582'505.46	
1407302	BM - Elimination des déchets - En cours	693'081.00	693'081.00	1'229'264.17	0.00	0.00	-380'974.10	1'541'371.07	-20'175.00	0.00	0.00	0.00	-20'175.00	1'521'196.07	
Total 1407 Immobilisations en cours de construction PA		73'307'782.78	81'436'668.34	40'333'032.47	-3'761'030.54	0.00	-6'576'289.37	111'432'380.90	-2'665'452.00	-1'000'000.00	0.00	1'626'260.90	-10'168'076.66	101'264'304.24	
Total 140 Immobilisations corporelles PA		471'341'525.55	800'880'474.08	40'336'515.36	-3'824'476.48	0.00	-405'654.10	836'986'858.86	-17'298'536.56	-1'000'000.00	-4'972'282.00	405'646.10	-352'404'120.99	484'582'737.87	
1427000	Incorporelles - En cours	2'501'849.00	3'629'258.25	1'022'925.32	-111'512.48	0.00	-182'307.28	4'358'363.81	-1'070'594.15	0.00	0.00	44'337.00	-2'153'666.40	2'204'697.41	
1427002	Eau - Incorporelles - En cours	546'777.16	546'777.16	66'929.86	0.00	0.00	-453'784.54	159'922.48	-18'599.00	0.00	0.00	0.00	-18'599.00	141'323.48	
Total 1427 Immobilisations incorporelles en cours		3'048'626.16	4'176'035.41	1'089'855.18	-111'512.48	0.00	-636'091.82	4'518'286.29	-1'089'193.15	0.00	0.00	44'337.00	-2'172'265.40	2'346'020.89	
1429000	Autres incorporelles	253'700.15	636'142.90	-4'617.89	-10'237.50	0.00	182'307.28	803'594.79	-226'859.58	0.00	0.00	-44'337.00	-653'639.33	149'955.46	
1429001	Eau - Incorporelles	157'823.63	211'980.63	0.00	0.00	0.00	453'784.54	665'765.17	-139'028.00	0.00	0.00	0.00	-193'185.00	472'580.17	
Total 1429 Autres immobilisations incorporelles		411'523.78	848'123.53	-4'617.89	-10'237.50	0.00	636'091.82	1'469'359.96	-365'887.58	0.00	0.00	-44'337.00	-846'824.33	622'535.63	
Total 142 Immobilisations incorporelles		3'460'149.94	5'024'158.94	1'085'237.29	-121'749.98	0.00	0.00	5'987'646.25	-1'455'080.73	0.00	0.00	0.00	-3'019'089.73	2'968'556.52	
1445001	Prêts entreprises privées	418'000.00	418'000.00	155'000.00	-68'000.00	0.00	0.00	505'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	505'000.00	
Total 1445 Prêts aux entreprises privées		418'000.00	418'000.00	155'000.00	-68'000.00	0.00	0.00	505'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	505'000.00	
1446000	Prêt orga. privées à but non lucratif	1'099'843.25	1'099'843.25	170'000.00	-39'330.00	0.00	0.00	1'230'513.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'230'513.25	
Total 1446 Prêts aux organisations privées à but non lucratif		1'099'843.25	1'099'843.25	170'000.00	-39'330.00	0.00	0.00	1'230'513.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'230'513.25	
Total 144 Prêts		1'517'843.25	1'517'843.25	325'000.00	-107'330.00	0.00	0.00	1'735'513.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'735'513.25	
1454000	Participations entreprises publiques	82'044'208.00	82'053'956.00	0.00	0.00	6'034'300.00	0.00	88'088'256.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-9'748.00	88'078'508.00	
Total 1454 Participations au entreprises publiques		82'044'208.00	82'053'956.00	0.00	0.00	6'034'300.00	0.00	88'088'256.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-9'748.00	88'078'508.00	
1455000	Participations entreprises privées	50'801.00	50'801.00	0.00	0.00	2'000.00	0.00	52'801.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	52'801.00	
Total 1455 Participations aux entreprises privées		50'801.00	50'801.00	0.00	0.00	2'000.00	0.00	52'801.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	52'801.00	

									Amortissements						
1456001	Partic. orga. privées à but non lucratif	2.00	20'143.00	20'000.00	0.00	-19'999.00	0.00	20'144.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-20'141.00	3.00	
Total 1456 Participations aux organisations à but non lucratif		2.00	20'143.00	20'000.00	0.00	-19'999.00	0.00	20'144.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-20'141.00	3.00	
Total 145 Participations, capital social		82'095'011.00	82'124'900.00	20'000.00	0.00	6'016'301.00	0.00	88'161'201.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-29'889.00	88'131'312.00	
Total des immobilisations du PA		558'414'529.74	889'547'376.27	41'766'752.65	-4'053'556.46	6'016'301.00	-405'654.10	932'871'219.36	-18'753'617.29	-1'000'000.00	-4'972'282.00	405'646.10	-355'453'099.72	577'418'119.64	

Patrimoine financier

No de compte	Libellé de compte	Solde au 01.01.2024	Valeur d'acquisition au 01.01.2024	Entrées (+)	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Retraitements	Valeur d'acquisition au 31.12.2024	Amortissements			Solde au 31.12.2024
									Amort. ordinaires 2024	Retraitements	Cumulés au 31.12.2024	
1070014	Actions	165'500.00	165'500.00	0.00	0.00	-6'900.00	0.00	158'600.00	0.00	0.00	0.00	158'600.00
Total 10700 Actions		165'500.00	165'500.00	0.00	0.00	-6'900.00	0.00	158'600.00	0.00	0.00	0.00	158'600.00
1070202	Parts sociales	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00
Total 10702 Parts sociales		1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1072000	Créances à long terme	50'000.00	50'000.00	0.00	-10'000.00	0.00	0.00	40'000.00	0.00	0.00	0.00	40'000.00
Total 10710 Prêts à long terme PF		50'000.00	50'000.00	0.00	-10'000.00	0.00	0.00	40'000.00	0.00	0.00	0.00	40'000.00
Total 107 Placements financiers		215'501.00	215'501.00	0.00	-10'000.00	-6'900.00	0.00	198'601.00	0.00	0.00	0.00	198'601.00
1080000	Terrains PF	20'009'574.59	20'580'389.59	280'308.78	-1'768'766.70	-283'633.38	1.00	18'808'299.29	0.00	0.00	-570'815.00	18'237'484.29
1080100	Terrains droits superficie	24'908'016.10	25'225'632.26	2'000.00	0.00	0.00	0.00	25'227'632.26	0.00	0.00	-317'616.16	24'910'016.10
Total 1080 Terrains PF		44'917'590.69	45'806'021.85	282'308.78	-1'768'766.70	-283'633.38	1.00	44'035'931.55	0.00	0.00	-888'431.16	43'147'500.39
1084001	Bâtiments PF	81'759'502.00	90'178'105.90	6'223'106.14	-1'746'538.80	-1'360'667.34	0.00	93'294'005.90	0.00	0.00	-8'418'603.90	84'875'402.00
Total 1084 Bâtiments PF		81'759'502.00	90'178'105.90	6'223'106.14	-1'746'538.80	-1'360'667.34	0.00	93'294'005.90	0.00	0.00	-8'418'603.90	84'875'402.00
1086000	Biens mobiliers PF	0.00	270'534.65	0.00	-7.00	0.00	405'653.10	676'180.75	0.00	-405'646.10	-676'180.75	0.00
Total 1086 Biens mobiliers PF		0.00	270'534.65	0.00	-7.00	0.00	405'653.10	676'180.75	0.00	-405'646.10	-676'180.75	0.00
1089010	Parkings PF	16'633'678.71	17'565'259.46	1'870'100.15	-41'810.20	-252'968.66	0.00	19'140'580.75	0.00	0.00	-931'580.75	18'209'000.00
Total 1089 Autres immobilisations corporelles PF		16'633'678.71	17'565'259.46	1'870'100.15	-41'810.20	-252'968.66	0.00	19'140'580.75	0.00	0.00	-931'580.75	18'209'000.00
Total 108 Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)		143'310'771.40	153'819'921.86	8'375'515.07	-3'557'122.70	-1'897'269.38	405'654.10	157'146'698.95	0.00	-405'646.10	-10'914'796.56	146'231'902.39
Total des immobilisations du PF		143'526'272.40	154'035'422.86	8'375'515.07	-3'567'122.70	-1'904'169.38	405'654.10	157'345'299.95	0.00	-405'646.10	-10'914'796.56	146'430'503.39

Informations supplémentaires

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

Informations supplémentaires

18. Tableau des prêts

18. Tableau des prêts

Patrimoine administratif

Débiteur	Période	Durée	Montant du prêt initial	Taux d'intérêt	Solde au 31.12.2023	Remboursement (-) Augmentation (+)	Solde au 31.12.2024	Provision s/prêt
Cabinet médical du Dr F.	du 01.12.2015 au 31.12.2025	10 ans	100'000.00	3% dès le 01.12.2020	20'000.00	-10'000.00	10'000.00	0.00
Cabinet médical du Dr N.-R.	du 01.12.2015 au 31.12.2025	10 ans	100'000.00	3% dès le 01.12.2020	20'000.00	-10'000.00	10'000.00	0.00
Cabinet médical de la Drs D.	du 01.06.2022 au 31.05.2032	10 ans	100'000.00	2.2% dès le 01.06.2027	90'000.00	-10'000.00	80'000.00	0.00
Cabinet médical de la Drs A.	du 02.08.2023 au 31.07.2028	5 ans	100'000.00	2.5% dès le 01.02.2025	100'000.00	-20'000.00	80'000.00	0.00
Cabinet médical de la Drs M.	du 01.12.2023 au 30.11.2033	10 ans	100'000.00	2.5% dès le 01.12.2028	100'000.00	-10'000.00	90'000.00	0.00
Cabinet médical de la Drs A.M.	du 01.07.2024 au 30.06.2029	5 ans	80'000.00	2.6% dès le 01.01.2027	0.00	72'000.00	72'000.00	0.00
Cabinet médical du Dr A.P.	du 01.07.2024 au 30.06.2029	5 ans	75'000.00	2.6% dès le 01.01.2027	0.00	75'000.00	75'000.00	0.00
Prêt Fondation Ton sur Ton	du 01.07.2024 au 30.06.2034	10	150'000.00	2.6% dès le 01.07.2029	0.00	150'000.00	150'000.00	0.00
Fondation Arc-en-Scènes	du 31.12.2015 au 31.12.2065	50 ans	750'000.00	0%	528'803.25	-15'000.00	513'803.25	0.00
Fondation La Maison de la Coquille	du 29.07.2011 au 30.12.2034	23 ans	100'000.00	0%	42'000.00	-4'000.00	38'000.00	0.00
Fondation Musée Paysan	depuis le 30.04.2007	-	240'000.00	0%	240'000.00	0.00	240'000.00	240'000.00
Paroisse Notre Dame de la Paix	du 01.10.2006 au 31.12.2026	20 ans	125'000.00	0%	25'040.00	-8'330.00	16'710.00	0.00
Société de Cavalerie	du 01.06.2012 au 31.05.2037	25 ans	150'000.00	0%	106'000.00	-4'000.00	102'000.00	0.00
Télési Chapeau-Râblé SA	du 15.01.2011 au 15.01.2021	10 ans	100'000.00	0%	88'000.00	0.00	88'000.00	88'000.00
Tennis-Club	du 30.11.1995 au 31.12.2024	29 ans	200'000.00	0%	8'000.00	-8'000.00	0.00	0.00
Tennis-Club	du 01.06.2023 au 31.12.2043	20 ans	150'000.00	0%	150'000.00	0.00	150'000.00	0.00

Prêt Boccia-Club Montagnard	du 01.05.2024 au 30.04.2029	5	20'000.00	0%	0.00	20'000.00	20'000.00	0.00
Total des prêts du PA (144)					1'517'843.25	217'670.00	1'735'513.25	328'000.00

Patrimoine financier

Débiteur	Période	Durée	Montant du prêt initial	Taux d'intérêt	Solde au 31.12.2023	Remboursement (-) Augmentation (+)	Solde au 31.12 2024	Provision s/prêt
Fondation ISSKA	du 03.01.2019 au 31.12.2028	10 ans	100'000.00	2.5%	50'000.00	-10'000.00	40'000.00	0.00
Total des prêts du PF (1072)					50'000.00	-10'000.00	40'000.00	0.00

Informations supplémentaires

19. Tableau des emprunts

19. Tableau des emprunts

Récapitulatif

	31.12.2023	31.12.2024
Emprunts à court terme	125'500'000.00	157'500'000.00
Emprunts à long terme exigibles à court terme	10'000'000.00	23'000'000.00
Emprunts à long terme	207'412'000.00	201'112'500.00
Emprunts ATF s/swaps	155'000'000.00	145'000'000.00
Total des emprunts	497'912'000.00	526'612'500.00

Emprunts à court terme au 31.12.2024

Créancier	Début	Fin	Taux	Solde au 31.12.2024
Bank Vontobel	13.09.2024	13.03.2025	1.22%	15'000'000.00
Bank Vontobel	13.09.2024	13.03.2025	1.22%	10'000'000.00
Gemeinde Erlenbach	27.09.2024	26.09.2025	1.20%	5'000'000.00
Commune de Plan-les-Ouates	27.09.2024	27.01.2025	1.27%	10'000'000.00
Amis du BPC	29.09.2024	29.09.2025	1.00%	500'000.00
Commune de Vernier	30.09.2024	30.05.2025	1.22%	10'000'000.00
Glas Trösch Holding	21.10.2024	21.01.2025	1.22%	10'000'000.00
Bank Vontobel	22.10.2024	22.01.2025	1.22%	10'000'000.00
Gemeinde Erlenbach	24.10.2024	24.04.2025	1.15%	12'000'000.00
Bank Vontobel	25.10.2024	27.01.2025	1.24%	10'000'000.00
Gemeinde Herrliberg	24.10.2024	24.10.2025	1.10%	5'000'000.00
Gemeinde Erlenbach	20.11.2024	20.05.2025	1.10%	5'000'000.00
Gemeinde Spreitenbach	21.11.2024	21.01.2025	1.10%	5'000'000.00
Glas Trösch Holding	22.11.2024	22.01.2025	1.10%	5'000'000.00
Bank Vontobel	22.11.2024	21.11.2025	1.00%	5'000'000.00
Pensionskasse Graubünden	04.12.2024	05.02.2025	1.10%	15'000'000.00
Pensionskasse Graubünden	04.12.2024	04.03.2025	1.05%	5'000'000.00
Gemeinde Männedorf	06.12.2024	06.06.2025	1.00%	5'000'000.00
Gemeinde Rothrist	10.12.2024	10.03.2025	1.05%	5'000'000.00
Bank Vontobel	10.12.2024	10.03.2025	0.96%	10'000'000.00
Total des engagements financiers à court terme (2010)				157'500'000.00

Part à court terme d'emprunts à long terme au 31.12.2024

Libellé	Créancier	Taux	Début	Fin	Durée en années	Intérêts 2024	Solde au 31.12.2023	Solde au 31.12.2024
LT12**	Suva	1.92%	2013	2025	12	-	-	10'000'000.00
LT13**	Caisse Française de Financement Local (reprise de Dexia)	3.50%	2005	2025	20	-	-	3'000'000.00
LT14**	Caisse de pensions Migros	2.25%	2013	2025	12	-	-	10'000'000.00
LT11*	Vaudoise Assurances	2.17%	2013	2024	11	217'000.00	10'000'000.00	-
Total des parts à court terme d'emprunts à long terme						217'000.00	10'000'000.00	23'000'000.00

Emprunts à long terme au 31.12.2024

Libellé	Créancier	Taux	Début	Fin	Durée en années	Intérêts 2024	Solde au 31.12.2023	Solde au 31.12.2024
LT12**	Suva	1.92%	2013	2025	12	192'000.00	10'000'000.00	-
LT13**	Caisse Française de Financement Local (reprise de Dexia)	3.50%	2005	2025	20	105'000.00	3'000'000.00	-
LT14**	Caisse de pensions Migros	2.25%	2013	2025	12	225'000.00	10'000'000.00	-
LT15	Caisse de pensions Poste	2.65%	2011	2026	15	238'500.00	9'000'000.00	9'000'000.00
LT16	Caisse Française de Financement Local (reprise de Dexia)	3.30%	2006	2026	20	198'000.00	6'000'000.00	6'000'000.00
LT17	Pensionskasse des Bundes PUBLICA	0.65%	2016	2026	10	65'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00
LT38	PostFinance	1.85%	2023	2027	4	461'215.28	25'000'000.00	25'000'000.00
LT19	Rentes genevoises	2.13%	2013	2028	15	38'340.00	1'800'000.00	1'680'000.00
LT32	Pensionskasse Basel	0.40%	2020	2028	8	60'000.00	15'000'000.00	15'000'000.00
LT33	Pensionskasse Basel	0.40%	2020	2028	8	60'000.00	15'000'000.00	15'000'000.00
LT28	Pax Leben	0.49%	2019	2028	9	49'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00
LT25	Zürcher Kantonalbank	0.87%	2019	2029	10	87'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00
LT26	UBS	0.875%	2019	2029	10	87'500.00	10'000'000.00	10'000'000.00
LT40	PostFinance	1.390%	2024	2029	5	-	-	15'000'000.00
LT30	Zürcher Kantonalbank	0.56%	2020	2030	10	112'000.00	20'000'000.00	20'000'000.00
LT31	Pensionskasse Post	0.56%	2020	2030	10	56'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00
LT27	Migros Pensionskasse	0.55%	2019	2031	12	55'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00
LT36	PostFinance	2.31%	2023	2032	9	323'400.00	14'000'000.00	14'000'000.00
LT37	Pensionskasse Basel	2.25%	2023	2033	10	112'500.00	5'000'000.00	5'000'000.00
LT21	Etat de Neuchâtel	0.00%	2010	2035	25	-	240'000.00	220'000.00
LT23	Etat de Neuchâtel	0.00%	2010	2039	29	-	121'000.00	113'500.00
LT22	Confédération Helvétique	0.00%	2010	2039	29	-	121'000.00	113'500.00
LT29	Etat de Neuchâtel	0.00%	2019	2043	24	-	630'000.00	598'500.00

Libellé	Créancier	Taux	Début	Fin	Durée en années	Intérêts 2024	Solde au 31.12.2023	Solde au 31.12.2024
LT24	Compagnie de financement foncier	2.73%	2011	2044	33	273'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00
LT34	Etat de Neuchâtel	0.00%	2021	2046	25	-	2'500'000.00	2'387'000.00
LT39	Etat de Neuchâtel	1.00%	2024	2051	27	-	-	2'000'000.00
	Intérêts courus					28'600.00		
Total des emprunts à long terme						2'827'055.28	207'412'000.00	201'112'500.00
Total des emprunts à long terme et des parts à court terme des emprunts à long terme						3'044'055.28	217'412'000.00	224'112'500.00

* Emprunts échus en 2024, présentés en parts à court terme d'emprunts à long terme à fin 2023.

** Emprunts échus en 2025, présentés en parts à court terme d'emprunts à long terme à fin 2024.

*Emprunts swaps**Avances à terme fixe liées aux swaps au 31.12.2024*

Libellé	Créancier	Taux d'intérêt	Début	Fin	Solde au 31.12.2024
ATF165	BKB	1.15%	29.08.2024	28.02.2025	10'000'000.00
ATF167	Bank Vontobel	1.22%	20.09.2024	20.03.2025	10'000'000.00
ATF169	Commune de Boudry	1.23%	13.09.2024	13.03.2025	10'000'000.00
ATF170	Industrielle Werke Basel	1.30%	13.09.2024	13.01.2025	10'000'000.00
ATF172	Bank Vontobel	1.22%	18.10.2024	17.01.2025	10'000'000.00
ATF173	BCN	1.00%	17.10.2024	17.04.2025	15'000'000.00
ATF174	Bank Vontobel	1.33%	25.10.2024	27.01.2025	10'000'000.00
ATF175	Bank Vontobel	1.05%	21.11.2024	21.05.2025	15'000'000.00
ATF176	Gemeinde Herrliberg	1.00%	21.11.2024	21.11.2025	5'000'000.00
ATF177	Bank Vontobel	1.04%	22.11.2024	24.02.2025	10'000'000.00
ATF178	Bank Vontobel	1.02%	29.11.2024	02.06.2025	10'000'000.00
ATF179	BKB	1.05%	29.11.2024	30.05.2025	10'000'000.00
ATF180	BKB	1.00%	03.12.2024	03.09.2025	10'000'000.00
ATF181	Commune de Meyrin	1.15%	12.12.2024	12.05.2025	10'000'000.00
Total des ATF s/swap					145'000'000.00

Emprunts swaps

Base swaps de taux d'intérêt au 31.12.2024

Libellé	Créancier	Taux moyen annuel	Début	Fin	Intérêts passifs 2024	Base du swap 31.12.2024
SWAP2	Crédit Suisse - Taux fixe Crédit Suisse - Taux variable Saron	1.4025%	2014	2024	35'452.08 -42'921.66	0.00
SWAP3	Crédit Suisse - Taux fixe Crédit Suisse - Taux variable Saron	1.6950% 1.3176%	2015	2025	259'193.75 -197'646.34	15'000'000.00
SWAP4	UBS - Taux fixe UBS - Taux variable Saron	2.2000% 1.3176%	2012	2027	224'277.77 -131'764.22	10'000'000.00
SWAP5	UBS - Taux fixe UBS - Taux variable Saron	2.2600% 1.3189%	2011	2031	276'981.33 -158'267.73	12'000'000.00
SWAP6	Crédit Suisse - Taux fixe Crédit Suisse - Taux variable Saron	2.6050% 1.3182%	2013	2032	261'947.22 -131'823.20	10'000'000.00
SWAP7	Crédit Suisse - Taux fixe Crédit Suisse - Taux variable Saron	2.5775% 1.3233%	2013	2033	262'045.82 -132'329.41	10'000'000.00
SWAP8	Crédit Suisse - Taux fixe Crédit Suisse - Taux variable Saron	2.5400% 1.4763%	2013	2034	258'233.34 -147'633.31	10'000'000.00
SWAP9	Crédit Suisse - Taux fixe Crédit Suisse - Taux variable Saron	2.6700% 1.3176%	2014	2035	489'945.00 -237'175.60	18'000'000.00
SWAP10	Crédit Suisse - Taux fixe Crédit Suisse - Taux variable Saron	2.6750% 1.3176%	2015	2036	409'052.08 -197'646.33	15'000'000.00
SWAP11	Crédit Suisse - Taux fixe Crédit Suisse - Taux variable Saron	2.6625% 1.3176%	2015	2037	271'427.08 -131'764.22	10'000'000.00
SWAP12	Crédit Suisse - Taux fixe Crédit Suisse - Taux variable Saron	2.6125% 1.4001%	2014	2038	264'152.76 -140'011.07	10'000'000.00
SWAP13	Basler Kantonalbank - Taux fixe Basler Kantonalbank - Taux variable Saron	1.9800% 1.3176%	2016	2049	196'900.00 -131'764.22	10'000'000.00
SWAP14	Basler Kantonalbank - Taux fixe Basler Kantonalbank - Taux variable Saron	2.0500% 1.3176%	2017	2049	305'791.67 -197'646.34	15'000'000.00
Total Intérêts fixes					3'515'399.90	
Total Intérêts variables					-1'978'393.65	
Total intérêts swaps					1'537'006.25	145'000'000.00
Intérêts ATF s/swaps		3'240'136.00				
Intérêts fixes		3'515'399.90				
Intérêts variables		-1'978'393.65				
Intérêts courus swaps		-653'600.00				
TOTAL DES INTERETS S/SWAPS		4'123'542.25				

Informations supplémentaires

20. Crédits supplémentaires du compte de résultats

20. Crédits supplémentaires du compte de résultats

Date décision CC	Désignation du crédit	Montant accordé	Service	Dépensé au 31.12.2024
21.02.2024	Semaine et Ville du Goût	6'000.00	Urbanisme-Mobilités-Environnement	4'148.65
13.03.2024	Soutien presse écrite	74'434.00	Conseil communal	74'434.00
10.04.2024	Acquisition mobilier et matériel pédagogique	25'000.00	Accueil parascolaire	25'572.53
22.05.2024	Cérémonie d'ouverture Plage des Six Pompes	10'000.00	Conseil communal	9'499.75
25.09.2024	Aménagement bureaux 4ème étage Serre 23	12'600.00	Conseil communal - Service informatique communal	12'388.00
25.09.2024	Rating financier	90'000.00	Finances	40'000.00
30.10.2024	Verres à vin personnalisés et coffrets cadeau	8'300.00	Domaines	7'125.34
04.12.2024	Mandats d'étude de changement de méthode de décompte TVA	50'000.00	Finances	47'981.38
Total des crédits supplémentaires du compte de résultats		276'334.00		221'149.65

Informations supplémentaires

21. Indicateurs financiers

21. Indicateurs financiers

			2024	2023	Valeurs indicatives*
a) Taux d'endettement net	$\frac{\text{Dette nette I}}{\text{Revenus fiscaux}} \times 100$		272.77%	275.45%	Indicateur renseignant sur la part des revenus fiscaux, respectivement sur le nombre de tranches annuelles qui seraient nécessaires pour amortir la dette nette. < 100% bon 100% - 150% suffisant > 150% mauvais
b) Degré d'autofinancement	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Investissements nets}} \times 100$		44.08%	35.24%	Indicateur renseignant sur la part des investissements qu'une collectivité publique peut financer par ses propres moyens. A moyen terme, le degré d'autofinancement devrait se situer en moyenne à environ 100%, sous réserve du niveau déjà atteint par la dette. Le degré d'autofinancement idéal varie en fonction de la situation conjoncturelle : > 100% haute conjoncture 80% - 100% cas normal 50% - 80% récession
c) Part des charges d'intérêts	$\frac{\text{Charges d'intérêts nets}}{\text{Revenus courants}} \times 100$		3.39%	3.41%	Indicateur renseignant sur la part du "revenu disponible" absorbée par les charges d'intérêts. Plus la valeur est basse, plus la marge de manœuvre est élevée. 0% - 4% bon 4% - 9% suffisant > 9% mauvais

			2024	2023	Valeurs indicatives*
d) Degré de couverture des revenus déterminants	$\frac{\text{Solde du compte de résultats}}{\text{Revenus déterminants}} \times 100$		1.12%	-1.55%	Indicateur renseignant sur le résultat du compte de résultats exprimé en pourcent des revenus déterminants.
e) Dette brute par rapport aux revenus	$\frac{\text{Dette brute}}{\text{Revenus courants}} \times 100$		220.66%	226.20%	Indicateur renseignant sur le niveau de la dette et plus particulièrement sur le fait que ce niveau est raisonnable ou non par rapport aux revenus dégagés. < 50% très bon 50% - 100% bon 100% - 150% moyen 150% - 200% mauvais > 200% critique
f) Proportion des investissements	$\frac{\text{Investissements bruts}}{\text{Dépenses totales}} \times 100$		15.75%	14.78%	Indicateur renseignant sur l'effort d'investissement déployé par la collectivité. < 10% effort d'investissement faible 10% - 20% effort d'investissement moyen 20% - 30% effort d'investissement élevé > 40% effort d'investissement très élevé
g) Part du service de la dette	$\frac{\text{Service de la dette}}{\text{Revenus courants}} \times 100$		13.27%	13.59%	Indicateur mesurant l'importance des charges financières qui pèsent sur le budget et les comptes. Il renseigne sur la part des revenus courants absorbée par le service de la dette (intérêts et amortissements). Un taux plus élevé signifie une marge de manœuvre budgétaire plus restreinte. < 5% charge faible 5% - 15% charge acceptable > 15% charge forte

		2024	2023	Valeurs indicatives*	
h) Dette nette par habitant en francs	Dette nette I	9'500	9'100	Indicateur n'ayant qu'une valeur informative limitée. En effet, l'évaluation de l'importance de la dette doit davantage tenir compte de la capacité financière des habitants que de leur nombre ainsi que de la répartition des dépenses entre le canton et les communes.	
	Population résidante permanente			< 0 CHF 0 - 1'000 CHF 1'001 - 2'500 CHF 2'501 - 5'000 CHF > 5'000 CHF	patrimoine net endettement faible endettement moyen endettement important endettement très important
i) Taux d'autofinancement	Autofinancement	6.51%	4.78%	Indicateur renseignant sur la proportion du revenu que la collectivité publique peut consacrer au financement de ses investissements.	
	Revenus courants			x 100	> 20% 10% - 20% < 10%
j) Poids des intérêts passifs	Charges d'intérêts	12.99%	11.99%	Indicateur renseignant sur les intérêts passifs exprimés en pourcent des recettes fiscales directes. Les recettes fiscales directes considèrent les impôts des personnes physiques et des personnes morales.	
	Revenus fiscaux directs			x 100	Les frais liés au patrimoine financiers sont également pris en considération dans cet indicateur.

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

Informations supplémentaires

22. Charges de transfert

22. Charges de transfert

Subventions à des collectivités et à des tiers

Centre Compte	Libellé	Comptes 2024	Budget 2024	Comptes 2023
100	Conseil général	67'750.00	67'000.00	67'000.00
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	67'750.00	67'000.00	67'000.00
	<i>Indemnités aux partis politiques</i>	60'750.00	60'000.00	60'000.00
	<i>Fondation Winterthur - CDF</i>	7'000.00	7'000.00	7'000.00
110	Conseil communal	74'434.00	23'000.00	25'705.00
3635001	Subventions aux entreprises privées	74'434.00	0.00	0.00
	<i>Soutien presse écrite</i>	74'434.00	0.00	0.00
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	0.00	23'000.00	23'719.00
	<i>Marche du 1er Mars</i>	0.00	500.00	500.00
	<i>Braderie (CC 18.01.23) chf 20'000.-</i>	0.00	22'500.00	23'219.00
3637001	Subventions aux personnes physiques	0.00	0.00	1'986.00
	<i>Baux OSAS</i>	0.00	0.00	1'986.00
115	Parlement des Jeunes	4'550.00	5'000.00	1'500.00
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	4'550.00	5'000.00	1'500.00
	<i>Parlement des Jeunes subvention globale</i>	4'550.00	5'000.00	1'500.00
122	Service de l'économie	7'312.00	20'000.00	20'150.00
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	7'312.00	20'000.00	20'150.00
	<i>Journée internationale du marketing horloger</i>	0.00	20'000.00	4'500.00
	<i>Le Paradigme Bitcoin</i>	5'000.00	0.00	5'000.00
	<i>Soutien financier Coworking</i>	150.00	0.00	10'650.00
	<i>IFJ Forum création entreprises</i>	2'162.00	0.00	0.00
150	Transports	279'850.00	277'000.00	279'353.10
3635001	Subventions aux entreprises privées	276'221.60	273'000.00	275'103.50
	<i>ARESA fonctionnement</i>	202'000.00	202'000.00	202'000.00
	<i>ARESA subvention foncière</i>	74'221.60	71'000.00	73'103.50
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	1'250.00	1'000.00	1'500.00
	<i>Pro vélo</i>	1'250.00	500.00	1'500.00
	<i>Nez rouge</i>	0.00	500.00	500.00
3637001	Subventions aux personnes physiques	2'378.40	3'000.00	2'749.60
	<i>Encouragement mobilité douce</i>	2'036.40	3'000.00	2'749.60
	<i>Mesures d'incitation au transfert modal</i>	342.00		0.00
201	Bâtiments divers d'utilité publique	58'682.15	55'000.00	58'406.55
3637001	Subventions aux personnes physiques - Locations	58'682.15	55'000.00	58'406.55
	<i>Subventions location Maison du Peuple</i>	27'207.15	30'000.00	28'306.55
	<i>Subventions locations Abattoirs</i>	31'475.00	25'000.00	30'100.00

Centre Compte	Libellé	Comptes 2024	Budget 2024	Comptes 2023
321	SCAS - Partic. aux institutions sociales	229'082.00	179'250.00	184'350.00
3636027	Subv.org. non lucrative-Assistance autre	228'200.00	178'200.00	183'200.00
	Job Service Village des artisans	90'000.00	90'000.00	90'000.00
	Union ouvrière	26'000.00	26'000.00	26'000.00
	Fondation La Coquille	18'000.00	18'000.00	18'000.00
	Association pour la défense des chômeurs	18'000.00	18'000.00	18'000.00
	Futures mères (loyer)	12'000.00	12'000.00	12'000.00
	Collectif Partage	4'500.00	4'500.00	4'500.00
	Job Service	2'800.00	2'800.00	2'800.00
	Association Ekir - Manger ensemble	2'700.00	2'700.00	2'700.00
	Bel Horizon	2'700.00	2'700.00	2'700.00
	AVIVO	1'500.00	1'500.00	1'500.00
	Association Lire et Ecrire	0.00	0.00	5'000.00
	Fondation Favre-Robert-Guyot-Bingguelly	50'000.00	0.00	0.00
3636080	Subventions organisations bnl - Prêts	882.00	1'050.00	1'150.00
	Subvention - Prêt - Fondation La Coquille	882.00	1'050.00	1'150.00
420	Particip. Institutions para-scolaires	2'348'632.25	2'328'000.00	2'304'431.45
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	1'723'632.25	1'703'000.00	1'679'431.45
	Foyer de l'écolier	390'000.00	390'000.00	390'000.00
	Université populaire	15'000.00	15'000.00	15'000.00
	Maison des Jeunes	0.00	0.00	24'165.00
	Contributions communales pour les enfants placés en institution spécialisée	1'318'632.25	1'298'000.00	1'250'266.45
	Fondation "Les Perce-Neige"	694'127.75		648'954.95
	Ecole spécialisée du CERAS	245'568.20		258'325.80
	Centre pédagogique de Malvilliers	207'077.00		243'018.90
	Fondation François-Louis Borel	99'355.70		24'793.10
	Fondation Les Billodes	90'169.60		61'484.40
	Fondation J. & M. Sandoz	12'274.80		30'796.80
	Participation institution enfants handicapés	12'000.00		0.00
	Etablissements hors canton (participation frais)	11'059.20		10'987.20
	Ecart transitoire - réel	-53'000.00		-28'094.70
3636030	Subventions - Ecole musique	625'000.00	625'000.00	625'000.00
	Subvention au Collège musical	625'000.00	625'000.00	625'000.00
455	Ecole obligatoire - Autres	11'051.70	9'500.00	10'870.00
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	11'051.70	9'500.00	10'870.00
	Association 1000 Notes	8'000.00	8'000.00	8'000.00
	Conseils des élèves	551.70	1'500.00	0.00
	Divers	2'500.00	0.00	2'870.00
482	Centre de santé scolaire	21'577.00	14'700.00	14'917.70
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	10'000.00	12'000.00	10'000.00
	ANAAP Ass. Neuchâteloise d'accueil et d'action psychiatrique	10'000.00	10'000.00	10'000.00
	Associations diverses	0.00	2'000.00	0.00
3637001	Subventions aux personnes physiques	3'689.00	1'000.00	1'595.70
	Participation communale frais dentaires	3'689.00	1'000.00	1'595.70
3637080	Subventions aux personnes physiques - Prêts	7'888.00	1'700.00	3'322.00
483	Centre d'orthophonie	18'424.00	17'000.00	15'932.00
3637001	Subventions aux personnes physiques	18'424.00	17'000.00	15'932.00

Centre Compte	Libellé	Comptes 2024	Budget 2024	Comptes 2023
490	Intégration et cohésion sociale	113'362.00	91'900.00	72'645.00
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	94'415.00	79'500.00	72'645.00
	Association RECIF	19'000.00	19'000.00	19'000.00
	EPER - Subvention	6'000.00	6'000.00	6'000.00
	Semaine d'action contre le racisme	2'000.00	2'000.00	2'000.00
	Centre Mosaïque (loyer)	0.00	0.00	8'400.00
	Personnes relais - Subvention	0.00	0.00	1'400.00
	Programme R	18'600.00	18'000.00	0.00
	Soutien projets associatifs	48'815.00	34'500.00	35'845.00
	Association RECIF subvention 30 ans	5'500.00		500.00
	Association des amis de l'OSEO	5'000.00		5'000.00
	Centre de Création Helvétique des Arts de la Rue	2'500.00		0.00
	Association somalienne de développement durable	4'515.00		3'280.00
	Observatoire romand du droit d'asile et des	3'000.00		0.00
	Tasfay tame	2'750.00		0.00
	Association des jeunes neuchâtelois	2'550.00		0.00
	Naim Frasherî suisse LEPA	2'500.00		0.00
	Marchés de l'Univers	2'300.00		0.00
	Quartier Général	2'200.00		2'500.00
	EFFE Espace de formations	2'200.00		1'500.00
	Association COVE	2'130.00		1'600.00
	Association les Filles de l'Olympe	2'000.00		1'500.00
	Association ELAN	2'000.00		0.00
	Belo-Melo	2'000.00		0.00
	Féd. Africaine des Montagnes Neuchâteloises	1'500.00		0.00
	Association Noël des Montagnes	1'070.00		950.00
	Lema Plan International	1'000.00		0.00
	Ecole Mosaïque subvention Athena 2024	500.00		2'500.00
	Caritas Neuchâtel	500.00		0.00
	Association Regards & Récits subvention Athena 24	500.00		500.00
	Communauté Africaine des Montagnes	400.00		0.00
	La Source de l'Espoir	200.00		0.00
	Jardins du Mycélium	0.00		4'000.00
	Entraide Protestante Suisse EPER	0.00		4'000.00
	Beth Story SNC	0.00		3'000.00
	Association somalienne de La Chaux-de-Fonds	0.00		1'800.00
	Association belles pages - migration	0.00		1'215.00
	Pro Junior Arc Jurassien	0.00		1'000.00
	Association Graine de Génie-Citoyen	0.00		1'000.00
3636027	Subventions aux personnes physiques	13'400.00	8'400.00	0.00
	Centre Mosaïque (loyer)	8'400.00	8'400.00	0.00
	Association Lire et Ecrire	5'000.00	0.00	0.00
3636080	Subventions organisations bnl - Prêt	1'575.00	0.00	0.00
	Ton sur Ton	1'575.00	0.00	0.00
3637001	Subventions aux personnes physiques	3'972.00	4'000.00	0.00
	Compensation loyer SBL pour appartements Ukraine	3'972.00	4'000.00	0.00
500	Service des affaires culturelles	2'350'058.10	2'346'000.00	2'343'982.25
3636040	Subventions Arts de la scène bnl	1'400'000.00	1'411'000.00	1'410'500.00
	TPR - Saison	640'000.00	640'000.00	640'000.00
	TPR - Création et formation	500'000.00	500'000.00	500'000.00
	Théâtre ABC	141'000.00	141'000.00	141'000.00
	Théâtre des Abeilles	20'000.00	20'000.00	20'000.00
	Zap Théâtre	20'000.00	20'000.00	20'000.00
	Atelier Grand Cargo	6'000.00	6'000.00	6'000.00
	Arts de la scène indépendants (globalement au budget)	73'000.00	84'000.00	83'500.00
	Compagnie des Abeilles	10'000.00		0.00

Centre Compte	Libellé	Comptes 2024	Budget 2024	Comptes 2023
	Association Compagnie de L'Impolie	8'000.00		0.00
	Evaprod - spectacle	5'000.00		14'000.00
	Centre des Arts du Cirque Circo Bello	5'000.00		5'000.00
	Association Rocking Chair	5'000.00		2'000.00
	Compagnie Rue Serendip	5'000.00		0.00
	Association Collectif Ü	5'000.00		0.00
	Pas sages à l'acte	4'000.00		4'000.00
	Association Les Filles d'Artémis	4'000.00		0.00
	Association surprise-lumière	4'000.00		0.00
	Association Jeanne & cie	4'000.00		0.00
	Association Personne	2'500.00		0.00
	Astérisque*	2'000.00		3'000.00
	Compagnie du Renard Bleu	2'000.00		2'000.00
	Association SLIDE IN MOTION	2'000.00		1'500.00
	Cie du Ricochet	2'000.00		0.00
	Spectacle René Gori	2'000.00		0.00
	Association Lumière d'étoiles	1'500.00		2'000.00
	Artos	0.00		1'000.00
	Association Mandragore	0.00		8'000.00
	Compagnie du Gaz	0.00		8'000.00
	Association Pro-Création	0.00		7'000.00
	A family of humans	0.00		5'000.00
	L'Outil de la ressemblance	0.00		5'000.00
	Compagnie du Chalet	0.00		3'000.00
	Cie Le Préfixe	0.00		3'000.00
	Association des Amis de l'Ensemble La Sestina	0.00		2'000.00
	Association Kaane	0.00		2'000.00
	Association Edouard l'Oreillard	0.00		2'000.00
	Cie zeitSprung	0.00		2'000.00
	Ensemble Aludvia	0.00		1'000.00
	Cie ellement Arts	0.00		1'000.00
3636041	Subventions Musiques bnl	282'500.00	278'000.00	281'500.00
	Bikini Test (association KA)	103'000.00	103'000.00	103'000.00
	Société de Musique La Chaux-de-Fonds	52'000.00	52'000.00	52'000.00
	Association Pôle Nord (CMC -NEC -Amplitudes)	38'000.00	0.00	38'000.00
	Société de Musique - Programmation ESN	8'000.00	8'000.00	8'000.00
	Nouvel Ensemble Contemporain (NEC)	0.00	20'000.00	0.00
	Concerts de musique contemporaine (CMC)	0.00	7'000.00	0.00
	Saisons autres	37'000.00	29'500.00	37'000.00
	Perspectives Musique	12'000.00		12'000.00
	Ensemble Symphonique Neuchâtel	10'000.00		10'000.00
	Les Murs du Son	6'000.00		6'000.00
	1001 Harmonies	5'000.00		5'000.00
	Orchestre de chambre CdF	4'000.00		4'000.00
	Festivals	8'000.00	16'000.00	8'000.00
	Vivre La Chaux-de-Fonds (1000 Jazz)	5'000.00		5'000.00
	Opéra décentralisé Neuchâtel (Jardins musicaux)	3'000.00		3'000.00
	Fanfares	12'000.00	14'000.00	12'000.00
	Musique d'harmonie Les Armes-Réunies	4'000.00		4'000.00
	Musique La Persévérante	3'500.00		3'500.00
	Musique de la Croix-Bleue	2'500.00		2'500.00
	1000 Notes	2'000.00		2'000.00
	Chœurs	6'000.00	12'000.00	10'500.00
	Chœur des Rameaux	2'500.00		2'500.00
	Cantabile - Chœur Symphonique Neuchâtelois	2'000.00		4'000.00
	La Croche-Chœur	1'500.00		1'500.00
	Chorale Faller	0.00		1'000.00
	CantAmille	0.00		1'000.00
	Chœur Caecilia des Brenets	0.00		500.00
	Accordéons	2'000.00	2'000.00	3'000.00

Centre Compte	Libellé	Comptes 2024	Budget 2024	Comptes 2023
	<i>Société mixte d'accordéonistes</i>	1'000.00		1'000.00
	<i>Orchestre d'accordéons Patria</i>	1'000.00		1'000.00
	<i>Société d'accordéonistes Edelweiss</i>	0.00		1'000.00
	<i>Autres (globalement au budget)</i>	16'500.00	14'500.00	10'000.00
	<i>Fondation de l'Ensemble Symphonique Neuchâtel</i>	5'000.00		0.00
	<i>Prix des Musiques Actuelles</i>	4'000.00		4'000.00
	<i>Collectif Xylocéphale</i>	4'000.00		0.00
	<i>Le Moment Baroque</i>	2'000.00		0.00
	<i>Solovoices</i>	1'500.00		0.00
	<i>Association Attic Foundation</i>	1'000.00		0.00
	<i>Association La Jungle</i>	1'000.00		0.00
	<i>Fondation CMA</i>	500.00		0.00
	<i>Participation EOCF Concert des Ecoliers</i>	-2'500.00		0.00
	<i>Association Abyssos</i>	0.00		2'000.00
	<i>Association Salut Zamme</i>	0.00		1'000.00
	<i>ACMN</i>	0.00		500.00
3636042	Subventions Arts de rue bnl	132'000.00	127'000.00	127'000.00
	<i>Plage des Six Pompes (association Agora)</i>	87'000.00	87'000.00	87'000.00
	<i>Centre de Création Helvétique des Arts de la</i>	40'000.00	40'000.00	40'000.00
	<i>Soutiens ponctuels Arts de rue</i>	5'000.00		0.00
3636043	Subventions Production et culture cinéma bnl	23'000.00	23'000.00	22'000.00
	<i>Les étranges Nuits du cinéma (2300 Plan 9)</i>	12'000.00	12'000.00	11'000.00
	<i>La Lanterne Magique</i>	8'000.00	8'000.00	8'000.00
	<i>Passion Cinéma</i>	3'000.00	3'000.00	3'000.00
3636045	Subventions Bibliothèques, ludothèque bnl	26'000.00	26'000.00	26'000.00
	<i>Ludothèque</i>	26'000.00	26'000.00	26'000.00
3636046	Subventions Musées bnl	172'000.00	168'000.00	170'000.00
	<i>Musée paysan</i>	172'000.00	168'000.00	170'000.00
3636047	Subventions Culture, autres bnl	227'750.00	221'000.00	220'250.00
	<i>Club 44</i>	60'000.00	60'000.00	60'000.00
	<i>Quartier Général</i>	24'000.00	24'000.00	24'000.00
	<i>1er août</i>	10'000.00	10'000.00	10'000.00
	<i>Association Culturoscope</i>	10'000.00	0.00	10'000.00
	<i>Culturecom.ne</i>	5'000.00	10'000.00	5'000.00
	<i>Printemps culturel</i>	3'000.00	6'000.00	6'000.00
	<i>Autres</i>	89'700.00	88'000.00	90'200.00
	<i>Association Danse Neuchâtel</i>	11'000.00		11'000.00
	<i>Théâtre Atelier de Marionnettes - La Turlutaine</i>	7'000.00		7'000.00
	<i>Association Burning Sound</i>	6'000.00		0.00
	<i>Ludesco</i>	5'000.00		5'000.00
	<i>Théâtre Pro Neuchâtel (Fête du théâtre)</i>	5'000.00		5'000.00
	<i>Association Fête de la Danse Canton de Neuchâtel</i>	5'000.00		5'000.00
	<i>Mille fois le temps (Festival littéraire)</i>	5'000.00		5'000.00
	<i>Fondation Ton sur Ton (Fête de la musique)</i>	5'000.00		3'000.00
	<i>Circo Bello Sàrl</i>	5'000.00		0.00
	<i>Association L.A.C.</i>	4'200.00		4'200.00
	<i>Poésie en arrosoir</i>	4'000.00		4'000.00
	<i>Bonsoir La Compagnie</i>	3'500.00		0.00
	<i>Arty Show</i>	2'000.00		2'000.00
	<i>Bon Pied Bon Art</i>	2'000.00		2'000.00
	<i>Court-métrage - Quitter la ruche</i>	2'000.00		0.00
	<i>Association Nuit de la Photo</i>	2'000.00		0.00
	<i>Festival Internat. de Marionnettes</i>	2'000.00		0.00
	<i>Compagnie ALORIZON</i>	1'500.00		0.00
	<i>Visarte Neuchâtel</i>	1'000.00		1'500.00
	<i>Association Hibernatus</i>	1'000.00		1'000.00
	<i>Cinepel - journée du Cinéma</i>	1'000.00		1'000.00
	<i>Artos</i>	1'000.00		0.00
	<i>Association Films Plans-fixes</i>	1'000.00		0.00
	<i>TPR-Centre neuchâtelois des arts vivants</i>	1'000.00		0.00

Centre Compte	Libellé	Comptes 2024	Budget 2024	Comptes 2023
	Association E1	1'000.00		0.00
	Tech With Us	1'000.00		0.00
	Corbak Festival	1'000.00		0.00
	1001 Harmonies	1'000.00		0.00
	Quand l'expo vous dévisage	500.00		0.00
	Creator's Master Plan	500.00		0.00
	Association 1065	500.00		0.00
	Millaginaire	500.00		0.00
	Fondation Lermite	500.00		0.00
	Les Ecolades	0.00		18'000.00
	Braderie et Fête de la Montre	0.00		5'000.00
	Association Club Plaisir	0.00		5'000.00
	BAF! La Boîte-à-frap	0.00		2'000.00
	Festival les Digitales	0.00		1'000.00
	Association Sun Star Dance	0.00		1'000.00
	Procap	0.00		1'000.00
	Association Festival12	0.00		500.00
	Diffusion	22'050.00	20'000.00	12'050.00
	Association Sélection Suisse en Avignon	10'000.00		0.00
	Corodis	8'050.00		8'050.00
	Compagnie de l'Impolie	4'000.00		3'000.00
	Association Subnub	0.00		1'000.00
	Médiation culturelle	4'000.00	3'000.00	3'000.00
	La Théâtrale La Chaux-de-Fonds	4'000.00		0.00
	Le Moment Baroque	0.00		1'500.00
	The Libellule Night	0.00		1'500.00
3636048	Subventions Capitale culturelle suisse bnl	30'000.00	30'000.00	30'000.00
	Association La CdF CCS	30'000.00	30'000.00	30'000.00
3636049	Subvention Maison de la culture bnl	30'000.00	30'000.00	30'000.00
	Maison de la culture bnl	30'000.00	30'000.00	30'000.00
3636080	Subvention organisations bnl - Prêt	16'145.00	18'720.00	19'595.00
	TPR	11'105.00	13'200.00	13'595.00
	Musée paysan	5'040.00	5'520.00	6'000.00
3636081	Subvention organisations bnl - Caut.	6'663.10	9'280.00	7'137.25
	Société coopérative du Coq	4'252.50	4'640.00	4'458.75
	TPR	2'410.60	4'640.00	2'678.50
3637047	Subventions Culture, autres PP	4'000.00	4'000.00	0.00
	Bourse résidence à Belgrade	4'000.00		0.00
511	MUZOO - Secteur muséal	1'000.00	0.00	2'000.00
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	1'000.00	0.00	2'000.00
	Avenir Loup Lynx Jura	0.00	0.00	2'000.00
	Muzoo - SNSN	1'000.00	0.00	0.00
513	MIH	15'000.00	0.00	0.00
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	15'000.00	0.00	0.00
	Association Automates & Merveilles	15'000.00		0.00
520	Service des Sports	88'253.00	87'750.00	88'281.85
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	81'197.00	82'800.00	80'801.85
	HCC	50'000.00	50'000.00	50'400.00
	Tennis Club	8'000.00	8'000.00	8'000.00
	FCC	5'000.00	5'000.00	5'000.00
	Manifestations diverses	6'397.00	8'000.00	4'330.50
	O-Finder par ANCO	4'000.00	4'000.00	4'000.00
	SEP Olympique (Résisprint International)	4'000.00	4'000.00	4'000.00
	Triathlon La Chaux-de-Fonds	2'000.00	2'000.00	2'000.00

Centre Compte	Libellé	Comptes 2024	Budget 2024	Comptes 2023
	<i>Foot la Chaux-de-Fonds formation</i>	1'800.00	1'800.00	1'800.00
	<i>Sportifs méritants</i>	0.00	0.00	1'271.35
3636080	Subventions organisations bnl - Prêt	7'056.00	4'950.00	7'480.00
	<i>Tennis-Club</i>	3'052.00	500.00	2'588.00
	<i>Société de Cavalerie</i>	2'177.00	2'500.00	2'692.00
	<i>Télési Chapeau-Râblé</i>	1'827.00	1'950.00	2'200.00
521	La Charrière, terrains, piste, halles	280.00	0.00	0.00
3636080	Subventions organisations bnl - Prêt	280.00	0.00	0.00
	<i>Boccia Club</i>	280.00	0.00	0.00
550	Service de la jeunesse	18'180.00	20'000.00	18'000.00
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	18'180.00	20'000.00	18'000.00
	<i>La Trottinette</i>	17'000.00	17'000.00	17'000.00
	<i>Projets divers</i>	680.00	2'500.00	500.00
	<i>Passion Cinéma</i>	500.00	500.00	500.00
551	Accueil parascolaire	3'250'181.90	3'553'000.00	3'179'820.45
3634001	Subventions aux entreprises publiques	2'451'005.10	2'698'000.00	2'409'816.75
3635001	Subventions aux entreprises privées	799'176.80	855'000.00	770'003.70
552	Accueil préscolaire	3'978'177.90	4'250'000.00	4'127'186.25
3635001	Subventions aux entreprises privées	3'233'853.20	3'500'000.00	3'344'529.80
3634001	Subventions aux entreprises publiques	744'324.70	750'000.00	782'656.45
560	Cultes	69'481.15	89'410.00	91'826.96
3636021	Subventions - Paroisse protestante	26'599.95	46'300.00	48'637.76
3636022	Subventions - Eglises catholiques	42'355.20	42'360.00	42'355.20
3636080	Subventions organisations bnl- Prêts	526.00	750.00	834.00
620	Service des Ressources humaines	0.00	300.00	0.00
3637080	Subventions aux personnes physiques - Prêt	0.00	300.00	0.00
710	Voirie-frais d'entretien	100'128.70	105'800.00	123'644.75
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	100'128.70	105'800.00	123'644.75
755	Urbanisme-Mobilités-Environnement	207'593.05	158'100.00	141'465.00
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	207'593.05	158'100.00	141'465.00
	<i>Fondation pour la mise en valeur du site inscrit</i>	40'000.00	40'000.00	30'000.00
	<i>Fondation pour le patrimoine</i>	80'000.00	30'000.00	25'000.00
	<i>Maison Blanche</i>	25'000.00	25'000.00	25'000.00
	<i>Villa Fallet</i>	25'000.00	25'000.00	25'000.00
	<i>ISSKA</i>	16'000.00	14'000.00	14'000.00
	<i>Train touristique Unesco</i>	13'750.30	13'800.00	13'699.45
	<i>Marché de Noël</i>	0.00	5'000.00	5'000.00
	<i>Divers</i>	7'842.75	5'300.00	3'765.55
902	Voirie-frais d'entretien	23'050.00	0.00	0.00
3637020	Subventions installations solaires	23'050.00	0.00	0.00
Total subventions à des collectivités et à des tiers (363)		13'336'090.90	13'697'710.00	13'171'468.31

Centre Compte	Libellé	Comptes 2024	Budget 2024	Comptes 2023
<u>Quotes-parts de revenus</u>				
130	Contrôle des habitants - Etat civil	57'662.80	380'000.00	417'721.45
860	Sécurité publique	61'620.00	63'400.00	67'950.00
Total quotes-parts de revenus (360)		119'282.80	443'400.00	485'671.45
<u>Dédommagements à des collectivités publiques</u>				
130	Contrôle des habitants	133'520.20	120'000.00	118'539.20
150	Transports	6'052'854.05	6'200'000.00	5'484'988.65
205	Forêts	17'081.35	18'000.00	17'498.00
321	SCAS - Partic. aux institutions sociales	18'471'958.57	17'613'720.00	17'478'268.76
420	Particip. Institutions para-scolaires	22'825.90	22'400.00	21'274.35
430	Ecole obligatoire - Direction et admin.	13'080.05	22'100.00	20'183.45
435	Ecole obligatoire - Cycle 1	26'942.15	21'290.00	36'887.74
440	Ecole obligatoire - Cycle 2	72'670.70	23'000.00	28'714.11
445	Ecole obligatoire - Cycle 3	36'225.95	36'200.00	41'004.25
450	Ecole obligatoire - Bâtiments	507'810.15	497'000.00	494'517.85
455	Ecole obligatoire - Autres	5'056.80	6'000.00	7'124.00
871	Service ambulancier	156'231.10	235'000.00	553'537.00
880	Protection civile-dét.catastrophe	502'429.50	493'000.00	492'453.00
Total dédommagements à des collectivités publiques (361)		26'018'686.47	25'307'710.00	24'794'990.36
<u>Réévaluations, participations PA</u>				
600	Finances	498'900.00	100'000.00	169'000.00
755	Urbanisme-Mobilités-Environnement	19'999.00	0.00	0.00
Total réévaluations, participations PA (365)		518'899.00	100'000.00	169'000.00
Total des charges de transferts (36)		39'992'959.17	39'548'820.00	38'621'130.12

