

Comptes 2022



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

Table des matières

Comptes 2022

	Page
Tableau de répartition des services entre les membres du Conseil communal	5
Rapport à l'appui des comptes	
<hr/>	
Rapport du Conseil communal du 03 mai 2023	9
Arrêté	27
Rapport de l'organe de révision au Conseil général.....	29
Comptes 2022	
<hr/>	
1. Bilan condensé	35
2. Bilan détaillé	39
3. Compte de résultats condensé par nature	47
4. Compte de résultats détaillé selon l'institutionnelle	51
- Administration générale	51
- Immeubles	59
- Actions sociales	68
- Instruction publique.....	71
- Culture-sports-loisirs-cultes	82
- Finances	109
- Travaux publics.....	115
- Sécurité.....	134
- Services industriels.....	143
5. Remarques au compte de résultats selon l'institutionnelle	147
- Administration générale	147
- Immeubles	151
- Actions sociales	154
- Instruction publique.....	156
- Culture-sports-loisirs-cultes	159
- Finances	169
- Travaux publics.....	172
- Sécurité.....	178
- Services industriels.....	181
6. Compte de résultats condensé par fonction	185
7. Tableau des flux de trésorerie	193
8. Investissements.....	197
9. Compte des investissements condensé par fonction.....	209
10. Compte des investissements détaillé par fonction.....	213
Annexe aux comptes annuels	
<hr/>	
11. Principes régissant les comptes annuels	223
12. Etat du capital propre	229
13. Tableau des provisions	235
14. Tableau des participations	239
15. Tableau des garanties	245
16. Tableau des immobilisations.....	249
Informations supplémentaires	
<hr/>	
17. Tableau des prêts	257
18. Tableau des emprunts	261
19. Crédits supplémentaires du compte de résultats	269
20. Indicateurs financiers	273
21. Charges de transfert	279

VILLE DE LA CHAUX-DE-FONDS

Tableau de répartition des services entre les membres du Conseil communal

(état au 3 mai 2023)

Dicastère / service	Titulaire	Suppléant
<p>Dicastère de l'urbanisme, des bâtiments, des relations extérieures et de la communication (DUBREC)</p> <p>Service de l'urbanisme, des mobilités et de l'environnement (planification territoriale, Viteos, Vadec, aménagements urbains, mobilité, transN, constructions, salubrité et prévention incendie, marketing urbain, immobilier, foncier, patrimoine, tourisme); service technique (génie civil, géomatique et STEP); service des bâtiments et du logement (architecture, gérance technique, gérance locative, conciergerie); affaires régionales et relations extérieures; service de la communication.</p>	Théo Huguenin-Elie	<i>Patrick Herrmann; Président</i>
<p>Dicastère de l'instruction publique, de la culture et de l'intégration (DICI)</p> <p>École obligatoire; affaires culturelles; intégration et cohésion sociale; bibliothèques et archives; institutions muséales et zoologiques; ; naturalisations; cultes; Collège musical; TPR.</p>	Théo Bregnard	<i>Jean-Daniel Jeanneret; Vice-président</i>
<p>Dicastère des ressources humaines, des espaces publics, des énergies et de la sécurité (DREPES)</p> <p>Service des ressources humaines; CPCN; santé et sécurité au travail; service des espaces publics (voirie, domaine vert, ateliers); administration des infrastructures (centre funéraire, taxes et incivilités, eau, éclairage public, forêts); énergies (Viteos, Vadec, SIVAMO); sécurité publique.</p>	Patrick Herrmann; Président	<i>Thierry Brechbühler</i>
<p>Dicastère de l'économie, des finances, de l'action sociale et des services internes (DEFASI)</p> <p>Service de l'économie; service des finances; service de l'action sociale (secteur de l'aide sociale, guichet social régional, agence AVS/AI); services internes (chancellerie, affaires juridiques, contrôle des habitants, informatique).</p>	Jean-Daniel Jeanneret; Vice-président	<i>Théo Huguenin-Elie</i>
<p>Dicastère de la jeunesse, des sports, de la santé et du service d'incendie et de secours (DJESSS)</p> <p>Service de la jeunesse (animation socioculturelle, accueil extrafamilial, parlement des jeunes); service des sports (promotion du sport, manifestations, gestion installations sportives, piste vita, pistes de ski de fond, piscines, patinoires); service de santé et promotion de la santé (centre de santé sexuelle-planning familial, centre d'orthophonie, centre de santé scolaire); service d'incendie et de secours (SISMN); protection civile (OPCMN); ARESA; SIVAMO.</p>	Thierry Brechbühler	<i>Théo Bregnard</i>

Rapport à l'appui des comptes 2022

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



Rapport du Conseil communal

à l'appui des

COMPTES 2022

(3 mai 2023)

au Conseil général

de la Ville de La Chaux-de-Fonds

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

Nous vous présentons les comptes de la Ville de La Chaux-de-Fonds pour l'exercice 2022 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

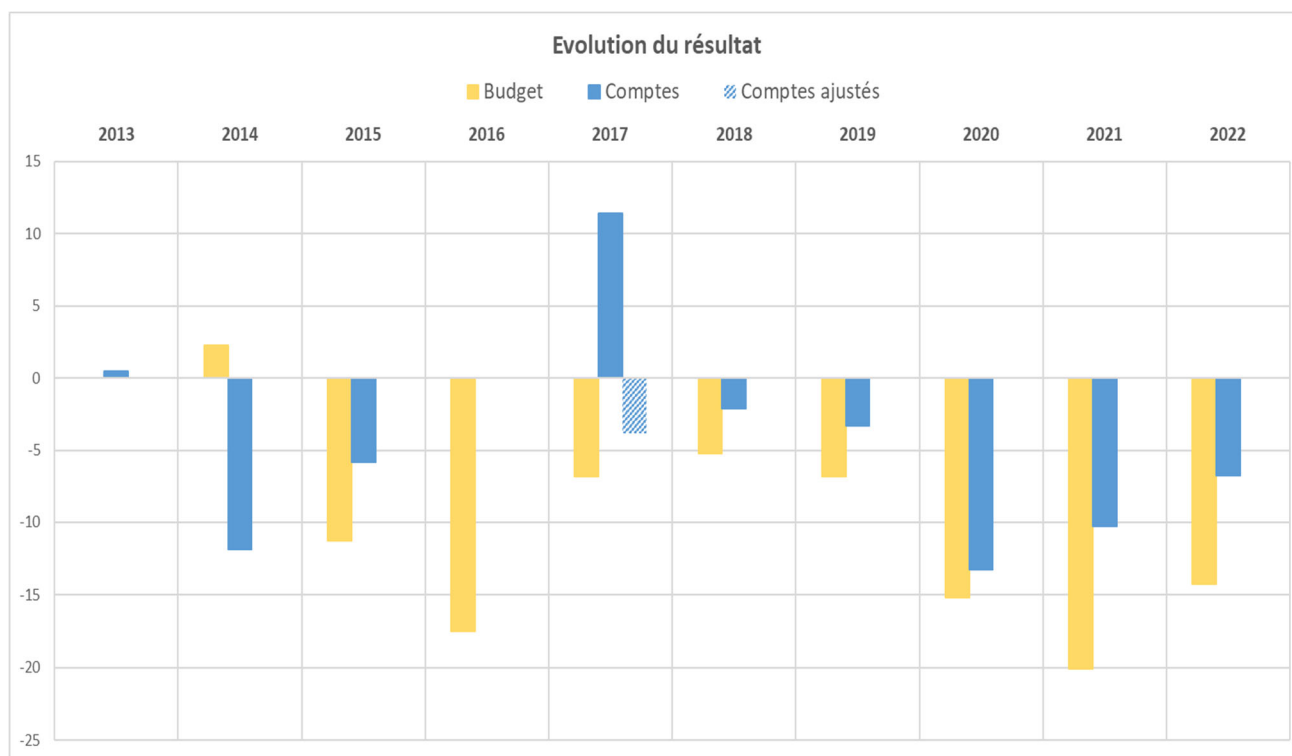
1.1 Comparaison des comptes 2022 - budget 2022 - comptes 2021

Les comptes 2022 présentent un déficit de CHF 6'708'996.- soit une amélioration de CHF 7'590'334.- par rapport au budget 2022. Cette amélioration est principalement liée à un impact moins significatif que prévu de la pandémie sur les recettes fiscales ainsi qu'à des charges de la facture sociale inférieures au montant budgété. Un prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle de CHF 1.9 million a été enregistré.

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

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	Variation CO22 / BU22	Variation CO22 / CO21
Charges d'exploitation	255'763'580	262'514'790	254'597'884	-6'751'210	1'165'696
30 Charges de personnel	117'395'472	118'593'810	117'191'078	-1'198'338	204'394
31 Biens, services, autres charges exploitation	39'346'849	40'904'960	39'457'763	-1'558'111	-110'915
33 Amortissements patrimoine administratif	23'369'615	22'854'720	23'328'506	514'895	41'109
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	1'829'569	1'592'520	1'886'283	237'049	-56'715
36 Charges de transfert	35'577'332	39'986'080	37'612'526	-4'408'748	-2'035'194
39 Imputations Internes	38'244'743	38'582'700	35'121'727	-337'957	3'123'016
Revenus d'exploitation	-239'233'548	-234'888'420	-231'824'832	-4'345'128	-7'408'716
40 Revenus fiscaux	-111'080'778	-105'185'000	-106'494'179	-5'895'778	-4'586'599
41 Revenus régaliens et de concessions	-213'281	-210'630	-214'369	-2'651	1'087
42 Prestations services et taxes redevances	-38'584'061	-40'148'400	-38'639'271	1'564'339	55'210
43 Revenus divers	-526'244	-367'020	-429'308	-159'224	-96'936
45 Prélèvement s/fonds et financements spéciaux	-1'372'642	-631'600	-357'467	-741'042	-1'015'175
46 Revenus de transfert	-49'211'799	-49'763'070	-50'568'513	551'271	1'356'714
49 Imputations internes	-38'244'743	-38'582'700	-35'121'727	337'957	-3'123'016
Résultat provenant des activités d'exploitation	16'530'033	27'626'370	22'773'052	-11'096'337	-6'243'019
34 Charges financières	16'939'479	14'358'170	18'463'691	2'581'309	-1'524'211
44 Revenus financiers	-19'827'338	-20'802'710	-23'994'691	975'372	4'167'353
Résultat provenant de financements	-2'887'859	-6'444'540	-5'531'000	3'556'681	2'643'142
Résultat opérationnel	13'642'174	21'181'830	17'242'051	-7'539'656	-3'599'877
38 Charges extraordinaires	0	0	18'415	0	-18'415
48 Prélèvement aux fonds	-61'200	-23'900	-61'200	-37'300	0
48 Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle	-1'900'000	-1'900'000	-1'950'000	0	50'000
48 Prélèvement à la réserve de réévaluation PA (amort.)	-4'971'978	-4'958'600	-4'972'624	-13'378	646
Résultat extraordinaire	-6'933'178	-6'882'500	-6'965'409	-50'678	32'231
Résultat total (+ déficit)	6'708'996	14'299'330	10'276'642	-7'590'334	-3'567'646

Au cours des dix dernières années, le compte de résultat a subi de fortes variations:



Cette évolution suscite les commentaires suivants :

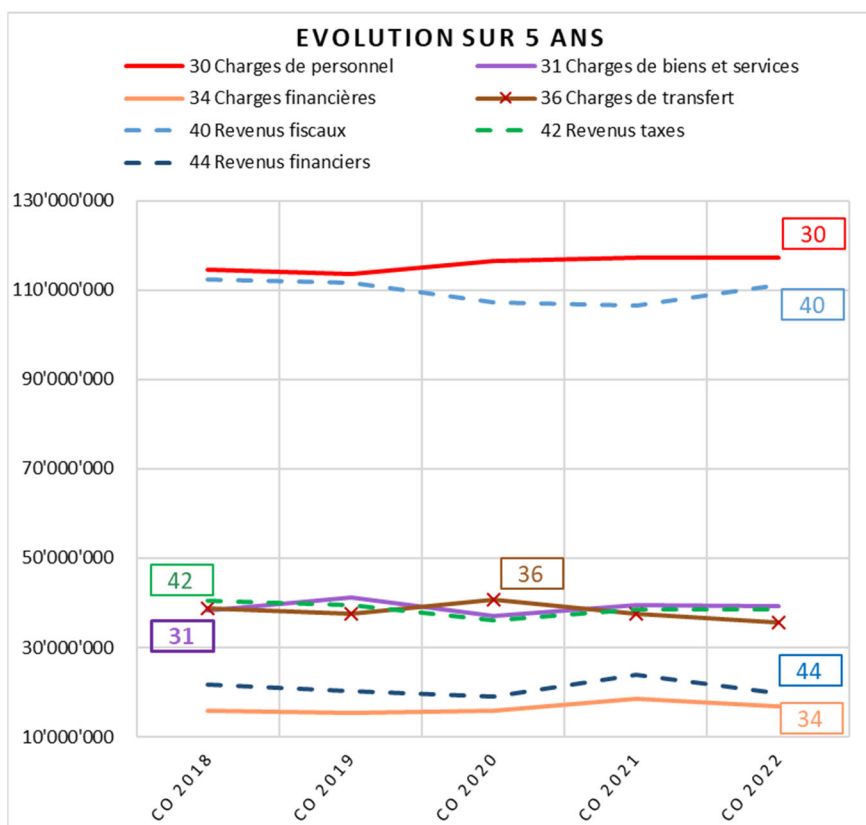
- En 2016, le résultat des comptes était de CHF 0.- suite à un prélèvement de CHF 9'933'840.42 à la réserve de politique conjoncturelle
- Le bénéfice de 2017 est lié au remboursement exceptionnel de l'ex-caisse de pension du personnel d'un montant de CHF 15.2 millions (sans ce remboursement, déficit 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 en 2021 et 2022.

Par ailleurs, l'évolution du déficit hors opérations extraordinaires est la suivante :

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	Comptes 2020	Comptes 2019
Résultat publié (déficit)	6.7	14.3	10.3	13.3	3.3
Bénéfice sur ventes immeubles et terrains patrimoine financier	1.2	1.0	2.6	0.1	3.7
Réévaluation participation Viteos	5.0	4.2	7.4	5.5	2.8
Réévaluation terrain Aresa	0.0	2.2	0.0	0.0	0.0
Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle	1.9	1.9	1.9	2.0	0.0
Provision pour le SCAS	0.0	0.0	0.0	-1.7	0.0
Attribution provision emprunts structurés	0.0	0.0	-2.8	0.0	0.0
Divers évènements extraordinaires	0.0	0.0	-2.8	0.0	-0.4
Résultat hors opérations extraordinaires	14.8	23.6	16.7	19.2	9.4

Le résultat hors opérations extraordinaires des comptes 2022 est en nette amélioration par rapport aux exercices précédents.

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



Globalement, nous pouvons ainsi constater que :

- Les charges sont relativement stables
- Suite à une forte baisse en 2020, les recettes fiscales progressent en 2021 et 2022
- Les variations des revenus financiers sont principalement liées aux réévaluations des participations.

1.2 Charges de personnel (groupe 30)

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	Variation CO22 / BU22
	CHF	CHF	CHF	%
300 Autorités et commissions	1'588'859.05	1'593'400.00	1'684'080.40	-0.28
301 Salaires personnel administratif et d'exploitation	53'689'215.45	54'457'150.00	52'173'057.00	-1.41
302 Salaires des enseignants	38'141'906.57	38'169'310.00	38'100'434.35	-0.07
303 Travailleurs temporaires	13'154.35	51'600.00	19'087.65	-74.51
304 Allocations	1'784'247.50	1'795'620.00	1'772'790.00	-0.63
305 Cotisations patronales	21'371'271.96	21'697'810.00	22'473'574.24	-1.50
309 Autres charges de personnel	806'817.44	828'920.00	968'054.51	-2.67
30 Total	117'395'472.32	118'593'810.00	117'191'078.15	-1.01

Pour l'ensemble de l'administration, les charges de personnel 2022 sont inférieures au budget 2022 et stables par rapport aux comptes 2021.

Pour rappel, les échelons qualitatifs et quantitatifs ont été octroyés au 1^{er} janvier 2022. Les comptes et le budget 2022 ont été établis sur la base de l'IPC d'août 2021 enregistrant une hausse de 0.9 point par rapport à l'année précédente. En 2022, le taux de cotisation à la caisse de la fonction publique a baissé suite à une décision du Grand Conseil.

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

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	Variation CO22 / BU22
	EPT	EPT	EPT	EPT
Personnel relevant de l'échelle communale	622.17	631.51	616.35	-9.34
Personnel relevant de l'échelle cantonale	366.39	363.54	368.00	2.85
- Enseignants	353.97	351.13	355.68	2.84
- Orthophonistes	9.42	9.41	9.42	0.01
- OPCMN (protection civile)	3.00	3.00	2.90	0.00
Total des EPT	988.56	995.05	984.35	-6.49

Globalement, l'effectif du personnel est inférieur au budget et en légère augmentation par rapport aux comptes 2021 (+4.21 EPT, soit une hausse de 0.43%).

L'évolution de l'effectif par service par rapport au budget 2022 et aux comptes 2021 figure à la page suivante.

Statistique du personnel

Services	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021		
	Effectif*	Traitements bruts	Effectif*	Traitements bruts	Effectif*	Traitements bruts	
110	Conseil communal (secrétaires)	3.68	333'447.05	4.10	364'600.00	3.94	335'701.50
121	Chancellerie	3.16	350'515.00	3.00	309'500.00	2.87	299'982.55
122	Service de l'économie	0.72	109'861.55	0.70	96'300.00	0.12	13'625.35
124	Affaires juridiques	1.00	157'647.95	1.00	157'700.00	1.00	156'292.70
126	Communication et promotion de la Ville	3.19	414'360.60	3.20	326'830.00	2.94	394'432.55
130	Contrôle des habitants	7.05	569'429.55	6.80	554'510.00	6.83	548'299.05
200	Service des bâtiments et du logement	24.57	2'170'958.60	23.75	2'128'100.00	22.35	1'963'005.00
201	Bâtiments divers d'utilité publique	7.46	567'655.60	7.44	577'900.00	7.46	558'039.95
240	Domaines	0.20	19'135.00	0.20	19'200.00	0.20	19'135.00
301	SCAS - Office d'aide sociale	51.90	4'473'673.50	51.00	4'244'100.00	51.20	4'293'774.15
311	Centre santé sexuelle-Planning familial	1.75	180'878.75	1.75	180'850.00	1.75	177'908.35
430-455	Ecole obligatoire	406.70	42'786'969.27	402.25	42'620'200.00	408.58	43'199'607.15
482	Centre de santé scolaire	3.72	384'854.80	3.72	391'380.00	3.60	356'591.15
483	Centre d'orthophonie	10.76	1'256'959.90	10.61	1'246'520.00	10.61	1'245'335.00
490	Intégration et cohésion sociale	0.80	101'219.85	0.80	98'050.00	0.07	8'362.90
500	Service des affaires culturelles	2.04	208'253.50	2.08	212'150.00	2.76	304'790.70
501	Bibliothèque de la Ville	21.36	1'843'652.65	21.40	1'837'050.00	21.32	1'861'669.65
502	Bibliothèques des jeunes	7.57	670'204.45	7.56	651'700.00	7.41	629'066.50
505	Archives communales	1.07	102'803.20	1.20	105'900.00	0.97	88'200.10
510	Services généraux des musées	4.39	392'790.90	4.77	398'500.00	4.18	374'538.40
511	MUZOO - Secteur muséal	5.58	546'331.45	6.65	630'950.00	4.10	358'981.55
512	Musée d'histoire	5.55	464'991.70	5.65	493'350.00	5.45	514'848.85
513	Musée international d'horlogerie	9.05	940'934.75	9.55	989'750.00	9.23	926'306.95
514	Musée des beaux-arts	6.02	648'290.90	6.25	632'650.00	6.02	591'027.85
515	MUZOO - Secteur zoologique	9.15	727'374.35	9.18	710'250.00	9.10	690'776.90
520	Service des sports	3.12	306'824.25	3.20	323'850.00	3.20	332'017.45
521	La Charrière, terrains, piste, halles	5.90	479'938.15	5.90	483'400.00	5.90	476'946.65
524	Piscines des Arêtes et Numa-Droz	4.00	339'877.15	4.00	312'990.00	4.00	304'575.25
525	Piscine, patinoires des Mélèzes	10.85	982'065.15	10.80	933'010.00	10.80	927'671.60

Services	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021		
	Effectif*	Traitements bruts	Effectif*	Traitements bruts	Effectif*	Traitements bruts	
550-552	Service de la jeunesse	77.01	6'417'785.95	78.50	6'253'490.00	75.31	6'230'258.75
600	Service des finances	11.73	1'139'867.25	11.95	1'106'000.00	11.24	1'021'585.70
620	Service des Ressources humaines	8.55	807'186.70	8.60	804'510.00	8.33	786'979.95
621	Sécurité et santé au travail	1.50	129'416.60	1.50	128'200.00	1.50	126'380.15
700	Administration des infrastructures	3.10	326'189.10	3.10	323'300.00	3.10	317'400.80
701	Service technique	9.90	939'694.90	9.90	935'190.00	9.92	923'193.05
708	Service des espaces publics	137.37	11'057'511.75	140.19	11'374'700.00	138.17	11'054'473.45
720	Station d'épuration	5.57	543'401.10	6.00	571'580.00	5.32	561'471.05
725	Déchets des personnes physiques	1.00	82'435.60	1.00	82'500.00	1.00	81'620.40
755	Urbanisme-Mobilités-Environnement	15.90	1'569'517.45	15.60	1'571'000.00	15.29	1'478'444.55
860	Sécurité publique	29.73	2'867'006.00	32.70	3'184'350.00	31.98	2'878'086.10
870-871	SIS	59.41	5'153'656.65	62.00	5'358'000.00	60.16	5'171'042.55
875	Prévention feu	2.48	232'362.80	2.50	235'630.00	2.17	206'511.65
890	OPC Organis. Protection Civile	3.00	308'830.35	3.00	310'600.00	2.90	308'651.60
Total		988.56	94'106'761.72	995.05	94'270'290.00	984.35	93'097'610.50
	Salaires du personnel en formation		781'021.60		1'060'170.00		780'164.65
	Salaires CC (actuels et anciens)		1'588'859.05		1'593'400.00		1'684'080.40
	Personnel temporaire		13'154.35		51'600.00		19'087.65
	Cotisations patronales, autres charges		22'748'386.45		23'190'350.00		24'030'704.90
	Primes pour mesures économiques		125'635.30		105'000.00		123'532.30
	Echelons qualitatif		0.00		160'000.00		0.00
	Variation heures supplémentaires et vacances		-83'800.00		0.00		-88'200.00
	Vacances délai résiliation		0.00		-200'000.00		0.00
	Remboursement des assurances		-1'838'435.00		-1'637'000.00		-1'733'297.75
	Covid - RHT / APG		-46'111.15		0.00		-722'604.50
	Total charges de personnel (30)		117'395'472.32		118'593'810.00		117'191'078.15

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

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

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	Variation CO22 / BU22
	CHF	CHF	CHF	%
310 Charges matériel et marchandises	5'367'643.10	5'702'470.00	5'195'556.82	-5.87
311 Immobilisations non portées à l'actif	1'052'782.89	1'055'410.00	1'100'161.53	-0.25
312 Alimentation et élimination biens fonds PA	3'970'431.43	3'969'590.00	3'846'050.52	0.02
313 Prestations de services et honoraires	16'994'412.15	17'971'610.00	17'640'100.93	-5.44
314 Gros entretien et entretien courant	3'941'664.18	3'873'700.00	3'453'990.31	1.75
315 Entretien biens meubles et immobilisations incorporelles	2'815'609.61	2'657'480.00	2'542'920.12	5.95
316 Loyers, leasing, fermages et taxes d'utilisation	1'802'031.95	1'892'360.00	1'926'931.20	-4.77
317 Dédommagements	758'693.30	825'640.00	563'745.87	-8.11
318 Réévaluations sur créances	2'257'450.15	2'759'600.00	2'825'005.16	-18.20
319 Diverses charges d'exploitation	386'130.18	197'100.00	363'301.00	95.91
31 Total	39'346'848.94	40'904'960.00	39'457'763.46	-3.81

Cette rubrique est stable par rapport aux comptes 2021.

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 :

- Les frais de déneigement qui sont très variables. Le budget est calculé sur la moyenne des comptes des 5 dernières années. Pour les comptes 2022, nous constatons une baisse de CHF 0.7 million par rapport au budget 2022 et CHF 1.1 million par rapport aux comptes 2021 (pour la rubrique 31)
- Les pertes sur débiteurs (réévaluations de créances) sont inférieures au budget et aux comptes 2021 principalement pour les créances fiscales. Nous précisons qu'en raison de la pandémie, les procédures de poursuites ont été bloquées en 2020 impliquant un certain retard dans le traitement des procédures.

1.4 Amortissements du patrimoine administratif (groupe 33)

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	Variation CO22 / BU22
	CHF	CHF	CHF	%
330 Immobilisations corporelles PA	22'684'778.69	22'608'050.00	22'799'278.62	0.34
332 Immobilisations incorporelles PA	684'836.15	246'670.00	529'227.68	177.63
33 Total	23'369'614.84	22'854'720.00	23'328'506.30	2.25

Les amortissements sont en légère augmentation suite aux investissements effectués. Nous précisons que dans les CHF 23.4 millions d'amortissements, il y a toujours des amortissements de CHF 5 millions liés à la réévaluation des immeubles du patrimoine administratif au 31 décembre 2015. Ces amortissements supplémentaires sont compensés par un prélèvement à la réserve de réévaluation de CHF 5 millions. Sans ces amortissements supplémentaires, les amortissements s'élèvent à CHF 18.4 millions.

1.5 Charges financières (groupe 34)

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	Variation CO22 / BU22
	CHF	CHF	CHF	%
340 Charges d'intérêts	8'186'651.13	8'980'000.00	11'601'838.96	-8.83
341 Pertes réalisées sur terrains PF	287'450.00	0.00	150'000.00	100.00
342 Frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs	64'159.14	100'000.00	63'011.46	-35.84
343 Charges pour les biens-fonds PF	5'871'287.44	5'258'170.00	5'404'722.25	11.66
344 Réévaluations immobilisations PF	2'527'651.65	20'000.00	1'235'990.50	12538.26
349 Différentes charges financières	2'279.76	0.00	8'127.39	100.00
34 Total	16'939'479.12	14'358'170.00	18'463'690.56	17.98

Charges d'intérêts (340)

L'endettement a augmenté de CHF 27 millions par rapport au 31 décembre 2021 pour s'élever à CHF 474 millions au 31 décembre 2022. Le taux moyen de la dette est de 2.2% en 2022. En fonction des échéances des emprunts, la répercussion de la hausse des taux d'intérêts du marché financier aura un impact sur les comptes 2023.

Les intérêts pour le 1^{er} emprunt structuré (DEPFA-FMS) ont été comptabilisés en charge au taux de base de 2.63%, soit une charge de CHF 0.5 million. Les intérêts supplémentaires de CHF 3.7 millions liés à l'évolution du taux de change de l'Euro ont été prélevés à la provision spécifique constituée à fin 2015. Le taux d'intérêt facturé pour la période du 11 juin 2021 au 13 juin 2022 (dernière échéance) s'est élevé à 20.7875%.

Pour rappel, en 2021, il a été constitué une provision de CHF 2.75 millions pour le paiement de l'indemnité de sortie du 2^{ème} emprunt structuré en 2022. Les 2 emprunts structurés de la Ville ont été remboursés en 2022.

La stratégie du Conseil communal en matière de financement consiste à optimiser les critères de sécurité à long terme et de rentabilité en concluant des emprunts à court terme.

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)

Il s'agit notamment de la rénovation d'appartements vétustes et des travaux de gros entretien des immeubles. Ces coûts sont partiellement compensés par une réévaluation de la valeur des immeubles. Les travaux de gros entretien pour les immeubles du patrimoine financier ont légèrement augmenté en 2022. Le dépassement par rapport au budget est compensé par des bénéfices réalisés sur la vente de terrains supérieurs au montant budgété.

Réévaluations immobilisations PF (344)

En 2022, diverses parcelles de terrains ont été dévaluées en lien avec les affectations futures et la limitation de droits à bâtir de certains terrains ainsi que la prise en compte de coûts de dépollution.

1.6 Attributions aux fonds et financements spéciaux (groupe 35)

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	Solde réserve au 31.12.2022
	CHF	CHF	CHF	CHF
351 Attributions aux fonds et financements spéciaux :				
- Réserve Step	0.00	10'270.00	328'323.10	3'417'136.33
- Eau - réserve	0.00	130'410.00	0.00	4'046'573.63
- Réserve déchets ménages	159'932.79	0.00	129'175.65	644'090.22
- Réserve déchets entreprise	236'258.44	59'440.00	0.00	144'186.49
- Fonds forestier	6'522.00	1'000.00	5'718.00	214'590.45
- Réserve places stationnement	0.00	35'000.00	115'500.00	578'842.50
- Fonds communal des vélos	137'078.00	0.00	0.00	70'378.00
- Fonds communal des mobilités	411'234.00	470'000.00	428'000.00	990'558.05
- Fonds à vocation énergétique	878'543.30	886'400.00	879'566.52	822'749.07
35 Total	1'829'568.53	1'592'520.00	1'886'283.27	

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

Le fonds communal des vélos a été créé en 2022 conformément au règlement concernant le stationnement à usage public. Une attribution de 10% des recettes de la politique de stationnement a été décidée par le Conseil communal.

Le détail des financements spéciaux figure dans l'annexe aux comptes relative à l'état du capital propre, à la page 229.

1.7 Charges de transfert (groupe 36)

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	Variation CO22 / BU22
	CHF	CHF	CHF	%
360 Quotes-parts de revenus destinées à des tiers	546'576.40	294'000.00	460'919.55	85.91
361 Dédommagements à des collectivités publiques	22'064'765.65	26'148'520.00	23'776'922.71	-15.62
363 Subventions à des collectivités et à des tiers	12'927'505.33	13'443'560.00	12'630'383.78	-3.84
365 Réévaluations participations PA	38'485.05	100'000.00	744'300.00	-61.51
36 Total	35'577'332.43	39'986'080.00	37'612'526.04	-11.03

Les charges de transfert correspondent à diverses subventions versées à des tiers et à des dédommagements d'autres collectivités publiques. Le détail de ces charges figure en annexe à la page 279.

La baisse de la rubrique 361 Dédommagements à des collectivités publiques est principalement liée à la facture sociale qui diminue de CHF 1.3 million par rapport aux comptes 2021 et de CHF 3.4 millions par rapport au budget 2022.

En 2021, la charge de la rubrique 365 Réévaluations des participations était liée à la dévaluation de la participation TransN (déficit en raison de la pandémie).

1.8 Charges extraordinaires (groupe 38)

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	Variation CO22 / BU22
	CHF	CHF	CHF	%
389 Attributions au capital propre	0.00	0.00	18'415.00	0.00
38 Total	0.00	0.00	0.00	0.00

En 2021, il s'agissait de l'amortissement de la réserve déchets entreprises qui avait un solde actif depuis le bouclage des comptes 2020. L'augmentation de la taxe entrée en vigueur en 2022 a permis de revenir à un solde passif pour cette réserve.

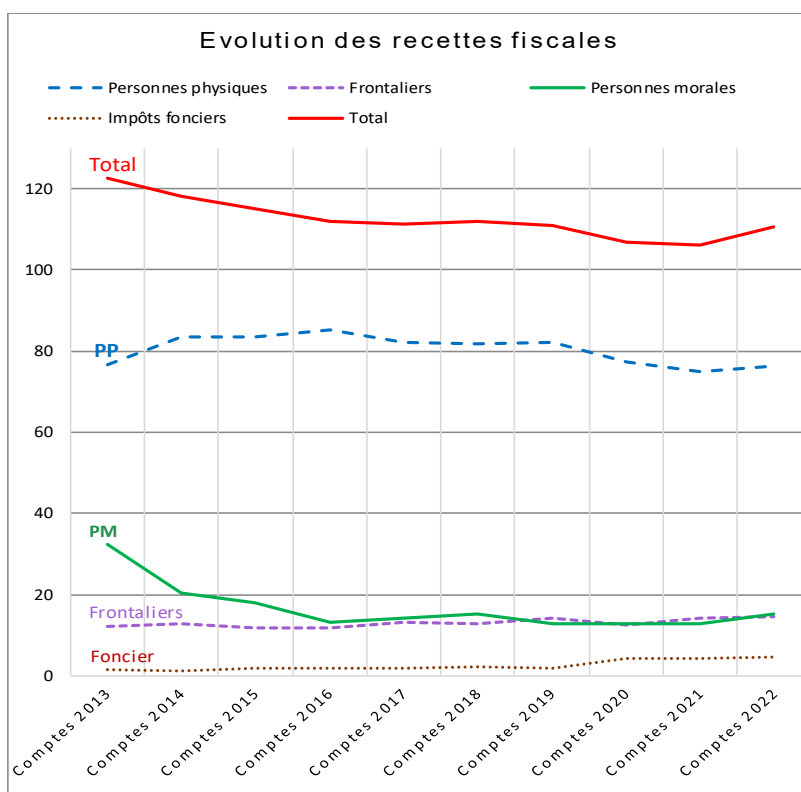
1.9 Revenus fiscaux (groupe 40)

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	Variation CO22 / BU22
	CHF	CHF	CHF	%
400 Impôts directs, personnes physiques	90'876'180.04	88'894'000.00	88'997'256.53	2.23
401 Impôts directs, personnes morales	15'202'026.41	11'810'000.00	12'775'985.53	28.72
402 Autres impôts directs	4'595'404.72	4'091'000.00	4'376'271.30	12.33
Revenus fiscaux (contributions)	110'673'611.17	104'795'000.00	106'149'513.36	5.61
403 Impôts sur la possession et sur la dépense	407'166.82	390'000.00	344'665.27	4.40
40 Total	111'080'777.99	105'185'000.00	106'494'178.63	5.61

Lors de l'établissement du budget 2022, l'impact de la pandémie sur les recettes fiscales était difficilement prévisible. Nous constatons, pour l'instant, que la pandémie n'a eu qu'un faible impact sur les revenus fiscaux. Suite à l'introduction de la réforme fiscale cantonale en 2020, les revenus fiscaux ont fortement chuté en 2020 et 2021 et remontent en 2022 pour s'approcher des recettes fiscales enregistrées en 2019.

Les impôts directs des personnes physiques comprennent les impôts des frontaliers pour CHF 14.7 millions.

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



La baisse des recettes fiscales de CHF 11 millions en 10 ans est principalement liée aux réformes successives de la fiscalité au niveau cantonal.

1.10 Revenus de concessions (groupe 41)

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	Variation CO22 / BU22
	CHF	CHF	CHF	%
412 Revenus de concessions	213'281.31	210'630.00	214'368.50	1.26
41 Total	213'281.31	210'630.00	214'368.50	1.26

Les revenus de concessions demeurent stables.

1.11 Prestations de services et taxes (groupe 42)

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	Variation CO22 / BU22
	CHF	CHF	CHF	%
420 Taxes d'exemption	-27'300.00	35'000.00	115'500.00	-178.00
421 Emoluments administratifs	1'107'815.43	803'350.00	992'588.10	37.90
424 Taxes d'utilisation et prestations de services	24'588'587.64	25'485'890.00	23'628'470.43	-3.52
425 Recettes sur ventes	7'129'575.18	7'749'880.00	7'399'135.25	-8.00
426 Remboursements	3'033'534.66	2'814'300.00	3'659'430.75	7.79
427 Amendes	1'006'138.30	1'414'800.00	998'901.40	-28.88
429 Autres taxes	1'745'709.52	1'845'180.00	1'845'244.71	-5.39
42 Total	38'584'060.73	40'148'400.00	38'639'270.64	-3.90

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 sont stables par rapport aux comptes 2021.

1.12 Revenus divers (groupe 43)

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	Variation CO22 / BU22
	CHF	CHF	CHF	%
430 Revenus d'exploitation divers	526'144.10	367'020.00	426'242.88	43.36
439 Autres revenus	100.00	0.00	3'065.60	
43 Total	526'244.10	367'020.00	429'308.48	43.38

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

1.13 Revenus financiers (groupe 44)

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	Variation CO22 / BU22
	CHF	CHF	CHF	%
440 Revenus des intérêts	1'048'712.81	1'079'390.00	1'078'611.73	-2.84
441 Gains réalisés PF	1'242'786.35	950'000.00	2'593'009.66	30.82
442 Revenus de participations PF	40'260.00	1'987'750.00	2'390'260.00	-97.97
443 Produits des biens-fonds PF	7'661'909.95	7'175'090.00	7'314'278.48	6.78
444 Réévaluations immobilis. PF	1'041'159.30	7'765'950.00	8'832'200.00	-86.59
445 Revenus financiers prêts et participations PA	1'977'147.80	37'000.00	30'785.05	5243.64
447 Produits des biens-fonds PA	1'711'113.46	1'676'710.00	1'631'275.99	2.05
448 Produits des biens-fonds loués	35'758.00	50'820.00	47'217.00	-29.64
449 Autres revenus financiers	5'068'489.98	80'000.00	77'053.04	6235.61
44 Total	19'827'337.65	20'802'710.00	23'994'690.95	-4.69

La baisse par rapport au budget 2022 est liée au report de la réévaluation des terrains d'Aresa. La diminution par rapport aux comptes 2021 s'explique notamment par une diminution des bénéfices sur la vente de biens-fonds ainsi que la baisse de la réévaluation de la participation Viteos.

Gains réalisés PF (441)

Il s'agit des gains réalisés sur la vente de terrains, principalement des terrains en droit de superficie.

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.

Participation Viteos – changement de présentation comptable

A la demande du Service des communes, la participation Viteos a été transférée du patrimoine financier au patrimoine administratif en 2021. Ce transfert a un impact sur diverses natures comptables :

- Le dividende de Viteos était comptabilisé en rubrique 442 et figure dorénavant à la rubrique 445. Pour 2022, le dividende versé est de 5%, soit CHF 1.8 million (dividende de 6% aux comptes 2021).
- La réévaluation de la participation figurait en rubrique 444 et est dorénavant enregistrée en rubrique 449. Dans les comptes 2022, la réévaluation de la participation Viteos s'élève à CHF 5 millions (CHF 4.2 millions au budget 2022 et CHF 7.4 millions en 2021).

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

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	Solde réserves au 31.12.2022
	CHF	CHF	CHF	CHF
451 Prélèvements aux financements spéciaux :				
- Réserve Step	155'452.92	0.00	0.00	3'417'136.33
- Eau - réserve	510'212.99	0.00	118'381.09	4'046'573.63
- Réserve déchets ménages	0.00	113'600.00	0.00	644'090.22
- Réserve déchets entreprises	0.00	0.00	64'085.46	144'186.49
- Fonds forestier	107'675.95	1'000.00	0.00	214'590.45
- Fonds à vocation énergétique	574'300.00	517'000.00	175'000.00	822'749.07
- Fonds Gilberte Amez-Droz	25'000.00	0.00	0.00	24'351.15
45 Total	1'372'641.86	631'600.00	357'466.55	

Les prélèvements au fonds à vocation énergétique de CHF 0.6 million servent à compenser les dépenses d'investissements du patrimoine administratif et des frais de rénovation des immeubles du patrimoine financier en matière d'économie d'énergie.

Le détail des fonds et financements spéciaux figure à l'annexe relative au capital propre à la page 229.

1.15 Revenus de transfert (groupe 46)

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	Variation CO22 / BU22
	CHF	CHF	CHF	%
460 Quotes-parts à des revenus	236'598.00	230'000.00	231'808.00	2.87
461 Dédommagements de collectivités publiques	10'707'063.77	11'396'630.00	9'987'312.08	-6.05
462 Péréquation financière et compensation des charges	13'260'007.00	13'265'040.00	14'358'282.00	-0.04
463 Subventions des collectivités publiques et des tiers	24'928'318.07	24'781'500.00	25'963'677.13	0.59
469 Différents revenus de transfert	79'811.70	89'900.00	27'433.35	-11.22
46 Total	49'211'798.54	49'763'070.00	50'568'512.56	-1.11

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.

Pour la péréquation financière, la baisse par rapport aux comptes 2021 provient essentiellement de la péréquation des ressources.

Le groupe 463 comprend notamment les subventions cantonales obtenues pour les écoles, pour l'aide sociale (guichet unique) et pour l'accueil pré et parascolaire. Les montants reçus en 2022 sont proches des montants figurant au budget 2022.

1.16 Revenus extraordinaires (groupe 48)

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	Variation CO22 / BU22
	CHF	CHF	CHF	%
489 Prélèvements capital propre	6'933'178.00	6'882'500.00	6'983'824.00	0.74
48 Total	6'933'178.00	6'882'500.00	6'983'824.00	0.74

Un prélèvement de CHF 1.9 million à la réserve de politique conjoncturelle a été enregistré dans les comptes 2022 pour compenser la baisse des revenus fiscaux liée aux impacts de la réforme fiscale cantonale. La réserve de politique conjoncturelle se monte au 31 décembre 2022 à CHF 7.9 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 2022 se présente comme suit :

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	Ecart CO22 - BU22	Ecart CO22 - CO21
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Investissements soumis au mécanisme de maîtrise des finances					
Investissements bruts	18'384'106.27	32'030'000.00	18'019'763.00	-13'645'893.73	364'343.27
- Recettes	-1'274'086.70	-2'202'000.00	-2'225'139.80	927'913.30	951'053.10
Investissements nets	17'110'019.57	29'828'000.00	15'794'623.20	-12'717'980.43	1'315'396.37
Investissements non-soumis au mécanisme de maîtrise des finances					
Investissements bruts	9'326'820.26	18'383'000.00	12'581'233.65	-9'056'179.74	-3'254'413.39
- Recettes	-5'644'415.80	-7'283'000.00	-1'538'759.15	1'638'584.20	-4'105'656.65
Investissements nets	3'682'404.46	11'100'000.00	11'042'474.50	-7'417'595.54	-7'360'070.04
Investissements nets totaux	20'792'424.03	40'928'000.00	26'837'097.70	-20'135'575.97	-6'044'673.67

Le compte des investissements fait apparaître un montant de dépenses nettes de CHF 20.8 millions, montant inférieur au budget 2022.

Depuis 2016, les investissements sont séparés en fonction qu'ils répondent ou non aux critères du mécanisme de maîtrise des finances. Les investissements non-soumis sont financés par des taxes ou sont autoporteurs. Le Conseil communal a octroyé, dans la limite de ses compétences, des crédits complémentaires. Le détail des investissements figure à la page 197.

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

3. EXCEDENT AU BILAN

L'évolution peut être résumée comme suit :

	CHF
Excédent du bilan au 31.12.2021	141'461'147.90
<u>A déduire:</u>	
Résultat des comptes 2022 (déficit)	-6'708'996.00
Excédent du bilan au 31.12.2022	134'752'151.90

4. CONCLUSION

Lors de l'établissement du budget 2022, le monde était encore ébranlé par la pandémie et nombre d'inquiétudes, notamment financières, étaient omniprésentes. Force est de constater avec satisfaction qu'une forte résilience économique a permis d'atteindre un résultat comptable bien meilleur que craint, puisque le déficit budgété était de CHF 14.3 millions alors qu'il se monte finalement à CHF 6.7 millions, soit une réduction de plus de moitié. Il faut cependant relever que cette amélioration significative entre le budget et les comptes se retrouve de manière plus ou moins marquée pour nombre de collectivités publiques en Suisse. Si, en février 2022 éclatait le conflit ukrainien, ses impacts financiers sont encore difficiles à évaluer, mais ont, a priori, peu affecté les comptes. Par contre, la hausse des prix de l'énergie, l'inflation et autres coûts indirects induits par cette guerre et une situation géopolitique mondiale instable risquent d'avoir un impact négatif sur l'exercice 2023 et de réduire la tendance positive de ces trois dernières années qui a permis de passer d'un déficit de CHF 13.3 millions en 2020, à CHF 10.3 millions en 2021 et CHF 6.7 millions en 2022.

Le bon résultat obtenu en 2022 découle d'une bonne maîtrise des charges, d'une baisse de la facture sociale, inférieure de CHF 3.4 millions par rapport aux prévisions, et d'une augmentation des recettes fiscales de CHF 5,9 millions. À titre de comparaison, il est intéressant de constater que les revenus fiscaux, qui s'élevaient à CHF 122.7 millions en 2013 pour la Ville de La Chaux-de-Fonds, ont régulièrement diminué depuis de par les différentes réformes fiscales adoptées dans le canton pour n'atteindre plus que CHF 106,5 millions en 2021, et qu'ils retrouvent en 2022, avec CHF 111.1 millions, le niveau de 2019. Cependant, ce constat ne tient pas compte d'une inflation entre ces deux exercices de 2,7% qui ferait théoriquement monter les recettes de 2019 de CHF 3 millions, rendant ainsi l'équivalence toute relative. On ne peut donc pas encore parler d'une compensation du défaut structurel de recettes occasionné par les réformes fiscales, mais bien d'une inflexion de la tendance, constat que nous ne pouvons qu'espérer s'inscrire résolument dans la durée. Dans le détail des revenus fiscaux, il faut relever une légère hausse des recettes de l'impôt sur les personnes physiques, mais surtout une nette amélioration de CHF 2.4 millions provenant de l'impôt sur les personnes morales, ce qui est réjouissant et démontre l'excellente forme économique de la Métropole horlogère. Cependant, il convient de relever que la part des recettes provenant des personnes morales représente environ le 14% des revenus fiscaux totaux encaissés par une ville à l'économie dynamique comme La Chaux-de-Fonds, alors que celle-ci peut dépasser les 50% dans certaines communes du canton de Neuchâtel.

La marge d'autonomie communale est limitée et la Ville n'a pas de marge de manœuvre dans nombre de domaines, comme par exemple la facture sociale. Il faut cependant relever l'excellente maîtrise des charges de personnel et des charges d'exploitation qui sont quasiment identiques à l'exercice précédent et inférieures de CHF 1.2 million et respectivement CHF 1.6 million par rapport au budget. Cela démontre la rigueur de la gestion des deniers publics, notamment grâce au concours des chef.fe.s de service, des cadres et de l'ensemble des collaboratrices et collaborateurs; qu'ils et elles en soient ici remercié.e.s. Tout en garantissant un niveau élevé de prestation, elles et ils ont permis de réduire le déficit communal. Or la qualité des services délivrés à la population chaux-de-fonnière est un souci quotidien, une préoccupation qui s'inscrit dans la volonté exprimée dans le programme de législature de renforcer la qualité de vie et de rendre la ville plus attractive.

Au chapitre des investissements, l'autorité communale s'est voulue ambitieuse, peut-être trop en regard des difficultés d'approvisionnement rencontrées en 2022, des problèmes de disponibilités des prestataires et des ressources internes, somme toute limitées. Cependant, quand bien même les montants comptabilisés en 2022 peuvent sembler faibles en regard de ceux budgétés, force est de constater que nombre de projets sont bel et bien lancés, que les chantiers ont démarré ou vont débuter incessamment. La Chaux-de-Fonds entame une profonde mue qui augure d'un avenir serein, le Conseil communal en est convaincu.

Certes l'exercice comptable 2022 se solde, une fois encore, par un déficit, mais celui-ci tend à se réduire depuis trois ans et les perspectives demeurent positives, notamment avec la reconnaissance de la réalité des surcharges géotopographiques et une excellente forme affichée par notre économie. De nombreux projets sont en cours d'élaboration partout dans la ville, les grues fleurissent, une dynamique positive se fait sentir partout. Aussi, c'est avec optimisme, confiance et volonté que nous envisageons l'avenir de la Métropole horlogère. C'est dans cet état d'esprit que nous vous invitons, Monsieur le Président, Mesdames, Messieurs, à adopter l'arrêté ci-après.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président

Patrick Herrmann

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 3 mai 2023;
 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 2022 qui comprennent:

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

Charges d'exploitation	CHF	255'763'580.15
Revenus d'exploitation	CHF	-239'233'547.62
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	CHF	16'530'032.53
Charges financières	CHF	16'939'479.12
Revenus financiers	CHF	-19'827'337.65
Résultat provenant de financements (2)	CHF	-2'887'858.53
Résultat opérationnel (1+2)	CHF	13'642'174.00
Charges extraordinaires	CHF	-
Revenus extraordinaires	CHF	-6'933'178.00
Résultat extraordinaire (3)	CHF	-6'933'178.00
Résultat total, compte de résultats (1+2+3)	CHF	6'708'996.00

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

Dépenses	CHF	27'710'926.53
Recettes	CHF	-6'918'502.50
Total du compte des investissements	CHF	20'792'424.03

c) L'excédent au bilan au 31 décembre 2022 est de CHF 134'752'151.90

Article 2 - La gestion du Conseil communal durant l'exercice 2022 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 20 juin 2023

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

Le président Cédric Haldimann	La secrétaire Marina Schneeberger
----------------------------------	--------------------------------------



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

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 2022, le compte de profits et pertes, le compte d'investissements et le tableau des flux de trésorerie pour l'exercice arrêté à cette date ainsi que l'annexe (page 35, page 47, page 193, pages 197 à 206 comprise, pages 223 à 254 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 commune.
- 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 12 mai 2023
SCH/sco

FIDUCIAIRE
MULLER CHRISTE & ASSOCIÉS SA

 Signature électronique authentifiée



David Marchand
expert-réviseur agréé

 Signature électronique authentifiée



Sébastien Charpié
expert-réviseur agréé
(réviseur responsable)

Comptes 2022

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

Comptes 2022

1. Bilan condensé

1. Bilan condensé

		31.12.2022	31.12.2021
1	Actif	746'567'906.69	737'779'493.39
10	Patrimoine financier (PF)	199'311'020.64	193'342'226.74
100	Disponibilités et placements à court terme	9'700'322.57	3'605'959.15
101	Créances	32'944'519.14	31'442'415.87
104	Actifs de régularisation	23'683'707.21	25'232'834.21
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	358'720.12	498'833.33
107	Placements financiers	473'401.00	501'201.00
108	Immobilisations corporelles du PF	132'150'350.60	132'060'983.18
14	Patrimoine administratif (PA)	547'256'886.05	544'437'266.65
140	Immobilisations corporelles du PA	464'508'802.62	467'735'821.59
142	Immobilisations incorporelles	2'488'499.18	1'150'530.81
144	Prêts	1'237'173.25	1'197'503.25
145	Participations, capital social	79'022'411.00	74'353'411.00
2	Passif	-746'567'906.69	-737'779'493.39
20	Capitaux de tiers	-519'269'777.93	-497'301'056.56
200	Engagements courants	-26'445'762.02	-25'229'696.69
201	Engagements financiers à court terme	-136'028'000.00	-45'000'000.00
204	Passifs de régularisation	-14'007'752.96	-12'275'010.83
205	Provisions à court terme	-175'600.00	-451'883.80
206	Engagements financiers à long terme	-338'098'500.00	-401'685'000.00
208	Provisions à long terme	-2'483'110.76	-10'628'413.05
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	-227'298'128.76	-240'478'436.83
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-8'251'986.67	-8'521'461.35
291	Fonds	-4'868'979.35	-4'137'638.74
293	Préfinancements	-7'327'736.80	-7'388'936.80
294	Réserve de politique conjoncturelle	-7'850'000.00	-9'750'000.00
295	Réserve liée au retraitement du patrimoine administratif	-64'247'274.04	-69'219'252.04
299	Excédent/découvert du bilan	-134'752'151.90	-141'461'147.90
	<i>Excédent/découvert du bilan au 1er janvier</i>	<i>-141'461'147.90</i>	<i>-151'737'790.37</i>
	<i>Résultat de l'exercice</i>	<i>6'708'996.00</i>	<i>10'276'642.47</i>

Comptes 2022

2. Bilan détaillé

2. Bilan détaillé

		31.12.2022	31.12.2021
1	Actif	746'567'906.69	737'779'493.39
10	Patrimoine financier (PF)	199'311'020.64	193'342'226.74
100	Disponibilités et placements à court terme	9'700'322.57	3'605'959.15
1000	Liquidités	90'860.94	110'400.74
10000	Caisse principale	17'990.50	25'417.55
10001	Caisses secondaires	30'476.75	50'837.95
10002	Avances de caisses	32'100.00	31'200.00
10007	Liquidités et avances de caisse en monnaies étrangères	10'293.69	2'945.24
1001	Postfinance	4'623'534.29	1'327'370.84
10010	Comptes commerciaux Postfinance	4'623'534.29	1'327'370.84
1002	Banque	4'985'927.34	2'168'187.57
10020	Comptes courants bancaires	4'985'927.34	2'168'187.57
101	Créances	32'944'519.14	31'442'415.87
1010	Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers	4'925'939.42	5'992'068.12
10100	Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers	4'528'140.92	5'453'307.12
10101	Créances résultant de l'impôt anticipé	397'798.50	538'761.00
1011	Comptes courants avec des tiers	2'507'141.43	4'076'726.50
10110	Comptes courants avec des tiers	2'507'141.43	4'076'726.50
1012	Créances fiscales	22'767'104.01	20'883'574.69
10120	Du croire impôts	-1'185'000.00	-1'098'000.00
10121	Débiteurs impôts personnes physiques	23'588'924.91	21'855'396.95
10123	Débiteurs impôts des contribuables taxés à la source	120'879.06	103'026.43
10124	Contentieux des personnes morales (PMGEN)	17'848.62	23'151.31
10125	Débiteurs impôt foncier	224'451.42	0.00
1013	Acomptes à des tiers	11'435.65	8'245.25
10131	Avances sur salaires	11'435.65	8'245.25
1016	Avances pour frais administratifs provisoires	1'000.00	2'200.00
10160	Avances pour frais administratifs provisoires	1'000.00	2'200.00
1017	Comptes d'attentes	2'539'027.50	401'575.80
10170	Comptes d'attentes	2'539'027.50	401'575.80
1019	Autres créances	192'871.13	78'025.51
10192	Impôt préalable de la TVA	192'871.13	78'025.51
104	Actifs de régularisation	23'683'707.21	25'232'834.21
1040	Charges de personnel	128'203.00	238'551.10
10400	Charges de personnel	128'203.00	238'551.10

		31.12.2022	31.12.2021
1041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	19'073.18	61'431.75
10410	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	19'073.18	61'431.75
1042	Impôts	14'981'572.29	13'920'563.69
10420	Impôts	14'981'572.29	13'920'563.69
1043	Transfert du compte de résultat	1'984'142.46	4'976'877.85
10430	Transfert du compte de résultat	1'984'142.46	4'976'877.85
1044	Charges financières/revenus financiers	95'529.10	58'340.50
10440	Charges financières/revenus financiers	95'529.10	58'340.50
1045	Autres revenus d'exploitation	2'749'690.08	2'390'687.57
10450	Autres revenus d'exploitation	2'749'690.08	2'390'687.57
1046	Actifs de régularisation, compte des investissements	599'125.50	429'218.10
10460	Actifs de régularisation, compte des investissements	599'125.50	429'218.10
1049	Autres actifs de régularisation, compte de résultats	3'126'371.60	3'157'163.65
10490	Autres actifs de régularisation, compte de résultats	3'126'371.60	3'157'163.65
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	358'720.12	498'833.33
1060	Articles de commerce	234'228.93	364'068.85
10600	Compte général	234'228.93	364'068.85
1062	Produits semi-finis et finis	124'491.19	134'764.48
10620	Compte général	124'491.19	134'764.48
107	Placements financiers	473'401.00	501'201.00
1070	Actions et parts sociales	173'401.00	181'201.00
10700	Actions	173'400.00	181'200.00
10702	Parts sociales	1.00	1.00
1071	Placements à intérêts	300'000.00	320'000.00
10710	Prêts à long terme PF	300'000.00	320'000.00
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier	132'150'350.60	132'060'983.18
1080	Terrains PF	45'665'325.70	49'916'689.62
10800	Terrains PF	45'665'325.70	49'916'689.62
1084	Bâtiments PF	78'740'136.40	75'565'502.00
10840	Bâtiments PF	78'740'136.40	75'565'502.00
1089	Autres immobilisations corporelles PF	7'744'888.50	6'578'791.56
10890	Autres immobilisations corporelles PF	7'744'888.50	6'578'791.56
14	Patrimoine administratif (PA)	547'256'886.05	544'437'266.65
140	Immobilisations corporelles du patrimoine administratif	464'508'802.62	467'735'821.59
1400	Terrains PA non bâtis	568'648.20	553'131.20
14000	Compte général	568'648.20	553'131.20

		31.12.2022	31.12.2021
1401	Routes / voies de communication	50'584'611.05	52'811'174.00
14010	Compte général	50'584'611.05	52'811'174.00
1402	Aménagement des eaux	88'660.98	91'188.98
14020	Compte général	88'660.98	91'188.98
1403	Autres ouvrages de génie civil	64'560'122.86	66'876'027.97
14030	Compte général	30'636'524.19	32'672'002.25
14031	Approvisionnement en eau	33'922'423.07	34'201'676.12
14033	Elimination des déchets	1'175.60	2'346.60
14034	Entreprise électrique	0.00	3.00
1404	Bâtiments du PA (terrains bâtis)	236'027'551.59	243'113'052.13
14040	Compte général	236'027'551.59	243'113'052.13
1405	Forêts	831'759.20	866'916.00
14050	Compte général	831'759.20	866'916.00
1406	Biens mobiliers PA	77'390'871.37	75'637'475.93
14060	Compte général	75'973'996.02	74'149'474.76
14061	Approvisionnement en eau	1'416'875.35	1'488'001.17
1407	Immobilisations en cours de construction PA	34'456'577.37	27'786'855.38
14070	Compte général	21'510'038.99	16'911'268.07
14071	Approvisionnement en eau	12'946'538.38	10'875'587.31
142	Immobilisations incorporelles	2'488'499.18	1'150'530.81
1420	Logiciels	48'337.15	17'651.15
14200	Compte général	48'337.15	17'651.15
1427	Immobilisations incorporelles en cours	1'880'475.05	791'276.05
14270	Compte général	1'880'475.05	791'276.05
1429	Autres immobilisations incorporelles	559'686.98	341'603.61
14290	Compte général	559'686.98	341'603.61
144	Prêts	1'237'173.25	1'197'503.25
1445	Prêts aux entreprises privées	248'000.00	169'000.00
14450	Compte général	248'000.00	169'000.00
1446	Prêts aux organisations privées à but non lucratif	989'173.25	1'028'503.25
14460	Compte général	989'173.25	1'028'503.25
145	Participations, capital social	79'022'411.00	74'353'411.00
1454	Participations aux entreprises publiques	78'966'708.00	74'005'508.00
14540	Compte général	78'966'708.00	74'005'508.00

		31.12.2022	31.12.2021
1455	Participations aux entreprises privées	55'701.00	347'901.00
14550	Compte général	55'701.00	347'901.00
1456	Participations aux organisations privées à but non lucratif	2.00	2.00
14560	Compte général	2.00	2.00
2	Passif	-746'567'906.69	-737'779'493.39
20	Capitaux de tiers	-519'269'777.93	-497'301'056.56
200	Engagements courants	-26'445'762.02	-25'229'696.69
2000	Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers	-17'477'683.88	-17'684'979.11
20000	Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers	-17'477'683.88	-17'684'979.11
2001	Comptes courants avec des tiers	-2'295'698.22	-2'340'246.69
20010	Comptes courants avec des tiers, compte général	-2'295'698.22	-2'091'322.34
20011	Comptes courants avec les assurances sociales	0.00	-248'924.35
2002	Impôts	-4'919'495.75	-3'368'171.92
20020	Impôts communaux	-4'641'692.66	-3'144'527.54
20022	Dettes fiscales de la TVA	-277'803.09	-223'644.38
2003	Acomptes reçus de tiers	-915'715.77	-977'052.40
20030	Acomptes reçus de tiers	-915'715.77	-977'052.40
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	-91'390.00	-85'167.50
20060	Dépôts et cautions	-91'390.00	-85'167.50
2007	Comptes d'attentes	-742'523.26	-770'823.93
20070	Comptes d'attentes	-742'523.26	-770'823.93
201	Engagements financiers à court terme	-136'028'000.00	-45'000'000.00
2010	Engagements envers des intermédiaires financiers	-98'500'000.00	-25'000'000.00
20103	Engagements à court terme envers d'autres établissements de crédit	-98'500'000.00	-25'000'000.00
2014	Part à court terme d'engagements à long terme	-37'528'000.00	-20'000'000.00
20144	Part à court terme d'emprunts à long terme	-37'528'000.00	-20'000'000.00
204	Passifs de régularisation	-14'007'752.96	-12'275'010.83
2040	Charges de personnel	-1'657'750.30	-1'630'713.60
20400	Charges de personnel	-1'657'750.30	-1'630'713.60
2041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-1'066'842.82	-783'597.76
20410	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-1'066'842.82	-783'597.76

		31.12.2022	31.12.2021
2042	Impôts	-165'000.00	-1'164'788.40
20420	Impôts	-165'000.00	-1'164'788.40
2043	Transfert du compte de résultats	-2'177'621.87	-1'175'544.48
20430	Transfert du compte de résultats	-2'177'621.87	-1'175'544.48
2044	Charges financières/revenus financiers	-3'111'272.38	-2'901'666.00
20440	Charges financières/revenus financiers	-3'111'272.38	-2'901'666.00
2045	Autres revenus d'exploitation	-389'233.00	-540'699.10
20450	Autres revenus d'exploitation	-389'233.00	-540'699.10
2046	Passifs de régularisation, compte des investissements	-5'440'032.59	-3'998'993.22
20460	Passifs de régularisation, compte des investissements	-5'440'032.59	-3'998'993.22
2049	Autres passifs de régularisation, compte de résultats	0.00	-79'008.27
20490	Autres passifs de régularisation, compte de résultats	0.00	-79'008.27
205	Provisions à court terme	-175'600.00	-451'883.80
2051	Provisions à court terme pour autres droits du personnel	-175'600.00	-168'833.80
20510	Provisions à court terme pour autres droits du personnel	-175'600.00	-168'833.80
2059	Autres provisions à court terme	0.00	-283'050.00
20590	Autres provisions à court terme	0.00	-283'050.00
206	Engagements financiers à long terme	-338'098'500.00	-401'685'000.00
2063	Emprunts	-338'098'500.00	-401'685'000.00
20630	Emprunts à long terme	-154'098'500.00	-162'685'000.00
20631	Emprunts à long terme, créanciers étrangers	-19'000'000.00	-74'000'000.00
20639	Emprunt ATF/swap	-165'000'000.00	-165'000'000.00
208	Provisions à long terme	-2'483'110.76	-10'628'413.05
2081	Provisions pour les prétentions à long terme du personnel	-493'160.00	-466'591.00
20810	Provisions pour les prétentions à long terme du personnel	-493'160.00	-466'591.00
2085	Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation	-1'578'734.71	-2'003'875.00
20850	Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation	-1'578'734.71	-2'003'875.00
2087	Provisions pour charges financières	-328'000.00	-8'078'310.00
20870	Provisions pour charges financières	-328'000.00	-8'078'310.00
2089	Autres provisions à long terme du compte de résultats	-83'216.05	-79'637.05
20890	Autres provisions à long terme du compte de résultats	-83'216.05	-79'637.05
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

		31.12.2022	31.12.2021
29	Capitaux propres	-227'298'128.76	-240'478'436.83
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-8'251'986.67	-8'521'461.35
2900	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres	-8'251'986.67	-8'521'461.35
29001	Financement spécial, station de pompage	-4'046'573.63	-4'556'786.62
29002	Financement spécial, traitement des eaux usées	-3'417'136.33	-3'572'589.25
29003	Financement spécial, élimination des déchets ménages	-644'090.22	-484'157.43
29005	Financement spécial, élimination des déchets entreprises	-144'186.49	92'071.95
291	Fonds	-4'868'979.35	-4'137'638.74
2910	Fonds enregistrés comme capitaux propres	-2'715'573.33	-1'994'263.38
29100	Taxes compensatoires pour places de stationnement	-617'297.76	-647'689.16
29101	Fonds forestier	-214'590.45	-208'068.45
29102	Fonds d'auto-assurance		
29103	Taxe d'équipement (desserte)		
29106	Fonds pour redevance à vocation énergétique	-822'749.07	-545'505.77
29107	Fonds communal des mobilités	-990'558.05	-593'000.00
29108	Fonds communal des vélos	-70'378.00	0.00
2911	Legs et fondations sans personnalité juridique enregistrés comme capitaux propres	-2'153'406.02	-2'143'375.36
29110	Libéralités affectées	-2'153'406.02	-2'143'375.36
293	Préfinancements	-7'327'736.80	-7'388'936.80
2930	Préfinancements	-7'327'736.80	-7'388'936.80
29301	Station de pompage	-7'327'736.80	-7'388'936.80
294	Réserve de politique conjoncturelle	-7'850'000.00	-9'750'000.00
2940	Réserve de politique conjoncturelle	-7'850'000.00	-9'750'000.00
29400	Réserve de politique conjoncturelle	-7'850'000.00	-9'750'000.00
295	Réserve liée au retraitement	-64'247'274.04	-69'219'252.04
2950	Compte général	-64'247'274.04	-69'219'252.04
29500	Compte général	-64'247'274.04	-69'219'252.04
299	Excédent/découvert du bilan	-134'752'151.90	-141'461'147.90
2990	Résultat annuel	6'708'996.00	10'276'642.47
29900	Résultat annuel	6'708'996.00	10'276'642.47
2999	Résultats cumulés des années précédentes	-141'461'147.90	-151'737'790.37
	<i>Excédent/découvert du bilan au 1er janvier</i>	<i>-141'461'147.90</i>	<i>-151'737'790.37</i>

Comptes 2022

3. Compte de résultats condensé par nature

3. Compte de résultats condensé par nature

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	Ecart C22 - BU22	Ecart C22 - C21
Charges d'exploitation	255'763'580.15	262'514'790.00	254'597'883.97	-6'751'209.85	1'165'696.18
30 Charges de personnel	117'395'472.32	118'593'810.00	117'191'078.15	-1'198'337.68	204'394.17
31 Biens, services, autres charges exploitation	39'346'848.94	40'904'960.00	39'457'763.46	-1'558'111.06	-110'914.52
33 Amortissements patrimoine administratif	23'369'614.84	22'854'720.00	23'328'506.30	514'894.84	41'108.54
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	1'829'568.53	1'592'520.00	1'886'283.27	237'048.53	-56'714.74
36 Charges de transfert	35'577'332.43	39'986'080.00	37'612'526.04	-4'408'747.57	-2'035'193.61
39 Imputations internes	38'244'743.09	38'582'700.00	35'121'726.75	-337'956.91	3'123'016.34
Revenus d'exploitation	-239'233'547.62	-234'888'420.00	-231'824'832.11	-4'345'127.62	-7'408'715.51
40 Revenus fiscaux	-111'080'777.99	-105'185'000.00	-106'494'178.63	-5'895'777.99	-4'586'599.36
41 Revenus régaliens et de concessions	-213'281.31	-210'630.00	-214'368.50	-2'651.31	1'087.19
42 Prestation services et taxes redevances	-38'584'060.73	-40'148'400.00	-38'639'270.64	1'564'339.27	55'209.91
43 Revenus divers	-526'244.10	-367'020.00	-429'308.48	-159'224.10	-96'935.62
45 Prélèvement s/fonds et financements spéciaux	-1'372'641.86	-631'600.00	-357'466.55	-741'041.86	-1'015'175.31
46 Revenus de transfert	-49'211'798.54	-49'763'070.00	-50'568'512.56	551'271.46	1'356'714.02
49 Imputations internes	-38'244'743.09	-38'582'700.00	-35'121'726.75	337'956.91	-3'123'016.34
Résultat provenant des activités d'exploitation	16'530'032.53	27'626'370.00	22'773'051.86	-11'096'337.47	-6'243'019.33
34 Charges financières	16'939'479.12	14'358'170.00	18'463'690.56	2'581'309.12	-1'524'211.44
44 Revenus financiers	-19'827'337.65	-20'802'710.00	-23'994'690.95	975'372.35	4'167'353.30
Résultat provenant de financements	-2'887'858.53	-6'444'540.00	-5'531'000.39	3'556'681.47	2'643'141.86
Résultat opérationnel	13'642'174.00	21'181'830.00	17'242'051.47	-7'539'656.00	-3'599'877.47
38 Charges extraordinaires	0.00	0.00	18'415.00	0.00	-18'415.00
48 Revenus extraordinaires*	-6'933'178.00	-6'882'500.00	-6'983'824.00	-50'678.00	50'646.00
Résultat extraordinaire	-6'933'178.00	-6'882'500.00	-6'965'409.00	-50'678.00	32'231.00
Résultat total, compte de résultats	6'708'996.00	14'299'330.00	10'276'642.47	-7'590'334.00	-3'567'646.47

* Les prélèvements à la réserve de politique conjoncturelle de 1.9 million aux comptes 2022, 1.9 million au budget 2022 et 1.95 million aux comptes 2021.

Comptes 2022

4. Compte de résultats détaillé selon l'institutionnelle

		Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
Ville de La Chaux-de-Fonds				
	<i>Total des charges</i>	272,703,059.27	276,872,960	273,079,989.53
	<i>Total des revenus</i>	265,994,063.27 -	262,573,630 -	262,803,347.06 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	6,708,996.00	14,299,330	10,276,642.47
Administration générale				
	<i>Total des charges</i>	15,739,350.95	15,959,210	14,943,010.19
	<i>Total des revenus</i>	4,406,104.32 -	3,845,220 -	1,013,184.77 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	11,333,246.63	12,113,990	13,929,825.42
100	Conseil général			
	<i>Total des charges</i>	96,235.75	88,700	85,689.55
	<i>Total des revenus</i>	0.00	0	0.00
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	96,235.75	88,700	85,689.55
31	Biens, services, autres charges exploit.	29,235.75	13,200	18,689.55
31020200	Frais d'impression, photocopies	2,374.70	2,500	4,332.55
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0.00	0	145.00
31300000	Prestations de services de tiers	16,887.85	5,000	7,582.15
31300300	Frais de port - Affranchissements	555.60	1,100	1,034.20
31300430	Frais de réception	9,417.60	4,600	5,595.65
36	Charges de transfert	67,000.00	75,500	67,000.00
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	67,000.00	75,500	67,000.00
110	Conseil communal			
	<i>Total des charges</i>	3,075,224.72	3,102,930	3,173,282.06
	<i>Total des revenus</i>	0.00	0	0.00
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	3,075,224.72	3,102,930	3,173,282.06
30	Charges de personnel	2,269,564.30	2,333,300	2,399,395.95
30000000	Salaires-indemnités membres d'autorités	971,376.25	971,400	962,806.00
30000005	Indemnité de sortie Conseil communal	26,569.00	25,000	114,864.10
30000100	Pensions retraite	696,952.80	697,000	712,062.60
30009000	Rmbts salaires membres d'autorités	106,039.00 -	100,000 -	105,652.30 -
30100000	Salaires du personnel	314,248.60	340,700	325,318.75
30100200	Jubilaires / ancienneté	0.00	900	900.00
30109000	Rbt salaire personnel admin/exploitation	2,845.55 -	0	14,227.75 -
30400000	Allocations enfants & formation	22,044.00	23,000	23,710.50
30420000	Indemnités de repas	15,000.00	15,000	15,000.00
30490020	Indemn. Déplacements	15,000.00	15,000	15,000.00
30490030	Allocations résidence	2,775.00	3,300	3,300.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	69,820.80	72,300	75,645.95
30500010	Contributions à la caisse de chômage	10,928.60	11,300	12,617.90
30500020	Cotisations pré et parascolaire	2,289.10	2,400	2,479.05
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	164,303.15	188,500	184,568.50
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	13,022.90	13,400	11,768.10
30540000	Contributions à la caisse ALFA	26,704.55	27,700	28,931.75
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	14,742.35	15,100	14,743.20
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,106.25	1,150	1,198.80
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	7,376.00	7,650	7,990.50
30990000	Autres charges de personnel	4,189.50	2,500	6,370.30
31	Biens, services, autres charges exploit.	767,611.42	745,500	760,586.11
31000000	Fourniture et matériel de bureau	132.35	500	283.70
31020200	Frais d'impression, photocopies	6,797.10	500	10,972.75
31020600	Participations publications externes	17,500.00	18,000	17,308.00
31060000	Matériel médical et sanitaire	0.00	0	42.00
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	172.30	0	543.25
31200100	Electricité-Eau-Gaz	832.80	300	788.60

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	
Administration générale				
31300000	Prestations de services de tiers	836.85	0	24,000.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	616,100.61	614,000	560,142.85
31300300	Frais de port - Affranchissements	1,274.61	2,000	798.60
31300430	Frais de réception	25,181.50	17,100	41,202.87
31340110	Assurances RC	376.60	500	376.60
31340130	Assurances choses	49.70	100	49.89
31600100	Location local, terrain, surface, place	91,418.80	87,000	96,342.05
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	6,938.20	5,500	7,734.95
36	Charges de transfert	4,479.00	500	13,300.00
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	1,500.00	500	500.00
36370010	Subventions aux personnes physiques	2,979.00	0	12,800.00
39	Imputations internes	33,570.00	23,630	0.00
39101000	Prestations informatiques	33,570.00	23,630	0.00
115	Parlement des Jeunes			
	<i>Total des charges</i>	<i>14,003.99</i>	<i>14,000</i>	<i>11,149.71</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>14,003.99</i>	<i>14,000</i>	<i>11,149.71</i>
31	Biens, services, autres charges exploit.	3.99	0	4.01
31340130	Assurances choses	3.99	0	4.01
36	Charges de transfert	14,000.00	14,000	11,145.70
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	14,000.00	14,000	11,145.70
121	Chancellerie			
	<i>Total des charges</i>	<i>562,640.99</i>	<i>517,100</i>	<i>484,651.63</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>23,471.20</i>	<i>0</i>	<i>12,054.10</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>539,169.79</i>	<i>517,100</i>	<i>472,597.53</i>
30	Charges de personnel	432,239.60	391,750	377,057.00
30100000	Salaires du personnel	345,864.40	308,500	298,576.30
30400000	Allocations enfants & formation	4,650.60	1,000	1,406.25
30490030	Allocations résidence	2,533.35	3,000	3,000.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	18,637.15	17,200	16,559.55
30500010	Contributions à la caisse de chômage	3,720.40	3,400	3,305.75
30500020	Cotisations pré et parascolaire	611.05	600	542.75
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	39,705.50	41,750	38,898.25
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	3,976.45	3,900	3,290.90
30540000	Contributions à la caisse ALFA	7,110.10	6,650	6,333.05
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	3,178.05	3,650	3,133.10
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	295.25	300	262.25
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	1,957.30	1,800	1,748.85
31	Biens, services, autres charges exploit.	87,902.69	90,500	94,662.58
31000000	Fourniture et matériel de bureau	648.65	800	2,477.70
31020100	Annonces-Publications	3,840.00	2,500	2,592.00
31020200	Frais d'impression, photocopies	777.55	1,100	0.00
31030100	Abonnement journaux, magazines	276.00	1,000	276.00
31060000	Matériel médical et sanitaire	0.00	0	40.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	730.00	0	1,994.80
31200100	Electricité-Eau-Gaz	693.95	400	652.60
31300000	Prestations de services de tiers	43,250.00	45,000	43,080.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	153.20	0	203.20
31300300	Frais de port - Affranchissements	2,651.20	2,500	4,653.75
31300430	Frais de réception	139.40	0	1,001.60
31340110	Assurances RC	84.80	200	84.80
31340130	Assurances choses	74.54	100	74.83

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	
Administration générale				
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	500	0.00
31600100	Location local, terrain, surface, place	34,240.50	36,000	37,443.30
31700000	Déplacements véhicule privé	0.00	0	58.80
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	342.90	400	29.20
39	Imputations internes	42,498.70	34,850	12,932.05
39000030	Vin offert par la Ville	26,565.10	23,000	12,593.25
39100100	Déchets - taxe de base	533.60	350	338.80
39101000	Prestations informatiques	15,400.00	11,500	0.00
42	Prestations de services et taxes	400.00 -	0	400.00 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	400.00 -	0	400.00 -
49	Imputations internes	23,071.20 -	0	11,654.10 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	8,973.60 -	0	11,654.10 -
49800040	Indemnités maternité	14,097.60 -	0	0.00
122	Service de l'économie			
	<i>Total des charges</i>	279,633.76	274,960	40,707.30
	<i>Total des revenus</i>	16,446.90 -	0	0.00
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	263,186.86	274,960	40,707.30
30	Charges de personnel	137,090.60	122,300	17,777.70
30100000	Salaires du personnel	109,861.55	96,300	13,625.35
30490020	Indemn. Déplacements	1,056.00	0	132.00
30490030	Allocations résidence	89.45	700	0.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	6,037.30	5,300	748.15
30500010	Contributions à la caisse de chômage	1,209.65	1,100	149.85
30500020	Cotisations pré et parascolaire	197.95	200	24.50
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	14,242.90	13,800	2,570.90
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	1,353.30	1,100	150.00
30540000	Contributions à la caisse ALFA	2,309.10	2,000	286.10
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	0.00	1,100	0.00
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	95.70	100	11.85
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	637.70	600	79.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	139,394.96	145,100	15,532.60
31000000	Fourniture et matériel de bureau	0.00	1,000	0.00
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	0.00	0	611.65
31010600	Matériel d'exploitation-promotionnel	428.11	1,500	0.00
31020200	Frais d'impression, photocopies	387.75	1,000	0.00
31030100	Abonnement journaux, magazines	1,430.10	500	20.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	8,842.25	10,000	0.00
31200100	Electricité-Eau-Gaz	147.40	0	0.00
31300000	Prestations de services de tiers	112,841.90	125,000	12,500.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	0.00	100	247.00
31300430	Frais de réception	14,530.85	3,000	2,153.95
31700000	Déplacements véhicule privé	336.70	0	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	449.90	3,000	0.00
36	Charges de transfert	0.00	4,500	7,397.00
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	0.00	4,500	7,397.00
39	Imputations internes	3,148.20	3,060	0.00
39100100	Déchets - taxe de base	88.20	0	0.00
39101000	Prestations informatiques	3,060.00	3,060	0.00
43	Revenus divers	16,446.90 -	0	0.00
43090010	Sponsoring	16,446.90 -	0	0.00

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
Administration générale			
123	Service informatique communal		
	<i>Total des charges</i>	3,624,767.07	3,442,603.34
	<i>Total des revenus</i>	3,393,156.80 -	210,907.15 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	231,610.27	3,231,696.19
30	Charges de personnel	46,038.00	47,764.35
30490010	Indemnité téléphonie	46,038.00	47,764.35
31	Biens, services, autres charges exploit.	3,049,615.84	2,988,689.49
31020200	Frais d'impression, photocopies	270,906.32	290,738.95
31130010	Matériel informatique	48,348.15	55,191.45
31180000	Développement & achat logiciels-licences	11,802.00	83,732.73
31300000	Prestations de services de tiers	59,044.31	25,763.75
31300210	Téléphonie et télécommunications	167,400.60	202,705.15
31300400	Frais bancaires et postaux	9.97	9.53
31330100	Mandat prestations informatiques	1,259,671.00	1,212,038.20
31340130	Assurances choses	869.00	869.00
31530010	Entretien de matériel informatique	721,844.05	692,776.70
31580100	Maintenance logiciels	458,694.69	395,953.83
31690010	Locations éléments de télécommunication	51,025.75	28,910.20
33	Amortissement patrimoine administratif	529,113.23	406,149.50
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	529,113.23	406,149.50
42	Prestations de services et taxes	1,170.00 -	6,300.00 -
42500010	Vente d'appareils et véhicules usagés	1,170.00 -	5,310.00 -
42600000	Remboursements de tiers	0.00	990.00 -
43	Revenus divers	2,558.80 -	16,935.15 -
43090000	Autres revenus d'exploitation	2,558.80 -	16,935.15 -
46	Revenus de transfert	75,998.00 -	0.00
46310000	Subvention des cantons et concordats	75,998.00 -	0.00
49	Imputations internes	3,313,430.00 -	187,672.00 -
49000010	Matériel informatique	0.00	0.00
49101000	Prestations informatiques	3,313,430.00 -	187,672.00 -
124	Affaires juridiques		
	<i>Total des charges</i>	279,970.57	250,520.59
	<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	279,970.57	250,520.59
30	Charges de personnel	195,652.20	196,216.25
30100000	Salaires du personnel	153,687.95	152,332.70
30400000	Allocations enfants & formation	3,960.00	3,960.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	8,438.40	8,364.20
30500010	Contributions à la caisse de chômage	1,655.90	1,650.90
30500020	Cotisations pré et parascolaire	276.80	274.30
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	19,791.00	22,035.60
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	1,822.45	1,631.55
30540000	Contributions à la caisse ALFA	3,227.30	3,199.25
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1,767.35	1,751.75
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	133.85	132.60
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	891.20	883.40
31	Biens, services, autres charges exploit.	80,508.37	54,304.34
31000000	Fourniture et matériel de bureau	0.00	10.15
31020200	Frais d'impression, photocopies	0.00	0.00

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	
Administration générale				
31030100	Abonnement journaux, magazines	256.10	700	44.10
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	2,641.00	2,000	2,621.75
31200100	Electricité-Eau-Gaz	231.35	400	217.65
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	50.00	350	0.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	87.05	100	49.10
31300430	Frais de réception	51.10	0	0.00
31320300	Conseillers externes - Experts	58,141.00	40,000	34,766.65
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	1,990.30	1,000	500.00
31340110	Assurances RC	28.90	200	28.90
31340130	Assurances choses	69.57	100	69.84
31600100	Location local, terrain, surface, place	16,634.80	17,500	15,768.80
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	327.20	700	227.40
39	Imputations internes	3,810.00	4,310	0.00
39100100	Déchets - taxe de base	0.00	50	0.00
39101000	Prestations informatiques	3,810.00	4,260	0.00
126	Communication et promotion de la Ville			
	<i>Total des charges</i>	<i>795,126.39</i>	<i>615,330</i>	<i>575,807.68</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>12,245.00</i>	<i>1,000</i>	<i>3,051.10</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>782,881.39</i>	<i>614,330</i>	<i>572,756.58</i>
30	Charges de personnel	529,453.60	423,320	497,016.50
30100000	Salaires du personnel	408,684.60	319,500	387,106.55
30100300	Salaires du personnel en formation	13,824.10	10,300	14,766.70
30400000	Allocations enfants & formation	5,676.00	7,330	7,326.00
30490030	Allocations résidence	2,463.90	3,200	3,900.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	23,079.30	18,300	22,067.10
30500010	Contributions à la caisse de chômage	4,617.45	3,700	3,867.45
30500020	Cotisations pré et parascolaire	756.55	600	723.55
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	49,400.80	43,250	39,400.10
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	5,037.85	4,100	3,456.15
30540000	Contributions à la caisse ALFA	8,817.50	7,000	8,439.50
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	4,198.05	3,800	3,282.80
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	365.35	290	349.50
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	2,432.15	1,950	2,331.10
30900000	Formation métier	100.00	0	0.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	217,156.39	154,550	78,667.98
31000000	Fourniture et matériel de bureau	166.40	250	40.00
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	1,692.14	850	157.45
31010550	Marchandises et objets pour revente	60.60	0	4,739.35
31010600	Matériel d'exploitation-promotionnel	13,612.41	5,000	0.00
31020100	Annonces-Publications	6,326.95	8,000	0.00
31020200	Frais d'impression, photocopies	72,212.55	49,610	11,690.30
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	379.00	5,000	8,608.45
31030100	Abonnement journaux, magazines	0.00	410	420.00
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0.00	50	0.00
31051100	Frais de réception refacturés	0.00	500	0.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	1,135.00	0	0.00
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	5,126.40	3,000	1,306.50
31200100	Electricité-Eau-Gaz	0.00	270	162.40
31300000	Prestations de services de tiers	45,083.98	41,000	14,749.15
31300300	Frais de port - Affranchissements	41,542.29	35,610	14,506.22
31300430	Frais de réception	276.30	750	138.00
31300840	Publications, édition	27,140.40	0	0.00
31320300	Conseillers externes - Experts	0.00	0	8,885.25
31340110	Assurances RC	106.00	250	106.00

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	
Administration générale				
31340130	Assurances choses	37.07	0	37.21
31600100	Location local, terrain, surface, place	0.00	0	10,941.30
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	0.00	1,000	0.00
31700000	Déplacements véhicule privé	0.00	500	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	153.50	500	115.00
31810010	Pertes sur débiteurs	40.00	0	0.00
31920000	Droits d'auteur & autre indemnités. droits	2,065.40	2,000	2,065.40
39	Imputations internes	48,516.40	37,460	123.20
39100100	Déchets - taxe de base	176.40	110	123.20
39101000	Prestations informatiques	48,340.00	37,350	0.00
42	Prestations de services et taxes	8,108.45 -	1,000 -	1,282.10 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	8,108.45 -	1,000 -	1,282.10 -
49	Imputations internes	4,136.55 -	0	1,769.00 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	4,317.35 -	0	1,430.00 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	180.80	0	339.00 -
130	Contrôle des habitants			
	<i>Total des charges</i>	<i>1,544,801.42</i>	<i>1,314,960</i>	<i>1,338,195.21</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>745,389.58 -</i>	<i>450,000 -</i>	<i>645,207.20 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>799,411.84</i>	<i>864,960</i>	<i>692,988.01</i>
30	Charges de personnel	716,966.70	703,800	701,147.20
30100000	Salaires du personnel	557,459.55	542,550	536,765.55
30100200	Jubilaires / ancienneté	1,080.00	1,070	0.00
30100300	Salaires du personnel en formation	11,369.60	8,240	15,142.50
30400000	Allocations enfants & formation	10,890.00	10,890	11,533.50
30490020	Indemn. Déplacements	1,056.00	1,250	1,056.00
30490030	Allocations résidence	3,900.00	3,900	3,300.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	31,054.50	30,520	29,919.50
30500010	Contributions à la caisse de chômage	6,221.20	6,120	5,994.85
30500020	Cotisations pré et parascolaire	1,018.75	1,000	981.00
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	63,044.60	69,680	68,639.35
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	7,065.10	6,850	6,114.60
30540000	Contributions à la caisse ALFA	11,876.95	11,670	11,443.20
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	6,258.60	6,340	6,171.50
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	491.90	490	475.15
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	3,279.95	3,230	3,160.50
30900000	Formation métier	900.00	0	450.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	78,050.72	95,210	117,688.46
31000000	Fourniture et matériel de bureau	1,693.80 -	4,800	11,770.25
31030100	Abonnement journaux, magazines	435.00	420	420.00
31060000	Matériel médical et sanitaire	0.00	0	240.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	697.95	4,000	7,862.85
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	0.00	500	0.00
31200100	Electricité-Eau-Gaz	1,824.90	1,500	1,914.40
31300090	Prestations tiers-Elections, votations	3,202.25	5,000	20,050.70
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	70.00	0	70.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	11,328.69	12,000	10,246.64
31300310	Affranch./frais port-Elections votations	581.58	1,500	1,055.46
31300400	Frais bancaires et postaux	2,220.81	700	1,566.84
31340110	Assurances RC	154.80	190	154.80
31340130	Assurances choses	297.94	310	299.09
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	90	89.40
31510220	Entretien appareil-Elections, votations	3,883.05	5,000	3,895.85
31600100	Location local, terrain, surface, place	53,705.90	55,000	56,218.10

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	
Administration générale				
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	350.00	500	657.00
31810010	Pertes sur débiteurs	35.00	200	110.58
31990000	Autres charges d'exploitation	956.65	3,500	1,066.50
33	Amortissement patrimoine administratif	2,256.00	2,250	2,256.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	2,256.00	2,250	2,256.00
36	Charges de transfert	595,898.10	353,000	516,913.15
36010020	Quote-part canton - Document identité	70,991.00	50,000	78,063.50
36010030	Quote-part canton - Permis séjour	412,195.40	183,000	320,966.05
36120100	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	112,711.70	120,000	117,883.60
39	Imputations internes	151,629.90	160,700	190.40
39100100	Déchets - taxe de base	299.90	200	190.40
39101000	Prestations informatiques	151,330.00	160,500	0.00
42	Prestations de services et taxes	737,766.93	447,000	620,575.70
42100000	Emoluments et autorisations officiels	7,200.00	16,000	11,100.00
42100110	Emolument - Permis de séjours étrangers	534,872.50	240,000	407,310.00
42100120	Emolument - Document d'identité	111,145.00	90,000	110,145.00
42100140	Indemnisations renseignements	21,870.00	30,000	20,625.00
42100150	Permis-Visas-Certificats	62,589.43	70,000	70,635.70
42600000	Remboursements de tiers	0.00	0	660.00
42601000	Frais de sommations	90.00	0	60.00
42700000	Amendes / contraventions	0.00	1,000	0.00
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	0.00	0	40.00
43	Revenus divers	3,322.65	3,000	17,855.25
43090000	Autres revenus d'exploitation	3,322.65	3,000	17,855.25
46	Revenus de transfert	4,300.00	0	6,000.00
46311000	Contribution formation duale/apprentis	4,300.00	0	6,000.00
49	Imputations internes	0.00	0	776.25
49800070	COVID - Remboursements APG	0.00	0	776.25
150	Transports			
	<i>Total des charges</i>	<i>5,466,946.29</i>	<i>5,973,110</i>	<i>5,540,403.12</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>215,394.84</i>	<i>225,400</i>	<i>141,965.22</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>5,251,551.45</i>	<i>5,747,710</i>	<i>5,398,437.90</i>
31	Biens, services, autres charges exploit.	182,027.09	195,810	163,876.27
31300000	Prestations de services de tiers	44,145.45	46,520	27,972.70
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	3,777.75	8,940	3,108.75
31300400	Frais bancaires et postaux	823.05	1,000	515.45
31300830	Cartes journalières CFF	129,990.72	130,000	129,990.72
31320300	Conseillers externes - Experts	3,290.12	8,000	1,250.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	0.00	1,350	1,038.65
33	Amortissement patrimoine administratif	43,918.15	43,920	7,394.00
33003100	Amort. planif-autres génie civil	43,918.15	43,920	7,394.00
36	Charges de transfert	5,241,001.05	5,733,380	5,369,132.85
36140100	Dédommagements entreprises publiques	4,964,967.10	5,454,380	5,162,846.85
36350010	Subventions aux entreprises privées	273,006.75	273,000	202,000.00
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	500.00	1,000	1,000.00
36370010	Subventions aux personnes physiques	2,527.20	5,000	3,286.00
42	Prestations de services et taxes	775.90	500	465.00
42400000	Prestations de services	775.90	500	465.00

		Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
Administration générale				
43	Revenus divers	134,807.24 -	135,000 -	114,066.87 -
43090020	Cartes journalières CFF	134,807.24 -	135,000 -	114,066.87 -
46	Revenus de transfert	79,811.70 -	89,900 -	27,433.35 -
46900000	Redistribution taxe CO2	79,811.70 -	89,900 -	27,433.35 -

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
Immeubles			
<i>Total des charges</i>	20,003,243.07	16,359,200	17,605,172.38
<i>Total des revenus</i>	15,302,297.57 -	16,731,060 -	16,282,740.93 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	4,700,945.50	371,860 -	1,322,431.45
200 Service des bâtiments et du logement			
<i>Total des charges</i>	3,169,127.02	3,110,940	2,871,953.41
<i>Total des revenus</i>	950,910.24 -	934,400 -	964,700.69 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	2,218,216.78	2,176,540	1,907,252.72
30 Charges de personnel	2,745,017.80	2,736,900	2,546,994.50
30100000 Salaires du personnel	1,424,409.10	1,415,500	1,254,375.10
30100010 Salaire du personnel administratif	199,782.35	196,200	193,583.20
30100120 Salaire du personnel d'entretien	514,236.85	493,700	504,794.55
30100200 Jubilaires / ancienneté	1,000.00	1,000	1,000.00
30100300 Salaires du personnel en formation	57,157.50	61,300	73,086.85
30109000 Rbt salaire personnel admin/exploitation	12,920.70 -	15,000 -	31,667.85 -
30400000 Allocations enfants & formation	44,451.00	36,700	40,920.00
30490020 Indemn. Déplacements	4,224.00	7,400	4,224.00
30490030 Allocations résidence	14,975.00	16,200	12,761.30
30500000 Contributions AVS-AI-APG	120,574.65	119,900	111,967.70
30500010 Contributions à la caisse de chômage	24,023.15	24,100	22,422.80
30500020 Cotisations pré et parascolaire	3,951.75	4,000	3,670.15
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	247,753.45	278,600	257,371.20
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	16,261.75	12,500	19,584.75
30540000 Contributions à la caisse ALFA	46,115.45	45,900	42,821.90
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	23,572.85	24,300	21,977.05
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,910.90	1,900	1,774.05
30593010 Contribution Fds formation duale/apprentis	12,738.75	12,700	11,827.75
30900000 Formation métier	800.00	0	450.00
30990000 Autres charges de personnel	0.00	0	50.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	340,248.22	292,780	301,186.81
31000000 Fourniture et matériel de bureau	1,885.40	1,800	2,769.90
31010150 Matériel d'exploitation & fournitures WC	4,338.39	6,000	7,808.03
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	76,230.47	61,600	107.65
31010400 Produits et matériel de nettoyage	105,163.24	112,700	142,982.49
31020200 Frais d'impression, photocopies	32.30	100	101.55
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	1,564.00	1,900	1,564.00
31060000 Matériel médical et sanitaire	5,334.85	0	0.00
31100000 Achat meuble, machines & appareils bureau	1,135.00	500	546.90
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	27,578.30	20,100	13,361.37
31110400 Achat Machine-App.-Véhic.-Outil Déchets	381.00	0	0.00
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	7,051.66	7,850	74,204.23
31200300 Elimination des déchets - Sacs	33,455.98	31,200	32,908.10
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	1,305.20	300	403.20
31300300 Frais de port - Affranchissements	113.70	300	150.00
31300430 Frais de réception	424.15	1,500	171.05
31310010 Planifications et projections de tiers	28,528.60	7,800	0.00
31320500 Cadastre et frais notaires liés	0.00	1,500	0.00
31340110 Assurances RC	219.90	700	219.90
31340130 Assurances choses	0.00	10	0.00
31340160 Assurances véhicules	3,280.10	3,600	2,955.70
31370130 Taxes véhicules	3,861.10	2,800	3,067.95
31440020 Entretien bâtiments - luminaires	5,037.50	11,000	8,783.49
31440050 Entretien WC - Luminaires	0.00	500	0.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	26,376.03	12,100	3,289.35
31600100 Location local, terrain, surface, place	1,809.60	1,820	1,809.60
31700000 Déplacements véhicule privé	1,765.20	1,100	1,776.50
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1,395.55	2,100	266.85

		Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
Immeubles				
31920000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	1,981.00	1,900	1,939.00
33	Amortissement patrimoine administratif	14,292.00	14,630	18,610.20
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	14,292.00	14,630	18,610.20
39	Imputations internes	69,569.00	66,630	5,161.90
39000050	Carburants Ville	5,697.80	4,500	4,727.90
39100100	Déchets - taxe de base	701.20	580	434.00
39101000	Prestations informatiques	63,170.00	61,550	0.00
42	Prestations de services et taxes	26,634.74 -	23,700 -	32,827.99 -
42400000	Prestations de services	0.00	0	77.02 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	25,172.86 -	23,700 -	24,250.97 -
42500010	Vente d'appareils et véhicules usagés	1,461.88 -	0	0.00
42600160	Remboursements assurances véhicules	0.00	0	8,500.00 -
45	Prélèvements sur financements spéciaux	3,000.00 -	0	10,000.00 -
45110130	Prélèv. Fonds à vocation énergétique	3,000.00 -	0	10,000.00 -
46	Revenus de transfert	14,300.00 -	15,000 -	13,000.00 -
46311000	Contribution formation duale/apprentis	14,300.00 -	15,000 -	13,000.00 -
49	Imputations internes	906,975.50 -	895,700 -	908,872.70 -
49100040	Participation aux frais de personnel	891,855.60 -	895,700 -	899,076.60 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	14,070.30 -	0	2,537.10 -
49800030	Indemnités Service militaire/PC	1,049.60 -	0	0.00
49800040	Indemnités maternité	0.00	0	6,401.00 -
49800070	COVID - Remboursements APG	0.00	0	858.00 -
201	Bâtiments divers d'utilité publique			
	<i>Total des charges</i>	<i>5,100,323.76</i>	<i>4,797,500</i>	<i>4,957,143.06</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>2,514,998.84 -</i>	<i>2,429,130 -</i>	<i>2,618,473.13 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>2,585,324.92</i>	<i>2,368,370</i>	<i>2,338,669.93</i>
30	Charges de personnel	703,979.57	726,900	701,740.33
30100120	Salaire du personnel d'entretien	553,653.35	563,100	543,759.95
30100200	Jubilaires / ancienneté	1,058.75	1,200	0.00
30400000	Allocations enfants & formation	12,943.50	13,600	14,280.00
30490020	Indemn. Déplacements	1,056.00	1,300	1,056.00
30490030	Allocations résidence	3,125.30	3,200	3,027.85
30500000	Contributions AVS-AI-APG	30,554.36	31,200	29,291.20
30500010	Contributions à la caisse de chômage	6,121.66	6,300	5,869.36
30500020	Cotisations pré et parascolaire	999.90	1,100	959.80
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	58,859.20	66,300	64,567.20
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	14,114.45	17,300	18,329.05
30540000	Contributions à la caisse ALFA	11,685.90	12,000	11,201.90
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	6,096.35	6,500	5,841.60
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	483.35	500	463.61
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	3,227.50	3,300	3,092.81
31	Biens, services, autres charges exploit.	1,701,903.74	1,639,120	1,630,013.73
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	9,511.77	5,500	11,758.41
31010400	Produits et matériel de nettoyage	8,428.27	5,400	8,680.87
31020100	Annonces-Publications	0.00	600	32.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	6,238.60	7,000	5,340.40
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0.00	4,000	3,613.35
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	737.91	12,000	8,222.23
31200105	Electricité-Eau-Gaz	260,592.09	258,300	237,547.83
31200110	Eau froide objets à forfait	5,221.11	3,000	2,904.76

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	
Immeubles				
31200120	Eau froide objets vacants	0.00	5,300	3,527.25
31200150	Electricité-Eau-Gaz WC	19,994.60	31,700	33,164.30
31200215	Chauffage immeubles	247,661.38	242,900	244,856.90
31200220	Chauffage objets à forfait	3,566.98	2,600	3,499.31
31200230	Chauffage objets vacants	4,179.95	1,500	1,721.06
31200240	Chauffages salles publiques	21,295.18	25,000	24,951.56
31300000	Prestations de services de tiers	164,749.05	200,250	267,162.64
31300010	Déneigement	60,660.09	48,700	0.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	237.15	200	168.65
31300400	Frais bancaires et postaux	17.23	20	0.00
31300800	Alarmes, surveillance	44,916.85	34,100	31,936.25
31300900	Elimination des déchets	470.65	1,000	639.25
31300920	Compostage	3,447.20	1,000	0.00
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	166.60	400	142.40
31320500	Cadastre et frais notaires liés	7,860.00	0	0.00
31340110	Assurances RC	157.25	300	157.25
31340120	Assurances bâtiments	81,610.28	85,600	77,587.35
31340130	Assurances choses	345.61	5,300	238.70
31340140	Assurances techniques	1,098.16	2,200	752.72
31340160	Assurances véhicules	0.00	700	0.00
31370130	Taxes véhicules	151.50	550	151.50
31440015	Entretien bâtiments	462,169.77	374,900	307,812.13
31440020	Entretien bâtiments - luminaires	166.35	700	783.35
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	128,527.21	140,700	128,821.71
31440150	Entretien bâtiments WC	25,289.45	30,000	26,319.15
31490000	Entretien des installations et monuments	33,992.40	45,000	73,455.70
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	4,866.20	3,000	828.25
31600100	Location local, terrain, surface, place	4,681.90	4,700	4,613.30
31600210	Locations objets vacants	32,357.45	20,400	49,898.40
31600220	Charges objets vacants	13,055.85	9,900	11,163.25
31600230	Perte sur loyer	151.70	500	41,621.55
31600240	Location à l'interne	40,830.00	22,200	14,940.00
31900100	Réparations dégâts	500.00	2,000	1,000.00
31990000	Autres charges d'exploitation	2,000.00	0	0.00
33	Amortissement patrimoine administratif	2,553,899.20	2,276,660	2,549,138.70
33000100	Amort. planifié terrains	1,162.00	1,160	1,162.00
33001100	Amort. planif-route/voie communication	11,049.00	11,050	11,049.00
33003100	Amort. planif-autres génie civil	30,661.00	40,660	26,656.00
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	2,302,187.70	2,131,600	2,074,571.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	86,153.00	74,190	65,520.00
33014100	Amort. non planifiés-terrains bâtis	76,754.85	0	370,180.70
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0.00	18,000	0.00
33210100	Amort. Immo. incorporelles non planifiés	45,931.65	0	0.00
36	Charges de transfert	48,951.55	55,000	38,175.45
36370010	Subventions aux personnes physiques	48,951.55	55,000	38,175.45
39	Imputations internes	91,589.70	99,820	38,074.85
39100000	Prestations de services	68,155.95	74,100	10,000.00
39100010	Honoraires gérance PA	15,077.35	15,020	19,515.30
39100100	Déchets - taxe de base	1,861.45	1,500	1,129.25
39100110	Déchets - taxe au poids	6,494.95	9,200	7,430.30
42	Prestations de services et taxes	490,435.85 -	398,450 -	456,875.59 -
42400000	Prestations de services	44,352.00 -	27,800 -	26,882.73 -
42400020	Participation aux prestations fournies	329,928.50 -	360,750 -	382,487.45 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	0.00	0	199.99 -

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	
Immeubles				
42500010	Vente d'appareils et véhicules usagés	198.80 -	0	3,180.80 -
42600000	Remboursements de tiers	300.00 -	0	0.00
42600100	Rbts de charges de locataires PA	13,055.85 -	9,900 -	11,163.25 -
42600120	Remboursements assurances bâtiments PA	96,810.55 -	0	12,704.50 -
42600130	Remboursements assurances choses PA	5,467.35 -	0	20,000.00 -
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	78.95 -	0	0.00
42600230	Rectification TVA	0.00	0	256.87 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	243.85 -	0	0.00
44	Revenus financiers	685,548.99 -	653,740 -	689,891.49 -
44700010	Location bâtiments	51,068.00 -	51,070 -	51,068.00 -
44700020	Loyers des jardins	14,581.95 -	13,330 -	12,584.00 -
44700030	Forfait jardins	10,169.15 -	10,740 -	10,408.00 -
44700100	Produits des loyers	319,805.69 -	317,000 -	417,606.84 -
44700210	Locations objets vacants	32,357.45 -	20,400 -	49,898.40 -
44700240	Location à l'interne	40,830.00 -	22,200 -	14,940.00 -
44700300	Droits de superficie PA	788.40 -	0	0.00
44710000	Paiements pr appartements de service	6,804.00 -	6,900 -	6,804.00 -
44720010	Locations salles-terrains-installations	196,910.20 -	185,600 -	103,023.90 -
44790000	Autres produits des biens-fonds	800.15 -	0	665.35 -
44890100	Rbt de charges de locataires PA	11,434.00 -	26,500 -	22,893.00 -
48	Revenus divers extraordinaires	1,150,884.00 -	1,108,130 -	1,108,121.00 -
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	1,150,884.00 -	1,108,130 -	1,108,121.00 -
49	Imputations internes	188,130.00 -	268,810 -	363,585.05 -
49100000	Prestations de services	168,390.00 -	249,070 -	331,360.00 -
49200010	Location de locaux, de la place	19,740.00 -	19,740 -	19,740.00 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0.00	0	11,312.40 -
49800070	COVID - Remboursements APG	0.00	0	1,172.65 -
205	Forêts			
	<i>Total des charges</i>	<i>145,441.74</i>	<i>182,120</i>	<i>139,895.70</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>18,964.00 -</i>	<i>2,900 -</i>	<i>19,610.00 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>126,477.74</i>	<i>179,220</i>	<i>120,285.70</i>
31	Biens, services, autres charges exploit.	105,077.29	160,000	101,801.80
31300060	Prestations Ville du Locle - Forêts	104,965.50	160,000	101,801.80
31340140	Assurances techniques	111.79	0	0.00
33	Amortissement patrimoine administratif	16,189.00	3,120	14,710.00
33001100	Amort. planif-route/voie communication	2,434.00	3,120	622.00
33005100	Amortissements planifiés, forêts	13,755.00	0	14,088.00
35	Attrib.aux fonds & financements spéciaux	6,522.00	1,000	5,718.00
35110100	Attribution Fonds	6,522.00	1,000	5,718.00
36	Charges de transfert	17,653.45	18,000	17,665.90
36110100	Dédommagement aux cantons et concordats	17,653.45	18,000	17,665.90
45	Prélèvements sur financements spéciaux	0.00	1,000 -	0.00
45110040	Prélèvement Fonds	0.00	1,000 -	0.00
46	Revenus de transfert	5,522.00 -	1,900 -	5,522.00 -
46300000	Subventions de la Confédération	3,765.00 -	1,600 -	3,765.00 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	1,757.00 -	300 -	1,757.00 -
48	Revenus divers extraordinaires	13,442.00 -	0	14,088.00 -
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	13,442.00 -	0	14,088.00 -

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
Immeubles			
210	Gérance - secrétariat		
	<i>Total des charges</i>	1,173,853.70	1,108,880
	<i>Total des revenus</i>	1,215,160.08 -	1,124,990 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	41,306.38 -	16,110 -
31	Biens, services, autres charges exploit.	49,016.02	38,640
31000000	Fourniture et matériel de bureau	4,801.75	3,200
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	859.10	2,000
31010510	Achat électricité (voiture)	301.40	400
31020100	Annonces-Publications	0.00	50
31020200	Frais d'impression, photocopies	0.00	1,500
31030100	Abonnement journaux, magazines	247.00	250
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0.00	150
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	2,096.45	600
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	700.00	0
31180000	Développement & achat logiciels-licences	129.25	130
31300000	Prestations de services de tiers	4,420.82	8,110
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	150.00	150
31300300	Frais de port - Affranchissements	8,414.66	9,300
31300400	Frais bancaires et postaux	220.87	1,550
31340130	Assurances choses	214.14	300
31340140	Assurances techniques	511.17	0
31340160	Assurances véhicules	1,005.50	1,010
31370130	Taxes véhicules	1,347.00	800
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	300
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	8,587.76	1,100
31600100	Location local, terrain, surface, place	6,214.80	6,240
31700000	Déplacements véhicule privé	3,063.90	0
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	0.00	1,500
31810010	Pertes sur débiteurs	5,730.45	0
31900100	Réparations dégâts	0.00	0
33	Amortissement patrimoine administratif	4,808.55	6,460
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	4,808.55	6,460
39	Imputations internes	1,120,029.13	1,063,780
39000050	Carburants Ville	903.53	1,000
39100040	Participation frais personnel	1,009,255.60	1,013,100
39101000	Prestations informatiques	109,870.00	49,680
42	Prestations de services et taxes	1,117,712.68 -	1,020,370 -
42400000	Prestations de services	517,229.48 -	483,940 -
42400020	Participation aux prestations fournies	137,669.90 -	135,000 -
42400070	Honoraire de gérance (interne)	453,109.85 -	401,430 -
42600160	Remboursements assurances véhicules	9,605.85 -	0
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	97.60 -	0
49	Imputations internes	97,447.40 -	104,620 -
49100000	Prestations de services	68,155.95 -	74,100 -
49100010	Honoraires gérances PA	29,291.45 -	30,520 -
211	Bâtiments locatifs		
	<i>Total des charges</i>	6,837,123.41	6,209,480
	<i>Total des revenus</i>	8,295,938.50 -	8,558,170 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,458,815.09 -	2,348,690 -
34	Charges financières	5,507,170.36	4,890,880
34300000	Terrains PF-Travaux de gros entretien	0.00	5,000
34304000	Bâtiments PF-Travaux de gros entretien	2,659,650.69	2,375,000

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
Immeubles			
34310077	Déneigement	20,930.41	65,372.37
34310105	Conciergerie/nettoyage/entretabords PF	98,814.62	89,456.86
34310110	Entretien courant/répar./maintenance PF	949,905.63	756,256.70
34310135	Entretien chauffages, ascenseurs PF	5,596.24	6,973.80
34310140	Entretien des jardins PF (interne)	0.00	0.00
34311000	Matériel d'exploitation & fournitures PF	697.90	761.85
34311015	Produits et matériel de nettoyage PF	1,027.00	642.45
34314210	Locations objets vacants PF	716,862.15	657,863.05
34314220	Charges objets vacants PF	185,168.95	174,279.40
34390100	Annonces-Publications PF	4,852.95	0.00
34391100	Electricité-Eau-Gaz PF	22,665.24	17,253.58
34391110	Eau froide objets à forfait PF	3,089.28	2,895.18
34391120	Eau froide objets vacants PF	33,145.47	32,893.23
34391210	Chauffage immeuble PF	8,670.30	262.91
34391220	Chauffage objets à forfait PF	4,842.59	5,364.15
34391230	Chauffage objets vacants PF	117,579.24	123,997.18
34394110	Assurances RC PF	0.00	0.00
34394120	Assurances bâtiments PF	130,593.89	118,187.96
34394130	Assurances choses PF	44.40	134.88
34394140	Assurances techniques PF	2,888.44	4,456.05
34395000	Prestations de services de tiers PF	43,369.35	7,338.90
34395210	Téléphonie et télécommunications PF	0.00	0.00
34395215	Téléphonie et télécommunications PF	4,807.74	2,863.23
34395400	Frais bancaires et postaux PF	1,016.90	55.88
34395500	Honoraires de gérance PF (interne)	403,882.60	375,176.55
34397000	Frais judiciaires et de poursuites PF	2,929.80	26,233.20
34399000	Perte sur loyer PF	38,931.58	19,326.15
34399010	Pertes sur débiteurs PF	32,427.90	14,289.78
34399100	Autres charges des biens-fonds PF	12,779.10	41,353.80
39	Imputations internes	1,329,953.05	1,306,705.60
39400130	Intérêts PF	1,329,953.05	1,306,705.60
44	Revenus financiers	7,698,968.50 -	9,585,674.12 -
44010030	Intérêts de retard	230.05 -	720.85 -
44114010	Gains provenant ventes de bâtiments PF	0.00	1,815,961.31 -
44300100	Produits des loyers PF	5,622,596.30 -	5,419,597.08 -
44300210	Locations objets vacants PF	716,862.15 -	657,863.05 -
44390100	Rbt de charges de locataires PF	9,702.40 -	9,774.65 -
44390110	Rbt de charges des objets vacants PF	185,168.95 -	174,279.40 -
44390120	Rbts frais de poursuites PF	2,907.60 -	4,732.91 -
44390130	Rectification TVA PF	0.00	2,389.58 -
44391000	Autres remboursements de tiers	7,584.30 -	16,925.90 -
44391120	Remboursements assurances bâtiments PF	106,856.85 -	19,803.75 -
44391210	Frais de sommations PF	210.00 -	90.00 -
44391220	Frais de sommations- Contentieux PF	165.00 -	135.00 -
44399000	Autres produits des biens-fonds PF	3,447.25 -	26,655.27 -
44399220	Récupération s/ADB	2,078.35 -	1,745.37 -
44434000	Réévaluations bâtiments PF	1,041,159.30 -	1,435,000.00 -
45	Prélèvements sur financements spéciaux	563,500.00 -	165,000.00 -
45110130	Prélèv. Fonds à vocation énergétique	563,500.00 -	165,000.00 -
46	Revenus de transfert	33,470.00 -	13,148.00 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	33,470.00 -	13,148.00 -

		Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
Immeubles				
212	Parkings			
	<i>Total des charges</i>	1,845,434.94	292,190	288,167.75
	<i>Total des revenus</i>	533,715.87 -	500,320 -	539,506.86 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,311,719.07	208,130 -	251,339.11 -
34	Charges financières	1,747,033.34	193,490	189,431.75
34304000	Bâtiments PF-Travaux de gros entretien	94,732.95	35,000	0.00
34310100	Conciergerie/nettoyage/entretabords PF	8,294.60	8,500	8,075.55
34310110	Entretien courant/répar./maintenance PF	49,585.90	25,900	35,114.35
34310120	Déneigement PF	19,294.20	54,100	55,622.70
34310130	Entretien chauffages, ascenseurs PF	0.00	4,000	0.00
34314210	Locations objets vacants PF	4,840.00	4,920	2,936.70
34391100	Electricité-Eau-Gaz PF	2,539.80	1,850	1,612.00
34394120	Assurances bâtiments PF	801.97	770	706.41
34394140	Assurances techniques PF	0.00	240	0.00
34395000	Prestations de services de tiers PF	33,340.85	41,200	41,601.15
34395210	Téléphonie et télécommunications PF Frais	0.00	160	0.00
34395400	bancaires et postaux PF	917.42	750	1,134.00
34395500	Honoraires de gérance PF (interne)	23,745.65	15,300	23,182.45
34397000	Frais judiciaires et de poursuites PF	159.90	200	281.65
34399000	Perte sur loyer PF	693.65	600	156.65
34399010	Pertes sur débiteurs PF	0.00	0	3.09
34399100	Autres charges des biens-fonds PF	4,782.80	0	5.05
34419000	Réévaluation autres immo. corporelles PF	1,503,303.65	0	19,000.00
39	Imputations internes	98,401.60	98,700	98,736.00
39400130	Intérêts PF	98,401.60	98,700	98,736.00
44	Revenus financiers	533,715.87 -	500,320 -	539,506.86 -
44300100	Produits des loyers PF	527,679.94 -	495,400 -	520,335.92 -
44300210	Locations objets vacants PF	4,840.00 -	4,920 -	2,936.70 -
44390120	Rbts frais de poursuites PF	43.50 -	0	195.70 -
44390130	Rectification TVA PF	0.00	0	15,084.18 -
44391120	Remboursements assurances bâtiments PF	0.00	0	952.50 -
44399000	Autres produits des biens-fonds PF	1,152.43 -	0	1.86 -
240	Domaines			
	<i>Total des charges</i>	237,518.65	313,050	401,760.67
	<i>Total des revenus</i>	256,453.04 -	1,373,490 -	634,382.51 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	18,934.39 -	1,060,440 -	232,621.84 -
30	Charges de personnel	23,285.15	23,710	23,562.95
30100000	Salaires du personnel	18,343.00	18,400	18,343.00
30400000	Allocations enfants & formation Contributions	792.00	800	792.00
30500000	AVS-AI-APG	1,007.45	1,000	1,007.45
30500010	Contributions à la caisse de chômage	201.55	200	201.55
30500020	Cotisations pré et parascolaire	33.15	40	33.15
30520000	Cotis. patronales caisse de pension Cotis.	2,167.20	2,500	2,437.20
30530000	patronales assurances-accidents	21.45	30	29.30
30540000	Contributions à la caisse ALFA	385.40	400	385.40
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	211.20	210	211.20
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	16.20	20	16.20
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	106.55	110	106.50
31	Biens, services, autres charges exploit.	92,203.54	126,980	92,513.25
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	91,836.39	125,000	92,032.41
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	125.00	130	125.00
31300430	Frais de réception	0.00	1,050	244.00

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	
Immeubles				
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	43.60	0	33.30
31700000	Déplacements véhicule privé	0.00	800	72.80
31810010	Pertes sur débiteurs	198.55	0	5.74
34	Charges financières	94,288.76	127,360	256,656.27
34304000	Bâtiments PF-Travaux de gros entretien	43,325.00	50,000	44,513.00
34310110	Entretien courant/répar./ maintenance PF	7,507.77	15,000	5,190.67
34310120	Déneigement PF	0.00	5,000	0.00
34314210	Locations objets vacants PF	5,524.40	15,000	3,244.20
34314220	Charges objets vacants PF	173.35	0	0.00
34314230	Location Domaine PF	2,275.00	2,280	2,275.00
34391100	Electricité-Eau-Gaz PF	5,758.75	9,000	4,541.50
34391210	Chauffage immeuble PF	0.00	0	814.30
34393000	Impôts et taxes	127.35	130	127.35
34394110	Assurances RC PF	5.20	20	5.20
34394120	Assurances bâtiments PF	6,081.67	7,000	5,707.74
34394140	Assurances techniques PF	48.02	0	13.00
34395000	Prestations de services de tiers PF	0.00	50	0.00
34395400	Frais bancaires et postaux PF	0.00	0	0.11
34395500	Honoraires de gérance PF (interne)	23,362.20	23,880	4,570.90
34399010	Pertes sur débiteurs PF	0.00	0	0.80
34399100	Autres charges des biens-fonds PF	100.05	0	0.00
34410000	Réévaluation des terrains PF	0.00	0	185,652.50
39	Imputations internes	27,741.20	35,000	29,028.20
39400130	Intérêts PF	27,741.20	35,000	29,028.20
42	Prestations de services et taxes	74,479.31 -	102,000 -	76,388.49 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	74,464.49 -	102,000 -	76,373.62 -
42601200	Frais de sommations - Soumis PA	14.82 -	0	14.82 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	0.00	0	0.05 -
44	Revenus financiers	152,860.73 -	1,238,390 -	542,877.77 -
44010030	Intérêts de retard	5.10 -	0	0.00
44110010	Gains provenant ventes de terrains PF	0.00	0	430,098.00 -
44300100	Produits des loyers PF	102,000.03 -	77,200 -	101,109.30 -
44300210	Locations objets vacants PF	5,524.40 -	15,000 -	3,244.20 -
44300300	Droits de superficie PF	36,307.55 -	37,070 -	0.00
44300370	Location Domaine PF	2,274.95 -	2,280 -	2,274.95 -
44390100	Rbt de charges de locataires PF	0.00	840 -	0.00
44390110	Rbt de charges des objets vacants PF	173.35 -	0	0.00
44390120	Rbts frais de poursuites PF	43.60 -	0	33.30 -
44390130	Rectification TVA PF	0.00	0	131.02 -
44391220	Frais de sommations - Contentieux PF	0.00	0	15.00 -
44399000	Autres produits des biens-fonds PF	559.75 -	0	0.00
44430000	Réévaluations terrains PF	0.00	1,100,000 -	0.00
44700400	Location de la vigne	5,972.00 -	6,000 -	5,972.00 -
49	Imputations internes	29,113.00 -	33,100 -	15,116.25 -
49000030	Vin offert par la Ville	29,113.00 -	33,100 -	15,116.25 -
250	Foncier			
	Total des charges	1,494,419.85	345,040	1,417,844.04
	Total des revenus	1,516,157.00 -	1,807,660 -	625,963.43 -
	Charges/Revenus(-)	21,737.15 -	1,462,620 -	791,880.61
34	Charges financières	1,182,967.00	16,440	1,073,859.09
34110000	Pertes réalisées sur les terrains PF	150,000.00	0	0.00
34310110	Entretien courant/répar./ maintenance PF	0.00	0	20,492.80

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	
Immeubles				
34310135	Entretien chauffages, ascenseurs PF	0.00	500	0.00
34314000	Loyers et frais d'utilisation	840.00	840	840.00
34314210	Locations objets vacants PF	1,600.00	4,000	11,100.00
34391100	Electricité-Eau-Gaz PF	51.30	100	51.30
34391210	Chauffage immeuble PF	0.00	250	0.00
34394120	Assurances bâtiments PF	638.15	650	600.96
34395400	Frais bancaires et postaux PF	173.65	100	201.08
34395500	Honoraires de gérance PF (interne)	13,115.10	10,000	10,534.95
34399100	Autres charges des biens-fonds PF	0.80	0	0.00
34410000	Réévaluation des terrains PF	1,016,548.00	0	1,030,038.00
39	Imputations internes	311,452.85	328,600	343,984.95
39400130	Intérêts PF	311,452.85	328,600	343,984.95
44	Revenus financiers	1,516,157.00 -	1,807,660 -	625,963.43 -
44110010	Gains provenant ventes de terrains PF	1,242,786.35 -	450,000 -	346,950.35 -
44300100	Produits des loyers PF	28,400.00 -	27,000 -	36,600.00 -
44300120	Recettes horodateurs PF	18,500.10 -	0	22,603.73 -
44300210	Locations objets vacants PF	1,600.00 -	4,000 -	11,100.00 -
44300300	Droits de superficie PF	121,401.45 -	123,260 -	106,470.95 -
44300310	Droits de superficie Viteos	103,464.10 -	103,400 -	102,230.00 -
44399000	Autres produits des biens-fonds PF	5.00 -	0	8.40 -
44430000	Réévaluations terrains PF	0.00	1,100,000 -	0.00

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
Actions sociales			
<i>Total des charges</i>	22,136,863.43	25,240,850	23,067,560.89
<i>Total des revenus</i>	3,147,532.90 -	2,635,100 -	3,218,135.67 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	18,989,330.53	22,605,750	19,849,425.22
301 SCAS - Office d'aide sociale			
<i>Total des charges</i>	6,036,720.92	5,736,470	5,637,198.73
<i>Total des revenus</i>	2,973,834.57 -	2,477,600 -	3,048,666.05 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	3,062,886.35	3,258,870	2,588,532.68
30 Charges de personnel	5,549,642.85	5,342,900	5,365,423.85
30100000 Salaires du personnel	4,407,932.00	4,201,200	4,248,688.75
30100200 Jubilaires / ancienneté	4,620.00	4,600	0.00
30100300 Salaires du personnel en formation	28,683.60	50,100	22,873.50
30109000 Rbt salaire personnel admin/exploitation	0.00	0	2,465.15 -
30400000 Allocations enfants & formation	61,121.50	38,300	47,550.55
30490030 Allocations résidence	19,854.45	23,700	18,497.75
30500000 Contributions AVS-AI-APG	237,248.65	235,000	233,338.05
30500010 Contributions à la caisse de chômage	47,528.70	46,800	46,714.40
30500020 Cotisations pré et parascolaire	7,777.80	7,700	7,650.35
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	501,872.35	516,400	534,072.50
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	52,528.45	52,100	46,264.30
30540000 Contributions à la caisse ALFA	90,735.95	89,900	89,241.40
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	45,602.10	48,400	44,052.80
30590000 Rentes Pont AVS avec compensation	14,220.00	0	0.00
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	3,757.05	3,800	3,696.95
30593010 Contribution Fds formation duale/apprentis	25,060.25	24,900	24,647.70
30900000 Formation métier	1,100.00	0	600.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	166,606.97	90,200	161,512.03
31000000 Fourniture et matériel de bureau	14,087.90	14,000	17,316.95
31020200 Frais d'impression, photocopies	637.00	2,500	1,013.25
31030100 Abonnement journaux, magazines	1,148.00	800	816.00
31060000 Matériel médical et sanitaire	0.00	0	1,202.00
31100000 Achat meuble, machines & appareils bureau	12,865.65	12,000	7,503.00
31300000 Prestations de services de tiers	9,489.75	30,000	75,845.86
31300080 Prestations tiers-autres collectivités	6,012.30	0	21,755.47
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	1,623.20	1,700	1,623.20
31300210 Téléphonie et télécommunications	0.00	0	292.20
31300300 Frais de port - Affranchissements	32,128.55	20,000	28,758.60
31300400 Frais bancaires et postaux	1,501.63	1,500	1,282.75
31300430 Frais de réception	136.95	0	0.00
31300800 Alarmes, surveillance	20,525.11	0	0.00
31320300 Conseillers externes - Experts	26,285.85	0	0.00
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	13,912.30	3,000	0.00
31340110 Assurances RC	1,100.35	950	1,100.35
31340130 Assurances choses	560.50	550	548.15
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	495.40	1,000	943.30
31700000 Déplacements véhicule privé	1,096.60	1,600	550.45
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	4,114.75	600	787.20
31990000 Autres charges d'exploitation	18,885.18	0	173.30
33 Amortissement patrimoine administratif	25,462.00	25,460	25,462.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	19,549.00	19,550	19,549.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	5,913.00	5,910	5,913.00
39 Imputations internes	295,009.10	277,910	84,800.85
39100040 Participation frais personnel	65,000.00	65,000	83,372.85
39100100 Déchets - taxe de base	2,249.10	1,600	1,428.00
39101000 Prestations informatiques	227,760.00	211,310	0.00

		Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
Actions sociales				
42	Prestations de services et taxes	0.00	1,600 -	0.00
42400000	Prestations de services	0.00	1,600 -	0.00
43	Revenus divers	17,733.97 -	10,000 -	0.00
43090000	Autres revenus d'exploitation	17,733.97 -	10,000 -	0.00
46	Revenus de transfert	2,734,407.60 -	2,466,000 -	2,924,803.15 -
46120010	Dédommagements communes	95,506.60 -	80,000 -	100,140.70 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	2,558,336.00 -	2,300,000 -	2,742,324.00 -
46311000	Contribution formation duale/apprentis	3,000.00 -	6,000 -	4,300.00 -
46330000	Subv. assurances sociales publiques	77,565.00 -	80,000 -	78,038.45 -
49	Imputations internes	221,693.00 -	0	123,862.90 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	107,288.75 -	0	41,417.40 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	60,328.10 -	0	19,614.75 -
49800030	Indemnités Service militaire/PC	1,151.70 -	0	0.00
49800040	Indemnités maternité	52,924.45 -	0	62,830.75 -
311	Centre santé sexuelle-Planning familial			
	<i>Total des charges</i>	<i>286,458.11</i>	<i>282,530</i>	<i>282,283.63</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>173,698.33 -</i>	<i>157,500 -</i>	<i>148,621.02 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>112,759.78</i>	<i>125,030</i>	<i>133,662.61</i>
30	Charges de personnel	223,048.30	225,460	221,623.15
30100000	Salaires du personnel	176,316.50	175,400	173,049.10
30400000	Allocations enfants & formation	4,562.25	5,450	4,859.25
30490020	Indemn. Déplacements	105.60	110	105.60
30500000	Contributions AVS-AI-APG	9,681.55	9,630	9,502.10
30500010	Contributions à la caisse de chômage	1,920.65	1,930	1,886.25
30500020	Cotisations pré et parascolaire	317.75	320	311.25
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	21,248.40	23,750	23,364.00
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	1,990.50	1,990	1,766.50
30540000	Contributions à la caisse ALFA	3,702.75	3,690	3,634.15
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	2,027.15	2,020	1,990.15
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	152.90	150	150.80
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	1,022.30	1,020	1,004.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	33,737.06	30,010	40,874.28
31000000	Fourniture et matériel de bureau	556.50	150	420.55
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	13.65	100	99.75
31020200	Frais d'impression, photocopies	163.80	100	0.00
31030100	Abonnement journaux, magazines	31.85	40	0.00
31060110	Matériel médical - Santé publique	963.85	600	97.80
31060120	Matériel médical - Lutte contre maladies	10,851.20	7,500	12,302.35
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0.00	100	150.55
31300000	Prestations de services de tiers	10,440.80	7,000	17,957.75
31300040	Prestations de tiers - Santé publique	116.60	600	200.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	200.00	200	200.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	96.65	50	11.00
31300400	Frais bancaires et postaux	61.40	100	79.40
31300430	Frais de réception	972.10	3,500	0.00
31302100	Honoraires médecins et dentistes	7,200.00	7,500	7,200.00
31340110	Assurances RC	49.85	50	49.85
31340130	Assurances choses	15.41	20	15.28
31490000	Entretien des installations et monuments	0.00	200	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	2,003.40	2,200	2,090.00
39	Imputations internes	29,672.75	27,060	19,786.20

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	
Actions sociales				
39100100	Déchets - taxe de base	72.75	60	46.20
39101000	Prestations informatiques	9,860.00	7,260	0.00
39200010	Location de locaux, de la place	19,740.00	19,740	19,740.00
42	Prestations de services et taxes	36,097.98 -	27,500 -	38,040.08 -
42400120	Prestations services-Lutte c/ maladies	14,630.00 -	14,000 -	13,770.50 -
42400130	Prestations services-Santé publique	21,465.39 -	13,500 -	24,269.58 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	2.59 -	0	0.00
46	Revenus de transfert	137,600.35 -	130,000 -	110,580.94 -
46120010	Dédommagements communes	31,000.35 -	30,000 -	22,380.94 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	106,600.00 -	100,000 -	88,200.00 -
321	SCAS - Partic. aux institutions sociales			
	<i>Total des charges</i>	<i>15,813,684.40</i>	<i>19,221,850</i>	<i>17,148,078.53</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>20,848.60 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>15,813,684.40</i>	<i>19,221,850</i>	<i>17,127,229.93</i>
36	Charges de transfert	15,813,684.40	19,221,850	17,148,078.53
36110200	Bourses d'études	469,653.74	503,360	477,239.30
36110210	Subsides LAMal	5,298,200.44	6,413,560	5,469,135.95
36110220	FIP, financement LACI	406,980.04	431,710	402,958.63
36110230	Aide sociale	7,931,094.32	9,633,550	8,817,128.27
36110235	Dédommagements facture sociale	237,733.05 -	0	0.00
36110240	Intégr. socio-prof.	754,252.96	914,930	634,893.71
36110250	Lutte c/la fraude	134,572.68	143,360	125,998.83
36110260	Alloc. familiales Sal	399,618.01	498,400	446,187.70
36110270	Avances contributions d'entretien	48,282.48	88,680	48,054.78
36110280	Social privé	399,150.78	381,950	392,981.36
36360230	Subv. organis. non lucrative - Insertion	0.00	0	40,900.00
36360270	Subv.org. non lucrative-Assistance autre	208,600.00	211,300	291,500.00
36360800	Subventions organisations bnl - Prêts	1,012.00	1,050	1,100.00
43	Revenus divers	0.00	0	20,848.60 -
43090200	Remboursement doubles loyers	0.00	0	20,848.60 -

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
Instruction publique			
<i>Total des charges</i>	66,679,596.51	67,006,900	66,744,195.90
<i>Total des revenus</i>	27,362,190.78 -	27,600,190 -	27,584,994.67 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	39,317,405.73	39,406,710	39,159,201.23
420 Particip. institutions para-scolaires			
<i>Total des charges</i>	2,377,717.65	2,385,500	2,339,709.10
<i>Total des revenus</i>	0.00	0	0.00
<i>Charges/Revenus(-)</i>	2,377,717.65	2,385,500	2,339,709.10
36 Charges de transfert	2,377,717.65	2,385,500	2,339,709.10
36110100 Dédommagement aux cantons et concordats	20,023.05	22,400	22,162.75
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	1,732,694.60	1,738,100	1,692,546.35
36360300 Subventions - Ecole musique	625,000.00	625,000	625,000.00
430 Ecole obligatoire - Direction et admin.			
<i>Total des charges</i>	4,607,517.66	4,390,600	4,249,657.56
<i>Total des revenus</i>	58,443.15 -	2,400 -	35,836.20 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	4,549,074.51	4,388,200	4,213,821.36
30 Charges de personnel	3,992,174.20	3,925,600	4,045,825.45
30100000 Salaires du personnel	3,229,032.90	3,091,800	3,157,379.75
30100200 Jubilaires / ancienneté	2,330.00	2,300	0.00
30100300 Salaires du personnel en formation	21,272.30	20,600	21,108.90
30109000 Rbt salaire personnel admin/exploitation	38,783.05 -	0	13,193.10 -
30400000 Allocations enfants & formation	43,076.95	37,400	44,105.25
30490020 Indemn. Déplacements	12,719.45	13,700	13,411.25
30490030 Allocations résidence	17,985.50	18,600	16,266.65
30500000 Contributions AVS-AI-APG	178,448.95	172,000	174,217.40
30500010 Contributions à la caisse de chômage	35,465.20	34,300	34,620.35
30500020 Cotisations pré et parascolaire	5,853.95	5,600	5,714.05
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	379,736.85	415,500	424,016.45
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	9,284.40	8,500	12,357.35
30540000 Contributions à la caisse ALFA	68,219.50	65,800	66,630.95
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	17,960.15	18,600	18,568.60
30590000 Rentes Pont AVS avec compensation	0.00	0	33,564.00
30590010 Rentes Pont AVS sans compensation	0.00	0	15,502.20
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	2,827.05	2,700	2,758.10
30593010 Contribution Fds formation duale/apprentis	18,831.10	18,200	18,402.30
30900000 Formation métier	12,087.00 -	0	150.00
30990000 Autres charges de personnel	0.00	0	245.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	209,824.26	185,400	175,028.81
31000000 Fourniture et matériel de bureau	113,299.15	90,000	109,827.71
31020100 Annonces-Publications	0.00	1,400	414.55
31020200 Frais d'impression, photocopies	26,313.36	43,000	25,348.50
31100000 Achat meuble, machines & appareils bureau	95.20	0	0.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0.00	1,500	0.00
31300000 Prestations de services de tiers	1,089.40	100	0.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	4,993.20	5,800	4,993.20
31300300 Frais de port - Affranchissements	9,074.60	7,600	10,333.15
31300430 Frais de réception	7,015.85	11,800	7,030.10
31320300 Conseillers externes - Experts	25,000.00	0	0.00
31340110 Assurances RC	867.85	1,000	867.85
31700000 Déplacements véhicule privé	4,375.00	7,300	3,651.70
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	17,700.65	15,900	12,562.05
36 Charges de transfert	20,959.20	22,100	28,803.30
36120100 Dédomm. communes/syndicats intercomm.	20,959.20	22,100	28,803.30
39 Imputations internes	384,560.00	257,500	0.00

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	
Instruction publique				
39101000	Prestations informatiques	384,560.00	257,500	0.00
42	Prestations de services et taxes	1,257.40	0	0.00
42600000	Remboursements de tiers	1,257.40	0	0.00
46	Revenus de transfert	16,809.40	2,400	0.00
46310000	Subvention des cantons et concordats	16,809.40	2,400	0.00
49	Imputations internes	40,376.35	0	35,836.20
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	7,203.75	0	15,570.45
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	2,631.60	0	18,972.75
49800040	Indemnités maternité	14,931.75	0	0.00
49800070	COVID - Remboursements APG	12,689.65	0	1,293.00
49800080	Indemnités paternité	2,919.60	0	0.00
435	Ecole obligatoire - Cycle 1			
	<i>Total des charges</i>	<i>12,300,476.15</i>	<i>12,331,000</i>	<i>12,275,697.94</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>5,915,155.00</i>	<i>6,212,500</i>	<i>6,136,745.65</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>6,385,321.15</i>	<i>6,118,500</i>	<i>6,138,952.29</i>
30	Charges de personnel	12,157,003.05	12,198,300	12,132,734.84
30100020	Salaires correspondants de collègues	30,136.00	29,600	29,542.00
30200000	Salaire personnel enseignant	9,683,468.10	9,689,800	9,606,299.55
30200020	Remplacements subventionnés	491,527.35	243,000	545,630.20
30200030	Remplacements service militaire	0.00	500	622.20
30200040	Primes de fidélité	12,563.90	10,000	16,015.05
30209000	Rbts salaires des enseignants	139,252.80	20,800	88,738.85
30209110	Remboursements assurances accidents - enseign.	87,994.20	50,000	33,486.00
30209120	Indemnité maternités - enseignants	52,719.90	45,000	119,648.30
30209130	APG Service militaire - Enseignants	1,155.15	1,000	1,478.30
30209150	COVID - APG enseignants	3,082.20	0	203,270.45
30400000	Allocations enfants & formation	99,529.95	95,000	103,108.35
30490020	Indemn. Déplacements	3,140.05	3,200	3,124.20
30490030	Allocations résidence	1,849.80	1,600	1,577.70
30500000	Contributions AVS-AI-APG	554,123.88	547,600	558,513.75
30500010	Contributions à la caisse de chômage	110,879.56	109,700	111,764.56
30500020	Cotisations pré et parascolaire	18,157.39	18,000	18,310.10
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	1,127,672.30	1,262,000	1,263,666.95
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	26,242.80	26,300	36,871.31
30540000	Contributions à la caisse ALFA	211,926.62	209,500	213,616.33
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	2,680.45	2,800	2,844.65
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	8,776.40	8,700	8,854.61
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	58,532.75	57,800	58,995.23
31	Biens, services, autres charges exploit.	119,564.32	119,900	122,628.75
31040100	Matériel didactique	59,220.97	52,000	56,495.65
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	94.35	300	32.80
31320300	Conseillers externes - Experts	0.00	400	0.00
31340110	Assurances RC	2,725.30	2,900	2,725.30
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	353.95	1,000	0.00
31700210	Dédommagement Service civil	57,169.75	63,300	63,375.00
36	Charges de transfert	23,908.78	12,800	20,334.35
36120100	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	23,908.78	12,800	20,334.35
46	Revenus de transfert	5,912,312.45	6,212,500	6,122,806.45
46120010	Dédommagements communes	1,065,477.00	1,011,100	987,515.50
46310000	Subvention des cantons et concordats	4,846,835.45	5,201,400	5,135,290.95

		Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
Instruction publique				
49	Imputations internes	2,842.55 -	0	13,939.20 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	2,842.55 -	0	0.00
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0.00	0	464.15 -
49800040	Indemnités maternité	0.00	0	4,282.05 -
49800070	COVID - Remboursements APG	0.00	0	9,193.00 -
440	Ecole obligatoire - Cycle 2			
	<i>Total des charges</i>	<i>15,279,867.13</i>	<i>15,407,800</i>	<i>15,466,312.88</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>7,659,538.50 -</i>	<i>7,497,000 -</i>	<i>7,610,381.05 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>7,620,328.63</i>	<i>7,910,800</i>	<i>7,855,931.83</i>
30	Charges de personnel	15,144,190.50	15,267,100	15,345,584.98
30100020	Salaires correspondants de collègues	27,964.00	28,200	28,181.00
30200000	Salaire personnel enseignant	12,169,744.75	12,124,200	12,285,796.20
30200020	Remplacements subventionnés	554,924.75	335,000	464,137.40
30200030	Remplacements service militaire	4,262.90	3,000	3,062.45
30200040	Primes de fidélité	18,654.05	22,000	14,614.40
30209000	Rbts salaires des enseignants	213,888.30 -	85,100 -	177,739.00 -
30209110	Remboursements assurances accidents - enseign.	80,811.15 -	45,000 -	19,701.35 -
30209120	Indemnité maternités - enseignants	107,598.55 -	60,000 -	93,581.30 -
30209130	APG Service militaire - Enseignants	3,372.45 -	4,000 -	764.00 -
30209150	COVID - APG enseignants	9,343.55 -	0	154,129.65 -
30209160	Indemnités paternité - enseignants	2,705.10 -	0	0.00
30400000	Allocations enfants & formation	88,540.90	90,000	93,135.50
30490020	Indemn. Déplacements	3,129.85	3,200	3,362.70
30490030	Allocations résidence	1,849.80	1,600	1,577.70
30500000	Contributions AVS-AI-APG	695,159.40	687,100	698,089.93
30500010	Contributions à la caisse de chômage	138,842.39	137,700	139,742.35
30500020	Cotisations pré et parascolaire	22,789.76	22,500	22,885.25
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	1,450,210.40	1,624,600	1,635,815.55
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	32,837.88	32,900	46,466.86
30540000	Contributions à la caisse ALFA	265,872.81	262,800	266,984.96
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	2,680.45	2,800	2,844.65
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	11,014.67	11,000	11,062.33
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	73,430.84	72,600	73,741.05
31	Biens, services, autres charges exploit.	110,760.68	117,700	102,661.90
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	22.50	0	0.00
31040100	Matériel didactique	106,086.09	111,000	97,832.75
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	741.99	1,000	1,341.15
31320300	Conseillers externes - Experts	0.00	400	0.00
31340110	Assurances RC	3,470.50	3,900	3,470.50
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	439.60	1,400	17.50
36	Charges de transfert	24,915.95	23,000	18,066.00
36120100	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	24,915.95	23,000	18,066.00
46	Revenus de transfert	7,656,696.00 -	7,497,000 -	7,596,441.80 -
46120010	Dédommagements communes	1,111,342.00 -	1,026,000 -	1,016,149.00 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	6,545,354.00 -	6,471,000 -	6,580,292.80 -
49	Imputations internes	2,842.50 -	0	13,939.25 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	2,842.50 -	0	0.00
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0.00	0	464.15 -
49800040	Indemnités maternité	0.00	0	4,282.10 -
49800070	COVID - Remboursements APG	0.00	0	9,193.00 -

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
Instruction publique			
445	Ecole obligatoire - Cycle 3		
	<i>Total des charges</i>	18,331,425.76	18,681,050
	<i>Total des revenus</i>	9,350,602.45 -	9,566,000 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	8,980,823.31	9,115,050
30	Charges de personnel	18,006,438.42	18,361,900
30100020	Salaires correspondants de collègues	14,800.00	14,900
30200000	Salaires personnel enseignant	14,465,114.00	14,564,700
30200020	Remplacements subventionnés	522,251.45	343,000
30200030	Remplacements service militaire	2,419.70	21,000
30200040	Primes de fidélité	14,107.50	18,000
30209000	Rbts salaires des enseignants	227,107.08 -	83,200 -
30209110	Remboursements assurances accidents - enseign.	88,691.95 -	20,000 -
30209120	Indemnité maternités - enseignants	22,444.45 -	45,000 -
30209130	APG Service militaire - Enseignants	6,164.10 -	20,000 -
30209150	COVID - APG enseignants	3,994.65 -	0
30209160	Indemnités paternité - enseignants	8,151.75 -	0
30400000	Allocations enfants & formation	131,643.15	130,000
30490020	Indemn. Déplacements	3,766.05	3,200
30490030	Allocations résidence	2,350.40	2,300
30500000	Contributions AVS-AI-APG	819,241.16	821,500
30500010	Contributions à la caisse de chômage	163,336.37	164,700
30500020	Cotisations pré et parascolaire	26,860.18	26,900
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	1,742,286.05	1,963,600
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	38,834.27	39,400
30540000	Contributions à la caisse ALFA	313,351.98	314,200
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	3,099.60	2,800
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	12,985.89	13,000
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	86,544.65	86,900
31	Biens, services, autres charges exploit.	252,382.27	269,300
31030100	Abonnement journaux, magazines	805.25	700
31040100	Matériel didactique	170,187.35	171,000
31050100	Denrées alimentaires, boissons	71,352.10	78,000
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	1,152.62	3,500
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	2,447.00	6,600
31300430	Frais de réception	55.25	0
31320300	Conseillers externes - Experts	0.00	400
31340110	Assurances RC	4,421.50	4,100
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1,883.70	4,500
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	77.50	500
33	Amortissement patrimoine administratif	29,850.00	29,850
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	29,850.00	29,850
36	Charges de transfert	42,755.07	20,000
36120100	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	42,755.07	20,000
42	Prestations de services et taxes	71,075.50 -	56,000 -
42400020	Participation aux prestations fournies	71,075.50 -	56,000 -
45	Prélèvements sur financements spéciaux	25,000.00 -	0
45120010	Prélèvement Legs et fondations	25,000.00 -	0
46	Revenus de transfert	9,251,684.45 -	9,510,000 -
46120010	Dédommagements communes	1,441,741.35 -	1,598,200 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	7,740,593.60 -	7,796,800 -
46330000	Subv. assurances sociales publiques	69,349.50 -	115,000 -

		Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
Instruction publique				
49	Imputations internes	2,842.50 -	0	13,939.25 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	2,842.50 -	0	0.00
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0.00	0	464.15 -
49800040	Indemnités maternité	0.00	0	4,282.15 -
49800070	COVID - Remboursements APG	0.00	0	9,192.95 -
450	Ecole obligatoire - Bâtiments			
	<i>Total des charges</i>	<i>10,408,460.77</i>	<i>10,374,820</i>	<i>10,798,346.02</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>2,817,447.28 -</i>	<i>2,817,030 -</i>	<i>2,865,042.21 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>7,591,013.49</i>	<i>7,557,790</i>	<i>7,933,303.81</i>
30	Charges de personnel	2,157,967.65	2,219,800	2,177,671.20
30100120	Salaire du personnel d'entretien	1,692,973.05	1,742,300	1,698,987.85
30100200	Jubilaires / ancienneté	9,072.15	9,100	0.00
30109000	Rbt salaire personnel admin/exploitation	36,776.75 -	0	3,120.00 -
30400000	Allocations enfants & formation	28,236.00	34,500	32,824.35
30490030	Allocations résidence	22,444.50	22,400	19,752.10
30500000	Contributions AVS-AI-APG	93,654.10	97,400	94,372.55
30500010	Contributions à la caisse de chômage	18,759.95	19,500	18,905.05
30500020	Cotisations pré et parascolaire	3,070.90	3,200	3,093.95
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	173,785.05	216,800	207,804.50
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	7,052.00	5,500	9,638.25
30540000	Contributions à la caisse ALFA	35,816.60	37,300	36,093.80
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	18,981.35	20,000	19,528.45
30590000	Rentes Pont AVS avec compensation	50,928.00	0	21,660.00
30590010	Rentes Pont AVS sans compensation	28,593.75	0	6,664.60
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,484.90	1,500	1,496.45
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	9,892.10	10,300	9,969.30
31	Biens, services, autres charges exploit.	2,885,963.17	2,820,500	2,892,348.02
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	7,247.65	5,200	6,377.26
31010400	Produits et matériel de nettoyage	9.60	0	0.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	90,120.99	88,000	78,378.62
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	1,551.90	0	3,046.70
31200100	Electricité-Eau-Gaz	395,934.85	382,000	382,296.25
31200210	Chauffage immeubles	891,093.80	871,100	952,812.00
31300000	Prestations de services de tiers	323.10	1,600	110,945.30
31300010	Déneigement	20,957.80	23,400	0.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	100.00	100	100.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	64.80	0	0.00
31300500	Honoraire de gérance (interne)	0.00	0	2,090.00
31300800	Alarmes, surveillance	34,988.35	43,400	35,603.50
31300900	Elimination des déchets	3,833.60	4,600	3,402.75
31340110	Assurances RC	476.85	600	476.85
31340120	Assurances bâtiments	140,877.76	137,700	128,488.89
31340130	Assurances choses	13,227.72	13,600	13,218.87
31340140	Assurances techniques	778.07	500	1,707.69
31370170	Taxes de séjour et émoluments	15.00	1,000	90.00
31440010	Entretien bâtiments	655,726.01	618,000	540,127.00
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	198,974.92	186,900	199,541.99
31440300	Entretien de la place	0.00	2,000	0.00
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	6,718.75	10,500	9,848.55
31600100	Location local, terrain, surface, place	422,937.45	429,800	423,774.95
31600230	Perte sur loyer	4.20	0	0.00
31990000	Autres charges d'exploitation	0.00	500	20.85
33	Amortissement patrimoine administratif	4,823,482.55	4,846,800	4,903,025.30
33001100	Amort. planif-route/voie communication	477.00	480	477.00

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	
Instruction publique				
33003100	Amort. planif-autres génie civil	1,257.20	690	690.00
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	4,492,509.50	4,580,540	4,647,630.55
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	259,308.80	265,090	254,227.75
33210100	Amort. Immo. incorporelles non planifiés	69,930.05	0	0.00
34	Charges financières	9,096.65	9,400	7,320.00
34314210	Locations objets vacants PF	9,096.65	9,400	7,320.00
36	Charges de transfert	496,749.45	449,500	792,330.20
36120100	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	496,749.45	449,500	792,330.20
39	Imputations internes	35,201.30	28,820	25,651.30
39100010	Honoraires gérance PA	4,236.70	4,220	4,306.50
39100100	Déchets - taxe de base	15,667.40	10,200	10,055.35
39100110	Déchets - taxe au poids	15,297.20	14,400	11,289.45
42	Prestations de services et taxes	116,133.85	105,800	149,720.45
42400020	Participation aux prestations fournies	92,747.30	99,000	113,959.50
42600000	Remboursements de tiers	2,930.55	3,000	3,498.10
42600120	Remboursements assurances bâtiments PA	20,440.90	0	29,605.10
42600220	Remboursements de chauffage PA	0.00	3,700	2,657.75
42601000	Frais de sommations	15.00	100	0.00
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	0.10	0	0.00
43	Revenus divers	1,528.13	1,400	1,259.16
43090000	Autres revenus d'exploitation	1,528.13	1,400	1,259.16
44	Revenus financiers	317,029.15	306,700	303,271.30
44300210	Locations objets vacants PF	9,096.65	9,400	7,320.00
44700010	Location bâtiments	223,956.10	213,800	210,021.50
44700100	Produits des loyers	8,060.00	8,000	7,320.00
44710000	Paiements pr appartements de service	53,567.00	53,400	56,382.00
44790030	Produits des buanderies PA	545.40	300	423.80
44890100	Rbt de charges de locataires PA	21,804.00	21,800	21,804.00
46	Revenus de transfert	0.00	0	4,000.00
46310000	Subvention des cantons et concordats	0.00	0	4,000.00
48	Revenus divers extraordinaires	2,360,332.00	2,403,130	2,403,095.00
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	2,360,332.00	2,403,130	2,403,095.00
49	Imputations internes	22,424.15	0	3,696.30
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	10,757.05	0	0.00
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	10,580.15	0	0.00
49800030	Indemnités Service militaire/PC	240.00	0	0.00
49800070	COVID - Remboursements APG	846.95	0	3,696.30
455	Ecole obligatoire - Autres			
	<i>Total des charges</i>	977,598.95	986,460	714,244.10
	<i>Total des revenus</i>	446,686.22	417,700	213,612.98
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	530,912.73	568,760	500,631.12
30	Charges de personnel	144,956.70	163,100	145,455.05
30200010	Traitement devoirs surveillés	118,447.80	130,000	120,606.60
30209000	Rbts salaires des enseignants	1,187.20	0	0.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	5,725.30	6,000	5,543.80
30500010	Contributions à la caisse de chômage	1,149.70	1,300	1,113.00
30500020	Cotisations pré et parascolaire	187.90	200	181.15
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	1,373.10	1,000	1,806.45
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	246.25	500	364.20

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	
Instruction publique				
30540000	Contributions à la caisse ALFA	2,191.30	2,400	2,121.95
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	92.55	100	89.45
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	605.00	700	585.50
30990000	Autres charges de personnel	16,125.00	20,900	13,042.95
31	Biens, services, autres charges exploit.	771,261.30	762,900	505,861.20
31000000	Fourniture et matériel de bureau	1,971.45	800	1,222.20
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	235.90	500	804.50
31010500	Achat carburant, huile, mazout	325.50	0	0.00
31020200	Frais d'impression, photocopies	1,461.15	1,500	1,351.55
31030100	Abonnement journaux, magazines	10,278.85	11,300	9,236.75
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	7,810.87	11,000	11,437.98
31040100	Matériel didactique	16,092.14	8,500	17,502.55
31050100	Denrées alimentaires, boissons	7,160.85	10,400	4,640.55
31051100	Frais de réception refacturés	0.00	600	0.00
31060000	Matériel médical et sanitaire	416.31	2,200	4,045.55
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	1,681.35	1,700	2,084.20
31300000	Prestations de services de tiers	306,696.50	198,400	213,147.75
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	500.00	500	637.00
31300400	Frais bancaires et postaux	94.12	200	84.35
31300800	Alarmes, surveillance	2,668.85	1,300	1,642.45
31300900	Élimination des déchets	0.00	0	3,404.18
31302000	Médecin, dentiste scolaire	27.50	0	36.00
31302100	Honoraires médecins et dentistes	0.00	1,200	435.00
31320300	Conseillers externes - Experts	4,631.10	0	0.00
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	10,595.50	5,000	4,424.95
31340110	Assurances RC	30.70	100	30.70
31340160	Assurances véhicules	9,178.50	8,600	7,719.20
31340170	Assurance accidents des élèves/enfants	1,188.00	1,200	1,188.00
31370130	Taxes véhicules	6,841.00	6,600	6,463.00
31370160	Emoluments & redevances boissons	160.00	0	0.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	27,346.61	37,000	27,805.19
31600100	Location local, terrain, surface, place	5,440.00	8,500	2,250.00
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	1,373.00	2,600	330.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	146.40	0	0.00
31710120	Excursions/camps - Enfants	331,248.30	435,000	177,570.45
31810010	Pertes sur débiteurs	15,660.85	8,200	6,367.15
33	Amortissement patrimoine administratif	26,040.00	26,060	28,070.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	26,040.00	26,060	28,070.00
36	Charges de transfert	14,139.15	15,200	17,574.40
36120100	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	5,888.00	5,200	7,400.00
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	8,251.15	10,000	10,174.40
39	Imputations internes	21,201.80	19,200	17,283.45
39000030	Vin offert par la Ville	2,547.90	5,100	2,523.00
39000050	Carburants Ville	16,898.90	12,300	13,005.45
39100010	Honoraires gérance PA	1,755.00	1,800	1,755.00
42	Prestations de services et taxes	377,245.47 -	347,500 -	190,876.23 -
42100000	Emoluments et autorisations officiels	250.00 -	200 -	300.00 -
42400020	Participation aux prestations fournies	264,601.15 -	331,000 -	172,423.15 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	96,189.75 -	8,300 -	5,763.05 -
42500010	Vente d'appareils et véhicules usagés	4,497.00 -	0	2,500.00 -
42600000	Remboursements de tiers	2,197.80 -	500 -	1,767.35 -
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	7,180.90 -	4,600 -	5,252.85 -
42601000	Frais de sommations	885.00 -	500 -	690.00 -

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	
Instruction publique				
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	1,125.00 -	1,600 -	1,950.00 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	318.87 -	800 -	229.83 -
43	Revenus divers	0.00	0	50.00 -
43900000	Autres revenus	0.00	0	50.00 -
44	Revenus financiers	1,725.90 -	1,700 -	1,564.75 -
44010030	Intérêts de retard	525.90 -	500 -	364.75 -
44700010	Location bâtiments	1,200.00 -	1,200 -	1,200.00 -
46	Revenus de transfert	67,714.85 -	68,500 -	21,122.00 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	67,714.85 -	68,500 -	21,122.00 -
482	Centre de santé scolaire			
	<i>Total des charges</i>	609,761.77	663,950	585,966.79
	<i>Total des revenus</i>	28,099.42 -	5,000 -	28,768.14 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	581,662.35	658,950	557,198.65
30	Charges de personnel	474,315.95	489,860	449,006.00
30100000	Salaires du personnel	380,521.40	386,500	369,685.50
30100200	Jubilaires / ancienneté	0.00	0	590.00
30109000	Rbt salaire personnel admin/exploitation	0.00	0	19,531.65 -
30400000	Allocations enfants & formation	4,333.40	4,880	5,847.30
30490020	Indemn. Déplacements	1,017.60	950	950.40
30490030	Allocations résidence	2,248.75	2,370	1,921.20
30500000	Contributions AVS-AI-APG	20,293.20	21,350	19,331.50
30500010	Contributions à la caisse de chômage	3,897.45	4,200	3,712.95
30500020	Cotisations pré et parascolaire	666.00	700	633.40
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	46,004.40	52,700	50,897.00
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	898.85	990	1,208.00
30540000	Contributions à la caisse ALFA	7,761.75	8,170	7,392.75
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	4,207.55	4,450	4,019.55
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	321.85	340	306.45
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	2,143.75	2,260	2,041.65
31	Biens, services, autres charges exploit.	107,716.22	143,190	132,073.29
31000000	Fourniture et matériel de bureau	227.35 -	700	916.60
31010240	Matériel exploitation - CSS	4,771.70	5,600	4,367.07
31010250	Matériel exploitation - Santé publique	2,448.35	7,000	5,006.19
31010600	Matériel d'exploitation-promotionnel	4,968.78	10,000	9,952.30
31020200	Frais d'impression, photocopies	0.00	100	6.05
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	838.70	5,800	1,800.04
31030100	Abonnement journaux, magazines	315.40	350	390.20
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0.00	80	51.85
31051100	Frais de réception refacturés	0.00	100	100.00
31051200	Frais de réception - Santé publique	364.40	300	0.00
31060000	Matériel médical et sanitaire	0.00	0	395.00
31060120	Matériel médical - Lutte contre maladies	3,634.00	4,500	1,024.20
31060130	Matériel médical - CSS	7,001.92	2,500	2,830.76
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0.00	250	365.10
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0.00	50	0.00
31200100	Electricité-Eau-Gaz	0.00	410	0.00
31300000	Prestations de services de tiers	370.00	1,200	80.00
31300020	Prestations de tiers-Lutte c/ maladies	7,510.30	5,800	10,027.50
31300040	Prestations de tiers - Santé publique	28,443.80	37,000	28,448.80
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	1,276.55	1,100	1,043.20
31300300	Frais de port - Affranchissements	630.50	700	482.50
31300400	Frais bancaires et postaux	0.00	150	23.95
31300430	Frais de réception	1,171.70	800	932.15

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	
Instruction publique				
31302100	Honoraires médecins et dentistes	19,068.00	35,000	48,492.00
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	0.00	60	0.00
31340110	Assurances RC	112.85	140	112.85
31340130	Assurances choses	148.62	130	147.93
31370130	Taxes véhicules	80.00	0	40.00
31440010	Entretien bâtiments	0.00	100	0.00
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	150	177.15
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	0.00	70	0.00
31600100	Location local, terrain, surface, place	11,171.35	12,000	10,470.50
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	63.15	250	0.00
31700000	Déplacements véhicule privé	1,080.85	600	404.20
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	12,472.65	10,000	3,985.20
31810010	Pertes sur débiteurs	0.00	200	0.00
33	Amortissement patrimoine administratif	2,497.00	2,500	2,497.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	2,497.00	2,500	2,497.00
36	Charges de transfert	11,467.20	14,680	2,274.30
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	10,950.00	12,000	1,200.00
36370010	Subventions aux personnes physiques	517.20	1,000	1,074.30
36370800	Subventions aux personnes physiques - Prêts	0.00	1,680	0.00
39	Imputations internes	13,765.40	13,720	116.20
39100100	Déchets - taxe de base	165.40	120	116.20
39101000	Prestations informatiques	13,600.00	13,600	0.00
42	Prestations de services et taxes	5,175.42 -	5,000 -	4,184.39 -
42400130	Prestations services-Santé publique	1,288.40 -	1,500 -	2,320.00 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	214.00 -	500 -	246.00 -
42600000	Remboursements de tiers	3,673.02 -	3,000 -	1,176.00 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	0.00	0	442.39 -
49	Imputations internes	22,924.00 -	0	24,583.75 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	22,395.75 -	0	24,583.75 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	528.25 -	0	0.00
483	Centre d'orthophonie			
	<i>Total des charges</i>	<i>1,628,961.92</i>	<i>1,642,320</i>	<i>1,569,181.05</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,086,218.76 -</i>	<i>1,082,560 -</i>	<i>1,072,088.14 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>542,743.16</i>	<i>559,760</i>	<i>497,092.91</i>
30	Charges de personnel	1,533,253.00	1,539,040	1,537,289.50
30100000	Salaires du personnel	87,094.80	76,800	75,314.20
30100120	Salaire du personnel d'entretien	13,617.55	13,550	13,320.50
30100200	Jubilaires / ancienneté	964.10	0	0.00
30200000	Salaire personnel enseignant	1,144,084.85	1,143,250	1,146,094.60
30200040	Primes de fidélité	0.00	960	1,726.20
30209000	Rbts salaires des enseignants	0.00	0	2,782.70 -
30400000	Allocations enfants & formation	11,198.60	11,960	11,662.20
30490030	Allocations résidence	1,193.00	1,190	1,193.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	68,468.50	67,850	68,045.70
30500010	Contributions à la caisse de chômage	13,717.05	13,600	13,631.50
30500020	Cotisations pré et parascolaire	2,243.95	2,230	2,230.50
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	151,767.60	169,150	166,961.25
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	3,243.35	3,260	4,585.65
30540000	Contributions à la caisse ALFA	26,185.95	25,950	26,023.25
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1,158.20	1,040	1,019.45
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,084.40	1,080	1,077.40
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	7,231.10	7,170	7,186.80

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	
Instruction publique				
31	Biens, services, autres charges exploit.	15,555.87	15,070	15,091.55
31000000	Fourniture et matériel de bureau	1,824.62	2,000	1,956.20
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	345.10	200	336.65
31020200	Frais d'impression, photocopies	95.90	150	95.90
31030100	Abonnement journaux, magazines	250.20	250	130.15
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	1,071.70	1,500	1,516.55
31040100	Matériel didactique	1,133.64	1,000	2,718.90
31060000	Matériel médical et sanitaire	0.00	0	324.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	1,006.78	1,000	742.80
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	214.80	0	0.00
31200100	Electricité-Eau-Gaz	529.65	500	449.60
31300000	Prestations de services de tiers	3,542.05	2,200	2,004.60
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	55.00	60	55.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	1,530.85	1,600	1,048.20
31300400	Frais bancaires et postaux	0.50	0	0.28
31300430	Frais de réception	150.75	200	8.60
31300900	Elimination des déchets	20.00	40	17.10
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	593.90	700	229.90
31340110	Assurances RC	357.75	1,070	357.75
31340130	Assurances choses	306.43	300	300.72
31440010	Entretien bâtiments	79.80	1,000	1,035.90
31700000	Déplacements véhicule privé	241.60	100	211.80
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1,260.35	200	1,100.95
31810010	Pertes sur débiteurs	944.50	1,000	450.00
36	Charges de transfert	17,150.00	20,000	16,506.00
36370010	Subventions aux personnes physiques	17,150.00	20,000	16,506.00
39	Imputations internes	63,003.05	68,210	294.00
39100100	Déchets - taxe de base	463.05	290	294.00
39101000	Prestations informatiques	62,540.00	67,920	0.00
42	Prestations de services et taxes	1,027,471.46 -	1,041,780 -	1,031,365.19 -
42400000	Prestations de services	1,024,397.65 -	1,040,000 -	1,030,986.00 -
42600000	Remboursements de tiers	2,014.40 -	500 -	0.00
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	687.20 -	700 -	174.15 -
42601000	Frais de sommations	150.00 -	150 -	90.00 -
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	135.00 -	250 -	45.00 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	87.21 -	180 -	70.04 -
43	Revenus divers	0.00	40 -	0.00
43090000	Autres revenus d'exploitation	0.00	40 -	0.00
44	Revenus financiers	35.00 -	40 -	7.15 -
44010030	Intérêts de retard	35.00 -	40 -	7.15 -
46	Revenus de transfert	40,700.00 -	40,700 -	40,700.00 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	40,700.00 -	40,700 -	40,700.00 -
49	Imputations internes	18,012.30 -	0	15.80 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	0.00	0	15.80 -
49800040	Indemnités maternité	15,765.95 -	0	0.00
49800070	COVID - Remboursements APG	2,246.35 -	0	0.00
490	Intégration et cohésion sociale			
	<i>Total des charges</i>	<i>157,808.75</i>	<i>143,400</i>	<i>23,919.65</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>157,808.75</i>	<i>143,400</i>	<i>23,919.65</i>

		Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
Instruction publique				
30	Charges de personnel	125,215.25	123,400	10,452.55
30100000	Salaires du personnel	98,051.85	98,050	8,098.90
30400000	Allocations enfants & formation	3,168.00	0	264.00
30490030	Allocations résidence	66.65	800	0.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	5,387.60	5,450	444.70
30500010	Contributions à la caisse de chômage	1,079.15	1,100	89.10
30500020	Cotisations pré et parascolaire	176.85	200	14.60
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	12,234.60	13,750	1,134.85
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	1,207.85	1,250	89.15
30540000	Contributions à la caisse ALFA	2,060.60	2,100	170.10
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1,127.75	0	93.15
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	85.20	100	7.05
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	569.15	600	46.95
31	Biens, services, autres charges exploit.	15,103.50	20,000	8,467.10
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	0.00	0	600.00
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	39.00	0	0.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0.00	0	7,854.70
31300000	Prestations de services de tiers	4,352.00	20,000	0.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	300.00	0	0.00
31600100	Location local, terrain, surface, place	9,980.40	0	0.00
31700000	Déplacements véhicule privé	180.60	0	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	251.50	0	12.40
36	Charges de transfert	15,760.00	0	5,000.00
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	15,760.00	0	5,000.00
39	Imputations internes	1,730.00	0	0.00
39101000	Prestations informatiques	1,730.00	0	0.00

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	
Culture-sports-loisirs-cultes				
	<i>Total des charges</i>	40,743,884.06	41,386,660	38,527,246.33
	<i>Total des revenus</i>	12,195,299.72 -	12,175,580 -	11,349,835.10 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	28,548,584.34	29,211,080	27,177,411.23
500	Service des affaires culturelles			
	<i>Total des charges</i>	2,728,855.71	2,714,990	2,766,119.01
	<i>Total des revenus</i>	97,986.86 -	84,000 -	42,296.15 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	2,630,868.85	2,630,990	2,723,822.86
30	Charges de personnel	256,329.45	265,650	383,137.30
30100000	Salaires du personnel	199,561.30	210,300	300,830.70
30400000	Allocations enfants & formation	8,692.20	1,850	3,960.00
30490030	Allocations résidence	1,480.00	2,100	2,080.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	10,977.55	11,700	16,556.65
30500010	Contributions à la caisse de chômage	2,199.15	2,350	3,316.70
30500020	Cotisations pré et parascolaire	359.90	400	542.45
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	22,846.00	25,900	40,722.10
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	2,459.85	2,650	3,335.75
30540000	Contributions à la caisse ALFA	4,198.65	4,500	6,331.70
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	2,221.15	2,450	3,412.95
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	173.90	200	262.55
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	1,159.80	1,250	1,748.75
30990000	Autres charges de personnel	0.00	0	37.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	125,015.48	148,700	137,154.54
31000000	Fourniture et matériel de bureau	1,675.85	500	454.95
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	3,290.55	500	42.55
31010550	Marchandises et objets pour revente	150.00	500	0.00
31010600	Matériel d'exploitation-promotionnel	0.00	0	6,096.40
31020100	Annonces-Publications	0.00	1,600	50.00
31020200	Frais d'impression, photocopies	36.05	200	0.00
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	2,992.30	3,000	976.20
31030100	Abonnement journaux, magazines	495.00	0	0.00
31050100	Denrées alimentaires, boissons	23,614.65	27,000	10,858.75
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	1,685.00	500	7,401.15
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	89.95	0	0.00
31200100	Electricité-Eau-Gaz	491.20	650	616.40
31300000	Prestations de services de tiers	43,821.70	37,000	28,023.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	9,575.00	8,000	7,850.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	429.85	400	426.25
31300400	Frais bancaires et postaux	255.44	800	80.65
31300430	Frais de réception	3,068.90	2,700	2,315.95
31300800	Alarmes, surveillance	0.00	300	0.00
31320300	Conseillers externes - Experts	0.00	30,000	40,000.00
31340110	Assurances RC	89.80	100	89.80
31340130	Assurances choses	296.59	600	292.04
31370160	Emoluments & redevances boissons	950.00	700	0.00
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	50	0.00
31580100	Maintenance logiciels	0.00	2,800	0.00
31600100	Location local, terrain, surface, place	29,693.15	27,000	29,252.00
31700000	Déplacements véhicule privé	18.50	0	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	2,009.30	3,000	1,864.90
31920000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	286.70	800	463.55
33	Amortissement patrimoine administratif	6,597.00	6,600	6,597.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	6,597.00	6,600	6,597.00
36	Charges de transfert	2,328,206.53	2,280,500	2,239,149.52
36110100	Dédommagement aux cantons et concordats	0.00	3,500	1,903.33

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	
Culture-sports-loisirs-cultes				
36360400	Subventions Arts de la scène bnl	1,413,000.00	1,411,000	1,371,000.00
36360410	Subventions Musiques bnl	281,166.00	278,000	268,600.00
36360420	Subventions Arts de rue bnl	112,000.00	112,000	107,120.00
36360430	Subv. Production et culture cinéma bnl	23,000.00	22,000	22,000.00
36360440	Subventions Patrimoine bnl	25,000.00	25,000	25,000.00
36360450	Subv. Bibliothèques, ludothèques bnl	26,000.00	26,000	26,000.00
36360460	Subventions Musées bnl	167,715.26	165,000	166,817.09
36360470	Subventions Culture, autres bnl	217,235.27	202,000	211,880.00
36360480	Subventions Capitale culturelle suisse bnl	30,000.00	0	0.00
36360800	Subventions organisations bnl - Prêts	17,243.65	18,720	17,573.65
36360810	Subventions organisations bnl - Cautionnements	7,846.35	9,280	9,255.45
36370470	Subventions Culture, autres PP	8,000.00	8,000	12,000.00
39	Imputations internes	12,707.25	13,540	80.65
39100100	Déchets - taxe de base	127.00	100	80.65
39100110	Déchets - taxe au poids	490.25	2,000	0.00
39101000	Prestations informatiques	12,090.00	11,440	0.00
42	Prestations de services et taxes	63,431.86 -	64,500 -	35,435.50 -
42400000	Prestations de services	24,206.00 -	27,000 -	12,722.50 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	39,225.86 -	37,500 -	12,713.00 -
42600000	Remboursements de tiers	0.00	0	10,000.00 -
43	Revenus divers	26,000.00 -	0	6,860.65 -
43090000	Autres revenus d'exploitation	16,000.00 -	0	0.00
43090010	Sponsoring	10,000.00 -	0	6,860.65 -
44	Revenus financiers	8,555.00 -	19,500 -	0.00
44720010	Locations salles-terrains-installations	8,555.00 -	19,500 -	0.00
501	Bibliothèque de la ville			
	<i>Total des charges</i>	<i>3,729,162.56</i>	<i>3,847,500</i>	<i>3,483,848.52</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,175,138.71 -</i>	<i>1,117,180 -</i>	<i>1,217,129.76 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>2,554,023.85</i>	<i>2,730,320</i>	<i>2,266,718.76</i>
30	Charges de personnel	2,337,200.50	2,393,450	2,363,989.49
30100000	Salaires du personnel	1,746,874.55	1,742,800	1,767,403.65
30100120	Salaire du personnel d'entretien	64,977.70	64,900	62,741.15
30100200	Jubilaires / ancienneté	2,803.30	2,550	1,330.00
30100300	Salaires du personnel en formation	59,611.30	83,500	47,473.15
30400000	Allocations enfants & formation	28,997.10	26,800	30,194.85
30490030	Allocations résidence	14,791.75	15,350	13,483.35
30500000	Contributions AVS-AI-APG	100,232.50	104,850	100,828.39
30500010	Contributions à la caisse de chômage	20,081.10	21,000	20,199.00
30500020	Cotisations pré et parascolaire	3,286.20	3,450	3,304.86
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	202,177.65	229,150	225,772.80
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	22,367.70	24,350	20,108.24
30540000	Contributions à la caisse ALFA	38,334.70	40,100	38,563.70
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	19,388.75	20,750	19,400.65
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,587.85	1,700	1,597.00
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	10,588.35	11,100	10,651.70
30900000	Formation métier	1,100.00	1,100	900.00
30990000	Autres charges de personnel	0.00	0	37.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	481,386.86	493,870	425,770.58
31000000	Fourniture et matériel de bureau	2,323.55	2,500	1,865.45
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	23,934.91	23,000	14,287.53
31010600	Matériel d'exploitation-promotionnel	1,800.00	1,000	0.00
31020100	Annonces-Publications	0.00	1,000	0.00

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	
Culture-sports-loisirs-cultes				
31020200	Frais d'impression, photocopies	221.20	1,000	160.00
31020300	Photographies, numérisation	1,293.15	30,000	24,860.11
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	3,262.30	3,000	2,132.15
31030100	Abonnement journaux, magazines	18,106.50	18,000	17,032.90
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	98,545.95	110,500	88,285.12
31030210	Multimédias	79,194.09	78,550	72,117.65
31060000	Matériel médical et sanitaire	0.00	300	382.45
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	14,493.45	13,000	12,233.17
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	2,223.85	3,500	4,181.65
31140010	Acquisitions objets patrimoine culturel	13,068.00	13,000	12,836.08
31200100	Electricité-Eau-Gaz	14,944.60	14,000	12,567.95
31200210	Chauffage immeubles	21,064.05	23,000	27,314.15
31300000	Prestations de services de tiers	26,051.84	22,000	9,472.14
31300010	Déneigement	0.00	2,000	0.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	2,839.20	0	2,423.20
31300300	Frais de port - Affranchissements	5,677.40	9,000	5,393.65
31300400	Frais bancaires et postaux	42.07	100	35.99
31300430	Frais de réception	1,487.30	1,500	521.40
31300800	Alarmes, surveillance	6,041.15	4,700	4,419.50
31300840	Publications, édition	20,000.00	20,000	3,000.00
31300900	Elimination des déchets	32.30	0	168.45
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	1,014.85	1,500	1,534.30
31340110	Assurances RC	529.15	650	529.15
31340120	Assurances bâtiments	6,594.93	6,200	5,990.70
31340130	Assurances choses	14,438.53	14,300	13,854.89
31340140	Assurances techniques	58.33	0	17.91
31340150	Assurances transports	921.20	1,000	921.20
31440010	Entretien bâtiments	22,450.71	11,000	18,917.43
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	12,747.66	14,500	13,603.50
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	1,000	2,006.30
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1,315.75	500	48.45
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	45,989.79	15,000	26,067.90
31600100	Location local, terrain, surface, place	8,515.20	8,520	8,515.20
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	0.00	0	525.60
31700000	Déplacements véhicule privé	0.00	250	551.60
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	3,734.55	4,300	3,798.21
31700210	Dédommagement Service civil	6,060.00	10,000	10,339.75
31810010	Pertes sur débiteurs	2,407.90	2,500	1,661.25
31920000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	523.55	7,500	982.55
31990000	Autres charges d'exploitation	24.20	500	214.00
33	Amortissement patrimoine administratif	690,421.00	690,210	692,069.00
33001100	Amort. planif-route/voie communication	9,441.00	9,450	9,441.00
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	618,402.00	618,180	613,370.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	62,578.00	62,580	69,258.00
36	Charges de transfert	0.00	0	750.00
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	0.00	0	750.00
39	Imputations internes	220,154.20	269,970	1,269.45
39100100	Déchets - taxe de base	899.65	600	571.20
39100110	Déchets - taxe au poids	174.55	500	698.25
39101000	Prestations informatiques	219,080.00	268,870	0.00
42	Prestations de services et taxes	26,523.31	22,200	53,586.61
42400000	Prestations de services	4,213.75	8,000	37,607.96
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	1.00	0	589.30
42600000	Remboursements de tiers	3,033.65	2,500	2,523.30

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	
Culture-sports-loisirs-cultes				
42600120	Remboursements assurances bâtiments PA	2,859.15 -	0	0.00
42600130	Remboursements assurances choses PA	4,292.65 -	0	0.00
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	1,112.00 -	500 -	1,274.45 -
42601000	Frais de sommations	30.00 -	100 -	15.00 -
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	75.00 -	100 -	210.00 -
42700000	Amendes / contraventions	10,410.30 -	11,000 -	11,108.50 -
42900000	Autres taxes	0.00	0	9.00 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	495.81 -	0	249.10 -
44	Revenus financiers	113.15 -	0	81.20 -
44010030	Intérêts de retard	113.15 -	0	81.20 -
46	Revenus de transfert	770,000.00 -	775,000 -	775,905.00 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	750,000.00 -	750,000 -	750,000.00 -
46311000	Contribution formation duale/apprentis	20,000.00 -	20,000 -	15,000.00 -
46360000	Subventions org.privées but non lucratif	0.00	5,000 -	10,905.00 -
48	Revenus divers extraordinaires	319,976.00 -	319,980 -	319,976.00 -
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	319,976.00 -	319,980 -	319,976.00 -
49	Imputations internes	58,526.25 -	0	67,580.95 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	43,960.60 -	0	41,128.20 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	14,441.35 -	0	24,695.85 -
49800030	Indemnités Service militaire/PC	0.00	0	1,756.90 -
49800070	COVID - Remboursements APG	124.30 -	0	0.00
502	Bibliothèques des Jeunes			
	<i>Total des charges</i>	<i>1,069,829.23</i>	<i>1,091,300</i>	<i>945,444.53</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>24,154.68 -</i>	<i>14,620 -</i>	<i>16,123.15 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>1,045,674.55</i>	<i>1,076,680</i>	<i>929,321.38</i>
30	Charges de personnel	834,674.15	831,890	790,423.25
30100000	Salaires du personnel	611,127.05	604,700	585,432.50
30100120	Salaire du personnel d'entretien	37,038.05	38,150	36,597.40
30100200	Jubilaires / ancienneté	2,226.70	2,500	570.00
30100300	Salaires du personnel en formation	9,286.00	12,550	3,235.40
30400000	Allocations enfants & formation	19,812.65	6,350	6,466.60
30490030	Allocations résidence	4,647.80	4,600	4,647.80
30500000	Contributions AVS-AI-APG	35,113.30	36,400	34,414.65
30500010	Contributions à la caisse de chômage	7,034.10	7,300	6,894.45
30500020	Cotisations pré et parascolaire	1,151.70	1,200	1,128.20
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	73,940.40	82,700	78,901.20
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	8,241.20	8,150	7,503.35
30540000	Contributions à la caisse ALFA	13,429.10	13,900	13,161.00
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	7,160.95	7,300	6,990.40
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	556.20	600	546.15
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	3,708.95	3,850	3,634.15
30900000	Formation métier	200.00	1,640	300.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	135,830.03	146,590	129,722.48
31000000	Fourniture et matériel de bureau	785.20	1,100	995.50
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	6,820.95	6,300	6,814.75
31010600	Matériel d'exploitation-promotionnel	1,641.40	2,800	531.15
31020200	Frais d'impression, photocopies	164.25	500	88.55
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	1,034.35	0	0.00
31030100	Abonnement journaux, magazines	6,901.60	7,200	6,488.08
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	37,230.95	38,000	35,189.26
31030210	Multimédias	9,933.14	10,000	9,323.75
31060000	Matériel médical et sanitaire	0.00	1,000	380.00

		Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
Culture-sports-loisirs-cultes				
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	5,789.95	6,000	3,024.50
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	348.00	0	0.00
31200100	Electricité-Eau-Gaz	5,468.80	6,000	5,007.25
31200210	Chauffage immeubles	7,427.10	6,500	5,921.70
31300000	Prestations de services de tiers	8,936.97	8,500	8,572.56
31300010	Déneigement	0.00	1,000	0.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	1,512.55	1,500	1,435.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	7,380.65	8,000	8,213.00
31300430	Frais de réception	130.85	1,400	0.00
31300800	Alarmes, surveillance	1,699.50	1,600	1,699.50
31300840	Publications, édition	0.00	350	0.00
31340110	Assurances RC	171.65	200	171.65
31340120	Assurances bâtiments	952.02	1,150	883.81
31340130	Assurances choses	1,245.76	1,800	1,248.91
31340140	Assurances techniques	0.00	0	84.51
31440010	Entretien bâtiments	554.79	2,500	4,543.30
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	2,902.20	2,900	2,534.75
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	100	0.00
31600100	Location local, terrain, surface, place	25,934.60	26,300	25,977.70
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	862.80	3,790	593.30
31920000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	0.00	100	0.00
33	Amortissement patrimoine administratif	25,114.00	25,120	25,114.00
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	24,123.00	24,130	24,123.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	991.00	990	991.00
39	Imputations internes	74,211.05	87,700	184.80
39100100	Déchets - taxe de base	291.05	200	184.80
39101000	Prestations informatiques	73,920.00	87,500	0.00
42	Prestations de services et taxes	5,374.68 -	4,830 -	3,257.85 -
42400000	Prestations de services	30.80 -	30 -	33.60 -
42600000	Remboursements de tiers	3,573.38 -	2,000 -	1,468.85 -
42700000	Amendes / contraventions	1,770.50 -	2,800 -	1,755.40 -
46	Revenus de transfert	5,000.00 -	5,000 -	0.00
46311000	Contribution formation duale/apprentis	5,000.00 -	5,000 -	0.00
48	Revenus divers extraordinaires	4,787.00 -	4,790 -	4,787.00 -
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	4,787.00 -	4,790 -	4,787.00 -
49	Imputations internes	8,993.00 -	0	8,078.30 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	8,993.00 -	0	8,078.30 -
505	Archives de la Ville			
	<i>Total des charges</i>	221,366.99	178,810	129,223.83
	<i>Total des revenus</i>	3,052.50 -	0	0.00
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	218,314.49	178,810	129,223.83
30	Charges de personnel	126,044.60	136,950	110,454.80
30100000	Salaires du personnel	102,149.80	105,100	87,804.10
30100300	Salaires du personnel en formation	0.00	3,000	0.00
30400000	Allocations enfants & formation	653.40	800	396.00
30490030	Allocations résidence	939.95	1,200	466.65
30500000	Contributions AVS-AI-APG	5,468.85	6,000	4,846.75
30500010	Contributions à la caisse de chômage	1,095.75	1,200	971.00
30500020	Cotisations pré et parascolaire	179.00	200	158.70
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	10,686.60	13,850	11,410.15
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	1,174.55	1,350	973.65

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	
Culture-sports-loisirs-cultes				
30540000	Contributions à la caisse ALFA	2,091.65	2,300	1,853.70
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	941.05	1,200	985.35
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	86.55	100	76.85
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	577.45	650	511.90
31	Biens, services, autres charges exploit.	30,625.99	35,850	17,125.03
31000000	Fourniture et matériel de bureau	94.75	300	167.75
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	5,240.90	5,000	4,909.35
31020200	Frais d'impression, photocopies	60.00	0	0.00
31020300	Photographies, numérisation	6,234.91	7,000	0.00
31060000	Matériel médical et sanitaire	0.00	0	60.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0.00	500	3,011.15
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	897.19	500	290.20
31130010	Matériel informatique	0.00	0	98.90
31300000	Prestations de services de tiers	5,720.00	5,000	3,368.30
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	250.00	250	250.00
31300900	Elimination des déchets	0.00	700	0.00
31340110	Assurances RC	19.15	50	19.15
31340130	Assurances choses	1,172.84	50	1,176.43
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	4,689.00	5,000	1,282.95
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	357.75	1,500	530.60
31700210	Dédommagement Service civil	5,889.50	10,000	1,960.25
33	Amortissement patrimoine administratif	56,912.30	1,620	1,616.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	1,616.00	1,620	1,616.00
33210100	Amort. Immo. incorporelles non planifiés	55,296.30	0	0.00
39	Imputations internes	7,784.10	4,390	28.00
39100100	Déchets - taxe de base	44.10	0	28.00
39101000	Prestations informatiques	7,740.00	4,390	0.00
49	Imputations internes	3,052.50	0	0.00
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	3,052.50	0	0.00
510	Services généraux des musées			
	<i>Total des charges</i>	698,785.54	712,230	677,436.25
	<i>Total des revenus</i>	0.00	1,080	12,935.90
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	698,785.54	711,150	664,500.35
30	Charges de personnel	481,462.45	496,500	462,279.80
30100000	Salaires du personnel	383,321.90	388,800	366,057.40
30100200	Jubilaires / ancienneté	790.00	800	0.00
30400000	Allocations enfants & formation	8,679.00	8,900	8,481.00
30490030	Allocations résidence	4,100.00	4,750	4,100.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	21,092.45	21,650	19,497.10
30500010	Contributions à la caisse de chômage	4,131.35	4,350	3,837.50
30500020	Cotisations pré et parascolaire	691.65	700	638.35
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	39,551.60	46,550	42,383.75
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	4,715.20	4,850	3,897.25
30540000	Contributions à la caisse ALFA	8,067.35	8,300	7,457.05
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	3,759.75	4,200	3,562.90
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	334.00	350	308.55
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	2,228.20	2,300	2,058.95
31	Biens, services, autres charges exploit.	117,896.52	119,500	113,986.63
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	2,740.33	3,500	3,196.73
31020200	Frais d'impression, photocopies	36.10	0	0.00
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0.00	500	0.00
31060000	Matériel médical et sanitaire	0.00	500	292.15

		Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
Culture-sports-loisirs-cultes				
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	478.20	0	0.00
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	4,692.26	3,000	898.60
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	1,370.05	900	1,534.58
31200100	Electricité-Eau-Gaz	7,270.65	8,000	8,849.20
31300000	Prestations de services de tiers	1,337.85	950	277.35
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	380.00	400	380.00
31300800	Alarmes, surveillance	18,731.85	14,000	17,611.96
31340110	Assurances RC	105.95	150	105.95
31340130	Assurances choses	558.38	250	569.22
31340140	Assurances techniques	0.00	1,800	0.00
31340160	Assurances véhicules	610.50	600	866.40
31370130	Taxes véhicules	573.00	600	573.00
31440010	Entretien bâtiments	741.35	1,500	1,645.84
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	120.45	700	700.05
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	372.00	3,000	1,349.90
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	3,486.40	1,500	1,400.10
31600100	Location local, terrain, surface, place	74,170.10	76,500	73,691.90
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	0.00	100	0.00
31700000	Déplacements véhicule privé	43.70	50	43.70
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	77.40	1,000	0.00
33	Amortissement patrimoine administratif	92,432.00	92,450	99,862.60
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	6,780.00	6,780	6,780.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	85,652.00	85,670	93,082.60
39	Imputations internes	6,994.57	3,780	1,307.22
39000050	Carburants Ville	260.67	600	260.67
39100010	Honoraires gérance PA	0.00	0	48.60
39100100	Déchets - taxe de base	196.25	250	128.80
39100110	Déchets - taxe au poids	897.65	1,000	869.15
39101000	Prestations informatiques	5,640.00	1,930	0.00
43	Revenus divers	0.00	1,080 -	250.00 -
43090000	Autres revenus d'exploitation	0.00	1,080 -	250.00 -
44	Revenus financiers	0.00	0	1,080.00 -
44700100	Produits des loyers	0.00	0	1,080.00 -
49	Imputations internes	0.00	0	11,605.90 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	0.00	0	9,261.75 -
49800070	COVID - Remboursements APG	0.00	0	568.60 -
49800080	Indemnités paternité	0.00	0	1,775.55 -
511	MUZOO - Secteur muséal			
	<i>Total des charges</i>	<i>1,248,781.22</i>	<i>1,411,980</i>	<i>818,557.73</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>63,948.40 -</i>	<i>256,700 -</i>	<i>1,157.60 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>1,184,832.82</i>	<i>1,155,280</i>	<i>817,400.13</i>
30	Charges de personnel	678,971.50	779,500	448,418.20
30100000	Salaires du personnel	538,302.45	623,150	355,813.55
30100200	Jubilaires / ancienneté	1,440.00	1,450	0.00
30100300	Salaires du personnel en formation	3,724.40	0	0.00
30400000	Allocations enfants & formation	6,589.00	6,350	3,168.00
30490030	Allocations résidence	3,100.00	3,300	2,300.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	30,010.95	34,500	19,662.95
30500010	Contributions à la caisse de chômage	6,011.45	6,900	3,939.35
30500020	Cotisations pré et parascolaire	983.45	1,150	645.05
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	62,857.05	71,950	46,698.80
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	6,640.25	7,750	3,945.60

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	
Culture-sports-loisirs-cultes				
30540000	Contributions à la caisse ALFA	11,450.50	13,200	7,520.40
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	4,235.20	5,600	2,337.15
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	475.00	550	310.80
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	3,151.80	3,650	2,076.55
31	Biens, services, autres charges exploit.	480,167.29	570,200	366,983.33
31000000	Fourniture et matériel de bureau	1,550.20	2,500	394.70
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	7,507.70	4,000	3,893.60
31010400	Produits et matériel de nettoyage	3,345.89	1,000	0.00
31010420	Luminaires	10,942.55	10,000	11.90
31010550	Marchandises et objets pour revente	14,685.15	10,000	19,990.63
31020100	Annonces-Publications	33,480.15	60,000	105.50
31020200	Frais d'impression, photocopies	1,524.80	1,000	1,279.90
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	8,613.40	16,350	2,136.30
31030100	Abonnement journaux, magazines	114.00	250	202.95
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	202.20	250	432.25
31040100	Matériel didactique	1,065.11	0	0.00
31050200	Denrées alimentaires pour revente	4,454.30	78,000	0.00
31060000	Matériel médical et sanitaire	173.95	550	150.70
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	18,721.35	500	309.60
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	2,020.36	500	9,101.40
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	25.00	2,000	179.66
31140010	Acquisitions objets patrimoine culturel	5,400.00	0	0.00
31200100	Electricité-Eau-Gaz	35,890.65	80,000	2,882.30
31300000	Prestations de services de tiers	56,303.78	35,000	58,244.15
31300010	Déneigement	0.00	5,000	0.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	1,240.20	1,200	1,040.20
31300300	Frais de port - Affranchissements	1,421.10	4,500	333.00
31300400	Frais bancaires et postaux	189.20	0	0.00
31300430	Frais de réception	18,114.40	18,400	650.90
31300800	Alarmes, surveillance	2,608.80	0	0.00
31300900	Elimination des déchets	2,138.90	0	771.15
31340110	Assurances RC	96.55	200	96.55
31340120	Assurances bâtiments	1,715.30	8,000	0.00
31340130	Assurances choses	4,939.86	5,100	5,908.50
31340140	Assurances techniques	124.24	0	588.23
31370160	Emoluments & redevances boissons	1,331.65	0	0.00
31440010	Entretien bâtiments	20,345.95	16,000	0.00
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	2,449.20	0	0.00
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	123.00	100	0.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	856.90	250	1,013.25
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	51,802.05	50,000	9,534.50
31600100	Location local, terrain, surface, place	123,180.15	125,000	211,568.40
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	1,469.65	0	0.00
31700000	Déplacements véhicule privé	0.00	500	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	5,730.95	4,000	2,720.91
31700210	Dédommagement Service civil	34,221.00	30,000	33,394.50
31920000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	47.70	50	47.70
33	Amortissement patrimoine administratif	15,733.00	8,050	3,047.00
33001100	Amort. planif-route/voie communication	1,461.00	0	0.00
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	5,380.00	3,050	3,047.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	8,892.00	5,000	0.00
39	Imputations internes	73,909.43	54,230	109.20
39100100	Déchets - taxe de base	233.73	200	109.20
39100110	Déchets - taxe au poids	55.70	1,000	0.00
39101000	Prestations informatiques	73,620.00	53,030	0.00

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
Culture-sports-loisirs-cultes			
42 Prestations de services et taxes	61,788.40 -	251,000 -	1,125.25 -
42400000 Prestations de services	0.00	5,000 -	0.00
42400340 Entrées	22,107.00 -	96,000 -	0.00
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	20,761.15 -	150,000 -	1,125.25 -
42600000 Remboursements de tiers	650.00 -	0	0.00
42600130 Remboursements assurances choses PA	18,270.25 -	0	0.00
43 Revenus divers	2,160.00 -	700 -	0.00
43090000 Autres revenus d'exploitation	0.00	700 -	0.00
43090010 Sponsoring	2,160.00 -	0	0.00
44 Revenus financiers	0.00	5,000 -	0.00
44720010 Locations salles-terrains-installations	0.00	5,000 -	0.00
49 Imputations internes	0.00	0	32.35 -
49800070 COVID - Remboursements APG	0.00	0	32.35 -
512 Musée d'histoire			
Total des charges	1,093,213.32	1,121,600	1,050,935.87
Total des revenus	77,577.75 -	61,340 -	75,899.10 -
Charges/Revenus(-)	1,015,635.57	1,060,260	975,036.77
30 Charges de personnel	578,178.50	621,350	641,984.75
30100000 Salaires du personnel	458,127.70	485,050	501,656.85
30100200 Jubilaires / ancienneté	0.00	0	520.00
30100300 Salaires du personnel en formation	4,628.00	5,500	5,832.95
30400000 Allocations enfants & formation	6,864.00	8,300	12,672.00
30490030 Allocations résidence	3,550.00	4,250	3,550.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	25,282.05	27,200	27,685.40
30500010 Contributions à la caisse de chômage	5,064.40	5,450	5,545.80
30500020 Cotisations pré et parascolaire	828.90	900	907.20
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	50,264.15	60,250	59,034.60
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	5,694.30	6,100	5,496.35
30540000 Contributions à la caisse ALFA	9,669.25	10,400	10,588.55
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	5,015.90	4,600	5,131.65
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	400.30	450	438.95
30593010 Contribution Fds formation duale/apprentis	2,670.55	2,900	2,924.45
30990000 Autres charges de personnel	119.00	0	0.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	149,275.87	129,850	129,219.52
31000000 Fourniture et matériel de bureau	677.66	600	674.05
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	9,312.90	5,000	5,859.02
31010400 Produits et matériel de nettoyage	819.70	300	56.05
31010420 Luminaires	0.00	500	909.30
31010550 Marchandises et objets pour revente	4,351.30	6,000	4,565.13
31020100 Annonces-Publications	6,968.03	8,000	7,787.45
31020200 Frais d'impression, photocopies	2,647.85	1,500	986.95
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	10,458.50	9,000	8,477.88
31030100 Abonnement journaux, magazines	518.00	350	480.00
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	129.60	400	389.50
31060000 Matériel médical et sanitaire	0.00	500	269.70
31100000 Achat meuble, machines & appareils bureau	2,625.10	400	2,930.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	4,830.20	4,500	109.00
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	0.00	200	875.55
31200100 Electricité-Eau-Gaz	6,483.50	7,000	5,789.65
31200210 Chauffage immeubles	8,311.30	8,600	10,383.65
31300000 Prestations de services de tiers	57,224.70	40,000	44,482.75
31300010 Dénéigement	533.00	1,500	0.00

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	
Culture-sports-loisirs-cultes				
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	1,043.20	1,200	1,205.95
31300300	Frais de port - Affranchissements	1,284.62	1,800	1,402.51
31300400	Frais bancaires et postaux	81.36	100	74.53
31300430	Frais de réception	2,883.60	1,500	612.05
31300800	Alarmes, surveillance	6,717.50	7,000	7,290.42
31340110	Assurances RC	131.65	150	131.65
31340120	Assurances bâtiments	3,342.73	3,200	3,075.61
31340130	Assurances choses	1,815.22	1,450	1,980.07
31340150	Assurances transports	0.00	500	0.00
31370160	Emoluments & redevances boissons	120.00	500	260.00
31440010	Entretien bâtiments	3,467.90	4,000	1,659.70
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	4,116.20	4,200	2,761.95
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	100	0.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	0.00	100	0.00
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	2,137.85	5,000	9,889.30
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	409.25	0	20.00
31700000	Déplacements véhicule privé	127.40	100	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1,195.50	1,200	915.95
31700210	Dédommagement Service civil	3,332.00	3,000	2,826.50
31920000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	1,178.55	300	47.70
31990000	Autres charges d'exploitation	0.00	100	40.00
33	Amortissement patrimoine administratif	264,560.00	268,590	279,579.00
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	198,737.00	198,750	198,737.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	65,823.00	65,840	60,842.00
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0.00	4,000	0.00
33210100	Amort. Immo. incorporelles non planifiés	0.00	0	20,000.00
39	Imputations internes	101,198.95	101,810	152.60
39100010	Honoraires gérance PA	48.60	0	0.00
39100100	Déchets - taxe de base	240.35	200	152.60
39101000	Prestations informatiques	100,910.00	101,610	0.00
42	Prestations de services et taxes	23,963.90 -	23,000 -	25,716.75 -
42400000	Prestations de services	5,669.00 -	8,000 -	3,744.00 -
42400340	Entrées	9,442.85 -	7,000 -	16,669.75 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	8,114.70 -	8,000 -	5,303.00 -
42600000	Remboursements de tiers	737.35 -	0	0.00
43	Revenus divers	100.00 -	0	415.20 -
43090000	Autres revenus d'exploitation	0.00	0	415.20 -
43900010	Dons, legs, successions	100.00 -	0	0.00
44	Revenus financiers	1,630.00 -	0	0.00
44700100	Produits des loyers	1,080.00 -	0	0.00
44720010	Locations salles-terrains-installations	550.00 -	0	0.00
46	Revenus de transfert	3,600.00 -	2,000 -	4,000.00 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	3,600.00 -	0	4,000.00 -
46360000	Subventions org.privées but non lucratif	0.00	2,000 -	0.00
48	Revenus divers extraordinaires	36,336.00 -	36,340 -	36,336.00 -
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	36,336.00 -	36,340 -	36,336.00 -
49	Imputations internes	11,947.85 -	0	9,431.15 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	11,947.85 -	0	1,112.35 -
49800040	Indemnités maternité	0.00	0	8,091.55 -
49800070	COVID - Remboursements APG	0.00	0	227.25 -

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
Culture-sports-loisirs-cultes			
513	Musée international d'horlogerie		
	<i>Total des charges</i>	2,396,210.12	2,426,870
	<i>Total des revenus</i>	802,645.88	670,991.65
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,593,564.24	1,570,633.25
30	Charges de personnel	1,175,483.70	1,259,300
30100000	Salaires du personnel	920,300.40	967,700
30100200	Jubilaires / ancienneté	2,630.95	2,550
30100300	Salaires du personnel en formation	29,734.10	32,250
30400000	Allocations enfants & formation	18,003.40	19,500
30490030	Allocations résidence	5,800.00	6,300
30500000	Contributions AVS-AI-APG	51,234.05	55,400
30500010	Contributions à la caisse de chômage	10,143.80	11,100
30500020	Cotisations pré et parascolaire	1,679.20	1,850
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	89,979.00	112,300
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	11,294.40	12,450
30540000	Contributions à la caisse ALFA	19,595.70	21,200
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	8,664.10	9,950
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	812.10	900
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	5,412.50	5,850
30900000	Formation métier	200.00	0
31	Biens, services, autres charges exploit.	609,018.52	614,150
31000000	Fourniture et matériel de bureau	2,369.60	2,000
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	45,928.83	45,000
31010400	Produits et matériel de nettoyage	1,508.05	1,400
31010420	Luminaires	6,276.90	5,000
31010550	Marchandises et objets pour revente	61,533.86	70,000
31020100	Annonces-Publications	60,526.01	60,000
31020200	Frais d'impression, photocopies	17,765.85	17,000
31020300	Photographies, numérisation	825.00	500
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	18,409.50	16,000
31030100	Abonnement journaux, magazines	2,885.15	3,500
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	3,153.50	3,000
31051100	Frais de réception refacturés	16,758.75	8,000
31060000	Matériel médical et sanitaire	0.00	200
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	2,920.75	3,000
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	14,195.82	10,000
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	583.40	500
31200100	Electricité-Eau-Gaz	38,016.15	45,000
31200210	Chauffage immeubles	47,336.40	55,000
31300000	Prestations de services de tiers	63,593.94	65,000
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	7,422.50	7,500
31300300	Frais de port - Affranchissements	9,670.27	9,000
31300400	Frais bancaires et postaux	3,158.30	3,500
31300430	Frais de réception	16,129.68	10,000
31300800	Alarmes, surveillance	12,311.75	13,000
31300840	Publications, édition	12,285.00	12,000
31300900	Elimination des déchets	845.15	500
31320300	Conseillers externes - Experts	5,223.45	15,000
31340110	Assurances RC	265.40	350
31340120	Assurances bâtiments	10,034.16	10,000
31340130	Assurances choses	37,846.21	35,000
31340140	Assurances techniques	3,030.43	3,500
31340150	Assurances transports	875.00	900
31370160	Emoluments & redevances boissons	220.00	0
31370180	Redevances Radio-TV	227.20	300

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	
Culture-sports-loisirs-cultes				
31440010	Entretien bâtiments	37,601.86	25,000	5,121.05
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	2,058.06	2,000	2,020.25
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	419.40	1,000	419.40
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	6,354.34	8,000	1,092.15
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	10,736.15	10,000	11,868.20
31600100	Location local, terrain, surface, place	17,559.15	17,000	17,513.15
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	0.00	500	0.00
31700000	Déplacements véhicule privé	42.00	500	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	7,245.65	8,000	5,002.75
31700210	Dédommagement Service civil	1,273.50	10,000	4,645.00
31810010	Pertes sur débiteurs	0.00	0	0.05
31920000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	710.05	1,000	345.15
31990000	Autres charges d'exploitation	886.40	500	550.20
33	Amortissement patrimoine administratif	493,328.80	441,920	538,464.65
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	383,687.45	393,210	397,508.85
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	30,657.00	34,410	30,657.00
33014100	Amort. non planifiés-terrains bâtis	13,914.00	0	51,763.85
33016100	Amort. non planifiés, biens meubles	53,962.15	0	0.00
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0.00	14,300	10,231.50
33210100	Amort. Immo. incorporelles non planifiés	11,108.20	0	48,303.45
39	Imputations internes	118,379.10	111,500	256.20
39100100	Déchets - taxe de base	399.10	250	256.20
39100110	Déchets - taxe au poids	0.00	200	0.00
39101000	Prestations informatiques	117,980.00	111,050	0.00
42	Prestations de services et taxes	512,533.76 -	500,000 -	397,762.40 -
42400000	Prestations de services	22,214.83 -	20,000 -	18,331.73 -
42400340	Entrées	258,673.15 -	220,000 -	216,437.55 -
42400700	Location vitrines	60,783.45 -	60,000 -	48,626.76 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	144,851.17 -	160,000 -	96,379.53 -
42600000	Remboursements de tiers	26,011.16 -	40,000 -	17,076.93 -
42600150	Remboursements assurances transports	0.00	0	909.90 -
43	Revenus divers	0.00	0	3,015.60 -
43900000	Autres revenus	0.00	0	3,015.60 -
44	Revenus financiers	25,205.52 -	16,000 -	16,853.25 -
44720010	Locations salles-terrains-installations	25,205.52 -	16,000 -	16,853.25 -
46	Revenus de transfert	48,165.00 -	0	30,000.00 -
46300000	Subventions de la Confédération	43,165.00 -	0	30,000.00 -
46311000	Contribution formation duale/apprentis	5,000.00 -	0	0.00
48	Revenus divers extraordinaires	213,395.00 -	213,400 -	213,395.00 -
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	213,395.00 -	213,400 -	213,395.00 -
49	Imputations internes	3,346.60 -	0	9,965.40 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	1,800.80 -	0	153.60 -
49800040	Indemnités maternité	1,375.55 -	0	8,926.55 -
49800070	COVID - Remboursements APG	170.25 -	0	885.25 -
514	Musée des beaux-arts			
	<i>Total des charges</i>	<i>2,033,274.11</i>	<i>1,962,690</i>	<i>1,860,498.16</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>396,351.05 -</i>	<i>254,660 -</i>	<i>308,996.65 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>1,636,923.06</i>	<i>1,708,030</i>	<i>1,551,501.51</i>
30	Charges de personnel	802,018.50	808,050	743,134.70

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	
Culture-sports-loisirs-cultes				
30100000	Salaires du personnel	637,920.75	622,000	579,777.25
30100200	Jubilaires / ancienneté	780.00	750	940.00
30100300	Salaires du personnel en formation	12,144.20	22,000	12,604.50
30400000	Allocations enfants & formation	9,590.15	9,900	10,310.60
30490030	Allocations résidence	4,363.90	5,000	4,258.35
30500000	Contributions AVS-AI-APG	35,703.05	35,700	32,811.80
30500010	Contributions à la caisse de chômage	7,152.75	7,150	6,573.65
30500020	Cotisations pré et parascolaire	1,170.20	1,200	1,075.05
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	62,255.95	71,800	66,189.05
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	7,226.85	8,000	6,232.45
30540000	Contributions à la caisse ALFA	13,645.00	13,650	12,549.15
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	5,734.20	6,500	5,826.80
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	565.75	600	519.65
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	3,765.75	3,800	3,466.40
31	Biens, services, autres charges exploit.	602,834.46	510,500	486,939.06
31000000	Fourniture et matériel de bureau	1,711.85	1,350	2,498.68
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	10,590.34	7,000	10,680.65
31010400	Produits et matériel de nettoyage	1,245.40	100	1,634.40
31010420	Luminaires	1,261.70	6,500	1,877.12
31010500	Achat carburant, huile, mazout	340.10	750	440.16
31010550	Marchandises et objets pour revente	9,974.95	6,000	9,919.30
31010600	Matériel d'exploitation-promotionnel	8,829.50	6,000	10,953.80
31020100	Annonces-Publications	7,452.74	10,000	8,909.53
31020200	Frais d'impression, photocopies	11,980.15	0	8,842.79
31020300	Photographies, numérisation	4,353.50	5,000	9,577.20
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	22,907.72	33,700	17,968.98
31030100	Abonnement journaux, magazines	795.70	800	420.00
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	676.75	2,000	745.80
31060000	Matériel médical et sanitaire	0.00	0	80.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	8,561.45	12,000	1,364.05
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	11,394.88	4,000	8,615.80
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	409.45	500	164.25
31140010	Acquisitions objets patrimoine culturel	4,870.00	900	0.00
31200100	Electricité-Eau-Gaz	43,320.25	42,000	39,097.85
31200210	Chauffage immeubles	38,494.25	40,000	45,411.15
31300000	Prestations de services de tiers	118,241.07	100,000	96,501.65
31300010	Déneigement	4,926.50	5,000	0.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	1,822.40	1,500	2,136.90
31300300	Frais de port - Affranchissements	5,295.66	4,500	5,054.20
31300400	Frais bancaires et postaux	395.46	300	368.21
31300430	Frais de réception	9,761.89	15,000	3,968.10
31300800	Alarmes, surveillance	15,292.50	14,600	13,500.00
31300840	Publications, édition	76,099.63	15,000	18,255.15
31300900	Elimination des déchets	548.80	200	0.00
31340110	Assurances RC	170.75	250	170.75
31340120	Assurances bâtiments	10,243.78	9,000	8,897.65
31340130	Assurances choses	57,399.87	60,000	66,520.47
31340140	Assurances techniques	43.75	0	511.44
31340150	Assurances transports	673.60	5,000	6,757.00
31370160	Emoluments & redevances boissons	195.00	500	190.00
31440010	Entretien bâtiments	28,473.80	15,000	12,641.70
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	13,774.70	13,200	13,691.75
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	24,705.81	23,000	20,646.78
31600100	Location local, terrain, surface, place	15,511.90	22,100	11,672.25
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	3,945.50	2,500	2,361.20
31700000	Déplacements véhicule privé	352.10	750	391.90

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	
Culture-sports-loisirs-cultes				
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	8,251.20	7,000	7,312.55
31700210	Dédommagement Service civil	15,587.50	15,000	11,191.00
31810010	Pertes sur débiteurs	13.71	0	0.00
31920000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	1,936.90	2,500	4,996.90
33	Amortissement patrimoine administratif	565,664.35	575,620	630,255.00
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	551,602.00	563,820	565,282.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	11,908.35	11,800	11,801.00
33014100	Amort. non planifiés-terrains bâtis	0.00	0	53,172.00
33210100	Amort. Immo. incorporelles non planifiés	2,154.00	0	0.00
39	Imputations internes	62,756.80	68,520	169.40
39100100	Déchets - taxe de base	266.80	200	169.40
39101000	Prestations informatiques	62,490.00	68,320	0.00
42	Prestations de services et taxes	65,417.45	40,000	58,826.25
42400000	Prestations de services	500.00	0	0.00
42400340	Entrées	23,328.00	20,000	29,203.90
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	41,235.05	20,000	23,882.25
42600120	Remboursements assurances bâtiments PA	354.40	0	0.00
42600130	Remboursements assurances choses PA	0.00	0	5,642.00
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	0.00	0	98.10
43	Revenus divers	113,500.00	20,000	55,000.00
43090010	Sponsoring	113,500.00	20,000	55,000.00
44	Revenus financiers	1,200.00	0	0.00
44720010	Locations salles-terrains-installations	1,200.00	0	0.00
48	Revenus divers extraordinaires	194,658.00	194,660	194,658.00
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	194,658.00	194,660	194,658.00
49	Imputations internes	21,575.60	0	512.40
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	4,558.40	0	0.00
49800040	Indemnités maternité	17,017.20	0	0.00
49800070	COVID - Remboursements APG	0.00	0	512.40
515	MUZOO - Secteur zoologique			
	<i>Total des charges</i>	1,381,956.71	1,367,620	1,284,079.20
	<i>Total des revenus</i>	48,800.30	15,800	58,910.85
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,333,156.41	1,351,820	1,225,168.35
30	Charges de personnel	940,004.10	922,050	895,363.35
30100000	Salaires du personnel	756,148.50	703,150	683,615.90
30100300	Salaires du personnel en formation	21,859.90	16,250	25,675.90
30109000	Rbt salaire personnel admin/exploitation	36,661.15	0	0.00
30400000	Allocations enfants & formation	7,887.00	7,100	7,161.00
30490030	Allocations résidence	5,516.65	5,450	3,890.85
30500000	Contributions AVS-AI-APG	42,318.10	39,800	38,171.15
30500010	Contributions à la caisse de chômage	8,477.60	8,000	7,647.40
30500020	Cotisations pré et parascolaire	1,387.20	1,300	1,251.25
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	77,789.75	80,700	76,766.00
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	21,333.75	22,100	26,710.55
30540000	Contributions à la caisse ALFA	16,185.10	15,250	14,598.15
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	6,199.85	7,400	5,531.05
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	670.70	650	604.60
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	4,470.15	4,200	4,031.55
30900000	Formation métier	6,421.00	10,700	329.00
30990000	Autres charges de personnel	0.00	0	37.00

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	
Culture-sports-loisirs-cultes				
31	Biens, services, autres charges exploit.	354,859.49	329,650	319,521.75
31000000	Fourniture et matériel de bureau	26.60	250	276.60
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	14,388.07	15,000	17,061.24
31010400	Produits et matériel de nettoyage	3,507.35	2,500	2,676.90
31010500	Achat carburant, huile, mazout	3,018.50	2,000	1,789.50
31010550	Marchandises et objets pour revente	1,244.60	0	49.50
31020100	Annonces-Publications	0.00	100	0.00
31020200	Frais d'impression, photocopies	78.40	0	0.00
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	430.20	500	1,120.60
31030100	Abonnement journaux, magazines	252.00	250	247.00
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0.00	250	0.00
31050100	Denrées alimentaires, boissons	61,950.17	55,000	67,219.12
31051100	Frais de réception refacturés	63.40	0	0.00
31060000	Matériel médical et sanitaire	6,831.80	3,500	5,629.40
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	10,032.40	10,000	0.00
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	10,222.60	12,000	5,140.80
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	7,608.16	10,000	12,840.77
31190200	Acquisitions animaux	3,568.15	1,000	1,834.00
31200100	Electricité-Eau-Gaz	38,413.30	34,000	42,929.15
31300000	Prestations de services de tiers	13,538.90	18,000	13,702.42
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	627.55	1,000	975.00
31300210	Téléphonie et télécommunications	576.80	200	193.20
31300300	Frais de port - Affranchissements	331.30	300	288.90
31300400	Frais bancaires et postaux	0.10	50	0.00
31300430	Frais de réception	179.90	2,000	612.15
31300800	Alarmes, surveillance	5,313.60	5,000	6,647.70
31300900	Elimination des déchets	541.45	600	258.55
31340110	Assurances RC	203.45	200	203.45
31340120	Assurances bâtiments	4,397.37	3,200	2,373.23
31340130	Assurances choses	2,609.34	1,250	2,590.34
31340140	Assurances techniques	57.96	0	128.97
31340160	Assurances véhicules	2,172.50	1,500	2,037.70
31370130	Taxes véhicules	1,068.00	1,500	1,150.00
31440010	Entretien bâtiments	12,413.05	12,500	5,096.05
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	15,526.05	5,000	8,200.70
31590400	Entretien d' autre matériel	85,248.07	80,000	65,473.21
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	1,408.10	500	639.40
31700000	Déplacements véhicule privé	422.80	500	390.60
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1,450.50	2,000	2,749.70
31700210	Dédommagement Service civil	43,034.00	48,000	46,995.50
31810010	Pertes sur débiteurs	0.00	0	0.40
31990110	Dons	2,103.00	0	0.00
33	Amortissement patrimoine administratif	67,268.00	72,740	62,832.00
33001100	Amort. planif-route/voie communication	3,992.00	3,990	3,992.00
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	7,499.00	7,500	6,556.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	55,777.00	61,250	52,284.00
39	Imputations internes	19,825.12	43,180	6,362.10
39100060	Entretien véhicules et équipements	285.25	0	0.00
39100100	Déchets - taxe de base	410.12	300	364.00
39100110	Déchets - taxe au poids	5,929.75	5,200	5,998.10
39101000	Prestations informatiques	13,200.00	37,680	0.00
42	Prestations de services et taxes	17,500.80 -	5,800 -	17,574.30 -
42400000	Prestations de services	5,010.15 -	5,000 -	3,996.80 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	3,147.60 -	0	0.00

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	
Culture-sports-loisirs-cultes				
42500010	Vente d'appareils et véhicules usagés	0.00	0	11,307.50 -
42500050	Vente animaux	560.00 -	800 -	2,270.00 -
42600120	Remboursements assurances bâtiments PA	7,801.15 -	0	0.00
42600160	Remboursements assurances véhicules	951.90 -	0	0.00
42601000	Frais de sommatons	30.00 -	0	0.00
44	Revenus financiers	675.00 -	0	350.00 -
44720010	Locations salles-terrains-installations	675.00 -	0	350.00 -
46	Revenus de transfert	10,000.00 -	10,000 -	15,000.00 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	5,000.00 -	5,000 -	5,000.00 -
46311000	Contribution formation duale/apprentis	5,000.00 -	5,000 -	10,000.00 -
49	Imputations internes	20,624.50 -	0	25,986.55 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	938.50 -	0	5,490.80 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	4,657.15 -	0	18,131.30 -
49800040	Indemnités maternité	14,681.55 -	0	0.00
49800070	COVID - Remboursements APG	347.30 -	0	2,364.45 -
520	Service des Sports			
	<i>Total des charges</i>	640,066.95	665,010	579,680.33
	<i>Total des revenus</i>	46,565.03 -	50,500 -	44,180.65 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	593,501.92	614,510	535,499.68
30	Charges de personnel	421,923.40	421,550	425,618.75
30100000	Salaires du personnel	301,742.25	318,700	326,209.45
30100300	Salaires du personnel en formation	11,010.80	11,000	9,312.20
30400000	Allocations enfants & formation	5,082.00	5,150	5,808.00
30490020	Indemn. Déplacements	880.00	0	0.00
30490030	Allocations résidence	1,800.00	1,800	1,800.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	17,264.00	18,200	18,518.65
30500010	Contributions à la caisse de chômage	3,455.35	3,650	3,710.60
30500020	Cotisations pré et parascolaire	564.75	600	606.70
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	35,952.10	43,100	42,430.40
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	3,861.05	4,100	3,560.20
30540000	Contributions à la caisse ALFA	6,603.45	6,950	7,082.95
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	2,898.90	3,650	3,449.25
30590000	Rentes Pont AVS avec compensation	28,212.00	0	0.00
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	273.55	300	473.95
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	1,823.20	1,950	1,956.50
30900000	Formation métier	500.00	0	350.00
30990000	Autres charges de personnel	0.00	2,400	349.90
31	Biens, services, autres charges exploit.	59,655.10	62,060	45,789.13
31000000	Fourniture et matériel de bureau	839.75	1,500	681.55
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	398.00	200	457.75
31020100	Annonces-Publications	0.00	150	0.00
31020200	Frais d'impression, photocopies	32.30	700	0.00
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	0.00	300	12.90
31060000	Matériel médical et sanitaire	1,650.10	2,000	4,315.15
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0.00	0	1,723.20
31180000	Développement & achat logiciels-licences	0.00	0	171.20
31300000	Prestations de services de tiers	44,998.90	45,000	31,230.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	2,528.20	2,000	2,353.20
31300300	Frais de port - Affranchissements	1,015.05	1,800	827.47
31300400	Frais bancaires et postaux	935.14	3,000	535.58
31300430	Frais de réception	1,307.70	600	1,218.60
31340110	Assurances RC	91.75	150	91.75
31340130	Assurances choses	89.19	100	89.53

		Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
Culture-sports-loisirs-cultes				
31340140	Assurances techniques	1,336.37	0	0.00
31370180	Redevances Radio-TV	0.00	910	0.00
31510100	Entret. machines-app.-véhic.-équip.-outil	893.00	0	48.00
31700000	Déplacements véhicule privé	374.50	0	162.40
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1,794.65	3,500	1,587.85
31920000	Droits d'auteur & autre indemnités. droits	820.50	100	283.00
31990000	Autres charges d'exploitation	550.00	50	0.00
36	Charges de transfert	133,845.05	141,200	108,182.85
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	129,137.05	136,000	103,188.85
36360800	Subventions organisations bnl - Prêts	4,708.00	5,200	4,994.00
39	Imputations internes	24,643.40	40,200	89.60
39100100	Déchets - taxe de base	264.60	100	89.60
39100110	Déchets - taxe au poids	118.80	100	0.00
39101000	Prestations informatiques	24,260.00	40,000	0.00
42	Prestations de services et taxes	43,565.03	50,000	23,954.70
42400000	Prestations de services	43,565.03	50,000	23,954.70
43	Revenus divers	0.00	500	2,110.40
43090000	Autres revenus d'exploitation	0.00	500	2,110.40
46	Revenus de transfert	3,000.00	0	3,000.00
46311000	Contribution formation duale/apprentis	3,000.00	0	3,000.00
49	Imputations internes	0.00	0	15,115.55
49800040	Indemnités maternité	0.00	0	12,596.05
49800070	COVID - Remboursements APG	0.00	0	2,519.50
521	La Charrière, terrains, piste, halles			
	<i>Total des charges</i>	<i>2,076,355.76</i>	<i>2,122,420</i>	<i>2,149,274.52</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>608,101.13</i>	<i>581,620</i>	<i>578,629.64</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>1,468,254.63</i>	<i>1,540,800</i>	<i>1,570,644.88</i>
30	Charges de personnel	592,573.00	605,680	596,728.60
30100000	Salaires du personnel	470,038.15	471,500	464,776.65
30100200	Jubilaires / ancienneté	0.00	0	950.00
30400000	Allocations enfants & formation	9,900.00	11,900	11,220.00
30490030	Allocations résidence	4,900.00	4,900	4,900.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	24,751.85	26,200	25,841.30
30500010	Contributions à la caisse de chômage	4,958.45	5,250	5,176.70
30500020	Cotisations pré et parascolaire	811.55	860	846.55
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	54,087.00	60,600	59,487.60
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	5,537.70	5,850	5,175.40
30540000	Contributions à la caisse ALFA	9,466.60	10,000	9,882.75
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	5,114.20	5,450	5,332.45
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	392.30	420	409.15
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	2,615.20	2,750	2,730.05
31	Biens, services, autres charges exploit.	396,129.06	390,790	329,092.36
31010150	Matériel d'exploitation & fournitures WC	0.00	500	0.00
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	21,581.60	35,000	26,502.30
31010400	Produits et matériel de nettoyage	224.55	500	133.15
31010500	Achat carburant, huile, mazout	21,765.20	17,000	17,938.00
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	8,034.55	2,000	2,120.15
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	1,040.71	1,800	923.97
31200100	Electricité-Eau-Gaz	105,065.41	105,000	85,057.65
31300000	Prestations de services de tiers	200.00	1,200	3,360.00

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	
Culture-sports-loisirs-cultes				
31300300	Frais de port - Affranchissements	12.60	0	0.00
31300400	Frais bancaires et postaux	30.21	0	1.75
31300430	Frais de réception	828.10	0	1,045.20
31300800	Alarmes, surveillance	2,207.90	2,500	2,114.37
31300900	Elimination des déchets	310.23	1,000	329.55
31300920	Compostage	5,275.40	9,000	10,496.40
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	43.00	500	93.30
31340110	Assurances RC	131.20	390	131.20
31340120	Assurances bâtiments	12,953.70	12,000	11,198.80
31340130	Assurances choses	864.20	1,000	902.96
31340140	Assurances techniques	188.87	1,600	1,582.49
31340160	Assurances véhicules	4,321.20	4,200	3,818.00
31370130	Taxes véhicules	4,267.80	4,100	4,476.25
31400100	Entretien d'autres terrains	54,426.90	40,000	38,713.10
31430010	Entretien autres ouvrages génie civil	0.00	5,000	6,012.90
31440010	Entretien bâtiments	82,517.25	70,000	49,704.62
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	17,476.65	13,500	13,424.97
31490000	Entretien des installations et monuments	18,383.13	35,000	11,840.06
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	28,864.90	22,000	32,088.45
31600100	Location local, terrain, surface, place	2,900.00	3,000	2,900.00
31600230	Perte sur loyer	0.00	0	1,750.00
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	1,927.85	2,000	0.00
31810010	Pertes sur débiteurs	285.95	1,000	432.77
33	Amortissement patrimoine administratif	1,063,409.35	1,082,550	1,209,199.60
33001100	Amort. planif-route/voie communication	5,764.00	5,760	5,764.00
33003100	Amort. planif-autres génie civil	4,107.00	3,910	3,907.00
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	984,568.35	1,003,890	1,012,350.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	68,970.00	68,990	75,631.25
33014100	Amort. non planifiés-terrains bâtis	0.00	0	111,547.35
36	Charges de transfert	0.00	3,000	0.00
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	0.00	3,000	0.00
39	Imputations internes	24,244.35	40,400	14,253.96
39000050	Carburants Ville	6,775.70	7,000	6,528.86
39100010	Honoraires gérance PA	4,098.90	4,200	4,109.70
39100060	Entretien véhicules et équipements	35.55	1,000	207.65
39100100	Déchets - taxe de base	260.20	200	165.20
39100110	Déchets - taxe au poids	3,484.00	3,000	3,242.55
39101000	Prestations informatiques	9,590.00	25,000	0.00
42	Prestations de services et taxes	34,540.66	6,500	7,118.42
42400000	Prestations de services	74.79	0	106.67
42400340	Entrées	5,876.92	6,500	1,765.95
42600000	Remboursements de tiers	1,301.95	0	1,822.10
42600120	Remboursements assurances bâtiments PA	25,481.80	0	0.00
42600160	Remboursements assurances véhicules	1,657.20	0	0.00
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	43.00	0	93.30
42600230	Rectification TVA	0.00	0	3,284.40
42601200	Frais de sommations - Soumis PA	105.00	0	45.00
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	0.00	0	1.00
44	Revenus financiers	404,323.62	417,000	412,235.87
44010030	Intérêts de retard	7.00	0	0.00
44700010	Location bâtiments	91,784.34	92,000	91,326.12
44700100	Produits des loyers	8.40	0	0.00
44720010	Locations salles-terrains-installations	312,518.53	325,000	320,537.99

		Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
Culture-sports-loisirs-cultes				
44790000	Autres produits des biens-fonds	5.35 -	0	371.76 -
48	Revenus divers extraordinaires	158,116.00 -	158,120 -	158,116.00 -
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	158,116.00 -	158,120 -	158,116.00 -
49	Imputations internes	11,120.85 -	0	1,159.35 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	6,403.15 -	0	0.00
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	3,513.25 -	0	0.00
49800070	COVID - Remboursements APG	1,204.45 -	0	1,159.35 -
524	Piscines des Arêtes et Numa-Droz			
	<i>Total des charges</i>	<i>943,942.04</i>	<i>901,040</i>	<i>875,333.70</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>283,226.19 -</i>	<i>275,680 -</i>	<i>182,747.86 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>660,715.85</i>	<i>625,360</i>	<i>692,585.84</i>
30	Charges de personnel	410,529.75	388,020	356,925.30
30100000	Salaires du personnel	333,971.15	307,300	307,839.60
30100200	Jubilaires / ancienneté	890.00	890	0.00
30109000	Rbt salaire personnel admin/exploitation	0.00	0	8,016.35 -
30400000	Allocations enfants & formation	5,016.00	4,800	4,752.00
30490030	Allocations résidence	4,083.35	3,000	3,000.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	15,171.85	17,100	16,380.20
30500010	Contributions à la caisse de chômage	3,039.30	3,450	3,281.40
30500020	Cotisations pré et parascolaire	497.20	560	536.85
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	34,234.65	35,200	14,509.70
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	3,368.75	3,850	3,260.30
30540000	Contributions à la caisse ALFA	5,802.60	6,550	6,264.55
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	2,611.80	3,250	3,127.30
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	240.55	270	259.70
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	1,602.55	1,800	1,730.05
31	Biens, services, autres charges exploit.	347,592.89	341,810	388,310.40
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	4,060.41	8,000	12,763.35
31010400	Produits et matériel de nettoyage	32,062.40	20,000	31,134.90
31060000	Matériel médical et sanitaire	0.00	0	687.45
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0.00	500	119.00
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	2,915.65	3,000	14,447.80
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	582.40	1,080	0.00
31200100	Electricité-Eau-Gaz	208,864.20	210,000	184,818.40
31300000	Prestations de services de tiers	2,315.55	4,000	0.00
31300400	Frais bancaires et postaux	336.09	0	119.73
31300800	Alarmes, surveillance	1,512.40	2,000	7,766.35
31340110	Assurances RC	80.40	230	80.40
31340120	Assurances bâtiments	6,170.82	6,200	5,061.61
31340130	Assurances choses	346.54	280	266.95
31340140	Assurances techniques	2,725.65	2,800	3,096.26
31440010	Entretien bâtiments	31,854.92	30,000	61,422.62
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	16,856.94	22,000	20,671.69
31490000	Entretien des installations et monuments	33,901.52	30,000	40,898.04
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	2,779.80	1,000	2,628.65
31600230	Perte sur loyer	0.00	0	2,100.00
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	0.00	300	0.00
31920000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	227.20	420	227.20
33	Amortissement patrimoine administratif	152,865.00	149,710	129,608.00
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	135,412.00	131,370	127,171.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	17,453.00	18,340	2,437.00
39	Imputations internes	32,954.40	21,500	490.00

		Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
Culture-sports-loisirs-cultes				
39100010	Honoraires gérance PA	378.00	380	378.00
39100100	Déchets - taxe de base	176.40	120	112.00
39101000	Prestations informatiques	32,400.00	21,000	0.00
42	Prestations de services et taxes	179,741.94	217,200	114,593.06
42400340	Entrées	174,390.64	205,000	85,725.83
42600000	Remboursements de tiers	5,349.30	12,200	10,230.95
42600120	Remboursements assurances bâtiments PA	0.00	0	18,621.80
42601200	Frais de sommations - Soumis PA	0.00	0	14.48
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	2.00	0	0.00
44	Revenus financiers	53,928.20	48,400	35,943.05
44700010	Location bâtiments	8,400.00	8,400	8,400.00
44720010	Locations salles-terrains-installations	45,528.20	40,000	27,543.05
48	Revenus divers extraordinaires	10,084.00	10,080	10,084.00
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	10,084.00	10,080	10,084.00
49	Imputations internes	39,472.05	0	22,127.75
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	39,472.05	0	22,127.75
525	Piscine, patinoires des Mélèzes			
	<i>Total des charges</i>	<i>3,024,250.23</i>	<i>2,594,120</i>	<i>2,712,640.25</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>790,838.60</i>	<i>711,380</i>	<i>625,532.74</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>2,233,411.63</i>	<i>1,882,740</i>	<i>2,087,107.51</i>
30	Charges de personnel	1,191,967.90	1,151,160	1,142,784.60
30100000	Salaires du personnel	951,556.15	910,400	907,356.55
30100200	Jubilaires / ancienneté	3,010.00	3,000	1,350.00
30400000	Allocations enfants & formation	27,499.00	19,610	18,965.05
30490030	Allocations résidence	5,416.15	5,400	5,400.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	50,958.75	50,450	49,854.65
30500010	Contributions à la caisse de chômage	10,209.15	10,100	9,987.65
30500020	Cotisations pré et parascolaire	1,670.80	1,650	1,634.20
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	96,603.15	104,600	105,406.60
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	11,348.30	11,300	9,857.40
30540000	Contributions à la caisse ALFA	19,489.75	19,300	19,067.60
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	8,016.40	9,200	7,849.05
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	807.15	800	789.75
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	5,383.15	5,350	5,266.10
31	Biens, services, autres charges exploit.	860,263.38	816,120	805,376.81
31010150	Matériel d'exploitation & fournitures WC	1,425.65	8,000	3,074.25
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	24,939.40	30,000	20,001.80
31010400	Produits et matériel de nettoyage	29,298.50	20,000	24,275.60
31010500	Achat carburant, huile, mazout	7,334.50	10,000	5,390.30
31060000	Matériel médical et sanitaire	38.40	0	0.00
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	5,525.70	10,000	12,000.28
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	3,468.84	2,000	4,058.26
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	302.35	3,000	1,577.13
31180000	Développement & achat logiciels-licences	284.20	0	105.00
31200100	Electricité-Eau-Gaz	481,413.50	440,000	384,028.15
31300000	Prestations de services de tiers	12,859.75	13,500	10,306.10
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	5,217.25	5,390	4,073.80
31300400	Frais bancaires et postaux	1,275.26	500	539.36
31300800	Alarmes, surveillance	28,537.90	20,000	23,285.90
31300900	Elimination des déchets	3,904.17	4,000	2,130.80
31300920	Compostage	121.85	600	473.85
31340110	Assurances RC	244.00	750	244.00

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	
Culture-sports-loisirs-cultes				
31340120	Assurances bâtiments	14,530.12	17,200	12,828.50
31340130	Assurances choses	4,968.94	5,200	4,988.04
31340140	Assurances techniques	7,954.94	3,300	7,602.57
31340160	Assurances véhicules	1,470.70	1,420	1,328.00
31370130	Taxes véhicules	825.55	60	891.55
31440010	Entretien bâtiments	71,194.85	80,000	97,310.03
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	38,696.49	40,000	42,200.39
31490000	Entretien des installations et monuments	97,491.97	70,000	104,596.84
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	300	0.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	15,975.55	25,000	26,565.81
31600230	Perte sur loyer	0.00	0	10,800.00
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	644.05	5,500	473.30
31700000	Déplacements véhicule privé	86.80	0	0.00
31920000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	227.20	400	227.20
31990000	Autres charges d'exploitation	5.00	0	0.00
33	Amortissement patrimoine administratif	923,126.85	590,640	760,912.20
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	536,083.00	548,410	525,810.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	45,645.00	42,230	60,205.00
33014100	Amort. non planifiés-terrains bâtis	102,805.95	0	174,897.20
33016100	Amort. non planifiés, biens meubles	15,111.45	0	0.00
33210100	Amort. Immo. incorporelles non planifiés	223,481.45	0	0.00
39	Imputations internes	48,892.10	36,200	3,566.64
39000050	Carburants Ville	513.65	3,800	340.34
39100010	Honoraires gérance PA	2,745.00	4,200	2,659.65
39100060	Entretien véhicules et équipements	182.70	5,000	292.25
39100100	Déchets - taxe de base	432.20	400	274.40
39100110	Déchets - taxe au poids	18.55	500	0.00
39101000	Prestations informatiques	45,000.00	22,300	0.00
42	Prestations de services et taxes	329,490.17 -	285,300 -	215,000.35 -
42400000	Prestations de services	907.99 -	0	1,005.48 -
42400340	Entrées	320,127.95 -	280,000 -	188,818.42 -
42400600	Location matériel, appareils	5,300.00 -	5,300 -	5,300.00 -
42600000	Remboursements de tiers	3,139.75 -	0	527.70 -
42600120	Remboursements assurances bâtiments PA	0.00	0	14,537.30 -
42600130	Remboursements assurances choses PA	0.00	0	4,811.45 -
42601200	Frais de sommations - Soumis PA	14.48 -	0	0.00
43	Revenus divers	837.47 -	0	0.00
43090000	Autres revenus d'exploitation	837.47 -	0	0.00
44	Revenus financiers	120,737.51 -	134,000 -	93,477.84 -
44700010	Location bâtiments	60,999.95 -	61,000 -	59,103.55 -
44720010	Locations salles-terrains-installations	59,737.56 -	73,000 -	34,374.29 -
48	Revenus divers extraordinaires	292,077.00 -	292,080 -	292,077.00 -
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	292,077.00 -	292,080 -	292,077.00 -
49	Imputations internes	47,696.45 -	0	24,977.55 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	41,602.85 -	0	3,592.90 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	5,022.55 -	0	4,982.00 -
49800030	Indemnités Service militaire/PC	260.70 -	0	0.00
49800040	Indemnités maternité	0.00	0	7,841.25 -
49800070	COVID - Remboursements APG	810.35 -	0	8,561.40 -

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
Culture-sports-loisirs-cultes			
550	Service de la jeunesse		
	<i>Total des charges</i>	1,228,192.51	1,210,280
	<i>Total des revenus</i>	96,960.46	81,030
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,131,232.05	1,129,250
30	Charges de personnel	982,750.42	958,930
30100000	Salaires du personnel	747,488.70	708,800
30100120	Salaire du personnel d'entretien	14,623.15	14,650
30100200	Jubilaires / ancienneté	800.00	800
30100300	Salaires du personnel en formation	37,960.45	52,550
30400000	Allocations enfants & formation	16,418.80	13,860
30490030	Allocations résidence	3,544.65	3,550
30500000	Contributions AVS-AI-APG	44,046.71	42,850
30500010	Contributions à la caisse de chômage	8,810.20	8,600
30500020	Cotisations pré et parascolaire	1,444.95	1,400
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	66,147.20	74,160
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	8,462.96	9,600
30540000	Contributions à la caisse ALFA	16,846.95	16,400
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	6,176.45	6,500
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	4,456.05	680
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	4,653.20	4,530
30900000	Formation métier	800.00	0
30990000	Autres charges de personnel	70.00	0
31	Biens, services, autres charges exploit.	165,091.14	167,070
31000000	Fourniture et matériel de bureau	2,253.45	3,000
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	14,045.79	10,000
31010400	Produits et matériel de nettoyage	0.00	500
31010500	Achat carburant, huile, mazout	206.75	300
31020200	Frais d'impression, photocopies	302.80	1,000
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	10,488.09	12,000
31030100	Abonnement journaux, magazines	805.00	800
31040100	Matériel didactique	3,012.75	5,000
31050100	Denrées alimentaires, boissons	17,857.24	13,000
31051100	Frais de réception refacturés	39.00	100
31060000	Matériel médical et sanitaire	920.70	1,500
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	5,402.15	3,000
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	3,037.61	15,000
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	275.60	1,000
31130010	Matériel informatique	0.00	500
31300000	Prestations de services de tiers	45,371.10	38,000
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	466.15	600
31300300	Frais de port - Affranchissements	2,667.60	2,000
31300430	Frais de réception	817.45	1,000
31300900	Elimination des déchets	21.55	0
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	93.30	500
31340110	Assurances RC	221.25	300
31340120	Assurances bâtiments	2,146.93	2,000
31340130	Assurances choses	285.44	300
31340160	Assurances véhicules	1,069.30	1,070
31340170	Assurance accidents des élèves/enfants	200.00	200
31370130	Taxes véhicules	573.00	600
31370160	Emoluments & redevances boissons	915.00	1,200
31440010	Entretien bâtiments	0.00	2,000
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	100
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	631.00	3,000
31600100	Location local, terrain, surface, place	2,002.00	1,000

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	
Culture-sports-loisirs-cultes				
31600230	Perte sur loyer	150.00	0	240.00
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	1,165.00	1,000	810.00
31700000	Déplacements véhicule privé	173.40	1,000	1,556.80
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	4,211.60	2,500	1,597.05
31700210	Dédommagement Service civil	15,477.40	16,000	20,437.60
31710120	Excursions/camps - Enfants	27,448.94	25,000	19,479.25
31810010	Pertes sur débiteurs	0.70	500	2,016.00
31920000	Droits d'auteur & autre indemnités. droits	336.10	500	409.90
33	Amortissement patrimoine administratif	233.10	230	4,563.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	233.10	230	4,563.00
36	Charges de transfert	17,500.00	20,000	17,000.00
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	17,500.00	20,000	17,000.00
39	Imputations internes	62,617.85	64,050	547.55
39000050	Carburants Ville	643.65	1,000	270.95
39100010	Honoraires gérance PA	0.00	0	16.20
39100100	Déchets - taxe de base	275.65	300	175.00
39100110	Déchets - taxe au poids	18.55	500	85.40
39101000	Prestations informatiques	61,680.00	62,250	0.00
42	Prestations de services et taxes	44,478.61 -	54,530 -	33,864.65 -
42400020	Participation aux prestations fournies	41,852.85 -	50,000 -	31,620.55 -
42400600	Location matériel, appareils	0.00	100 -	0.00
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	1,679.40 -	3,900 -	1,892.95 -
42601000	Frais de sommations	15.00 -	30 -	15.00 -
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	435.00 -	500 -	195.00 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	496.36 -	0	141.15 -
43	Revenus divers	8,886.30 -	9,000 -	8,130.75 -
43090000	Autres revenus d'exploitation	8,886.30 -	9,000 -	8,130.75 -
44	Revenus financiers	539.70 -	1,500 -	1,459.95 -
44010030	Intérêts de retard	439.70 -	1,000 -	1,099.95 -
44720010	Locations salles-terrains-installations	100.00 -	500 -	360.00 -
46	Revenus de transfert	16,200.00 -	16,000 -	42,387.00 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	1,200.00 -	0	4,000.00 -
46311000	Contribution formation duale/apprentis	15,000.00 -	15,000 -	16,300.00 -
46360000	Subventions org. privées but non lucratif	0.00	1,000 -	22,087.00 -
49	Imputations internes	26,855.85 -	0	1,509.70 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	351.60 -	0	1,155.60 -
49800040	Indemnités maternité	26,504.25 -	0	0.00
49800070	COVID - Remboursements APG	0.00	0	354.10 -
551	Accueil parascolaire			
	<i>Total des charges</i>	<i>9,302,677.09</i>	<i>9,709,130</i>	<i>8,823,842.14</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>5,620,222.50 -</i>	<i>5,632,600 -</i>	<i>5,142,404.67 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>3,682,454.59</i>	<i>4,076,530</i>	<i>3,681,437.47</i>
30	Charges de personnel	4,865,726.25	4,919,320	4,636,172.65
30100000	Salaires du personnel	3,628,032.20	3,562,400	3,414,173.05
30100120	Salaires du personnel d'entretien	136,080.25	137,100	122,955.30
30100200	Jubilaires / ancienneté	1,595.00	1,470	2,290.00
30100300	Salaires du personnel en formation	170,637.70	216,200	148,485.65
30109000	Rbt salaire personnel admin/exploitation	34,239.50 -	30,000 -	14,271.10 -
30400000	Allocations enfants & formation	67,848.75	67,600	66,734.45

		Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
Culture-sports-loisirs-cultes				
30490030	Allocations résidence	28,115.00	35,300	29,915.70
30500000	Contributions AVS-AI-APG	215,971.20	217,100	201,332.60
30500010	Contributions à la caisse de chômage	43,264.80	43,500	40,335.95
30500020	Cotisations pré et parascolaire	7,078.70	7,150	6,598.65
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	387,882.70	459,900	414,270.70
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	47,519.30	49,650	40,780.50
30540000	Contributions à la caisse ALFA	82,600.45	83,000	76,999.30
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	37,933.30	42,550	35,857.45
30590000	Rentes Pont AVS avec compensation	16,668.00	0	21,036.00
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	3,422.30	3,450	5,311.15
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	22,816.10	22,950	21,267.30
30900000	Formation métier	2,500.00	0	2,100.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	1,290,882.01	1,367,500	1,225,457.24
31000000	Fourniture et matériel de bureau	3,547.50	2,500	3,900.30
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	15,020.85	18,500	19,954.95
31010400	Produits et matériel de nettoyage	2,521.95	2,000	4,167.90
31020200	Frais d'impression, photocopies	63.05	1,000	475.75
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	0.00	500	151.90
31030100	Abonnement journaux, magazines	132.00	350	717.00
31040100	Matériel didactique	3,743.19	4,500	2,848.82
31050100	Denrées alimentaires, boissons	893,869.65	927,700	816,089.26
31060000	Matériel médical et sanitaire	5,865.58	6,000	8,727.40
31090000	Autres charges matériel & marchandises	0.00	100	0.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	4,264.10	7,000	1,044.70
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	1,803.90	3,000	9,301.15
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	136.00	200	131.20
31200100	Electricité-Eau-Gaz	7,523.30	13,000	10,618.80
31300000	Prestations de services de tiers	4,114.10	2,500	7,509.70
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	470.00	500	425.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	7,674.50	7,500	7,102.05
31300400	Frais bancaires et postaux	24.30	50	16.42
31300430	Frais de réception	13.60	0	26.30
31300900	Elimination des déchets	10,009.39	12,000	9,108.90
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	1,017.80	1,300	920.15
31340110	Assurances RC	1,003.60	900	1,003.60
31340130	Assurances choses	637.76	700	617.94
31370160	Emoluments & redevances boissons	1,562.50	1,300	50.00
31440010	Entretien bâtiments	624.10	6,500	11,511.00
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	963.95	1,500	0.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	3,004.50	3,000	3,195.55
31600100	Location local, terrain, surface, place	311,711.95	322,000	291,114.40
31700000	Déplacements véhicule privé	768.50	200	431.40
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1,739.25	1,800	2,004.45
31700210	Dédommagement Service civil	0.00	0	525.00
31710120	Excursions/camps - Enfants	1,826.60	9,400	4,923.90
31810010	Pertes sur débiteurs	5,224.54	10,000	6,842.35
33	Amortissement patrimoine administratif	3,001.00	3,000	6,074.85
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	3,001.00	3,000	6,074.85
36	Charges de transfert	3,076,092.93	3,375,000	2,954,839.05
36340010	Subventions aux entreprises publiques	2,279,140.65	2,600,000	2,194,390.95
36350010	Subventions aux entreprises privées	796,952.28	775,000	760,448.10
39	Imputations internes	66,974.90	44,310	1,298.35
39100100	Déchets - taxe de base	2,044.90	1,150	1,298.35
39101000	Prestations informatiques	64,930.00	43,160	0.00

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	
Culture-sports-loisirs-cultes				
42	Prestations de services et taxes	1,977,065.89 -	1,860,600 -	1,773,388.05 -
42400000	Prestations de services	40.00 -	600 -	0.00
42400020	Participation aux prestations fournies	1,926,979.78 -	1,830,000 -	1,727,575.15 -
42400080	Déduction COVID-19	2,991.98	0	0.00
42600000	Remboursements de tiers	52,210.94 -	30,000 -	44,570.80 -
42601000	Frais de sommations	825.00 -	0	1,240.00 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	2.15 -	0	2.10 -
46	Revenus de transfert	3,542,704.96 -	3,772,000 -	3,278,009.62 -
46120010	Dédommagements communes	2,281,158.40 -	2,600,000 -	2,205,936.05 -
46300000	Subventions de la Confédération	64,696.25 -	0	0.00
46310000	Subvention des cantons et concordats	1,136,850.31 -	1,100,000 -	1,006,073.57 -
46311000	Contribution formation duale/apprentis	60,000.00 -	72,000 -	66,000.00 -
49	Imputations internes	100,451.65 -	0	91,007.00 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	7,575.40 -	0	40,700.75 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	12,418.30 -	0	3,270.35 -
49800030	Indemnités Service militaire/PC	2,801.65 -	0	6,735.70 -
49800040	Indemnités maternité	73,881.25 -	0	18,197.80 -
49800070	COVID - Remboursements APG	640.95 -	0	22,102.40 -
49800080	Indemnités paternité	3,134.10 -	0	0.00
552	Accueil préscolaire			
	<i>Total des charges</i>	<i>6,848,542.04</i>	<i>7,259,530</i>	<i>6,941,602.71</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>2,059,729.68 -</i>	<i>2,307,990 -</i>	<i>2,284,546.68 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>4,788,812.36</i>	<i>4,951,540</i>	<i>4,657,056.03</i>
30	Charges de personnel	2,378,887.05	2,420,410	2,512,607.35
30100000	Salaires du personnel	1,806,817.35	1,739,650	1,881,985.35
30100200	Jubilaires / ancienneté	0.00	730	600.00
30100300	Salaires du personnel en formation	113,601.90	184,200	124,410.60
30400000	Allocations enfants & formation	32,321.25	36,430	37,686.00
30490030	Allocations résidence	13,400.30	14,400	13,105.90
30500000	Contributions AVS-AI-APG	102,090.45	106,500	104,606.60
30500010	Contributions à la caisse de chômage	20,452.70	21,350	20,957.45
30500020	Cotisations pré et parascolaire	3,345.00	3,500	3,427.45
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	192,468.80	216,250	231,647.45
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	22,748.40	23,900	20,943.20
30540000	Contributions à la caisse ALFA	39,046.85	40,750	40,007.50
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	17,791.70	19,800	17,439.80
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,617.20	1,700	2,639.65
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	10,785.15	11,250	11,050.40
30900000	Formation métier	2,400.00	0	2,100.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	348,729.50	397,720	356,687.46
31000000	Fourniture et matériel de bureau	904.55	500	706.40
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	4,644.91	5,000	3,862.02
31010400	Produits et matériel de nettoyage	2,167.90	2,000	1,310.65
31020200	Frais d'impression, photocopies	0.00	300	0.00
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	0.00	400	0.00
31030100	Abonnement journaux, magazines	0.00	300	0.00
31040100	Matériel didactique	1,601.71	2,500	1,831.10
31050100	Denrées alimentaires, boissons	176,344.96	220,000	191,131.41
31060000	Matériel médical et sanitaire	9,424.45	12,000	11,518.60
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	925.35	6,000	0.00
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	3,347.00	3,500	10,474.35
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	275.20	2,000	229.15
31200100	Electricité-Eau-Gaz	78.25	200	78.25

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
Culture-sports-loisirs-cultes			
31300000	Prestations de services de tiers	5,762.80	2,362.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	130.80	180.80
31300300	Frais de port - Affranchissements	994.69	900.40
31300400	Frais bancaires et postaux	1.13	24.69
31300430	Frais de réception	0.00	0.00
31300900	Elimination des déchets	1,835.40	1,964.90
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	621.30	187.40
31340110	Assurances RC	539.00	539.00
31340130	Assurances choses	398.80	392.94
31370160	Emoluments & redevances boissons	362.50	0.00
31440010	Entretien bâtiments	9,709.70	0.00
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	0.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	264.25	0.00
31600100	Location local, terrain, surface, place	119,862.00	118,732.00
31700000	Déplacements véhicule privé	386.40	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	851.05	0.00
31710120	Excursions/camps - Enfants	267.40	0.00
31810010	Pertes sur débiteurs	6,954.20	10,261.40
31920000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	73.80	0.00
33	Amortissement patrimoine administratif	111,878.00	112,903.95
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	81,731.00	81,731.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	30,147.00	31,172.95
36	Charges de transfert	3,991,392.19	3,958,759.95
36340010	Subventions aux entreprises publiques	617,612.40	588,541.85
36350010	Subventions aux entreprises privées	3,373,779.79	3,370,218.10
39	Imputations internes	17,655.30	644.00
39100100	Déchets - taxe de base	1,455.30	644.00
39101000	Prestations informatiques	16,200.00	0.00
42	Prestations de services et taxes	726,156.47 -	968,624.32 -
42400020	Participation aux prestations fournies	668,577.75 -	665,193.35 -
42600000	Remboursements de tiers	57,223.02 -	303,295.97 -
42601000	Frais de sommations	105.00 -	135.00 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	250.70 -	0.00
46	Revenus de transfert	1,201,275.86 -	1,148,967.21 -
46120010	Dédommagements communes	651,346.15 -	651,724.50 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	489,929.71 -	437,242.71 -
46311000	Contribution formation duale/apprentis	60,000.00 -	60,000.00 -
48	Revenus divers extraordinaires	25,892.00 -	25,892.00 -
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	25,892.00 -	25,892.00 -
49	Imputations internes	106,405.35 -	141,063.15 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	17,163.60 -	16,034.80 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	45,122.55 -	91,214.05 -
49800040	Indemnités maternité	44,119.20 -	9,175.95 -
49800070	COVID - Remboursements APG	0.00	24,638.35 -
560	Cultes		
	Total des charges	78,421.93	71,843.54
	Total des revenus	0.00	0.00
	Charges/Revenus(-)	78,421.93	71,843.54
36	Charges de transfert	78,421.93	71,843.54
36360210	Subventions - Paroisse protestante	35,332.58	28,570.94

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
Culture-sports-loisirs-cultes			
36360220 Subventions - Eglise catholique	42,355.20	42,360	42,355.20
36360800 Subventions organisations bnl - Prêts	734.15	880	917.40

		Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
Finances				
	<i>Total des charges</i>	14,587,732.59	13,420,250	18,603,944.95
	<i>Total des revenus</i>	131,649,421.06 -	125,987,980 -	128,386,716.28 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	117,061,688.47 -	112,567,730 -	109,782,771.33 -
600 Finances				
	<i>Total des charges</i>	10,288,230.39	10,645,060	13,907,399.93
	<i>Total des revenus</i>	19,129,414.11 -	19,132,980 -	20,226,791.54 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	8,841,183.72 -	8,487,920 -	6,319,391.61 -
30	Charges de personnel	1,406,586.25	1,389,400	1,285,771.20
30100000	Salaires du personnel	1,124,475.75	1,091,300	1,008,293.20
30100200	Jubilaires / ancienneté	3,000.00	3,000	1,000.00
30100300	Salaires du personnel en formation	687.05	8,200	7,725.90
30400000	Allocations enfants & formation	12,391.50	11,700	12,292.50
30490030	Allocations résidence	7,141.65	7,200	6,225.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	61,124.65	61,000	55,607.90
30500010	Contributions à la caisse de chômage	12,245.25	12,200	11,142.25
30500020	Cotisations pré et parascolaire	2,002.80	2,000	1,824.60
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	118,983.40	136,800	130,808.05
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	13,714.85	13,700	11,125.35
30540000	Contributions à la caisse ALFA	23,319.40	23,300	21,268.60
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	10,525.15	11,500	11,253.10
30590010	Rentes Pont AVS sans compensation	9,587.00	0	0.00
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	968.55	1,000	880.25
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	6,419.25	6,500	5,874.50
30900000	Formation métier	0.00	0	450.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	112,038.47	236,920 -	55,456.38
31000000	Fourniture et matériel de bureau	5,270.45	5,600	5,129.36
31020100	Annonces-Publications	0.00	100	0.00
31020200	Frais d'impression, photocopies	3,547.55	5,000	3,345.60
31051100	Frais de réception refacturés	0.00	100	0.00
31060000	Matériel médical et sanitaire	0.00	0	408.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	1,706.35	1,000	1,786.35
31300000	Prestations de services de tiers	450.00	450	450.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	153.20	300	203.20
31300300	Frais de port - Affranchissements	7,303.66	3,000	4,128.07
31300400	Frais bancaires et postaux	5,851.68	9,500	8,391.21
31300430	Frais de réception	358.80	400	194.54
31320310	Honoraires de révision	38,093.50	38,000	38,071.95
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	37.95	200	74.15
31340110	Assurances RC	273.05	350	273.05
31340130	Assurances choses	136.38	130	122.25
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	100	0.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	710.80	750	710.80
31700000	Déplacements véhicule privé	0.00	100	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1,221.45	1,500	658.30
31800010	Réévaluations sur créances (ducroire)	47,000.00	0	3,000.00
31810010	Pertes sur débiteurs	1,000.00 -	4,000 -	11,660.10 -
31990000	Autres charges d'exploitation	923.65	500	169.65
31990140	Ecart statistique	0.00	300,000 -	0.00
33	Amortissement patrimoine administratif	3.00	0	2.00
33000100	Amort. planifié terrains	1.00	0	2.00
33003100	Amort. planif-autres génie civil	2.00	0	0.00
34	Charges financières	8,397,955.77	9,098,000	11,820,777.75
34000000	Intérêts passifs engagements courants	2,059.36	5,000	0.00
34010000	Intérêts passifs engagements fin. ct	272,348.34	0	0.00

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	
Finances				
34010010	Int. passifs - engagem. financiers à lt	3,264,216.97	4,099,000	6,869,012.17
34010030	Int. passifs s/sw aps lt.	4,648,242.20	4,874,000	4,732,779.53
34110000	Pertes réalisées sur les terrains PF	137,450.00	0	150,000.00
34200000	Commissions de gestion-frais de courtage	64,159.14	100,000	63,011.46
34402000	Réévaluations de participations PF	7,800.00	20,000	1,300.00
34990000	Autres charges financières	1,679.76	0	4,674.59
36	Charges de transfert	38,485.05	102,000	745,065.00
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	0.00	2,000	765.00
36500000	Réévaluations, participations PA	38,485.05	100,000	744,300.00
39	Imputations internes	333,161.85	292,580	327.60
39100100	Déchets - taxe de base	471.85	300	327.60
39101000	Prestations informatiques	332,690.00	292,280	0.00
40	Revenus fiscaux	179,526.82	170,000	116,575.27
40320000	Taxe billets de spectacles	179,526.82	170,000	116,575.27
42	Prestations de services et taxes	12,312.30	10,200	12,106.22
42600000	Remboursements de tiers	12,149.90	10,000	12,045.85
42900000	Autres taxes	15.00	200	0.00
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	147.40	0	60.37
43	Revenus divers	137,254.79	120,000	127,667.02
43090000	Autres revenus d'exploitation	137,254.79	120,000	127,667.02
44	Revenus financiers	181,599.13	192,000	203,648.34
44070010	Intérêts sur prêts	9,650.00	3,000	5,000.00
44090030	Intérêts cautionnements	32,601.35	32,000	37,850.25
44200000	Dividendes & produits participations PF	40,260.00	40,000	52,960.00
44500000	Revenus de prêts PA	23,697.80	28,000	24,585.05
44510000	Dividendes & produits participations PA	5,700.00	9,000	6,200.00
44990000	Autres revenus financiers	69,689.98	80,000	77,053.04
46	Revenus de transfert	13,260,007.00	13,267,640	14,361,282.00
46216000	Compensation verticale des charges de centre	5,634,000.00	5,634,000	5,726,539.00
46219000	Compensation des charges géo-topographiques	727,979.00	733,000	733,221.00
46227000	Péréquation des ressources	6,122,211.00	6,122,210	7,095,056.00
46228010	Compensation des charges scolaires	342,516.00	342,520	304,950.00
46228020	Compensation des charges préscolaires	226,935.00	226,940	260,938.00
46228030	Compensation des charges parascolaires	206,366.00	206,370	237,578.00
46311000	Contribution formation duale/apprentis	0.00	2,600	3,000.00
48	Revenus divers extraordinaires	1,900,000.00	1,900,000	1,950,000.00
48940000	Prélèvement réserve politique conjoncturelle	1,900,000.00	1,900,000	1,950,000.00
49	Imputations internes	3,458,714.07	3,473,140	3,455,512.69
49100010	Honoraires gérances PA	0.00	117,400	0.00
49100040	Participation aux frais de personnel	245,600.00	129,200	263,972.85
49300120	Participation STEP	572,847.40	555,750	547,008.31
49400010	Intérêts capitaux eau	644,667.90	663,800	622,376.85
49400100	Intérêts	111,822.75	125,630	113,994.35
49400120	Participation aux intérêts - Déchets	93,631.72	100,460	116,077.73
49400130	Intérêts PF	1,767,548.70	1,780,900	1,778,454.75
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	22,595.60	0	1,949.40
49800040	Indemnités maternité	0.00	0	11,678.45

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
Finances			
610	Contributions		
	<i>Total des charges</i>	2,502,035.85	3,072,000
	<i>Total des revenus</i>	112,439,844.45 -	106,820,000 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	109,937,808.60 -	103,748,000 -
31	Biens, services, autres charges exploit.	2,502,251.59	3,070,000
31300300	Frais de port - Affranchissements	795.40	1,000
31300400	Frais bancaires et postaux	561.33	0
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	193,664.77	243,000
31331000	Frais participation Bordereau unique	533,180.00	526,000
31800010	Réévaluations sur créances (ducroire)	80,123.26	5,000 -
31811010	ADB, non-valeurs-abandons-remises-PP	1,658,917.76	2,218,000
31811020	ADB, non-valeurs-abandons-remises-PM	35,009.07	87,000
34	Charges financières	215.74 -	2,000
34001000	Intérêts rémunérateurs sur impôts	215.74 -	2,000
40	Revenus fiscaux	110,673,611.17 -	104,795,000 -
40000000	Impôts revenu-PP-année fiscale	65,110,068.65 -	61,412,000 -
40001000	Impôts revenus-PP-Années préc.	115,754.60 -	401,000 -
40002000	Rappels impôts - PP	407,699.60 -	500,000 -
40006000	Imputation forfait. Impôt-PP	56,828.20	91,000
40010010	Impôts fortune-PP-année fiscale	6,728,988.90 -	6,490,000 -
40011010	Impôts fortune-PP-années précédentes	207,906.00 -	197,000 -
40020000	Impôts à la source, personnes physiques	1,915,444.59 -	3,819,000 -
40030000	Impôts sur prestations en capital	1,776,719.45 -	1,414,000 -
40030010	Impôts sur prestation capital - PP - Années préc.	32,365.35	36,000 -
40040000	Impôts sur gains en loterie	128.80 -	45,000 -
40050000	Impôts sur les frontaliers	14,621,941.00 -	14,771,000 -
40050020	Imputation forfait. frontaliers	80,722.00 -	100,000
40100000	Impôts bénéfice-PM-année fiscale	5,235,491.74 -	3,813,000 -
40101000	Impôts bénéfice - années précédentes	411,015.55 -	0
40110010	Impôts capital-PM-année fiscale	1,245,806.62 -	1,457,000 -
40111010	Impôts capital PM - années précédentes	139,876.54	7,000 -
40190040	PM-Part au fonds - Population-Rectif	9,477.09	0
40191030	PM-Part au fonds - Emplois	7,865,964.45 -	6,533,000 -
40191040	PM-Part au fonds - Emplois - Rectif	593,101.68 -	0
40210000	Impôts fonciers PP	1,886,456.82 -	1,888,000 -
40210010	Impôts fonciers PM	2,708,947.90 -	2,203,000 -
42	Prestations de services et taxes	779,571.32 -	990,000 -
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	230,147.23 -	276,000 -
42601000	Frais de sommations	27,020.23 -	30,000 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	522,403.86 -	684,000 -
44	Revenus financiers	986,661.96 -	1,035,000 -
44010040	Intérêts de retard - Impôts	986,661.96 -	1,035,000 -
620	Service des Ressources humaines		
	<i>Total des charges</i>	1,622,288.83	474,260 -
	<i>Total des revenus</i>	80,130.50 -	35,000 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,542,158.33	509,260 -
30	Charges de personnel	92,432.64 -	781,110 -
30100000	Salaires du personnel	818,860.40	795,300
30100030	Vacances délai résiliation	0.00	200,000 -
30100200	Jubilaires / ancienneté	0.00	0
30100220	Echelons qualitatifs	0.00	160,000
30100230	Primes	125,635.30	105,000

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	
Finances				
30100300	Salaires du personnel en formation	15,156.10	44,580	18,540.60
30108000	Variation provision heures supp.& vac.	83,800.00 -	0	88,200.00 -
30109000	Rbt salaire personnel admin/exploitation	9,004.80 -	0	0.00
30109100	Remboursements assurances maladie	581,549.95 -	590,000 -	594,716.05 -
30109110	Remboursements assurances accidents	503,432.90 -	570,000 -	534,901.90 -
30109120	Indemnité maternités	283,468.65 -	170,000 -	185,627.55 -
30109130	APG Service militaire	19,031.60 -	17,000 -	23,398.40 -
30109150	COVID - APG	29,690.75 -	0	195,795.90 -
30109160	Indemnités paternité	22,211.50 -	10,000 -	6,744.80 -
30400000	Allocations enfants & formation	19,542.60	19,210	18,876.00
30490030	Allocations résidence	7,000.00	7,300	4,833.35
30500000	Contributions AVS-AI-APG	47,384.62	46,520	46,044.33
30500010	Contributions à la caisse de chômage	9,496.85	9,320	9,218.80
30500020	Cotisations pré et parascolaire	1,555.30	1,530	1,509.55
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	96,110.45	110,330	101,378.00
30520040	Caisse de pensions, baisse cotisations	0.00	1,100,000 -	0.00
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	10,393.80	10,430	9,154.68
30540000	Contributions à la caisse ALFA	18,133.10	17,790	17,602.40
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	9,136.75	9,150	8,807.80
30590010	Rentes Pont AVS sans compensation	0.00	154,290	0.00
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	751.30	740	728.80
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	5,008.90	4,920	4,861.95
30900000	Formation métier	134,164.04	202,440	155,906.71
30900100	Formation continue Ville	45,365.95	75,040	86,126.35
30910100	Recrutement du personnel	33,595.55	57,000	46,469.60
30990000	Autres charges de personnel	42,466.50	45,000	33,466.98
31	Biens, services, autres charges exploit.	53,608.62	67,450	72,208.19
31000000	Fourniture et matériel de bureau	2,406.10	3,000	3,503.55
31020200	Frais d'impression, photocopies	0.00	0	245.65
31030100	Abonnement journaux, magazines	800.05	1,500	915.05
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0.00	200	0.00
31050100	Denrées alimentaires, boissons	0.00	2,000	0.00
31060000	Matériel médical et sanitaire	0.00	0	40.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	1,696.90	5,000	3,733.30
31300000	Prestations de services de tiers	300.00	0	300.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	643.20	600	253.20
31300300	Frais de port - Affranchissements	11,294.05	10,000	11,434.90
31300430	Frais de réception	154.05	100	459.65
31320300	Conseillers externes - Experts	35,450.40	43,000	48,837.20
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	0.00	500	73.35
31340110	Assurances RC	243.20	300	243.20
31340130	Assurances choses	62.17	80	64.54
31340140	Assurances techniques	0.00	70	0.00
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	500	1,773.95
31700000	Déplacements véhicule privé	0.00	300	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	558.50	300	330.65
33	Amortissement patrimoine administratif	4,178.25	10,000	0.00
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0.00	10,000	0.00
33210100	Amort. Immo. incorporelles non planifiés	4,178.25	0	0.00
36	Charges de transfert	0.00	290	0.00
36370800	Subventions aux personnes physiques - Prêts	0.00	290	0.00
39	Imputations internes	1,656,934.60	229,110	1,541,439.30
39000030	Vin offert par la Ville	0.00	5,000	0.00
39100100	Déchets - taxe de base	379.25	240	232.40

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	
Finances				
39100110	Déchets - taxe au poids	0.00	60	22.30
39101000	Prestations informatiques	217,170.00	223,810	0.00
39800010	Rbts assurance maladie de personnes	581,549.95	0	594,716.05
39800020	Rbts assurance accidents de personnes	503,432.90	0	534,901.90
39800030	Indemnités Service militaire/PC	19,031.60	0	23,398.40
39800040	Indemnités maternité	283,468.65	0	185,627.55
39800070	COVID - Remboursements APG	29,690.75	0	195,795.90
39800080	Indemnités paternité	22,211.50	0	6,744.80
42	Prestations de services et taxes	39,240.15	35,000	37,876.10
42600000	Remboursements de tiers	39,240.15	35,000	37,390.95
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	0.00	0	485.15
46	Revenus de transfert	20,531.00	0	24,660.00
46311000	Contribution formation duale/apprentis	14,650.00	0	23,300.00
46350000	Subventions des entreprises privées	5,881.00	0	1,360.00
49	Imputations internes	20,359.35	0	1,000.00
49100040	Participation aux frais de personnel	1,000.00	0	1,000.00
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	19,359.35	0	0.00
621	Sécurité et santé au travail			
	<i>Total des charges</i>	<i>175,177.52</i>	<i>177,450</i>	<i>168,018.47</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>32.00</i>	<i>0</i>	<i>957.35</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>175,145.52</i>	<i>177,450</i>	<i>167,061.12</i>
30	Charges de personnel	161,440.15	162,050	159,502.50
30100000	Salaires du personnel	128,756.60	128,200	126,380.15
30400000	Allocations enfants & formation	660.00	0	0.00
30490030	Allocations résidence	1,500.00	1,500	1,500.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	7,152.15	7,150	7,021.95
30500010	Contributions à la caisse de chômage	1,432.75	1,450	1,406.35
30500020	Cotisations pré et parascolaire	234.30	250	230.25
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	15,016.20	16,750	16,564.20
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	1,603.35	1,600	1,408.20
30540000	Contributions à la caisse ALFA	2,735.40	2,750	2,685.55
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1,480.50	1,500	1,453.15
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	113.45	150	111.25
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	755.45	750	741.45
31	Biens, services, autres charges exploit.	13,649.17	15,400	8,459.97
31000000	Fourniture et matériel de bureau	0.00	500	184.30
31010550	Marchandises et objets pour revente	357.55	0	0.00
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	60.00	0	0.00
31060000	Matériel médical et sanitaire	1,593.75	1,500	324.35
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	480.60	500	0.00
31200100	Electricité-Eau-Gaz	387.55	300	299.15
31300020	Prestations de tiers-Lutte c/ maladies	5,430.55	7,000	2,595.55
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	250.00	400	250.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	0.00	200	0.00
31300400	Frais bancaires et postaux	0.00	0	0.92
31340110	Assurances RC	35.95	0	35.95
31340140	Assurances techniques	56.92	0	62.03
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	4,577.30	4,500	4,564.62
31700000	Déplacements véhicule privé	315.00	500	126.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	104.00	0	17.10
39	Imputations internes	88.20	0	56.00
39100100	Déchets - taxe de base	88.20	0	56.00

		Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
Finances				
42	Prestations de services et taxes	32.00 -	0	957.35 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	32.00 -	0	256.00 -
42600130	Remboursements assurances choses PA	0.00	0	701.35 -

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
Travaux publics			
<i>Total des charges</i>	58,460,387.97	61,449,240	58,912,068.84
<i>Total des revenus</i>	36,490,161.47 -	37,959,470 -	36,476,555.03 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	21,970,226.50	23,489,770	22,435,513.81
700 Administration des infrastructures			
<i>Total des charges</i>	415,076.00	411,820	401,756.43
<i>Total des revenus</i>	275,213.70 -	275,830 -	268,870.27 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	139,862.30	135,990	132,886.16
30 Charges de personnel	399,895.90	401,100	393,551.35
30100010 Salaire du personnel administratif	316,306.10	312,900	307,847.30
30100200 Jubilaires / ancienneté	2,590.00	2,600	0.00
30400000 Allocations enfants & formation	7,293.00	7,800	9,553.50
30490030 Allocations résidence	1,000.00	1,000	1,000.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	17,565.30	17,400	16,958.50
30500010 Contributions à la caisse de chômage	3,485.80	3,500	3,389.65
30500020 Cotisations pré et parascolaire	575.35	600	556.30
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	38,222.95	42,400	41,666.20
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	369.25	400	494.20
30540000 Contributions à la caisse ALFA	6,717.95	6,700	6,485.60
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	3,637.30	3,600	3,539.85
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	277.60	300	269.00
30593010 Contribution Fds formation duale/apprentis	1,855.30	1,900	1,791.25
31 Biens, services, autres charges exploit.	8,241.10	10,480	8,070.68
31000000 Fourniture et matériel de bureau	1,508.40	2,500	1,471.00
31020200 Frais d'impression, photocopies	343.05	2,100	2,149.80
31030100 Abonnement journaux, magazines	435.00	530	420.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	3,155.60	3,000	2,079.78
31300430 Frais de réception	1,760.55	1,500	1,401.60
31340110 Assurances RC	53.10	50	53.10
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	495.40	800	495.40
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	490.00	0	0.00
39 Imputations internes	6,939.00	240	134.40
39100100 Déchets - taxe de base	269.00	240	134.40
39101000 Prestations informatiques	6,670.00	0	0.00
41 Revenus régaliens et de concessions	170.00 -	230 -	170.00 -
41200000 Revenus de concessions, patentes	170.00 -	230 -	170.00 -
42 Prestations de services et taxes	0.00	0	33.27 -
42901000 Récupération ADB, non-valeurs	0.00	0	33.27 -
49 Imputations internes	275,043.70 -	275,600 -	268,667.00 -
49100000 Prestations de services	151,018.70 -	154,600 -	150,642.00 -
49300110 Participation service des ordures	124,025.00 -	121,000 -	118,025.00 -
701 Service technique			
<i>Total des charges</i>	1,298,892.50	1,337,970	1,242,684.32
<i>Total des revenus</i>	454,841.44 -	442,840 -	407,065.74 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	844,051.06	895,130	835,618.58
30 Charges de personnel	1,159,121.55	1,175,030	1,150,757.60
30100000 Salaires du personnel	930,176.00	924,100	911,039.05
30100200 Jubilaires / ancienneté	0.00	0	1,000.00
30100300 Salaires du personnel en formation	0.00	5,500	0.00
30400000 Allocations enfants & formation	9,518.90	11,090	11,154.00
30490030 Allocations résidence	8,300.00	8,300	7,768.90
30500000 Contributions AVS-AI-APG	51,432.15	51,500	50,499.15

		Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
Travaux publics				
30500010	Contributions à la caisse de chômage	10,115.50	10,150	9,946.30
30500020	Cotisations pré et parascolaire	1,685.50	1,690	1,655.75
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	110,481.00	123,260	121,087.00
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	1,063.50	2,850	1,429.55
30540000	Contributions à la caisse ALFA	19,670.85	19,700	19,314.35
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	10,430.80	10,630	9,849.30
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	814.50	820	800.25
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	5,432.85	5,440	5,534.00
30900000	Formation métier	0.00	0	320.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	26,843.00	31,810	27,481.90
31000000	Fourniture et matériel de bureau	444.15	500	689.00
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	0.00	1,000	0.00
31020200	Frais d'impression, photocopies	819.00	1,500	2,144.15
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	889.70	4,600	4,170.70
31060000	Matériel médical et sanitaire	0.00	100	95.30
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0.00	0	1,939.45
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	171.00	0	0.00
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	354.29	300	57.80
31180010	Acquisition,expl. données géographiques	2,315.55	3,500	2,315.55
31300000	Prestations de services de tiers	11,309.00	10,800	10,770.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	5,633.85	1,910	1,774.00
31300210	Téléphonie et télécommunications	0.00	310	0.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	1,003.00	550	545.30
31300430	Frais de réception	774.05	300	183.50
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	0.00	50	0.00
31340110	Assurances RC	238.50	260	238.50
31340130	Assurances choses	85.68	1,000	84.43
31340140	Assurances techniques	160.63	180	160.92
31340160	Assurances véhicules	250.00	250	225.50
31370130	Taxes véhicules	515.00	550	536.00
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	250	109.60
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1,461.60	2,300	1,292.40
31700000	Déplacements véhicule privé	0.00	100	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	418.00	1,500	149.80
33	Amortissement patrimoine administratif	0.00	5,000	63,873.00
33003100	Amort. planif-autres génie civil	0.00	5,000	0.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	0.00	0	4,873.00
33210100	Amort. Immo. incorporelles non planifiés	0.00	0	59,000.00
39	Imputations internes	112,927.95	126,130	571.82
39000050	Carburants Ville	582.85	300	319.82
39100100	Déchets - taxe de base	485.10	300	252.00
39101000	Prestations informatiques	111,860.00	125,530	0.00
41	Revenus régaliens et de concessions	6,672.00	6,600	6,672.00
41200000	Revenus de concessions, patentes	6,672.00	6,600	6,672.00
42	Prestations de services et taxes	18,221.30	0	12,944.00
42400000	Prestations de services	18,061.30	0	12,740.00
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	160.00	0	204.00
44	Revenus financiers	0.00	0	47.30
44010030	Intérêts de retard	0.00	0	47.30
46	Revenus de transfert	4,557.99	1,800	545.99
46100000	Dédommagements de la Confédération	1,557.99	1,800	527.99

		Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
Travaux publics				
46310000	Subvention des cantons et concordats	0.00	0	18.00 -
46311000	Contribution formation duale/apprentis	3,000.00 -	0	0.00
49	Imputations internes	425,390.15 -	434,440 -	386,856.45 -
49300120	Participation STEP	425,390.15 -	434,440 -	384,295.75 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0.00	0	1,879.80 -
49800070	COVID - Remboursements APG	0.00	0	680.90 -
708	Service des espaces publics			
	<i>Total des charges</i>	<i>13,996,975.35</i>	<i>14,511,400</i>	<i>14,152,818.40</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>13,996,975.35 -</i>	<i>14,511,400 -</i>	<i>14,152,818.40 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	13,978,583.50	14,509,200	14,143,088.40
30100000	Salaires du personnel	10,888,086.30	11,208,300	10,881,009.05
30100200	Jubilaires / ancienneté	10,740.00	14,200	23,960.00
30100300	Salaires du personnel en formation	56,975.50	66,800	45,196.30
30109000	Rbt salaire personnel admin/exploitation	9,715.15 -	0	6,663.00 -
30300000	Personnel temporaire	13,154.35	51,600	19,087.65
30400000	Allocations enfants & formation	168,400.60	152,200	156,167.40
30420000	Indemnités de repas	7,691.60	11,000	7,678.20
30490020	Indemn. Déplacements	5,456.00	40,000	5,896.00
30490030	Allocations résidence	85,247.20	91,400	88,197.70
30500000	Contributions AVS-AI-APG	592,514.84	624,900	583,999.90
30500010	Contributions à la caisse de chômage	118,680.09	125,200	116,997.50
30500020	Cotisations pré et parascolaire	19,421.44	20,500	19,144.20
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	1,159,525.70	1,331,500	1,300,373.80
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	316,391.80	335,200	427,306.65
30540000	Contributions à la caisse ALFA	226,610.14	239,000	223,359.10
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	115,232.15	121,500	111,908.75
30590000	Rentes Pont AVS avec compensation	74,340.00	0	50,472.00
30590010	Rentes Pont AVS sans compensation	54,520.30	0	14,420.55
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	9,987.95	9,900	9,901.00
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	62,590.64	66,000	61,689.25
30900000	Formation métier	1,200.00	0	1,250.00
30990000	Autres charges de personnel	1,532.05	0	1,736.40
31	Biens, services, autres charges exploit.	18,391.85	2,200	9,730.00
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	2,653.70	0	0.00
31340110	Assurances RC	3,121.15	0	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	0.00	1,000	0.00
31700210	Dédommagement Service civil	12,617.00	1,200	9,730.00
46	Revenus de transfert	23,000.00 -	18,400 -	24,000.00 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	0.00	0	4,000.00 -
46311000	Contribution formation duale/apprentis	23,000.00 -	18,400 -	20,000.00 -
49	Imputations internes	13,973,975.35 -	14,493,000 -	14,128,818.40 -
49100000	Prestations de services	13,672,766.70 -	14,493,000 -	13,642,222.70 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	88,270.80 -	0	203,137.90 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	185,074.50 -	0	227,858.45 -
49800030	Indemnités Service militaire/PC	10,778.55 -	0	10,349.55 -
49800040	Indemnités maternité	3,787.90 -	0	0.00
49800070	COVID - Remboursements APG	4,158.10 -	0	45,249.80 -
49800080	Indemnités paternité	9,138.80 -	0	0.00
710	Voirie-frais d'entretien			
	<i>Total des charges</i>	<i>10,122,103.85</i>	<i>10,884,190</i>	<i>10,145,320.18</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,032,284.08 -</i>	<i>1,085,540 -</i>	<i>990,210.66 -</i>

		Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
Travaux publics				
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	9,089,819.77	9,798,650	9,155,109.52
30	Charges de personnel	70.00	0	0.00
30900000	Formation métier	70.00	0	0.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	1,828,650.10	1,884,880	1,640,439.43
31000000	Fourniture et matériel de bureau	1,946.75	1,300	3,944.83
31010150	Matériel d'exploitation & fournitures WC	12,115.77	12,500	9,591.15
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	17,800.68	12,280	18,844.90
31010210	Matériel exploitation, fourniture. PA-Routes	31,026.70	38,600	11,774.03
31010220	Matériel exploitation PA - Canalisation	5,966.77	10,000	1,441.43
31010400	Produits et matériel de nettoyage	2,440.40	2,900	3,431.27
31010550	Marchandises et objets pour revente	32,502.51	50,000	30,972.78
31020100	Annonces-Publications	0.00	1,200	0.00
31020200	Frais d'impression, photocopies	4,346.30	5,000	942.40
31030100	Abonnement journaux, magazines	870.00	830	840.00
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	413.75	200	0.00
31050100	Denrées alimentaires, boissons	3,416.65	3,700	2,293.90
31060000	Matériel médical et sanitaire	326.70	0	9,590.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	129.25	2,000	4,260.60
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	14,076.16	15,000	7,153.27
31110400	Achat Machine-App.-Véhic.-Outil Déchets	269.65	5,000	1,797.70
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	53,420.25	44,000	66,598.00
31190300	Acquisitions mobilier urbain	3,123.70	14,200	2,869.50
31190310	Drapeaux	7,000.00	7,500	7,805.70
31190400	Autres matériel, machines, installations	30,705.90	35,000	41,465.55
31200100	Electricité-Eau-Gaz	141,848.95	107,800	134,589.95
31200110	Eau froide objets à forfait	34,350.00	34,400	31,468.25
31200140	Eau froide canalisations	80,079.00	80,200	80,100.00
31200210	Chauffage immeubles	96,856.75	113,900	104,935.20
31300000	Prestations de services de tiers	1,092.00	5,400	0.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	150.00	150	150.00
31300210	Téléphonie et télécommunications	84.00	140	84.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	1,006.35	1,600	1,530.35
31300430	Frais de réception	662.10	1,000	2,830.50
31300800	Alarmes, surveillance	2,245.05	2,300	1,945.05
31300900	Elimination des déchets	247,332.05	256,900	249,380.50
31300910	Elimination des boues, huiles	29,464.90	25,000	17,682.00
31302100	Honoraires médecins et dentistes	100.00	1,900	600.00
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	93.30	300	41.55
31340110	Assurances RC	0.00	2,000	3,121.15
31340120	Assurances bâtiments	17,744.09	17,500	16,497.29
31340130	Assurances choses	4,103.82	4,300	4,130.01
31340140	Assurances techniques	4,808.61	6,000	5,200.48
31340160	Assurances véhicules	22,593.90	19,800	15,090.00
31410010	Entretien routes et chemins	747,609.52	731,700	641,384.09
31430020	Entretien canalisations	1,821.00	5,900	1,612.05
31440010	Entretien bâtiments	92,570.74	110,000	31,148.73
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	19,821.34	22,000	21,139.13
31590300	Entretien mobilier urbain	3,232.08	10,000	3,789.17
31590400	Entretien d'autre matériel	16,892.15	11,000	695.65
31590500	Entretien jeux et bancs	8,114.62	28,500	15,875.73
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	1,203.45	11,600	0.00
31700000	Déplacements véhicule privé	27,761.20	3,100	27,397.40
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1,369.05	3,000	508.80
31810010	Pertes sur débiteurs	0.19	0	205.69
31900100	Réparations dégâts	100.00	4,000	0.00
31920000	Droits d'auteur & autre indemnités. droits	1,642.00	2,280	1,652.00

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	
Travaux publics				
31990000	Autres charges d'exploitation	0.00	0	37.70
33	Amortissement patrimoine administratif	2,117,241.95	2,188,040	2,299,935.65
33001100	Amort. planif-route/voie communication	995,592.60	997,330	1,213,471.10
33003100	Amort. planif-autres génie civil	109,548.00	116,070	100,893.05
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	712,431.60	702,350	695,750.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	299,669.75	372,290	289,821.50
36	Charges de transfert	180,413.00	102,100	123,529.40
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	180,413.00	102,100	123,529.40
39	Imputations internes	5,995,728.80	6,709,170	6,081,415.70
39100010	Honoraires gérance PA	225.60	0	241.90
39100040	Participation frais personnel	5,941,434.60	6,640,600	6,071,653.15
39100100	Déchets - taxe de base	3,342.35	3,220	2,122.10
39100110	Déchets - taxe au poids	6,956.25	6,000	7,398.55
39101000	Prestations informatiques	43,770.00	59,350	0.00
42	Prestations de services et taxes	526,880.76 -	455,300 -	494,526.83 -
42100000	Emoluments et autorisations officiels	156,787.50 -	134,100 -	170,618.40 -
42400000	Prestations de services	287,591.82 -	258,200 -	240,820.02 -
42400600	Location matériel, appareils	10,355.18 -	8,000 -	3,635.05 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	39,509.48 -	55,000 -	73,143.11 -
42500010	Vente d'appareils et véhicules usagés	15,994.31 -	0	5,963.01 -
42600120	Remboursements assurances bâtiments PA	16,599.30 -	0	0.00
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	0.00	0	101.55 -
42600230	Rectification TVA	0.00	0	231.33 -
42601200	Frais de sommations - Soumis PA	43.07 -	0	14.36 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	0.10 -	0	0.00
44	Revenus financiers	19,361.40 -	13,680 -	19,562.15 -
44010030	Intérêts de retard	0.00	0	5.80 -
44700100	Produits des loyers	5,681.40 -	0	5,876.35 -
44710000	Paiements pr appartements de service	13,680.00 -	13,680 -	13,680.00 -
46	Revenus de transfert	95,871.92 -	225,000 -	100,085.78 -
46100000	Dédommagements de la Confédération	60,665.33 -	135,000 -	64,879.19 -
46110010	Dédommagements cantons et concordats	35,206.59 -	90,000 -	35,206.59 -
48	Revenus divers extraordinaires	69,512.00 -	69,510 -	69,512.00 -
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	69,512.00 -	69,510 -	69,512.00 -
49	Imputations internes	320,658.00 -	322,050 -	306,523.90 -
49100000	Prestations de services	57,828.00 -	46,120 -	53,993.90 -
49100070	Particip. frais entretien canalisations	83,150.00 -	88,600 -	83,150.00 -
49200010	Location de locaux, de la place	20,750.00 -	20,750 -	20,750.00 -
49300060	Participation aux frais du bâtiment	57,340.00 -	61,290 -	48,270.00 -
49500000	Participation aux amortissements	101,590.00 -	105,290 -	100,360.00 -
711	Enlèvement de la neige			
	Total des charges	1,041,549.77	1,760,620	2,168,441.85
	Total des revenus	489,032.68 -	429,600 -	681,976.50 -
	Charges/Revenus(-)	552,517.09	1,331,020	1,486,465.35
31	Biens, services, autres charges exploit.	871,354.02	1,606,700	2,005,896.15
31010210	Matériel exploitation, fourniture. PA-Routes	322,324.73	409,900	472,255.09
31010500	Achat carburant, huile, mazout	0.00	500	0.00
31020100	Annonces-Publications	1,281.65	2,100	1,880.15
31050100	Denrées alimentaires, boissons	7,019.55	20,000	17,427.60

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	
Travaux publics				
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	38,320.23	41,000	32,289.24
31200100	Electricité-Eau-Gaz	626.00	800	601.55
31300000	Prestations de services de tiers	240,331.39	866,080	1,191,705.83
31340140	Assurances techniques	18.02	0	62.88
31340160	Assurances véhicules	4,535.10	4,000	4,306.00
31440010	Entretien bâtiments	28,809.45	8,400	8,830.06
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	0.00	2,700	0.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	156,917.65	122,820	161,701.18
31600100	Location local, terrain, surface, place	2,700.00	5,400	5,400.00
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	54,282.25	80,000	93,934.55
31700000	Déplacements véhicule privé	0.00	1,000	0.00
31810010	Pertes sur débiteurs	0.20	0	1.12
31900100	Réparations dégâts	7,626.85	33,900	9,369.50
31990000	Autres charges d'exploitation	6,560.95	8,100	6,131.40
33	Amortissement patrimoine administratif	152,205.75	152,520	162,545.70
33003100	Amort. planif-autres génie civil	10,624.00	10,630	9,124.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	141,581.75	141,890	153,421.70
39	Imputations internes	17,990.00	1,400	0.00
39101000	Prestations informatiques	17,990.00	1,400	0.00
42	Prestations de services et taxes	152,974.65	187,600	310,224.69
42400000	Prestations de services	65,115.35	108,200	155,354.48
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	85,034.70	79,400	137,959.83
42500010	Vente d'appareils et véhicules usagés	0.00	0	16,896.02
42600160	Remboursements assurances véhicules	2,824.60	0	0.00
42601200	Frais de sommations - Soumis PA	0.00	0	14.36
46	Revenus de transfert	322,148.48	194,000	306,604.56
46100000	Dédommagements de la Confédération	145,486.43	24,000	129,942.51
46110010	Dédommagements cantons et concordats	176,662.05	170,000	176,662.05
49	Imputations internes	13,909.55	48,000	65,147.25
49100000	Prestations de services	13,909.55	48,000	65,147.25
712	Entr.constructif-Voies circul.-Ouvrages			
	<i>Total des charges</i>	3,248,985.34	3,384,290	3,194,868.91
	<i>Total des revenus</i>	1,184,994.94	1,199,800	1,163,900.75
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	2,063,990.40	2,184,490	2,030,968.16
31	Biens, services, autres charges exploit.	402,039.09	431,600	431,755.43
31200100	Electricité-Eau-Gaz	13,801.85	20,000	23,812.65
31300000	Prestations de services de tiers	22,778.60	20,000	31,724.30
31300210	Téléphonie et télécommunications	0.00	300	11.95
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	0.00	300	95.20
31340140	Assurances techniques	6,121.29	4,000	4,956.66
31370130	Taxes véhicules	15.00	0	0.00
31410010	Entretien routes et chemins	350,977.75	365,000	350,250.27
31430010	Entretien autres ouvrages génie civil	8,344.60	20,000	17,501.25
31810010	Pertes sur débiteurs	0.00	2,000	3,427.05
33	Amortissement patrimoine administratif	2,616,737.25	2,715,190	2,536,211.48
33001100	Amort. planif-route/voie communication	1,739,076.10	1,771,880	1,583,232.00
33003100	Amort. planif-autres génie civil	852,450.55	892,970	833,674.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	23,789.00	24,340	19,334.00
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0.00	26,000	0.00
33210100	Amort. Immo. incorporelles non planifiés	1,421.60	0	99,971.48

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	
Travaux publics				
39	Imputations internes	230,209.00	237,500	226,902.00
39100140	Participation taxe d'équipement	230,209.00	237,500	226,902.00
42	Prestations de services et taxes	938,538.94 -	960,000 -	922,018.65 -
42600000	Remboursements de tiers	17,661.10 -	10,000 -	14,028.45 -
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	0.00	0	63.50 -
42601000	Frais de sommations	0.00	0	15.00 -
42900020	Taxe d'équipement	920,836.10 -	950,000 -	907,611.70 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	41.74 -	0	300.00 -
44	Revenus financiers	0.00	0	216.10 -
44010030	Intérêts de retard	0.00	0	216.10 -
46	Revenus de transfert	246,456.00 -	239,800 -	241,666.00 -
46010020	Quote-part à la taxe LTVRB	236,598.00 -	230,000 -	231,808.00 -
46100000	Dédommagements de la Confédération	9,858.00 -	9,800 -	9,858.00 -
715	Ateliers			
	<i>Total des charges</i>	<i>3,532,204.03</i>	<i>3,601,490</i>	<i>3,470,423.31</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>499,981.30 -</i>	<i>450,400 -</i>	<i>468,920.57 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>3,032,222.73</i>	<i>3,151,090</i>	<i>3,001,502.74</i>
31	Biens, services, autres charges exploit.	1,386,851.13	1,365,880	1,276,957.76
31000000	Fourniture et matériel de bureau	234.80	1,000	223.90
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	219,732.52	245,550	154,841.77
31010400	Produits et matériel de nettoyage	5,675.80	6,000	7,097.95
31010500	Achat carburant, huile, mazout	491,931.95	424,200	478,879.08
31020200	Frais d'impression, photocopies	0.00	200	2,938.40
31030100	Abonnement journaux, magazines	239.00	220	209.00
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	11,389.13	12,000	10,740.59
31190400	Autres matériel, machines, installations	34,954.18	58,300	35,413.60
31300000	Prestations de services de tiers	1,741.45	17,500	15,548.50
31300300	Frais de port - Affranchissements	1.80	0	0.00
31300910	Elimination des boues, huiles	2,602.50	800	482.55
31340110	Assurances RC	0.00	700	0.00
31340130	Assurances choses	525.09	500	525.95
31340160	Assurances véhicules	7,830.00	7,300	6,581.30
31370130	Taxes véhicules	151,767.40	180,000	184,932.05
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	457,471.17	407,610	376,329.77
31580100	Maintenance logiciels	452.34	3,500	452.35
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	302.00	500	1,261.00
31900100	Réparations dégâts	0.00	0	500.00
33	Amortissement patrimoine administratif	68,176.00	68,180	89,470.40
33001100	Amort. planif-route/voie communication	1,634.00	1,630	3,630.80
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	66,542.00	66,550	85,839.60
39	Imputations internes	2,077,176.90	2,167,430	2,103,995.15
39100040	Participation frais personnel	2,030,821.60	2,147,100	2,101,449.20
39100100	Déchets - taxe de base	1,102.50	880	700.00
39100110	Déchets - taxe au poids	1,522.80	2,000	1,845.95
39101000	Prestations informatiques	43,730.00	17,450	0.00
42	Prestations de services et taxes	23,038.70 -	17,000 -	28,334.81 -
42400000	Prestations de services	15,099.05 -	15,500 -	9,288.98 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	1,280.84 -	1,500 -	627.33 -
42500010	Vente d'appareils et véhicules usagés	6,658.81 -	0	0.00
42600160	Remboursements assurances véhicules	0.00	0	18,418.50 -

		Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
Travaux publics				
49	Imputations internes	476,942.60 -	433,400 -	440,585.76 -
49000050	Carburants Ville	76,638.15 -	77,500 -	73,451.86 -
49100060	Participation entretien véhicules	400,304.45 -	355,900 -	367,133.90 -
720	Station d'épuration			
	<i>Total des charges</i>	<i>5,871,405.69</i>	<i>6,392,300</i>	<i>6,139,468.43</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>5,871,405.69 -</i>	<i>6,392,300 -</i>	<i>6,139,468.43 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	687,690.70	727,740	745,980.40
30100000	Salaires du personnel	564,974.90	566,620	557,511.05
30100200	Jubilaires / ancienneté	1,000.00	1,000	0.00
30109000	Rbt salaire personnel admin/exploitation	26,533.80 -	0	0.00
30400000	Allocations enfants & formation	3,960.00	3,960	3,960.00
30490030	Allocations résidence	3,000.00	5,000	3,800.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	31,020.20	31,450	30,093.00
30500010	Contributions à la caisse de chômage	6,176.35	6,300	5,865.70
30500020	Cotisations pré et parascolaire	1,016.95	1,030	986.20
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	65,988.75	72,370	70,696.25
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	15,077.20	17,470	23,191.40
30540000	Contributions à la caisse ALFA	11,863.95	12,030	11,508.90
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	6,177.95	6,280	5,492.90
30590000	Rentes Pont AVS avec compensation	0.00	0	21,610.00
30590010	Rentes Pont AVS sans compensation	0.00	0	7,409.20
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	491.60	500	476.95
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	3,276.65	3,330	3,178.85
30990000	Autres charges de personnel	200.00	400	200.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	1,411,070.32	1,770,020	1,690,880.95
31000000	Fourniture et matériel de bureau	81.35	200	107.80
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	200,382.21	188,000	211,976.59
31010400	Produits et matériel de nettoyage	854.95	2,500	1,759.40
31010500	Achat carburant, huile, mazout	1,238.25	2,500	2,516.65
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	40,820.42	30,000	36,522.33
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	1,041.30	1,100	343.75
31200100	Electricité-Eau-Gaz	96,190.50	152,000	99,160.80
31200210	Chauffage immeubles	0.00	100	41.50
31300000	Prestations de services de tiers	52,325.91	42,000	57,576.09
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	180.00	550	180.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	15.20	200	0.00
31300430	Frais de réception	407.45	500	95.40
31300800	Alarmes, surveillance	3,346.00	3,100	2,358.45
31300900	Elimination des déchets	37,346.00	60,000	47,757.05
31300910	Elimination des boues, huiles	277,052.05	477,000	395,018.85
31310010	Planifications et projections de tiers	8,064.56	85,000	43,398.05
31340110	Assurances RC	179.70	170	179.70
31340120	Assurances bâtiments	17,736.16	18,500	16,448.63
31340130	Assurances choses	91.41	100	91.76
31340140	Assurances techniques	9,823.18	10,000	10,325.05
31340160	Assurances véhicules	195.10	1,200	102.80
31370110	TVA prest.soumises	116,369.18	170,400	155,943.33
31370130	Taxes véhicules	919.40	1,200	903.10
31370190	Redevance utilisation domaine public	0.00	0	69,950.00
31420010	Entretien ouvrages aménagement des eaux	29,140.55	29,500	28,963.65
31440010	Entretien bâtiments	25,449.35	32,000	7,695.39
31440020	Entretien bâtiments - luminaires	0.00	1,500	1,226.63
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	12,870.65	14,000	17,937.10

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	
Travaux publics				
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	161,433.38	125,000	180,209.55
31700000	Déplacements véhicule privé	408.80	200	341.60
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	0.00	100	539.95
31810010	Pertes sur débiteurs	1.31	0	0.00
31920000	Droits d'auteur & autre indemnités. droits	900.00	1,400	970.00
31990000	Autres charges d'exploitation	0.00	0	18,000.00
31990130	Taxe traitement des micropolluants	316,206.00	320,000	318,240.00
33	Amortissement patrimoine administratif	944,878.05	942,270	867,356.85
33003100	Amort. planif-autres génie civil	683,742.25	683,770	674,023.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	159,108.80	170,750	105,581.85
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	102,027.00	87,750	87,752.00
35	Attrib.aux fonds & financements spéciaux	0.00	10,270	328,323.10
35100000	Attribution financements spéciaux	0.00	10,270	328,323.10
39	Imputations internes	2,827,766.62	2,942,000	2,506,927.13
39100060	Entretien véhicules et équipements	0.00	1,000	791.00
39100100	Déchets - taxe de base	308.70	200	196.00
39101000	Prestations informatiques	43,640.00	140,250	33,780.00
39300000	Frais administratif et d'exploitation	425,390.15	434,440	384,295.75
39300120	Participation réseau d'évacuation des eaux	1,785,580.37	1,810,360	1,540,856.07
39400100	Intérêts	572,847.40	555,750	547,008.31
42	Prestations de services et taxes	126,992.12	183,000	230,576.80
42400000	Prestations de services	31,902.25	23,000	22,942.57
42500030	Electricité fournie	164,885.67	160,000	195,034.23
42600120	Remboursements assurances bâtiments PA	5,991.30	0	0.00
42600160	Remboursements assurances véhicules	0.00	0	12,600.00
45	Prélèvements sur financements spéciaux	155,452.92	0	0.00
45100010	Prélèvement provision pr taxe épuration	155,452.92	0	0.00
46	Revenus de transfert	97,094.23	95,000	97,094.23
46100000	Dédommagements de la Confédération	97,094.23	95,000	97,094.23
49	Imputations internes	5,745,850.66	6,114,300	5,811,797.40
49100040	Participation aux frais de personnel	0.00	0	9,490.65
49100140	Participation taxe d'équipement	230,209.00	237,500	226,902.00
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	7,488.75	0	0.00
49800050	Taxe d'épuration	5,508,152.91	5,876,800	5,575,404.75
721	Réseau d'évacuation des eaux			
	<i>Total des charges</i>	<i>1,807,999.87</i>	<i>1,832,360</i>	<i>1,578,939.17</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,807,999.87</i>	<i>1,832,360</i>	<i>1,578,939.17</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
31	Biens, services, autres charges exploit.	452,442.37	458,300	294,329.47
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	3,000.00	3,250	3,000.00
31340140	Assurances techniques	2,183.76	1,800	953.05
31370190	Redevance utilisation domaine public	93,250.00	93,250	0.00
31430020	Entretien canalisations	354,008.61	360,000	290,376.42
33	Amortissement patrimoine administratif	1,083,706.40	1,109,160	1,040,349.00
33001100	Amort. planif-route/voie communication	404,339.40	403,060	403,042.00
33003100	Amort. planif-autres génie civil	673,483.00	685,220	631,423.00
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	5,884.00	20,880	5,884.00
39	Imputations internes	271,851.10	264,900	244,260.70
39100040	Participation frais personnel	188,701.10	176,300	161,110.70

		Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
Travaux publics				
39100070	Particip. frais entretien canalisations	83,150.00	88,600	83,150.00
42	Prestations de services et taxes	0.00	0	15,663.60 -
42600000	Remboursements de tiers	0.00	0	15,663.60 -
46	Revenus de transfert	22,419.50 -	22,000 -	22,419.50 -
46100000	Dédommagements de la Confédération	22,419.50 -	22,000 -	22,419.50 -
49	Imputations internes	1,785,580.37 -	1,810,360 -	1,540,856.07 -
49300120	Participation STEP	1,785,580.37 -	1,810,360 -	1,540,856.07 -
725	Déchets des personnes physiques			
	<i>Total des charges</i>	<i>5,525,497.98</i>	<i>5,712,370</i>	<i>5,557,572.58</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>4,701,414.11 -</i>	<i>4,831,360 -</i>	<i>4,721,704.26 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>824,083.87</i>	<i>881,010</i>	<i>835,868.32</i>
30	Charges de personnel	101,934.25	103,500	102,131.30
30100000	Salaires du personnel	82,435.60	82,500	81,620.40
30490030	Allocations résidence	1,000.00	1,000	1,000.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	4,581.45	4,600	4,536.40
30500010	Contributions à la caisse de chômage	917.75	1,000	908.95
30500020	Cotisations pré et parascolaire	150.05	200	148.55
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	9,495.00	10,700	10,559.40
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	98.05	100	132.70
30540000	Contributions à la caisse ALFA	1,752.00	1,800	1,735.15
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	947.75	1,000	938.85
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	72.50	100	71.75
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	484.10	500	479.15
31	Biens, services, autres charges exploit.	989,541.15	1,191,800	1,058,292.51
31000000	Fourniture et matériel de bureau	0.00	500	0.00
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	1,963.15	2,000	0.00
31020100	Annonces-Publications	710.80	1,200	977.10
31020200	Frais d'impression, photocopies	5,500.00	7,000	6,786.10
31190400	Autres matériel, machines, installations	181.25	3,000	0.00
31300000	Prestations de services de tiers	7,614.40	49,500	2,423.25
31300300	Frais de port - Affranchissements	44,063.22	27,000	25,516.44
31300400	Frais bancaires et postaux	20,177.42	22,000	20,128.10
31300800	Alarmes, surveillance	0.00	0	9,208.35
31300900	Elimination des déchets	378,170.81	434,560	406,547.05
31300910	Elimination des boues, huiles	5,229.30	3,810	4,023.35
31300920	Compostage	202,023.05	275,560	222,272.80
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	74,096.55	75,900	69,623.05
31340110	Assurances RC	22.50	70	22.50
31340140	Assurances techniques	152.94	500	103.84
31340160	Assurances véhicules	15,868.00	15,900	14,301.60
31370130	Taxes véhicules	23,033.60	0	0.00
31590400	Entretien d'autre matériel	86,191.30	102,500	86,188.25
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	0.00	15,000	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	0.00	500	0.00
31810010	Pertes sur débiteurs	122,753.86	150,300	185,475.08
31900100	Réparations dégâts	1,789.00	5,000	4,695.65
33	Amortissement patrimoine administratif	586,353.80	643,400	620,227.20
33003100	Amort. planif-autres génie civil	389,436.00	428,480	374,847.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	196,917.80	214,920	245,380.20
35	Attrib.aux fonds & financements spéciaux	159,932.79	0	129,175.65
35100000	Attribution financements spéciaux	0.00	0	129,175.65

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	
Travaux publics				
35100120	Attribution à réserve déchets ménages	159,932.79	0	0.00
39	Imputations internes	3,687,735.99	3,773,670	3,647,745.92
39000010	Matériel informatique	0.00	0	150.00
39100000	Prestations de services	13,909.55	48,000	65,147.25
39100040	Participation frais personnel	2,265,540.50	2,359,200	2,237,062.50
39100050	Prises en charge des frais déchetterie	590,346.82	572,490	555,854.94
39100060	Entretien véhicules et équipements	397,290.00	341,900	365,180.00
39101000	Prestations informatiques	13,850.00	33,820	12,975.00
39300000	Frais administratif et d'exploitation	178,225.00	175,200	172,225.00
39300060	Participation aux frais du bâtiments	57,340.00	61,290	48,270.00
39400100	Intérêts	69,644.12	76,480	90,521.23
39500000	Participations aux amortissements	101,590.00	105,290	100,360.00
42	Prestations de services et taxes	3,805,338.66	3,690,870	3,828,955.43
42400000	Prestations de services	1,742.01	1,500	1,121.15
42400310	Taxe déchets base - personnes physiques	2,727,732.90	2,746,000	2,723,176.70
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	82,449.20	77,700	69,338.40
42600240	Ristourne déchets valorisables	229,174.86	201,650	253,311.93
42600250	Ristourne taxe sac	728,335.38	654,020	749,472.23
42601200	Frais de sommations - Soumis PA	15,513.12	10,000	9,943.56
42700000	Amendes / contraventions	12,925.00	0	13,675.00
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	7,466.19	0	8,916.46
44	Revenus financiers	5,596.25	6,400	6,899.63
44010030	Intérêts de retard	5,596.25	6,400	6,899.63
45	Prélèvements sur financements spéciaux	0.00	113,600	0.00
45100120	Prélèvement réserve déchets - ménages	0.00	113,600	0.00
49	Imputations internes	890,479.20	1,020,490	885,849.20
49900020	Recettes imputables aux entreprises	890,479.20	1,020,490	885,849.20
726	Déchets des entreprises			
	<i>Total des charges</i>	<i>1,588,127.77</i>	<i>1,582,120</i>	<i>1,350,478.22</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,588,127.77</i>	<i>1,582,120</i>	<i>1,350,478.22</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
31	Biens, services, autres charges exploit.	299,100.13	322,100	303,349.02
31020200	Frais d'impression, photocopies	148.75	900	788.70
31300000	Prestations de services de tiers	3,405.35	5,000	3,682.35
31300300	Frais de port - Affranchissements	5,631.89	6,000	5,861.50
31300400	Frais bancaires et postaux	1,008.10	1,000	1,000.00
31300900	Elimination des déchets	275,873.80	298,200	282,812.20
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	1,220.60	4,000	1,538.28
31810010	Pertes sur débiteurs	11,811.64	7,000	7,665.99
35	Attrib.aux fonds & financements spéciaux	236,258.44	59,440	0.00
35100130	Attributions réserve déchets entrepr.	236,258.44	59,440	0.00
38	Charges extraordinaires	0.00	0	18,415.00
38990000	Amortissement du découvert au bilan	0.00	0	18,415.00
39	Imputations internes	1,052,769.20	1,200,580	1,028,714.20
39000010	Matériel informatique	0.00	0	150.00
39000040	Prise en charges biens, services, march.	115,919.20	171,740	112,339.20
39100040	Participation frais personnel	670,780.00	710,420	663,730.00
39100050	Prises en charge des frais déchetterie	126,970.00	156,800	119,540.00
39101000	Prestations informatiques	35,320.00	23,290	23,175.00

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
Travaux publics			
39500000 Participations aux amortissements	103,780.00	138,330	109,780.00
42 Prestations de services et taxes	1,499,146.97 -	1,500,260 -	1,213,426.66 -
42400320 Taxe déchets de base - entreprises	690,476.03 -	647,500 -	436,608.19 -
42400500 Taxe déchet au poids - Entreprises	590,806.20 -	615,780 -	553,541.91 -
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédures	1,095.50 -	0	2,108.78 -
42600230 Rectification TVA	0.00	0	8.67 -
42600240 Ristourne déchets valorisables	58,458.96 -	57,850 -	56,643.74 -
42600250 Ristourne taxe sac	156,640.00 -	179,130 -	161,190.00 -
42601200 Frais de sommations - Soumis PA	1,078.92 -	0	656.10 -
42901000 Récupération ADB, non-valeurs	591.36 -	0	2,669.27 -
44 Revenus financiers	156.50 -	100 -	129.85 -
44010030 Intérêts de retard	156.50 -	100 -	129.85 -
45 Prélèvements sur financements spéciaux	0.00	0	64,085.46 -
45100130 Prélèvement réserve déchets - entrepr.	0.00	0	64,085.46 -
49 Imputations internes	88,824.30 -	81,760 -	72,836.25 -
49100100 Déchets - taxe de base	43,730.40 -	30,000 -	27,422.90 -
49100110 Déchets - taxe au poids	45,093.90 -	51,760 -	45,413.35 -
727 Déchetterie intercommunale			
<i>Total des charges</i>	<i>1,095,415.20</i>	<i>1,084,230</i>	<i>1,039,467.83</i>
<i>Total des revenus</i>	<i>1,095,415.20 -</i>	<i>1,084,230 -</i>	<i>1,039,467.83 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
30 Charges de personnel	3,517.15	600	720.00
30490010 Indemnité téléphonie	600.00	600	720.00
30900000 Formation métier	2,917.15	0	0.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	344,568.00	435,220	351,342.03
31000000 Fourniture et matériel de bureau	55.25	500	5.35
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	2,084.25	5,000	402.70
31010500 Achat carburant, huile, mazout	0.00	5,000	5,893.30
31020100 Annonces-Publications	0.00	1,000	0.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	99.00	5,000	0.00
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	1,830.33	3,000	1,016.44
31190400 Autres matériel, machines, installations	0.00	1,000	258.50
31200100 Electricité-Eau-Gaz	4,337.30	7,100	5,347.10
31300000 Prestations de services de tiers	20.00	5,000	0.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	545.70	600	337.60
31300430 Frais de réception	214.65	300	0.00
31300900 Elimination des déchets	235,470.18	267,210	236,740.53
31300910 Elimination des boues, huiles	2,903.50	1,970	967.80
31300920 Compostage	4,069.85	4,740	4,831.50
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	349.65	0	729.40
31340110 Assurances RC	0.00	100	0.00
31340120 Assurances bâtiments	4,525.70	0	0.00
31340130 Assurances choses	917.46	1,000	920.99
31340160 Assurances véhicules	167.40	200	151.60
31370130 Taxes véhicules	173.00	200	173.00
31440010 Entretien bâtiments	2,211.30	5,000	4,684.90
31440300 Entretien de la place	14,650.08	28,700	15,919.05
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	12,827.70	17,800	10,710.95
31590400 Entretien d' autre matériel	0.00	10,000	3,461.15
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	52,695.20	57,100	54,117.00
31700000 Déplacements véhicule privé	3,131.80	1,000	1,500.00
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1,135.50	700	350.50

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	
Travaux publics				
31810010	Pertes sur débiteurs	153.20	1,000	2,822.67
31900100	Réparations dégâts	0.00	5,000	0.00
33	Amortissement patrimoine administratif	71,311.00	71,310	71,311.00
33003100	Amort. planif-autres génie civil	69,170.00	69,170	69,170.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	2,141.00	2,140	2,141.00
39	Imputations internes	676,019.05	577,100	616,094.80
39000010	Matériel informatique	0.00	0	550.00
39000050	Carburants Ville	2,554.80	0	0.00
39100000	Prestations de services	57,828.00	46,120	53,993.90
39100040	Participation frais personnel	561,597.20	472,600	511,971.40
39100060	Entretien véhicules et équipements	2,320.95	7,000	663.00
39100100	Déchets - taxe de base	220.50	180	140.00
39101000	Prestations informatiques	6,760.00	6,470	2,470.00
39200010	Location de locaux, de la place	20,750.00	20,750	20,750.00
39400100	Intérêts	23,987.60	23,980	25,556.50
42	Prestations de services et taxes	160,508.83 -	136,340 -	162,512.89 -
42400000	Prestations de services	14,362.45 -	15,000 -	15,475.46 -
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	327.15 -	0	1,220.75 -
42600240	Ristourne déchets valorisables	145,644.17 -	121,340 -	145,641.72 -
42601200	Frais de sommations - Soumis PA	174.96 -	0	174.96 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	0.10 -	0	0.00
44	Revenus financiers	0.00	0	51.45 -
44010030	Intérêts de retard	0.00	0	51.45 -
46	Revenus de transfert	217,430.00 -	218,600 -	201,100.00 -
46120020	Prestations pour la Ville du Locle	189,190.00 -	190,830 -	175,180.00 -
46120030	Prestations pour La Sagne	18,760.00 -	18,600 -	17,270.00 -
46120040	Prestations pour communes utilisatrices	9,480.00 -	9,170 -	8,650.00 -
49	Imputations internes	717,476.37 -	729,290 -	675,803.49 -
49100050	Financement taxe déchets	717,316.82 -	729,290 -	675,394.94 -
49100110	Déchets - taxe au poids	159.55 -	0	408.55 -
730	Espaces verts			
	<i>Total des charges</i>	<i>2,558,251.09</i>	<i>2,558,270</i>	<i>2,681,404.28</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>38,861.02 -</i>	<i>32,800 -</i>	<i>85,606.51 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>2,519,390.07</i>	<i>2,525,470</i>	<i>2,595,797.77</i>
31	Biens, services, autres charges exploit.	309,211.69	307,540	333,664.68
31000000	Fourniture et matériel de bureau	227.60	300	181.70
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	52,292.20	55,500	45,237.15
31020200	Frais d'impression, photocopies	32.30	0	0.00
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0.00	150	135.00
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	8,639.10	10,000	8,880.90
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	12,384.18	8,000	3,199.95
31190400	Autres matériel, machines, installations	7,846.10	13,350	15,853.90
31200100	Electricité-Eau-Gaz	12,842.10	9,500	10,331.60
31200210	Chauffage immeubles	58,810.15	46,000	54,883.70
31300000	Prestations de services de tiers	43,874.35	39,300	25,112.85
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	2,550.00	2,990	2,717.00
31300900	Elimination des déchets	2,381.10	2,500	183.05
31300920	Compostage	14,361.40	15,000	31,251.95
31340110	Assurances RC	0.00	500	0.00
31340120	Assurances bâtiments	3,540.28	3,800	3,291.35
31340130	Assurances choses	2,139.47	2,100	2,134.33

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	
Travaux publics				
31340140	Assurances techniques	0.00	100	0.00
31340160	Assurances véhicules	6,661.20	8,500	7,138.00
31370130	Taxes véhicules	10,474.95	11,000	10,498.05
31440010	Entretien bâtiments	6,533.80	12,000	17,575.30
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	1,658.80	2,200	1,636.65
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	58,190.56	56,000	89,882.05
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	3,306.35	4,000	2,975.70
31700000	Déplacements véhicule privé	140.75	50	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	158.00	500	26.00
31900100	Réparations dégâts	166.95	4,200	538.50
33	Amortissement patrimoine administratif	324,493.05	322,100	435,514.70
33001100	Amort. planif-route/voie communication	10,730.40	10,740	10,734.00
33003100	Amort. planif-autres génie civil	234,082.00	233,390	234,622.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	79,680.65	77,970	101,546.90
33210100	Amort. Immo. incorporelles non planifiés	0.00	0	88,611.80
39	Imputations internes	1,924,546.35	1,928,630	1,912,224.90
39000050	Carburants Ville	31,249.95	32,000	28,293.75
39100010	Honoraires gérance PA	35.10	0	45.10
39100040	Participation frais personnel	1,615,519.00	1,586,400	1,686,772.20
39100100	Déchets - taxe de base	1,014.30	810	644.00
39100110	Déchets - taxe au poids	702.00	1,000	2,380.85
39101000	Prestations informatiques	6,390.00	12,120	0.00
39300090	Prestations du Centre horticole	269,636.00	296,300	194,089.00
42	Prestations de services et taxes	38,749.62 -	32,800 -	85,105.21 -
42400000	Prestations de services	13,832.41 -	12,300 -	15,150.82 -
42400040	Entretien des jardins PF (interne)	19,200.00 -	20,000 -	19,200.00 -
42400600	Location matériel, appareils	83.73 -	500 -	0.00
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	663.48 -	0	2,096.73 -
42500010	Vente d'appareils et véhicules usagés	4,970.00 -	0	0.00
42600120	Remboursements assurances bâtiments PA	0.00	0	16,757.05 -
42600160	Remboursements assurances véhicules	0.00	0	31,887.50 -
42600230	Rectification TVA	0.00	0	13.11 -
44	Revenus financiers	111.40 -	0	501.30 -
44700100	Produits des loyers	111.40 -	0	501.30 -
735	Centre horticole			
	<i>Total des charges</i>	<i>457,102.76</i>	<i>491,070</i>	<i>359,387.85</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>457,102.76 -</i>	<i>491,070 -</i>	<i>359,387.85 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
31	Biens, services, autres charges exploit.	83,931.96	98,870	89,830.35
31000000	Fourniture et matériel de bureau	389.15	400	154.35
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	73,501.15	84,000	79,330.70
31010500	Achat carburant, huile, mazout	6,203.25	4,000	4,889.80
31010600	Matériel d'exploitation-promotionnel	0.00	5,000	3,290.95
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0.00	0	82.00
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	1,853.08	2,500	1,398.72
31190400	Autres matériel, machines, installations	0.00	500	0.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	0.00	400	0.00
31300400	Frais bancaires et postaux	246.39	0	186.20
31340110	Assurances RC	0.00	150	0.00
31340130	Assurances choses	245.34	200	241.83
31340140	Assurances techniques	0.00	20	0.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1,493.60	1,700	255.80

		Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
Travaux publics				
33	Amortissement patrimoine administratif	7,205.00	7,200	7,205.00
33003100	Amort. planif-autres génie civil	7,205.00	7,200	7,205.00
34	Charges financières	600.00	0	3,452.80
34990000	Autres charges financières	600.00	0	3,452.80
39	Imputations internes	365,365.80	385,000	258,899.70
39100040	Participation frais personnel	363,215.30	381,900	258,759.70
39100100	Déchets - taxe de base	220.50	180	140.00
39101000	Prestations informatiques	1,930.00	2,920	0.00
42	Prestations de services et taxes	98,353.97 -	95,000 -	101,152.96 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	98,353.97 -	95,000 -	93,729.21 -
42600130	Remboursements assurances choses PA	0.00	0	7,423.75 -
49	Imputations internes	358,748.79 -	396,070 -	258,234.89 -
49300090	Participation du cimetière	89,112.79 -	99,770 -	64,145.89 -
49300100	Participation espaces verts	269,636.00 -	296,300 -	194,089.00 -
740	Cimetière et centre funéraire			
	<i>Total des charges</i>	<i>1,705,461.07</i>	<i>1,794,350</i>	<i>1,485,368.90</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>882,814.80 -</i>	<i>1,037,490 -</i>	<i>885,846.55 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>822,646.27</i>	<i>756,860</i>	<i>599,522.35</i>
31	Biens, services, autres charges exploit.	322,872.98	387,290	304,222.81
31000000	Fourniture et matériel de bureau	573.05	700	583.70
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	4,075.20	14,500	4,138.71
31010500	Achat carburant, huile, mazout	0.00	700	0.00
31010550	Marchandises et objets pour revente	32,025.89	31,700	6,830.50
31020100	Annonces-Publications	0.00	1,000	0.00
31020200	Frais d'impression, photocopies	358.45	500	186.10
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	1,388.49	2,500	1,522.83
31190400	Autres matériel, machines, installations	8,055.80	7,000	2,901.45
31200100	Electricité-Eau-Gaz	36,927.10	37,400	34,816.71
31200210	Chauffage immeubles	43,687.10	38,000	38,309.39
31300000	Prestations de services de tiers	67,811.65	97,700	66,580.60
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	0.00	790	0.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	2,318.69	2,500	1,989.25
31300400	Frais bancaires et postaux	43.01	50	57.00
31300430	Frais de réception	307.50	800	335.35
31300900	Elimination des déchets	5,114.35	5,200	4,502.45
31300920	Compostage	96.40	6,000	1,855.45
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	1,479.55	2,000	2,451.15
31340110	Assurances RC	0.00	300	0.00
31340120	Assurances bâtiments	6,179.39	6,500	5,695.01
31340130	Assurances choses	893.09	1,000	889.40
31340140	Assurances techniques	3,956.87	3,200	2,996.76
31340160	Assurances véhicules	614.70	650	554.50
31370120	Redevances incinération	1,970.75	3,500	1,368.40
31370130	Taxes véhicules	1,622.00	1,700	1,622.00
31410010	Entretien routes et chemins	413.55	16,500	16,500.00
31440010	Entretien bâtiments	66,468.71	79,500	79,984.97
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	6,116.01	5,200	2,916.62
31490000	Entretien des installations et monuments	3,628.05	5,000	398.40
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	12,138.05	5,400	15,242.65
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	0.00	2,000	1,378.55
31700000	Déplacements véhicule privé	0.00	400	131.60
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	0.00	0	152.00

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	
Travaux publics				
31810010	Pertes sur débiteurs	14,609.58	7,400	7,331.31
33	Amortissement patrimoine administratif	413,743.35	397,980	331,286.00
33000100	Amort. planifié terrains	0.00	0	1.00
33001100	Amort. planif-route/voie communication	15,093.00	15,080	11,068.00
33003100	Amort. planif-autres génie civil	2,963.00	314,940	2,963.00
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	378,983.00	50,950	302,247.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	15,007.00	15,010	15,007.00
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0.00	2,000	0.00
33210100	Amort. Immo. incorporelles non planifiés	1,697.35	0	0.00
39	Imputations internes	968,844.74	1,009,080	849,860.09
39000050	Carburants Ville	3,725.55	5,000	7,398.55
39100010	Honoraires gérance PA	691.20	700	691.20
39100040	Participation frais personnel	856,956.10	883,500	773,576.50
39100100	Déchets - taxe de base	271.20	320	252.00
39100110	Déchets - taxe au poids	3,047.90	5,000	3,795.95
39101000	Prestations informatiques	15,040.00	14,790	0.00
39300090	Prestations du Centre horticole	89,112.79	99,770	64,145.89
41	Revenus régaliens et de concessions	81,405.15 -	78,400 -	90,325.10 -
41200000	Revenus de concessions, patentes	81,405.15 -	78,400 -	90,325.10 -
42	Prestations de services et taxes	700,133.38 -	853,640 -	696,824.86 -
42400000	Prestations de services	669,855.65 -	829,860 -	664,141.70 -
42400430	Taxe pour dépôt de cendres	4,868.50 -	4,900 -	3,325.50 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	21,059.27 -	17,880 -	21,235.08 -
42600120	Remboursements assurances bâtiments PA	0.00	0	4,592.55 -
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	1,477.80 -	1,000 -	2,528.50 -
42601200	Frais de sommations - Soumis PA	488.72 -	0	763.25 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	2,383.44 -	0	238.28 -
44	Revenus financiers	62,110.27 -	66,280 -	59,530.59 -
44010030	Intérêts de retard	582.55 -	300 -	535.05 -
44700100	Produits des loyers	15,360.00 -	15,360 -	15,360.00 -
44720020	Locations de chambres mortuaires	43,647.72 -	48,100 -	41,115.54 -
44890100	Rbt de charges de locataires PA	2,520.00 -	2,520 -	2,520.00 -
48	Revenus divers extraordinaires	39,166.00 -	39,170 -	39,166.00 -
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	39,166.00 -	39,170 -	39,166.00 -
755	Urbanisme-Mobilités-Environnement			
	<i>Total des charges</i>	<i>2,960,592.51</i>	<i>2,832,600</i>	<i>2,803,169.10</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>542,917.60 -</i>	<i>512,680 -</i>	<i>555,166.13 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>2,417,674.91</i>	<i>2,319,920</i>	<i>2,248,002.97</i>
30	Charges de personnel	1,957,721.85	1,997,050	1,875,525.60
30100000	Salaires du personnel	1,542,976.20	1,550,400	1,453,999.55
30100200	Jubilaires / ancienneté	1,000.00	1,000	2,830.00
30100300	Salaires du personnel en formation	9,278.60	18,000	13,891.75
30400000	Allocations enfants & formation	25,541.25	19,600	21,615.00
30490030	Allocations résidence	9,200.00	10,400	9,175.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	85,096.70	86,750	80,887.05
30500010	Contributions à la caisse de chômage	17,048.05	17,400	16,205.45
30500020	Cotisations pré et parascolaire	2,789.05	2,850	2,651.10
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	184,667.55	209,550	196,225.70
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	19,153.55	19,450	16,248.15
30540000	Contributions à la caisse ALFA	32,545.55	33,200	30,935.50
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	17,588.60	17,850	16,684.70

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
Travaux publics			
30590010	Rentes Pont AVS sans compensation	0.00	3,900.00
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,348.30	1,282.25
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	8,988.45	8,544.40
30900000	Formation métier	500.00	450.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	486,288.06	439,470
31000000	Fourniture et matériel de bureau	5,005.10	4,495.20
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	10,729.13	20,770
31020100	Annonces-Publications	980.00	3,500
31020200	Frais d'impression, photocopies	1,527.14	1,500
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	10,755.00	19,670
31030100	Abonnement journaux, magazines	1,180.00	1,180
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	257.30	200
31060000	Matériel médical et sanitaire	0.00	0
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	109.10	0
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	2,451.55	0
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	162.10	0
31200100	Electricité-Eau-Gaz	0.00	260
31300000	Prestations de services de tiers	215,607.24	196,100
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	8,523.10	9,520
31300300	Frais de port - Affranchissements	10,010.35	8,000
31300400	Frais bancaires et postaux	2,125.42	50
31300430	Frais de réception	8,017.72	3,900
31300810	Prest. SGA en nature	40,817.20	41,000
31320300	Conseillers externes - Experts	59,178.10	40,000
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	3,598.30	300
31320500	Cadastre et frais notaires liés	92,900.80	54,200
31340110	Assurances RC	393.50	580
31340130	Assurances choses	404.40	430
31340140	Assurances techniques	30.83	160
31340160	Assurances véhicules	665.35	670
31370130	Taxes véhicules	591.50	560
31370170	Taxes de séjour et émoluments	700.00	1,670
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	0
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1,416.45	800
31600100	Location local, terrain, surface, place	0.00	20,000
31700000	Déplacements véhicule privé	83.30	300
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	908.70	3,500
31810010	Pertes sur débiteurs	6,987.23	5,300
31920000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	172.15	1,150
33	Amortissement patrimoine administratif	323,753.75	190,870
33001100	Amort. planif-route/voie communication	14,223.90	14,220
33003100	Amort. planif-autres génie civil	85,220.30	91,760
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	68,469.25	71,430
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	7,760.00	13,460
33210100	Amort. Immo. incorporelles non planifiés	148,080.30	0
35	Attrib.aux fonds & financements spéciaux	0.00	35,000
35110100	Attribution Fonds	0.00	35,000
36	Charges de transfert	91,234.25	84,800
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	91,234.25	84,800
39	Imputations internes	101,594.60	85,410
39000050	Carburants Ville	594.10	1,000
39100100	Déchets - taxe de base	930.50	560
39101000	Prestations informatiques	100,070.00	83,850

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
Travaux publics			
41 Revenus régaliens et de concessions	125,034.16 -	125,400 -	117,201.40 -
41200010 Concessions SGA	86,298.64 -	86,000 -	85,364.87 -
41200020 Prest.SGA nature	38,735.52 -	39,400 -	31,836.53 -
42 Prestations de services et taxes	243,961.59 -	327,850 -	371,248.45 -
42000000 Taxes d'exemption	27,300.00	35,000 -	115,500.00 -
42100000 Emoluments et autorisations officiels	6,260.00 -	8,000 -	6,328.00 -
42100130 Permis de constructions	180,051.00 -	190,000 -	181,076.00 -
42100200 Frais de sommations	0.00	50 -	0.00
42400000 Prestations de services	48,652.44 -	74,700 -	45,132.88 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	2,072.00 -	0	0.00
42600000 Remboursements de tiers	33,559.84 -	20,000 -	22,832.95 -
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédures	473.45 -	0	126.90 -
42601100 Frais de sommations - Contentieux PA	0.00	50 -	0.00
42601200 Frais de sommations - Soumis PA	162.86 -	50 -	221.72 -
42901000 Récupération ADB, non-valeurs	30.00 -	0	30.00 -
43 Revenus divers	5,927.80 -	7,300 -	2,538.68 -
43090000 Autres revenus d'exploitation	3,100.65 -	200 -	0.00
43090010 Sponsoring	2,827.15 -	7,100 -	2,538.68 -
44 Revenus financiers	419.20 -	7,780 -	13.50 -
44010030 Intérêts de retard	419.20 -	50 -	13.50 -
44720010 Locations salles-terrains-installations	0.00	7,730 -	0.00
45 Prélèvements sur financements spéciaux	115,475.95 -	0	0.00
45110040 Prélèvement Fonds	107,675.95 -	0	0.00
45110130 Prélèv. Fonds à vocation énergétique	7,800.00 -	0	0.00
46 Revenus de transfert	1,898.00 -	4,600 -	4,898.00 -
46310000 Subvention des cantons et concordats	1,898.00 -	2,000 -	1,898.00 -
46311000 Contribution formation duale/apprentis	0.00	2,600 -	3,000.00 -
49 Imputations internes	50,200.90 -	39,750 -	59,266.10 -
49100040 Participation aux frais de personnel	38,910.00 -	39,750 -	54,330.00 -
49800010 Rbts assurance maladie de personnes	4,208.50 -	0	0.00
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	7,082.40 -	0	1,303.40 -
49800030 Indemnités Service militaire/PC	0.00	0	570.10 -
49800070 COVID - Remboursements APG	0.00	0	297.95 -
49800080 Indemnités paternité	0.00	0	2,764.65 -
765 Politique de stationnement			
<i>Total des charges</i>	<i>1,234,747.19</i>	<i>1,277,790</i>	<i>1,140,499.08</i>
<i>Total des revenus</i>	<i>1,570,779.16 -</i>	<i>1,767,650 -</i>	<i>1,626,727.19 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>336,031.97 -</i>	<i>489,860 -</i>	<i>486,228.11 -</i>
31 Biens, services, autres charges exploit.	239,106.21	339,600	247,866.83
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	81.65	10,000	5,054.50
31300000 Prestations de services de tiers	214,214.20	270,000	227,540.05
31300300 Frais de port - Affranchissements	7,525.30	0	0.00
31300400 Frais bancaires et postaux	642.86	100	296.37
31340140 Assurances techniques	0.00	500	474.86
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	2,642.20	31,000	2,896.05
31600100 Location local, terrain, surface, place	14,000.00	28,000	11,605.00
33 Amortissement patrimoine administratif	57,836.00	57,840	57,836.00
33003100 Amort. planif-autres génie civil	57,836.00	57,840	57,836.00
34 Charges financières	582.98	20,600	2,466.25

		Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
Travaux publics				
34310110	Entretien courant/répar./ maintenance PF	0.00	20,000	1,913.85
34391100	Electricité-Eau-Gaz PF	529.70	600	415.35
34395400	Frais bancaires et postaux PF	53.28	0	137.05
35	Attrib.aux fonds & financements spéciaux	548,312.00	470,000	428,000.00
35110100	Attribution Fonds	137,078.00	0	0.00
35110140	Attribution fonds mobilité	411,234.00	470,000	428,000.00
39	Imputations internes	388,910.00	389,750	404,330.00
39100040	Participation frais personnel	388,910.00	389,750	404,330.00
42	Prestations de services et taxes	1,329,515.16 -	1,508,000 -	1,379,088.38 -
42400220	Recettes macarons urbains	939,020.00 -	1,100,000 -	1,036,809.63 -
42400230	Recettes macarons parking	118,496.00 -	263,000 -	132,959.70 -
42400240	Recettes cartes à gratter	142,079.00 -	100,000 -	142,566.00 -
42400250	Recettes horodateurs	105,168.16 -	25,000 -	48,599.05 -
42400260	Recettes macarons zones bleues	24,752.00 -	20,000 -	18,154.00 -
44	Revenus financiers	41,264.00 -	59,650 -	47,638.81 -
44300110	Recettes macarons parking PF	32,951.00 -	57,000 -	33,932.60 -
44300120	Recettes horodateurs PF	7,666.80 -	2,000 -	13,706.21 -
44300300	Droits de superficie PF	646.20 -	650 -	0.00
49	Imputations internes	200,000.00 -	200,000 -	200,000.00 -
49100080	Part amendes	200,000.00 -	200,000 -	200,000.00 -

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
Sécurité			
<i>Total des charges</i>	19,427,122.95	20,675,150	19,827,993.71
<i>Total des revenus</i>	13,025,823.01 -	13,795,730 -	13,656,392.97 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	6,401,299.94	6,879,420	6,171,600.74
860 Sécurité publique			
<i>Total des charges</i>	4,679,749.90	5,136,540	4,673,969.94
<i>Total des revenus</i>	2,817,799.44 -	3,207,300 -	3,176,643.20 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,861,950.46	1,929,240	1,497,326.74
30 Charges de personnel			
30100000 Salaires du personnel	2,512,976.55	2,668,400	2,539,616.55
30100100 Salaires Patrouilles, service	29,872.75	40,000	3,354.70
30100110 Salaire Patrouilles, mesures scolaires	408,625.85	435,000	405,352.65
30100200 Jubilaires / ancienneté	50.00	1,000	4,850.00
30100300 Salaires du personnel en formation	10,329.95	11,000	10,980.35
30109000 Rbt salaire personnel admin/exploitation	120,205.25 -	0	115,855.65 -
30400000 Allocations enfants & formation	35,686.10	39,950	40,767.85
30490020 Indemn. Déplacements	352.00	0	1,337.60
30490030 Allocations résidence	16,566.65	19,300	17,049.95
30500000 Contributions AVS-AI-APG	155,087.15	174,350	154,498.65
30500010 Contributions à la caisse de chômage	30,548.35	33,200	30,923.45
30500020 Cotisations pré et parascolaire	5,083.15	5,750	5,063.65
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	270,427.95	331,000	314,157.85
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	33,920.15	35,550	31,238.40
30540000 Contributions à la caisse ALFA	59,159.20	66,700	59,090.45
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	25,878.50	30,700	26,701.10
30590010 Rentes Pont AVS sans compensation	0.00	0	3,198.20
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	2,458.80	2,800	2,448.90
30593010 Contribution Fds formation duale/apprentis	16,281.10	18,450	16,319.90
30900000 Formation métier	12,625.45	30,000	33,540.00
30990000 Autres charges de personnel	0.00	500	0.00
31 Biens, services, autres charges exploit.			
31000000 Fourniture et matériel de bureau	2,301.75	5,000	5,371.78
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	0.00	0	1,367.77
31010500 Achat carburant, huile, mazout	876.10	0	0.00
31020200 Frais d'impression, photocopies	3,048.30	3,100	7,262.05
31030100 Abonnement journaux, magazines	470.00	450	455.00
31050100 Denrées alimentaires, boissons	2,020.00	1,500	446.10
31060000 Matériel médical et sanitaire	274.90	200	1,253.30
31100000 Achat meuble, machines & appareils bureau	9,267.15	10,000	10,258.95
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	1,986.57	6,000	5,937.35
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	26,497.06	30,000	29,993.99
31200100 Electricité-Eau-Gaz	3,763.75	3,000	3,862.35
31300000 Prestations de services de tiers	551,646.05	500,000	547,205.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	100.00	1,900	100.00
31300210 Téléphonie et télécommunications	14,593.50	14,300	14,623.25
31300300 Frais de port - Affranchissements	11,973.14	16,600	16,173.36
31300400 Frais bancaires et postaux	2,682.73	460	3,072.83
31300430 Frais de réception	0.00	2,000	239.30
31320300 Conseillers externes - Experts	7,054.36	0	51,696.00
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	15,471.00	11,500	6,705.65
31340110 Assurances RC	124.50	700	124.50
31340130 Assurances choses	545.38	620	543.73
31340160 Assurances véhicules	4,112.40	4,000	3,888.80
31370130 Taxes véhicules	3,639.75	3,800	4,113.85
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	9,263.56	16,000	16,838.36
31700000 Déplacements véhicule privé	296.80	1,100	81.20
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	10,284.70	9,000	4,157.40

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	
Sécurité				
31810010	Pertes sur débiteurs	19,520.95	30,000	21,519.70
31900000	Prestations en dommages et intérêts	0.00	0	500.00
31920000	Droits d'auteur & autre indemnités. droits	255.35	250	255.35
31990000	Autres charges d'exploitation	9,357.20	80,000	18,308.45
33	Amortissement patrimoine administratif	37,347.00	37,530	39,289.60
33003100	Amort. planif-autres génie civil	593.00	590	593.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	36,754.00	36,940	38,696.60
36	Charges de transfert	63,390.00	61,000	61,890.00
36010010	Quote-part canton - Fichier chiens	63,390.00	61,000	61,890.00
39	Imputations internes	361,861.55	342,880	211,800.42
39000050	Carburants Ville	6,037.00	9,000	10,788.27
39100080	Part amendes	200,000.00	200,000	200,000.00
39100100	Déchets - taxe de base	1,420.00	800	915.60
39100110	Déchets - taxe au poids	44.55	100	96.55
39101000	Prestations informatiques	154,360.00	132,980	0.00
40	Revenus fiscaux	227,640.00 -	220,000 -	228,090.00 -
40330000	Taxe des chiens	227,640.00 -	220,000 -	228,090.00 -
42	Prestations de services et taxes	2,059,382.54 -	2,551,700 -	2,309,141.35 -
42100000	Emoluments et autorisations officiels	26,790.00 -	25,000 -	14,450.00 -
42500010	Vente d'appareils et véhicules usagés	0.00	0	7,499.00 -
42600000	Remboursements de tiers	61,957.50 -	56,000 -	223,490.00 -
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	10,162.40 -	10,000 -	9,954.25 -
42600280	Commandement de payer	702,462.00 -	850,000 -	790,018.00 -
42601000	Frais de sommations	720.00 -	700 -	540.00 -
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	1,680.00 -	0	1,800.00 -
42700000	Amendes / contraventions	981,032.50 -	1,400,000 -	972,362.50 -
42900000	Autres taxes	273,913.60 -	210,000 -	286,001.35 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	664.54 -	0	3,026.25 -
43	Revenus divers	55,180.05 -	42,000 -	52,305.15 -
43090000	Autres revenus d'exploitation	55,180.05 -	42,000 -	52,305.15 -
44	Revenus financiers	43,267.50 -	41,000 -	44,408.70 -
44010030	Intérêts de retard	742.50 -	1,000 -	783.70 -
44720010	Locations salles-terrains-installations	42,525.00 -	40,000 -	43,625.00 -
46	Revenus de transfert	3,000.00 -	2,600 -	4,300.00 -
46311000	Contribution formation duale/apprentis	3,000.00 -	2,600 -	4,300.00 -
49	Imputations internes	429,329.35 -	350,000 -	538,398.00 -
49100040	Participation aux frais de personnel	350,000.00 -	350,000 -	350,000.00 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	61,975.15 -	0	102,751.00 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	2,104.05 -	0	5,385.60 -
49800030	Indemnités Service militaire/PC	2,749.40 -	0	3,986.15 -
49800040	Indemnités maternité	4,382.00 -	0	27,041.90 -
49800070	COVID - Remboursements APG	5,651.95 -	0	49,233.35 -
49800080	Indemnités paternité	2,466.80 -	0	0.00
870	Défense incendie région			
	<i>Total des charges</i>	<i>4,546,890.51</i>	<i>4,366,460</i>	<i>4,554,251.28</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>4,546,890.51 -</i>	<i>4,366,460 -</i>	<i>4,554,251.28 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	3,285,954.35	3,322,400	3,358,678.34
30100000	Salaires du personnel	2,202,116.85	2,323,000	2,189,137.60

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	
Sécurité				
30100200	Jubilaires / ancienneté	2,250.00	2,250	11,024.55
30400000	Allocations enfants & formation	22,440.00	21,150	21,697.50
30420000	Indemnités de repas	27,779.10	27,000	39,273.00
30490020	Indemn. Déplacements	0.00	0	176.00
30490030	Allocations résidence	15,100.00	17,850	14,350.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	119,009.65	128,700	122,561.16
30500010	Contributions à la caisse de chômage	23,752.90	25,800	24,549.98
30500020	Cotisations pré et parascolaire	3,958.50	4,250	4,029.75
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	274,545.55	317,350	296,822.85
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	27,055.50	28,850	24,181.85
30540000	Contributions à la caisse ALFA	46,075.20	49,200	46,890.00
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	23,850.25	25,350	23,575.95
30590000	Rentes Pont AVS avec compensation	14,340.00	0	21,510.00
30590010	Rentes Pont AVS sans compensation	5,121.40	0	8,144.60
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,917.00	2,050	1,949.80
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	12,730.10	13,600	12,958.60
30900000	Formation métier	235,565.00	120,000	243,959.35
30920000	Soldes volontaires	219,680.50	200,000	237,250.60
30990000	Autres charges de personnel	8,666.85	16,000	14,635.20
31	Biens, services, autres charges exploit.	828,048.76	569,130	691,273.90
31000000	Fourniture et matériel de bureau	2,003.25	2,000	2,475.95
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	430.80	0	407.90
31010400	Produits et matériel de nettoyage	149.70	0	28.70
31010500	Achat carburant, huile, mazout	48,784.35	33,000	38,442.03
31020200	Frais d'impression, photocopies	0.00	1,000	3,123.15
31030100	Abonnement journaux, magazines	1,971.00	2,400	2,482.00
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	449.50	0	507.50
31050100	Denrées alimentaires, boissons	10,480.15	3,000	9,538.96
31060000	Matériel médical et sanitaire	81.30	0	357.90
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	7,316.60	10,000	2,588.75
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	59,459.47	50,000	30,333.15
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	27,953.26	15,000	46,733.94
31120020	Equipement ORPP	96,625.92	10,000	65,006.63
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	74,983.22	15,000	15,257.97
31130010	Matériel informatique	1,015.80	1,000	415.75
31200100	Electricité-Eau-Gaz	26,696.80	25,000	26,916.70
31200250	Chauffage-Eclairage	2,998.20	2,000	4,316.90
31300000	Prestations de services de tiers	18,977.25	15,000	39,838.70
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	1,100.00	6,300	6,305.00
31300210	Téléphonie et télécommunications	53,535.44	52,000	50,416.40
31300300	Frais de port - Affranchissements	2,182.40	3,900	4,540.31
31300400	Frais bancaires et postaux	1,002.90	1,000	1,003.80
31300430	Frais de réception	2,862.75	0	1,243.70
31300900	Elimination des déchets	56.30	0	0.00
31302100	Honoraires médecins et dentistes	5,114.30	8,000	8,068.65
31320300	Conseillers externes - Experts	10,043.55	15,000	0.00
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	1,073.90	500	1,157.00
31340110	Assurances RC	607.75	1,400	607.75
31340120	Assurances bâtiments	238.71	540	829.12
31340130	Assurances choses	4,587.43	4,000	4,428.25
31340140	Assurances techniques	1,147.54	5,200	4,944.46
31340160	Assurances véhicules	19,099.60	14,000	13,808.00
31370130	Taxes véhicules	1,257.06	2,500	2,246.20
31440010	Entretien bâtiments	7,185.60	9,700	12,400.05
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	30.00	1,000	0.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	164,668.00	120,000	132,774.04

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	
Sécurité				
31510210	Entret. machines/véhic. - Intervention	1,105.00	2,000	1,321.20
31530010	Entretien de matériel informatique	2,313.45	2,540	2,970.39
31600100	Location local, terrain, surface, place	54,272.00	54,000	53,072.00
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	260.65	550	550.15
31620000	Leasings	55,687.35	59,000	47,005.45
31700000	Déplacements véhicule privé	47.45	100	762.45
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	46,073.96	12,000	40,990.50
31810010	Pertes sur débiteurs	8,284.10	5,000	7,934.75
31990000	Autres charges d'exploitation	3,835.00	4,500	3,121.70
33	Amortissement patrimoine administratif	218,490.00	221,890	221,903.99
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	163,066.00	163,470	160,221.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	55,424.00	58,420	61,682.99
39	Imputations internes	214,397.40	253,040	282,395.05
39100060	Entretien véhicules et équipements	95.00	0	0.00
39100100	Déchets - taxe de base	1,389.15	600	854.00
39101000	Prestations informatiques	46,745.00	40,910	25,683.00
39300020	Quote-part charges SIS	90,930.00	134,500	178,930.00
39400100	Intérêts	75,238.25	77,030	76,928.05
42	Prestations de services et taxes	227,816.85 -	234,000 -	269,196.60 -
42400370	Facturation service feu	121,432.40 -	160,000 -	147,666.05 -
42400390	Fausses alarmes	83,900.00 -	60,000 -	89,700.00 -
42600000	Remboursements de tiers	21,207.60 -	14,000 -	30,246.00 -
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	685.65 -	0	1,344.55 -
42601000	Frais de sommations	75.00 -	0	75.00 -
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	90.00 -	0	165.00 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	426.20 -	0	0.00
44	Revenus financiers	290.05 -	0	335.45 -
44010030	Intérêts de retard	290.05 -	0	335.45 -
46	Revenus de transfert	2,106,435.46 -	2,004,290 -	2,138,181.05 -
46110010	Dédommagements cantons et concordats	1,109,863.80 -	1,020,750 -	1,089,121.85 -
46120010	Dédommagements communes	996,571.66 -	983,540 -	976,655.60 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	0.00	0	72,403.60 -
48	Revenus divers extraordinaires	62,491.00 -	62,490 -	62,491.00 -
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	62,491.00 -	62,490 -	62,491.00 -
49	Imputations internes	2,149,857.15 -	2,065,680 -	2,084,047.18 -
49100040	Participation aux frais de personnel	7,570.00 -	7,570 -	18,780.00 -
49100120	Participation de la Ville région déf. incendie	2,077,369.35 -	2,050,210 -	2,035,853.88 -
49200010	Location de locaux, de la place	7,900.00 -	7,900 -	10,300.00 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	30,445.35 -	0	0.00
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	25,058.15 -	0	17,838.20 -
49800070	COVID - Remboursements APG	400.10 -	0	172.80 -
49800080	Indemnités paternité	1,114.20 -	0	1,102.30 -
871	Service ambulancier			
	<i>Total des charges</i>	<i>5,036,742.40</i>	<i>5,505,470</i>	<i>5,208,106.94</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>5,036,742.40 -</i>	<i>5,505,470 -</i>	<i>5,208,106.94 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	3,803,461.70	3,997,850	3,924,527.44
30100000	Salaires du personnel	2,881,769.80	2,969,400	2,897,145.85
30100200	Jubilaires / ancienneté	1,250.00	1,250	10,974.55
30100300	Salaires du personnel en formation	82,088.55	116,550	97,761.40

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	
Sécurité				
30400000	Allocations enfants & formation	43,830.00	40,950	41,062.50
30420000	Indemnités de repas	27,779.10	27,000	26,663.00
30490020	Indemn. Déplacements	10,740.80	21,600	25,604.80
30490030	Allocations résidence	16,400.00	20,150	18,150.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	156,798.75	170,650	161,806.96
30500010	Contributions à la caisse de chômage	31,387.80	34,200	32,270.95
30500020	Cotisations pré et parascolaire	5,130.15	5,600	5,294.10
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	344,286.15	404,200	385,342.75
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	34,932.25	38,250	32,113.11
30540000	Contributions à la caisse ALFA	59,964.10	65,300	61,878.60
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	29,065.20	30,300	29,528.75
30590000	Rentes Pont AVS avec compensation	14,340.00	0	7,170.00
30590010	Rentes Pont AVS sans compensation	5,121.35	0	4,047.40
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	2,475.95	2,700	2,556.00
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	16,557.85	18,050	17,084.55
30900000	Formation métier	15,225.40	25,000	37,869.40
30920000	Soldes volontaires	16,317.50	0	16,120.00
30990000	Autres charges de personnel	8,001.00	6,700	14,082.77
31	Biens, services, autres charges exploit.	564,015.00	578,840	609,147.15
31000000	Fourniture et matériel de bureau	1,696.55	1,900	1,500.20
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	33.45	0	23.85
31010400	Produits et matériel de nettoyage	0.00	0	71.70
31010500	Achat carburant, huile, mazout	31,867.80	32,000	24,886.57
31020100	Annonces-Publications	0.00	500	64.00
31020200	Frais d'impression, photocopies	0.00	0	701.85
31030100	Abonnement journaux, magazines	696.00	700	672.00
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	100.00	500	0.00
31050100	Denrées alimentaires, boissons	2,685.90	1,000	8,854.83
31060000	Matériel médical et sanitaire	90,868.85	89,000	98,926.40
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	2,193.50	3,000	3,202.70
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	9,818.92	12,000	4,360.50
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	16,213.90	20,000	13,413.98
31130010	Matériel informatique	0.00	0	69.20
31300000	Prestations de services de tiers	8,626.90	8,200	26,616.45
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	1,015.40	900	1,015.40
31300210	Téléphonie et télécommunications	10,285.01	13,000	13,323.65
31300300	Frais de port - Affranchissements	3,449.35	3,000	4,338.30
31300400	Frais bancaires et postaux	4,108.18	4,100	4,080.93
31300430	Frais de réception	2,848.00	2,000	152.65
31300900	Elimination des déchets	75.45	0	0.00
31302100	Honoraires médecins et dentistes	14,380.00	30,000	8,500.00
31320300	Conseillers externes - Experts	24,495.70	30,000	13,059.55
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	30,752.45	32,000	26,147.25
31340110	Assurances RC	786.20	700	786.20
31340130	Assurances choses	1,090.03	1,000	1,093.07
31340140	Assurances techniques	253.37	0	247.53
31340160	Assurances véhicules	9,586.10	6,000	5,780.50
31370130	Taxes véhicules	1,067.09	600	881.95
31440010	Entretien bâtiments	385.55	200	509.65
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	30.00	0	0.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	74,928.15	49,000	60,042.49
31580100	Maintenance logiciels	1,507.80	1,650	1,507.80
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	0.00	590	434.25
31700000	Déplacements véhicule privé	272.45	0	297.10
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1,845.50	3,300	3,574.85
31810010	Pertes sur débiteurs	215,781.45	230,000	279,472.50

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021	
Sécurité				
31900100	Réparations dégâts	270.00	0	0.00
31990000	Autres charges d'exploitation	0.00	2,000	537.30
33	Amortissement patrimoine administratif	303,187.05	269,910	243,665.05
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	54,355.00	54,490	53,407.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	248,832.05	215,420	190,258.05
36	Charges de transfert	234,725.00	490,000	235,564.00
36120100	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	234,725.00	490,000	235,564.00
39	Imputations internes	131,353.65	168,870	195,203.30
39100040	Participation frais personnel	0.00	0	11,210.00
39100060	Entretien véhicules et équipements	95.00	0	0.00
39100100	Déchets - taxe de base	1,389.15	800	854.00
39101000	Prestations informatiques	32,665.00	29,810	24,383.00
39200010	Location de locaux, de la place	0.00	0	2,400.00
39300020	Quote-part charges SIS	60,620.00	89,660	119,290.00
39400100	Intérêts	36,584.50	48,600	37,066.30
42	Prestations de services et taxes	2,955,752.32 -	2,917,000 -	2,807,066.47 -
42400000	Prestations de services	10,085.00 -	0	56,276.05 -
42400400	Facturation ambulance	2,893,234.95 -	2,900,000 -	2,674,722.70 -
42500010	Vente d'appareils et véhicules usagés	0.00	0	2,599.00 -
42600000	Remboursements de tiers	3,000.00 -	0	30,966.95 -
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	29,324.20 -	16,000 -	28,080.95 -
42601000	Frais de sommations	1,048.72 -	1,000 -	1,005.00 -
42601100	Frais de sommations - Contentieux PA	4,266.80 -	0	3,900.00 -
42901000	Récupération ADB, non-valeurs	14,792.65 -	0	9,515.82 -
44	Revenus financiers	10,656.55 -	0	12,439.85 -
44010030	Intérêts de retard	10,656.55 -	0	12,439.85 -
46	Revenus de transfert	542,429.80 -	724,820 -	633,469.80 -
46120010	Dédommagements communes	539,429.80 -	722,220 -	630,469.80 -
46311000	Contribution formation duale/apprentis	3,000.00 -	2,600 -	3,000.00 -
48	Revenus divers extraordinaires	20,830.00 -	20,830 -	20,830.00 -
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	20,830.00 -	20,830 -	20,830.00 -
49	Imputations internes	1,507,073.73 -	1,842,820 -	1,734,300.82 -
49100040	Participation aux frais de personnel	68,130.00 -	68,130 -	68,130.00 -
49100130	Participation de la Ville ambulancier	1,322,502.28 -	1,762,990 -	1,539,011.77 -
49200010	Location de locaux, de la place	11,700.00 -	11,700 -	11,700.00 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	73,676.65 -	0	76,834.10 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	27,226.75 -	0	36,662.10 -
49800070	COVID - Remboursements APG	400.05 -	0	860.55 -
49800080	Indemnités paternité	3,438.00 -	0	1,102.30 -
875	Prévention feu			
	Total des charges	297,547.50	303,330	264,626.00
	Total des revenus	2,578.00 -	8,200 -	25,327.70 -
	Charges/Revenus(-)	294,969.50	295,130	239,298.30
30	Charges de personnel	288,260.65	295,770	262,104.75
30100000	Salaires du personnel	230,547.80	233,650	205,356.65
30400000	Allocations enfants & formation	1,815.00	1,980	1,155.00
30490030	Allocations résidence	1,000.00	1,000	1,500.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	12,713.10	12,890	10,586.55
30500010	Contributions à la caisse de chômage	2,546.90	2,580	2,120.75

		Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
Sécurité				
30500020	Cotisations pré et parascolaire	416.25	430	347.05
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	27,311.80	31,170	27,481.00
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	2,852.05	2,890	2,122.30
30540000	Contributions à la caisse ALFA	4,862.55	4,930	4,049.20
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	2,651.25	2,690	2,199.80
30590010	Rentes Pont AVS sans compensation	0.00	0	3,900.00
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	201.10	200	168.15
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	1,342.85	1,360	1,118.30
31	Biens, services, autres charges exploit.	3,656.85	3,320	2,521.25
31000000	Fourniture et matériel de bureau	200.00	200	200.00
31010500	Achat carburant, huile, mazout	0.00	200	0.00
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0.00	500	267.55
31340110	Assurances RC	64.05	0	64.05
31340160	Assurances véhicules	812.55	820	732.45
31370130	Taxes véhicules	835.50	850	959.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	251.10	600	298.20
31700000	Déplacements véhicule privé	1,415.65	0	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	78.00	150	0.00
39	Imputations internes	5,630.00	4,240	0.00
39000050	Carburants Ville	200.00	0	0.00
39101000	Prestations informatiques	5,430.00	4,240	0.00
42	Prestations de services et taxes	2,578.00	8,200	11,280.00
42400000	Prestations de services	2,310.00	8,000	11,280.00
42600000	Remboursements de tiers	268.00	200	0.00
49	Imputations internes	0.00	0	14,047.70
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0.00	0	14,047.70
876	Service du feu			
	<i>Total des charges</i>	2,077,369.35	2,050,210	2,035,853.88
	<i>Total des revenus</i>	0.00	0	0.00
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	2,077,369.35	2,050,210	2,035,853.88
39	Imputations internes	2,077,369.35	2,050,210	2,035,853.88
39100120	Participation de la Ville région déf. incendie	2,077,369.35	2,050,210	2,035,853.88
877	Service de sauvetage			
	<i>Total des charges</i>	1,322,502.28	1,762,990	1,539,011.77
	<i>Total des revenus</i>	0.00	0	0.00
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,322,502.28	1,762,990	1,539,011.77
39	Imputations internes	1,322,502.28	1,762,990	1,539,011.77
39100130	Participation de la Ville ambulancier	1,322,502.28	1,762,990	1,539,011.77
878	Secours routier/Hydroc./Chimique/Grimpe			
	<i>Total des charges</i>	336,162.85	330,620	330,615.05
	<i>Total des revenus</i>	0.00	0	0.00
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	336,162.85	330,620	330,615.05
31	Biens, services, autres charges exploit.	336,162.85	330,620	330,615.05
31300950	Secours routier - désincarcération	201,844.50	198,150	198,147.63
31300960	Hydrocarbure	40,368.90	39,850	39,850.92
31300970	Chimique, radioprotection	77,434.89	76,020	76,011.94
31300980	Grimpe	13,211.64	13,280	13,283.64
31300990	Ferroviaire / Aéronef	3,302.92	3,320	3,320.92

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
Sécurité			
880	Protection civile-dét.catastrophe		
	<i>Total des charges</i>	508,345.50	511,230
	<i>Total des revenus</i>	0.00	0
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	508,345.50	511,230
31	Biens, services, autres charges exploit.	2,223.00	2,400
31600100	Location local, terrain, surface, place	2,223.00	2,400
33	Amortissement patrimoine administratif	10,686.00	10,690
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	10,686.00	10,690
36	Charges de transfert	495,436.50	498,140
36110100	Dédommagement aux cantons et concordats	495,436.50	498,140
890	OPC Organis. Protection Civile		
	<i>Total des charges</i>	621,812.66	708,300
	<i>Total des revenus</i>	621,812.66	708,300
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0.00	0
30	Charges de personnel	385,723.95	401,050
30100000	Salaires du personnel	306,630.35	308,200
30400000	Allocations enfants & formation	2,200.00	2,400
30490020	Indemn. Déplacements	0.00	0
30490030	Allocations résidence	0.00	0
30500000	Contributions AVS-AI-APG	16,836.40	16,950
30500010	Contributions à la caisse de chômage	3,372.85	3,400
30500020	Cotisations pré et parascolaire	551.90	600
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	37,056.00	41,950
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	3,778.75	3,800
30540000	Contributions à la caisse ALFA	6,438.95	6,500
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	3,526.25	3,550
30590010	Rentes Pont AVS sans compensation	0.00	0
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	267.10	300
30593010	Contribution Fds formation duale/apprentis	1,778.40	1,800
30900000	Formation métier	0.00	0
30920000	Soldes volontaires	3,107.00	11,400
30990000	Autres charges de personnel	180.00	200
31	Biens, services, autres charges exploit.	105,796.41	169,420
31000000	Fourniture et matériel de bureau	1,050.20	1,000
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	412.65	500
31010400	Produits et matériel de nettoyage	25.40	500
31010500	Achat carburant, huile, mazout	7,100.80	7,000
31030100	Abonnement journaux, magazines	435.00	500
31050100	Denrées alimentaires, boissons	5,982.40	19,230
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	810.70	2,000
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	900.90	5,000
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	1,143.85	2,000
31200100	Electricité-Eau-Gaz	10,931.25	16,000
31200250	Chauffage-Eclairage	12,047.50	7,500
31300000	Prestations de services de tiers	500.00	500
31300210	Téléphonie et télécommunications	10,121.35	17,000
31300300	Frais de port - Affranchissements	1,337.05	1,500
31300430	Frais de réception	257.50	500
31300900	Elimination des déchets	0.00	0
31340110	Assurances RC	2,274.10	2,500
31340160	Assurances véhicules	5,620.90	6,000
31370130	Taxes véhicules	770.30	1,200

		Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
Sécurité				
31370170	Taxes de séjour et émoluments	44.00	0	0.00
31380010	Cours, examens et conseils	0.00	1,000	0.00
31440010	Entretien bâtiments	9,442.61	12,000	7,046.25
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	4,230.85	5,000	4,346.50
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	500	0.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	6,224.90	15,000	3,964.90
31580100	Maintenance logiciels	0.00	1,000	0.00
31600100	Location local, terrain, surface, place	22,068.00	43,990	26,428.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	2,064.20	500	1,139.70
31990000	Autres charges d'exploitation	0.00	0	367.70
39	Imputations internes	130,292.30	137,830	146,842.55
39100040	Participation frais personnel	75,700.00	75,700	75,700.00
39100100	Déchets - taxe de base	132.30	100	84.00
39100110	Déchets - taxe au poids	0.00	0	668.55
39101000	Prestations informatiques	8,020.00	7,520	7,650.00
39200010	Location de locaux, de la place	19,600.00	19,600	19,600.00
39300000	Frais administratif et d'exploitation	10,000.00	10,000	10,000.00
39300020	Quote-part charges SIS	16,840.00	24,910	33,140.00
42	Prestations de services et taxes	2,371.60 -	2,180 -	13,038.35 -
42600000	Remboursements de tiers	2,371.60 -	2,180 -	13,038.35 -
44	Revenus financiers	6,344.60 -	1,500 -	2,500.00 -
44720010	Locations salles-terrains-installations	6,344.60 -	1,500 -	2,500.00 -
46	Revenus de transfert	613,096.46 -	704,620 -	676,525.50 -
46110010	Dédommagements cantons et concordats	613,096.46 -	704,620 -	0.00
46310000	Subvention des cantons et concordats	0.00	0	676,525.50 -

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
Services industriels			
	<i>Total des charges</i>	14,924,877.74	15,375,500
	<i>Total des revenus</i>	22,415,232.44 -	21,843,300 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	7,490,354.70 -	6,467,800 -
902	Services industriels		
	<i>Total des charges</i>	2,090,525.97	2,363,000
	<i>Total des revenus</i>	9,580,880.67 -	8,830,800 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	7,490,354.70 -	6,467,800 -
31	Biens, services, autres charges exploit.	1,211,982.67	1,476,600
31200100	Electricité-Eau-Gaz	290,116.75	272,000
31300820	Mandat d'exploitation Viteos	902,525.50	1,185,000
31300850	Honoraires redevance énergétique	19,340.42	19,600
35	Attrib.aux fonds & financements spéciaux	878,543.30	886,400
35110130	Attribution fds à vocation énergétique	878,543.30	886,400
42	Prestations de services et taxes	2,630,180.59 -	2,638,600 -
42400350	Redevance	1,436,948.87 -	1,448,600 -
42400440	Redevance à vocation énergétique	897,883.72 -	906,000 -
42400470	Redevance utilisation domaine public	295,348.00 -	284,000 -
42600290	Ristourne gaz	0.00	0
44	Revenus financiers	6,946,550.00 -	6,188,200 -
44200010	Dividende Viteos SA	0.00	1,947,750 -
44420010	Réévaluation participation Viteos	0.00	4,240,450 -
44510000	Dividendes & produits participations PA	1,947,750.00 -	0
44900000	Réévaluations PA	4,998,800.00 -	0
46	Revenus de transfert	4,150.08 -	4,000 -
46100000	Dédommagements de la Confédération	4,150.08 -	4,000 -
911	Eaux-réseau		
	<i>Total des charges</i>	12,834,351.77	13,012,500
	<i>Total des revenus</i>	12,834,351.77 -	13,012,500 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0.00	0
31	Biens, services, autres charges exploit.	5,257,800.20	4,860,020
31300000	Prestations de services de tiers	0.00	0
31300820	Mandat d'exploitation Viteos	5,146,000.20	4,750,000
31370190	Redevance utilisation domaine public	111,800.00	110,020
33	Amortissement patrimoine administratif	1,423,730.76	1,481,470
33002100	Amort. Planif. -Aménagement eaux	2,528.00	2,530
33003100	Amort. planif-autres génie civil	1,234,982.40	1,245,240
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	180,334.36	183,420
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	5,886.00	50,280
35	Attrib.aux fonds & financements spéciaux	0.00	130,410
35100000	Attribution financements spéciaux	0.00	130,410
39	Imputations internes	6,152,820.81	6,540,600
39400010	Intérêts capitaux eau	644,667.90	663,800
39800050	Taxe épuration ttc	5,508,152.91	5,876,800
42	Prestations de services et taxes	12,262,938.78 -	12,988,600 -
42400330	Taxes branchements	205,887.64 -	284,000 -
42400420	Taxe épuration ttc	5,508,152.91 -	5,876,800 -
42500030	Electricité fournie	215,181.57 -	150,000 -
42500040	Vente de l'eau	6,333,716.66 -	6,677,800 -

		Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
Services industriels				
45	Prélèvements sur financements spéciaux	510,212.99 -	0	118,381.09 -
45100040	Prélèvement provision service de l'eau	510,212.99 -	0	118,381.09 -
48	Revenus divers extraordinaires	61,200.00 -	23,900 -	61,200.00 -
48930000	Prélèvement préfinancements	61,200.00 -	23,900 -	61,200.00 -

Comptes 2022

5. Remarques au compte de résultats selon l'institutionnelle

5. Remarques au compte de résultats selon l'institutionnelle

Administration générale

100 Conseil général

31300000	Prestations de services de tiers	Dépenses plus importantes dues à l'externalisation et au rattrapage sur plusieurs mois de la rédaction des procès-verbaux du Conseil général.
31300430	Frais de réception	Montant supérieur au budget dû à l'accueil des autorités de Winterthur compensé par un crédit supplémentaire octroyé par le Conseil communal.

110 Conseil communal

30	Charges de personnel	Dépenses moindres dues notamment à la vacance de deux postes d'assistantes de direction pendant quelques mois (DEFASI et DICI).
31020200	Frais d'impressions, photocopies	Dépenses supplémentaires liées à la réalisation des cartes de vœux via un mandat externe.
31300000	Prestations de services de tiers	Mise en place d'un système Barco pour les présentations lors de séances.
31300430	Frais de réception	Budget sous-estimé (suite à la période Covid). Comprend l'ensemble des réceptions organisées par la Ville. En partie compensé par un crédit supplémentaire octroyé par le Conseil communal. Pour rappel les comptes 2021 affichaient des dépenses à hauteur de CHF 41'210.-. Le budget a été adapté pour 2023.
31700100	Autres fs dépl. repas, nuitée au person.	Budget sous-estimé. Comprend notamment le déplacement et le logement à Bâle pour les journées de l'Union des Villes suisses.
36360010	Subv. organis. privées but non lucratif	Soutien à la journée internationale de la mémoire, non budgété.
36370010	Subventions aux personnes physiques	Subvention donnée à une association de soutien aux réfugiés ukrainiens.
39101000	Prestations informatiques	Augmentation des prestations effectuées par le SIEN pour l'implémentation et la maintenance du système ECHO.

115 Parlement des jeunes

36360010	Subv. organis. privées but non lucratif	Pour détailler la subvention : <ul style="list-style-type: none"> - Frais de fonctionnement : 618,75 CHF - Projet interne : 3'778,77 CHF (2'196,30 CHF frais généraux, 986,42 CHF événementiel, 130,45 CHF politique et débats, 465 CHF communication) Projet externe : 5'000 CHF
----------	---	---

121 Chancellerie

30	Charges de personnel	Dépassement résultant de l'intérim sur 5 mois pour le poste de Chancelière ainsi qu'au placement en CDD sur 6 mois d'une collaboratrice administrative. En partie compensé par les indemnités reçues au 49.
----	----------------------	---

31020100	Annonces-Publications	Dépenses dépendant des diverses publications effectuées dans la feuille officielle.
31100000	Achat meuble, machine & appareil bureau	Achat de deux chaises et d'une table basse pour la réception.
39000030	Vin offert par la Ville	Vin d'honneur offert selon les demandes reçues.
39101000	Prestations informatiques	Dépassement dû au report de l'amortissement du projet du nouvel Intranet.
122	Service de l'économie	
30100000	Salaires du personnel	Le montant a été budgété avant la mise en œuvre du service, mais compensé par une diminution du secrétariat de direction du DEFASI (compte 110).
31030100	Abonnement journaux, magazines	Contribution 2022 - OFS Office fédéral de statistique (cercle des indicateurs).
31300000	Prestations de services de tiers	Un budget pour une petite étude sur la domiciliation avait été prévu. Finalement cette étude a été financée complètement par le canton.
31300430	Frais de réception	Ce poste a été largement sous-estimé, cependant, il comprend en plus des frais liés aux nombreuses rencontres d'entreprises, les frais liés à l'organisation d'événements, notamment l'Economètre. Une partie est compensée par le sponsoring trouvé (compte 43090010).
43090010	Sponsoring	Sponsoring trouvé pour les événements promus par le SECO.
123	Service informatique communal	
30490010	Indemnité téléphonie	Économie en partie expliquée par le changement tarifaire des abonnements CMN.
31020200	Frais d'impressions, photocopies	Des retards de facturation du côté du partenaire Canon ont causé un report de factures de 2021 de CH 25'000.- environ sur 2022, expliquant le dépassement du budget. Par rapport à 2021, le parc d'imprimantes a été complété avec deux nouvelles machines (Muzoo, Collège des Endroits). Des licences Therefore (GED) pour CHF 3'500.- ont été imputées à tort à ce compte.
31180000	Développement & achat logiciels-licences	Les licences liées à la sécurité du poste de travail ont finalement été intégrées dans le coût global du mandat de prestations informatiques du SIEN (31330100) pour un montant d'environ CHF 110'000.-.
31300000	Prestations de services de tiers	La nouvelle responsable financière du SIEN a changé d'imputation des éléments du 31580100 pour un montant d'environ CHF 15'000.- Les autres CHF 15'000.- de dépassement correspondent à la prestation de Navixia validée par le CC pour sensibiliser le personnel de l'administration communale aux risques informatiques.
31300210	Téléphonie et télécommunications	Économie en majeure partie expliquée par le changement tarifaire des abonnements CMN.
31330100	Mandat prestations informatiques	Malgré l'augmentation des frais de maintenance RERO (+ CHF 60'000.-), d'autres frais ont diminué en grande partie dans le mandat du SIEN (- CHF 13'000.-) permettant de compenser cette hausse en comparaison des comptes 2021.
31530010	Entretien de matériel informatique	Augmentation de 5% du parc informatique avec pour conséquence une hausse similaire des coûts associés à son entretien (+ CHF 29'000 environ).

31580100	Maintenance logiciels	Augmentation majoritairement due à l'augmentation de la participation à la maintenance RBNJ (+ CHF 37'000.-), à l'intégration des coûts de maintenance Abalmmo (+ CHF 7'500.-), l'augmentation des coûts de licences AutoCAD (+ CHF 6'000.-), l'intégration de nouvelles solutions pour les musées (Rotronic + CHF 3'800.-, SecuTix + CHF 1'700.-, VectorWorks + CHF 3'750.-).
31690010	Locations éléments de télécommunication	Viteos a facturé en retard les locations de fibres optiques pour l'exercice 2021, ce qui explique l'écart par rapport au budget 2022 et à l'exercice 2021.
33006100	Amort. planifié, biens mobiliers	Augmentation due à l'intégration de l'amortissement des nouveaux investissements 2022.
42500010	Vente d'appareils et véhicules usagés	Moins d'appareils reconditionnés revendus aux employé-e-s de l'administration en 2022.
43090000	Autres revenus d'exploitation	Suite à la fusion entre Cablecom et Sunrise, la nouvelle organisation a contesté le paiement d'une fibre optique appartenant à la Ville et louée à Cablecom pour ses besoins.
46310000	Subvention des cantons et concordats	Le service de la culture du Canton verse depuis 2022 une subvention à la Ville pour compenser à hauteur de 80% l'augmentation des coûts d'exploitation de RERO.
49101000	Prestations informatiques	Revenus en hausse liés à la ventilation des coûts informatiques, matériels et logiciels, dans les comptes des services.
124	Affaires juridiques	
31320300	Conseillers externes - Experts	Honoraires d'avocats externes pour CHF 58'141.-, ce qui excède de CHF 18'141.- le budget. Alors que ce même budget avait pu être respecté dans les comptes 2021 (effectif CHF 34'766.65), en 2022 sont survenus des cas de récusation, obligeant à mandater des avocats externes dans trois dossiers RH complexes. De même, la clôture d'un gros et ancien procès civil a occasionné des honoraires externes non planifiés.
126	Communication et promotion de la Ville	
30	Charges de personnel	Dépassement dû à la création d'une provision pour un litige en cours de procédure.
31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Achat de matériel photographique manquant.
31010600	Matériel d'exploitation - promotionnel	Production accrue d'articles promotionnels compensée par leur vente comptabilisée au 4250000.
31020100	Annonces-Publications	Dépenses variables d'une année à l'autre, en fonction des projets et mandats transverses confiés au service, pas forcément connus au moment de l'élaboration des budgets.
31020200	Frais d'impressions, photocopies	Doublement du nombre de pages du Tourbillon et augmentation des frais d'impression (matières premières).
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	Dépenses variables d'une année à l'autre, en fonction des projets et mandats transverses confiés au service, pas forcément connus au moment de l'élaboration des budgets.
31100000	Achat meuble, machine & appareil bureau	Achat de bureaux ergonomiques.
31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	Achat d'un appareil photo en sus de ce qui avait été budgété.
31300000	Prestations de services de tiers	Mandat budgété pour la réalisation d'un nouveau site Internet promotionnel pour la Ville et défraiement de l'agence non retenue.
31300300	Frais de port et affranchissements	Dépassement dû au doublement du nombre de pages du Tourbillon.
31300840	Publications, édition	Soutien publicitaire non budgété.

39101000	Prestations informatiques	Davantage de prestations effectuées par le SIEN pour l'extension de l'internet Ville (développement & part à l'infrastructure) ainsi que plusieurs nouvelles licences logicielles.
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	Ventes de goodies plus importantes que budgétées.
130	Contrôle des habitants	
31000000	Fourniture et matériel de bureau	Montant négatif suite à une correction du SALI sur une commande de papier erronée.
31100000	Achat meuble, machine & appareil bureau	L'achat de nouveau bureau ergonomique a été reporté en 2023.
31300400	Frais bancaires et postaux	Les clients règlent de moins en moins en cash (carte de débit et Twint en forte augmentation). Ces modes de paiements occasionnent des frais supplémentaires.
36010020	Quote-part canton - Document identité	Plus de quote-part à payer pour les cartes d'identité, mais il y a plus de rentrées car le nombre d'émission est en hausse (en corrélation avec le poste 42100120 Emolument – Document d'identité). Globalement, les rentrées correspondent au budget, soit environ CHF 40'000.-.
36010030	Quote-part canton - Permis séjour	Plus de quote-part à payer pour les titres de séjours, mais une très grande quantité de titres de séjour ont été émis (en corrélation avec le poste 42100110 Permis séjour étranger). Globalement les rentrées sont supérieures au budget (prévues CHF 57'000 et réalisées CHF 122'000).
36120100	Dédomm.communes/syndicats intercomm.	Effet positif pour la Ville de la nouvelle convention signée entre les communes des Montagnes neuchâteloises.
42100000	Emoluments et autorisations officiels	La baisse pour ce poste continue. Il est notamment constaté une baisse massive des demandes de naturalisation depuis l'entrée en vigueur de la nouvelle loi.
42100140	Indemnisations renseignements	Moins d'encaissements liés aux demandes de renseignements que prévus.
42100150	Permis-Visas-Certificats	Moins d'encaissements liés aux demandes d'attestations en tout genre.
42700000	Amendes / contraventions	Désormais, des dénonciations sont faites et nous ne recevrons plus que CHF 50. – qui sont imputés sur le compte de la Ville (compte géré par la Sécurité publique), d'où le montant mis à CHF 0.-.
150	Transports	
31300100	Cotisations d'adhésion, de membre	Reprise, par l'Association Région montagnes neuchâteloises, de la cotisation au soutien pour le système de co-voiturage.
31320300	Conseillers externes - Experts	Plusieurs études effectuées, notamment dans le domaine transfrontalier dans le cadre de l'agglomération urbaine du Doubs.
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Pas d'entretien, les vélos électriques vétustes ayant été changés.
36140100	Dédommagements entreprises publiques	Participation communale au pot commun des transports moindre par rapport au budget annoncé par l'Etat.
46900000	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 2022, les employeurs ont reçu 0.852 franc pour 1000 francs de masse salariale.

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

30900000	Formation métier	Cotisation ORF-NE pour les apprentis employé de commerce et participation aux fournitures.
31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Précédemment inclus au 31120030 <i>Vêtements, équipements, linges MM</i> . Le dépassement provient de la hausse du prix des papiers essuie-mains.
31300100	Cotisations d'adhésion, de membre	Nouveau : adhésion à Lignum.
31310010	Planifications et projections de tiers	Etude pour la transformation du kiosque de la place du Marché de CHF 22'487.55
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Frais de véhicules plus importants que la moyenne des cinq dernières années budgétée.
45110130	Prélèv. Fonds à vocation énergétique	Subvention sur les honoraires pour la rénovation du sas d'entrée du collège des Forges.
46311000	Contribution formation duale/apprentis	Montant reçu du fonds cantonal pour la formation des apprentis.
49100040	Participation aux frais de personnel	Refacturation des prestations fournies à la Gérance communale. Proportionnel au taux d'occupation.

201 Bâtiments divers d'utilité publique

31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Précédemment inclus au 31120030 <i>Vêtements, équipements, linges MM</i> .
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	Les papiers essuie-mains sont maintenant au 31010200 <i>Matériel d'exploitation & fournitures</i> .
31200150	Electricité-Eau-Gaz WC	Les WC publics à Commerce 47 ont été fermés suite à de grosses dégradations.
31300800	Alarmes, surveillance	Augmentation des tarifs pour les rondes de surveillance de l'ascenseur de la gare.
31320500	Cadastre et frais notaires liés	Concerne la villa Fallet.
31440015	Entretien bâtiments	Passablement de réparations aux Anciens abattoirs, notamment suite à la grêle et à un sinistre dû à l'utilisation abusive d'extincteurs.
31600240	Location à l'interne	Salles des Anciens abattoirs et de la Maison du Peuple utilisées par les services de la Ville.
33004100	Amort. planifié terrains bâtis	Proportionnel aux investissements consentis les années précédentes.
39100000	Prestations de services	Ce poste concerne la refacturation des prestations de la Gérance communale pour la gestion des jardins portagers, des Anciens abattoirs et de la Maison du Peuple. Précédemment facturé sur la base d'un forfait.
42400000	Prestations de services	Le supplément de recettes par rapport au budget provient des prestations fournies dans le cadre des Anciens abattoirs.
42400020	Participation aux prestations fournies	Concerne les prestations fournies à l'Etat dans le cadre de SISPOL.
42600120	Remboursements assurances bâtiments	Différents sinistres en majorité à cause de la grêle.
42600130	Remboursements assurances choses	Reliquat pour la remise en état de l'œuvre au Bas-du-Reymond.
44700030	Forfait jardins	Participation demandée aux locataires pour la mise à disposition de l'eau, l'évacuation des déchets et du compost.
44700240	Location à l'interne	Location des Anciens abattoirs et de la Maison du Peuple par les services de la Ville.

44720010	Locations salles-terrains-installations	Location de la Maison du Peuple et des Anciens abattoirs.
49100000	Prestations de services	Ce poste concerne les prestations pour le bâtiment SISPOL. Une erreur s'est produite sur ce compte en 2021 qui n'a pu être corrigée que cette année. Le résultat est en réalité de CHF 225'242.20. La différence se trouve dans les comptes 2021.
205	Forêts	
	Remarques générales	Le service des forêts a fusionné avec celui du Locle-Les Brenets en 2005.
31300060	Prestations Ville du Locle - Forêts	Budget selon chiffres annoncés par le Locle-Les Brenets.
33005100	Amortissements planifiés, forêts	Amortissement suite à la réévaluation du bilan, financé par le 48950000 Prélèv. réserve liée au retraitement PA.
36110100	Dédommagement aux cantons et concordats	Contribution à la qualité du paysage selon l'art. 34 de la loi sur la promotion de l'agriculture.
210	Gérance - secrétariat	
31100000	Achat meuble, machine & appareil bureau	Vitrine d'affichage.
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Sinistre véhicule. Remboursement au 42600160 Remboursements assurances véhicules après déduction de la franchise.
39101000	Prestations informatiques	L'écart par rapport au budget provient de la mise en place du programme informatique Abalmmo.
39100040	Participation frais personnel	Facturation des tâches effectuées pour la Gérance communale par le Service des finances et le Service des bâtiments et des logements.
42400070	Honoraire de gérance (interne)	Pourcentage basé sur le montant des loyers du patrimoine financier et le montant des chantiers supérieur à CHF 5'000.-.
211	Bâtiments locatifs	
34304000	Bâtiments PF-Travaux de gros entretien	Ce poste inclut la réfection de 21 appartements ainsi que les chantiers de rénovation pour l'isolation, le crépis, les toitures, les caves de Crêtets 22-24-26, l'eau chaude centralisée à Forges 39-41, la réfection du garage à Paix 54, la réfection de la cage d'escaliers de Cernil-Antoine 19, le remplacement des fenêtres en bois à Chapelle 12 et l'eau chaude sanitaire centralisée à Numa-Droz 183. Une partie de ces travaux est financée par le fonds de l'énergie, voir sous 45110130 Prélèv. Fonds à vocation énergétique.
34310110	Entretien courant/répar./ maintenance PF	Plus de travaux que budgété, mais nécessaire pour que les appartements puissent être remis en location. A ceci s'ajoute le remplacement de la chaudière à Blaise-Cendrars 10-12-14.
34310140	Entretien des jardins PF (interne)	Plus de travaux en interne.
34314210	Locations objets vacants PF	Vacants nombreux, notamment au Châtelot.
34399100	Autres charges des biens-fonds PF	Indemnisation versées suite à des nuisances pour cause de travaux.
39400130	Intérêts PF	Intérêts à 2.2% sur le 80% de la valeur au bilan.
44114010	Gains provenant ventes de bâtiments PF	Vente de Jérusalem 59 pas encore réalisée.
44391000	Autres remboursements de tiers	Pour la grande partie dégâts de grêle.
44434000	Réévaluations bâtiments PF	Plus-value de la valeur au bilan suite aux rénovations des bâtiments et modifications de loyers.
45110130	Prélèv. Fonds à vocation énergétique	Prélèvement pour les travaux à vocation énergétique.

46310000	Subvention des cantons et concordats	Subvention cantonale pour les installations solaires thermiques de Cernil-Antoine 19 et Succès 29.
212	Parkings	
34304000	Bâtiments PF-Travaux de gros entretien	Réfection de la toiture du garage Cernil-Antoine 19C, CHF 59'060.50.
34395500	Honoraires de gérance PF (interne)	Budget erroné.
34399100	Autres charges des biens-fonds PF	Indemnités versées suite à des nuisances pour cause de travaux.
34410000	Réévaluation des terrains PF	Dévaluation du parking de la Ronde en lien avec les dépenses pour l'assainissement du terrain
34419000	Réévaluation autres immo. corporelles PF	Dévaluation du parking de la Ronde en lien avec les dépenses pour l'assainissement du terrain
44399000	Autres produits des biens-fonds PF	Solde débiteurs passé en recettes.
240	Domaines	
31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Dans ce compte figure l'achat du vin. Celui-ci est commandé en fonction des ventes attendues.
39400130	Intérêts PF	Intérêts à 2.2%.
44430000	Réévaluations terrains PF	Au budget droit de superficie du terrain ARESA.
250	Foncier	
34314210	Locations objets vacants PF	Diminution car suppression comptable d'éléments non reloués sur le site de la scierie.
34395500	Honoraires de gérance PF (interne)	Basés sur le montant des loyers.
34410000	Réévaluation des terrains PF	Dévaluation de divers terrains notamment le bien-fonds en est de Cornes-Morel en raison des difficultés à le valoriser.
39400130	Intérêts PF	Diminution des intérêts suite à la vente des terrains en DDP mentionnés au compte 44110010.
44110010	Gains provenant ventes de terrains PF	Vente de 7 terrains en DDP : Charles-L'Eplattenier 14 (BF 12350/60), Chemin-du-Couvent 36 (BF 10801/60), Prairie 21 (BF 20295/60), Croix-Fédérale 23 (BF 11642/60), Chevreuils 24 à 30 (BF 7933/70 à 7641/70), Blaise-Cendrars 3 (BF 7942/70), Chevreuils 8 et 12 (BF 7948/70 et 7979/70). vente en pleine propriété d'une partie du BF 20258/60.
44300120	Recettes horodateurs PF	Revenus de l'horodateur du parking situé sur l'îlot A. Le budget prévoyait la vente du terrain en 2022 et donc l'absence de revenus.
44300210	Locations objets vacants PF	Diminution car suppression comptable d'éléments non reloués sur le site de la scierie.
44430000	Réévaluations terrains PF	La réévaluation du terrain ARESA n'a pas été effectuée sur l'exercice 2022 comme prévu au budget.

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

30100000	Salaires du personnel	Afin de pallier à la vacance de postes liée à l'important turnover dans le secteur aide sociale, un EPT flottant hors budget a été engagé. De plus, suite à des absences maladie, dont on retrouve les APG dans le compte 49800010, des remplaçant.e.s ont été engagé.e.s.
30590000	Rentes Pont AVS avec compensation	Retraite anticipée de la médiatrice au logement compensé par une vacance du poste.
31020200	Frais d'impressions, photocopies	Frais liés principalement à l'établissement de cartes de visite dû au turnover.
31300000	Prestations de services de tiers	Les dépenses en matière de sécurité ont été budgétées dans ce compte, mais comptabilisées dans le compte 31300800.
31300080	Prestations tiers-autres collectivités	Frais de gestion de d'analyse de l'Office de recouvrement de l'Etat pour la partie des dossiers de contentieux qui leur a été confiée. La moitié de ces frais entre dans le pot commun via la subvention versée par l'Etat sur les salaires.
31300300	Frais de port et affranchissements	Envois de courriers à l'ensemble des bénéficiaires suite à la mise en place d'une réception unique, puis à l'entrée en vigueur du nouvel horaire. Augmentation des frais liés aux envois systématiques de décisions d'ouverture et de fermeture de dossiers d'aide sociale. Augmentation des envois par lettres recommandées.
31300800	Alarmes, surveillance	Frais liés à la sécurité (systèmes d'alarmes vol et effraction, agression, ainsi que la présence d'agents de sécurité de NSA à certaines périodes du mois). Budget prévu au compte 31300000.
31320300	Conseillers externes - Experts	Mandat de team coaching octroyé pour la mise en place de la polyvalence dans les secteurs administratifs. Mandat de coaching octroyé pour la création d'un collège de direction.
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	Frais de dépens liés à des dossiers de plaintes dont l'issue n'est pas prévisible.
31700100	Autres fs dépl. repas, nuitée au person.	Montant octroyé par le Conseil Communal pour une sortie au vert du Service. Cours pour la formation d'apprenti.e.s effectué par deux collaboratrices.
31990000	Autres charges d'exploitation	Solde des comptes de gérance (curatelles) finalisés en 2022.
42400000	Prestations de services	Il n'y a plus de dossiers d'aide sociale géré en gérance. Cette rubrique a été mise à zéro au budget 2023.
43090000	Autres revenus d'exploitation	Indemnités perçues des HES pour les stagiaires en formation. Selon les périodes de formation, les comptes ne sont pas en totale corrélation avec le budget.
46310000	Subvention des cantons et concordats	Montants forfaitaires versés par le canton et les communes pour le personnel administratif et social qualifié, lié directement à la gestion des dossiers d'aide sociale. L'augmentation correspond à la réalité des charges en personnel que l'on trouve dans le compte 30100000.

311 Centre de santé sexuelle – Planning familial

31060120	Matériel médical - Lutte contre maladies	Augmentation de la demande des examens de dépistage des infections sexuellement transmissibles (IST). Compensée par le 42400130 – Prestations de service – santé publique (financement cantonal).
----------	--	---

31300000	Prestations de services de tiers	Augmentation de la facturation du laboratoire en lien avec l'augmentation des dépistages des IST. Compensation en recettes dans 42400130 – Prestations services – santé publique (financement cantonal).
----------	----------------------------------	--

39101000	Prestations informatiques	Les prestations facturées par le SIEN ont été ventilées sur les différents centres de coûts. Il en résulte une légère augmentation, compensée au centre 483.
----------	---------------------------	--

321 SCAS – Partic. aux institutions sociales

36110200 à 36110280	Subventions liées à la factures sociale	Montants transmis par l'Etat.
------------------------	---	-------------------------------

36110235	Dédommagements facture sociale	Dossier clos, dissolution du solde de la provision constituée en 2020.
----------	--------------------------------	--

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

30100000	Salaires du personnel	Engagement temporaire de plusieurs collaborateurs administratifs afin de pallier les absences ou en lien avec l'Ukraine. Une partie des coûts est compensée par les APG.
31000000	Fourniture et matériel de bureau	Transition vers des cartouches pour imprimantes d'un coût plus élevé mais d'une durée de vie plus longue.
31300300	Frais de port et affranchissements	Une partie des frais d'affranchissement est immobilisée sous forme d'enveloppe préaffranchies.
31320300	Conseillers externes - Experts	Mandat de la cheffe de projet "Ma journée à l'Ecole".
31700100	Autres fs dépl. repas, nuitée au person.	Différents déplacements imprévus compensés par la diminution des déplacements en véhicules privés au 31700000.
39101000	Prestations informatiques	Dès 2022, les coûts des prestations informatiques sont comptabilisés dans les centres financiers de chaque Service.

435 Ecole obligatoire - Cycle 1

30200020	Remplacements subventionnés	Nombreuses absences en partie liées au COVID en début d'année. En partie compensé par les subventions au compte 46310000 des centres 435, 440 et 445.
30200040	Primes de fidélité	Primes imprévues.
36120100	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	Ecolages payés pour les élèves domiciliés à La Chaux-de-Fonds et scolarisés dans une autre école du canton.

440 Ecole obligatoire - Cycle 2

30200020	Remplacements subventionnés	Nombreuses absences, en partie liées au COVID en début d'année. En partie compensé par les subventions au compte 46310000 des centres 435, 440 et 445.
36120100	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	Ecolages payés pour les élèves domiciliés à La Chaux-de-Fonds et scolarisés dans une autre école du canton.

445 Ecole obligatoire - Cycle 3

30200020	Remplacements subventionnés	Nombreuses absences, en partie liées au COVID en début d'année. En partie compensé par les subventions au compte 46310000 des centres 435, 440 et 445.
36120100	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	Ecolages payés pour les élèves domiciliés à La Chaux-de-Fonds et scolarisés dans une autre école du canton.
46120010	Dédommagements communes	Dédommagement liés aux effectifs des communes du cercle. Ce poste est compensé avec les centre 435 et 440.
46330000	Subv. assurances sociales publiques	Subventions de l'assurance invalidité pour les classes PRO. Manque de détection précoces durant la période COVID. CHF 25'000.- ont été compensés au centre 445, compte 45120010.

450 Ecole obligatoire - Bâtiments

30590000	Rentes Pont AVS avec compensation	Pont AVS pour deux collaborateurs.
30590010	Rentes Pont AVS sans compensation	Pont AVS pour un collaborateur.
31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Dépassement dû à un achat de matériel de conciergerie pour Doubs 34. Les frais de cet immeuble sont comptabilisés au centre 450.
31440010	Entretien bâtiments	Dépassement dû à des remplacements imprévus d'éclairages.

36120100	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	Légère augmentation liée à diverses réparations.
39100100	Déchets - taxe de base	Dépassement dû à l'augmentation de la taxe de base par emplois.
455	Ecole obligatoire - Autres	
31000000	Fourniture et matériel de bureau	Dépassement lié à l'achat de matériel complémentaire pour les centres de documentation.
31300000	Prestations de services de tiers	Poste insuffisamment budgété alors qu'on constate des augmentations dans ce domaine.
31300800	Alarmes, surveillance	Quelques événements imprévus ont nécessité une société de sécurité.
31320300	Conseillers externes - Experts	Coaching d'équipe.
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	Divers frais de poursuites et de notaire.
31810010	Pertes sur débiteurs	Davantage de personnes insolvables.
39000050	Carburants Ville	Augmentation du prix de l'essence.
42400020	Participation aux prestations fournies	La diminution des recettes est due essentiellement à la suppression des camps scolaires début 2022. Ces camps ont en bonne partie été remplacés par des activités plus locales.
482	Centre de santé scolaire	
31010250	Matériel exploitation - Santé publique	Dépenses limitées en raison de l'écoulement des stocks non utilisés durant la période Covid.
31010600	Matériel d'exploitation - promotionnel	Dépenses limitées en raison de l'écoulement des stocks non utilisés durant la période Covid.
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	Dépenses limitées en raison de l'écoulement des stocks non utilisés durant la période Covid.
31060130	Matériel médical - CSS	L'ensemble des pharmacies de l'Ecole ont pu être remises aux normes et sont désormais conformes. Le BU22 prévoyait uniquement de traiter le secteur sud.
31300020	Prestations de tiers-Lutte c/ maladies	La reprise des interventions de prophylaxie dentaire ont induit une légère hausse des coûts.
31302100	Honoraires médecins et dentistes	Les dépistages avec le cabinet Serre 14 ont pris fin en février 2022. Le nouveau contrat avec les dentistes de la place a débuté en septembre 2022, expliquant ainsi les dépenses non-réalisées.
31700100	Autres fs dépl. repas, nuitée au person.	Rattrapage des formations (CAS) non-effectuées en 2021.
483	Centre d'orthophonie	
30100000	Salaires du personnel	Hausse liée à l'augmentation du temps de travail d'une collaboratrice administrative. Ce poste ne concerne pas les orthophonistes.
31300000	Prestations de services de tiers	Augmentation de l'aide par les traducteurs durant les bilans et les entretiens.
31700100	Autres fs dépl. repas, nuitée au person.	Jusqu'à 2020, la formation et les déplacements des orthophonistes étaient imputés au centre sur le compte 309000. Dès 2021, seuls les déplacements sont pris en charge par le Centre, ce qui n'était prévu au budget.
39101000	Prestations informatiques	Les prestations facturées par le SIEN ont été ventilées sur les différents centres de coûts. L'imputation dans les services a permis une légère diminution des coûts.

490 Intégration et cohésion sociale

	Remarque liminaire	2022 a constitué la première année d'activités du service. Le budget alloué de CHF 20'000.- pour la mise en place de projets et l'octroi de subventions a été respecté. Les frais logistiques et de location n'avaient pas été budgétisés (ils sont adaptés au budget 2023).
31300000	Prestations de services de tiers	Le montant a été partiellement utilisé pour financer le mandat à l'Université pour l'enquête diversité. Le solde a été versé sous forme de subventions (voir 36360010).
31600100	Location local, terrain, surface, place	Répartition des frais de location des bureaux.
36360010	Subv. organis. privées but non lucratif	Subventions à des associations locales pour la mise en œuvre de projets à caractère inclusif, compensés par une diminution équivalente dans les prestations de service de tiers (31300000).

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

31000000	Fourniture et matériel de bureau	Complément d'installation du bureau du service.
31010550	Marchandises et objets pour revente	Billetterie : reconstitution du stock de souches à billets. Compensé par 31580100.
31020100	Annonces-Publications	Pas de publicité dans la presse pour la Fête de mai.
31050100	Denrées alimentaires, boissons	Moins d'achats de boissons que prévu pour la Fête de mai.
31100000	Achat meuble, machine & appareil bureau	Installation du bureau du service.
31300000	Prestations de services de tiers	Prestations pour évènementiel culturel. Crédit supplémentaire du Conseil communal de CHF 10'000.- pour l'adaptation de la Fête de mai aux Anciens abattoirs.
31300100	Cotisations d'adhésion, de membre	Cotisation, selon clé de répartition entre les villes, à l'Observatoire romand de la Culture de l'Université de Lausanne créé en 2022.
31320300	Conseillers externes - Experts	Dépenses pour Capitale culturelle suisse budgétées sur ce compte et finalement imputées en 36360480.
31580100	Maintenance logiciels	Billetterie : pas de maintenance de logiciel nécessaire en 2022. Compense 31010550.
36110100	Dédommagement aux cantons et concordats	Pas de publication de l'Agenda Jeune Public en 2022.
36360470	Subventions Culture, autres bnl	Crédit supplémentaire du Conseil communal de CHF 20'000.- pour la Braderie – Horlofolies.
36360480	Subvent. Capitale culturelle suisse bnl	L'Association CCS – La Chaux-de-Fonds a été créée en 2022. Le mandat du chef de projet Capitale culturelle suisse a donc pu être payé grâce à une subvention versée à l'association.
43090000	Autres revenus d'exploitation	Annulation du solde des bons émis par la billetterie de 2003 à 2017 mais non utilisés.
43090010	Sponsoring	Sponsoring Vadec pour Fête de Mai.
44720010	Locations salles-terrains-installations	Moins d'emplacements de stands que prévu pour la Fête de mai aux Anciens abattoirs.

501 Bibliothèque de la Ville

30100300	Salaires du personnel en formation	Accueil d'un stagiaire une partie de l'année seulement faute de disponibilité.
31020300	Photographies, numérisation	Transitoire comptabilisé en 2022 pour terminer la numérisation du journal <i>Le National suisse</i> : rabais supplémentaire inattendu, expliquant le crédit de CHF 1'293.-. Dépenses de CHF 31'000.- réalisées sous 31540010 pour la numérisation de films du DAV.
31300000	Prestations de services de tiers	Restauration d'une photographie grand format de Flora Neocomensis endommagée lors d'une exposition. Compensé par remboursement assurance sous 42600130.
31300100	Cotisations d'adhésion, de membre	Rubrique supprimée par erreur au budget.
31300300	Frais de port et affranchissements	Davantage d'envois par courriel, moins d'envois papier.
31300800	Alarmes, surveillance	Remplacement du système d'alarme vieillissant, augmentation des prix de maintenance.
31440010	Entretien bâtiments	Remise en conformité du système électrique (OIBT), réparation freins ascenseur, remplacement luminaires endommagés.
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	Report de la mise en exploitation des combles.

31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	Numérisation de films du DAV, notamment <i>Le violon cassé</i> de 1927 sur les luthiers Jacot. Compensé en 31020300.
31700210	Dédommagement Service civil	Peu de demandes en affectation longue, empêchant d'encadrer davantage de civilistes.
31920000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	Redevance ProLitteris prise en charge par le canton.
39101000	Prestations informatiques	Réduction de la facturation du SIEN liée à une prise en charge cantonale pour l'affiliation à RERO+.
42400000	Prestations de services	Changement de contrat de l'automate à boissons : fin des recettes directes en contrepartie d'une libération de temps de travail pour le personnel d'entretien.
42600130	Remboursements assurances choses	Voir 31300000.
502	Bibliothèques des Jeunes	
31010600	Matériel d'exploitation - promotionnel	Impression de l'agenda des animations budgété en 31010600 et comptabilisé en 31020400.
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	Voir remarque ci-dessus.
31300430	Frais de réception	Peu de collations et apéritifs organisés au début de l'année (covid).
31440010	Entretien bâtiments	Pas de travaux importants en vue du chantier de rénovation de 2023.
31700100	Autres fs dépl. repas, nuitée au person.	Formations annulées ou en visioconférence.
39101000	Prestations informatiques	Réduction de la facturation du SIEN liée à une prise en charge cantonale pour l'affiliation à RERO+.
42600000	Remboursements de tiers	Règlement d'anciennes factures pour des livres perdus.
42700000	Amendes / contraventions	Au début de l'année, période de non facturation des rappels liée au changement de système .
505	Archives de la Ville	
30100300	Salaires du personnel en formation	Pas d'accueil de stagiaire universitaire.
31340130	Assurances choses	Réévaluation de la valeur d'assurance des archives historiques.
31700210	Dédommagement Service civil	Peu de demandes en affectation longue, empêchant d'encadrer davantage de civilistes.
510	Services généraux des musées	
31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	Acquisition d'un générateur d'eau ozonée (CHF 3'091.-) permettant de réduire l'utilisation de produits de nettoyage.
31300800	Alarmes, surveillance	Remplacement des détecteurs incendie d'un dépôt mutualisé. Remplacement du service de piquet interne par une entreprise de sécurité nécessitant des reprogrammations des centrales d'alarme. Le coût du mandat confié est inférieur aux coûts du service de piquet interne (comptabilisé en traitement du personnel).
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	Acquisition d'un humidificateur pour la conservation de la Collection d'Art Industriel déposée de l'Ecole d'Arts Appliqués.
39101000	Prestations informatiques	Amortissement total d'un projet de sécurisation en lien avec l'abandon du service de piquet interne.
43090000	Autres revenus d'exploitation	Loyers des places de stationnement du Parc des musées budgétisés au 510, mais finalement comptabilisés au 512 – MH.

511 MUZOO – Secteur muséal

	Remarque liminaire	Lors de l'élaboration du budget 2022, l'ouverture du musée au public était prévue pour juin 2022. Compte tenu des retards engendrés notamment par les difficultés d'approvisionnement (crises sanitaire et géopolitique), l'inauguration a été reportée à mi-décembre 2022. Inévitablement, cela a impacté fortement les charges et les recettes liées à l'exploitation.
30	Charges de personnel	Ouverture retardée (Personnel accueil et surveillance).
31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Dépenses exceptionnelles pour les finitions du chantier.
31010400	Produits et matériel de nettoyage	Besoins en équipement de base sous-estimé au budget – dépenses exceptionnelles.
31010550	Marchandises et objets pour revente	Constitution du stock - A mettre en regard de 42500000.
31020100	Annonces-Publications	Renoncement pour financer les dépassements au 31140010 et au 31300000.
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	Renoncement pour financer d'autres dépassements attendus en lien avec l'ouverture.
31040100	Matériel didactique	Montant initialement budgétisé au 31000000.
31050200	Denrées alimentaires pour revente	Ouverture retardée.
31100000	Achat meuble, machine & appareil bureau	Remplacement d'armoires entomologiques sinistrées – couvert par 42600130.
31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	Besoin en équipement de base sous-estimé au budget – dépenses exceptionnelles.
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	Renoncement pour financer d'autres dépassements attendus en lien avec l'ouverture.
31140010	Acquisitions objets patrimoine culturel	Achat de poissons taxidermisés pour l'exposition de référence, financés par économies au 31020100.
31200100	Electricité-Eau-Gaz	Ouverture retardée.
31300000	Prestations de services de tiers	Dépenses exceptionnelles en lien avec les festivités de l'inauguration, financés par économies au 31020100.
31300300	Frais de port et affranchissements	Ouverture retardée.
31300800	Alarmes, surveillance	Abandon du service de piquet des musées induisant une hausse de coût dans les services compensée par une baisse des traitements au 510 – Services généraux des musées.
31300900	Elimination des déchets	Dernière évacuation des encombrants de Léopold-Robert 63.
31370160	Emoluments & redevances boissons	SCAV : autorisation initiale et émoluments annuels pour l'exploitation de la cafétéria. A corriger au budget 2024.
31440010	Entretien bâtiments	Estimation budgétaire erronée pour cette première année d'exploitation. Par ailleurs, plusieurs chantiers ont dû être menés, notamment la reprise du sol de l'exposition de référence (CHF 7'000.-) et le traitement des dégâts occasionnés aux façades par les pigeons (CHF 4'300.-).
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	Ces dépenses étaient budgétisées au 31440010. Corrigé au budget 2023.
31610100	Location appareil/véhicule/bien meuble	Location d'une nacelle pour traiter les dégâts aux façades occasionnés par les pigeons.
31700100	Autres fs dépl. repas, nuitée au person.	Importante utilisation des véhicules MOBILITY dans le cadre du déménagement.
31700210	Dédommagement Service civil	Coût effectif de l'engagement de 2 civilistes pendant toute l'année (idem 2022). Corrigé au budget 2023.
39101000	Prestations informatiques	Transfert du budget du 515 aux comptes du 511.
42400000	Prestations de services	Ouverture retardée.

42400340	Entrées	Ouverture retardée. Attentes dépassées sur la période d'ouverture effective.
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	Ouverture retardée. Attentes dépassées sur la période d'ouverture effective.
42600130	Remboursements assurances choses	Achat armoire entomologiques – à mettre en regard du 31100000.
44720010	Locations salles-terrains-installations	Ouverture retardée.
512	Musée d'histoire	
31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Le soutien de la menuiserie de la Ville a rendu possible la réalisation de l'exposition "Enfants du placard". Ainsi, seule l'acquisition des matériaux a été à la charge du musée. À noter qu'une partie de ce matériel sera réutilisée pour les futures expositions.
31020200	Frais d'impressions, photocopies	Renouvellement du stock de papeterie.
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	En raison de la durée de l'exposition temporaire (12 juin 2022 au 19 mars 2023) et afin de présenter l'ensemble de la programmation, l'impression de deux programmes sur une seule année budgétaire a été nécessaire.
31100000	Achat meuble, machine & appareil bureau	Achat de matériel audio-visuel, destiné à l'exposition temporaire.
31300000	Prestations de services de tiers	Le dépassement s'explique par des projets exceptionnels en lien avec l'exposition temporaire. Il s'agit notamment de la réalisation d'un film de présentation du statut de saisonnier.ère (Racines Graphiques, CHF 7'800.-) et de l'installation d'une salle d'enregistrement pour recueillir les témoignages des visiteurs (Stéphane Mercier, CHF 9'348.35). Un effort particulier a également été consenti pour la communication visuelle. Le dépassement est compensé par les subventions des cantons et concordats (46310000) et par différentes économies.
31300430	Frais de réception	Dépassement dû à l'organisation de deux événements majeurs sur une même année budgétaire (finissage de l'exposition "Éclairer le monde" et vernissage de l'exposition "Enfants du placard"), avec la participation d'un partenaire externe (comptabilisée au 42600000).
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	Renoncement à certaines interventions afin de compenser l'achat du matériel audio-visuel pour l'exposition temporaire (31100000).
42400000	Prestations de services	Réduction de l'offre due au travail consacré à l'exposition temporaire.
42400340	Entrées	La portée nationale de l'exposition "Enfants du placard" explique ce résultat au-dessus des attentes.
44700100	Produits des loyers	Loyer des places de parc initialement intégré au budget du 510 – Services généraux des musées.
46310000	Subvention des cantons et concordats	Subvention extraordinaire du Service de la Culture du canton de Neuchâtel pour un projet de médiation culturelle.
513	Musée international d'horlogerie	
31010420	Luminaires	Passage à un éclairage LED au sein de l'atelier de restauration en réponse à l'interdiction des tubes fluorescents.
31010550	Marchandises et objets pour revente	Réapprovisionnement de la boutique adapté au niveau des ventes. Voir 42500000.
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	Frais de réimpression induits par la prolongation de l'exposition temporaire.
31051100	Frais de réception refacturés	Forte hausse des manifestations privées. Voir 44720010.

31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	Le dépassement lié à des achats non planifiés (audiophones) est en grande partie compensé par de moindre dépenses d'entretien. Voir 31510100.
31300430	Frais de réception	Le dépassement engendré par le repas de gala donné en l'honneur des lauréats du Prix Gaïa (CHF 6'000.-) est compensé par un remboursement de mécène. Voir 42600000.
31320300	Conseillers externes - Experts	Dépenses moindres pour les études préparatoires du rapport "Parc des musées" présenté au CG.
31440010	Entretien bâtiments	Cumul de réparations indispensables non planifiées : chariots coulissants des parois de la salle Erni (CHF 6'600.-), jets d'eau du bassin (CHF 4'000.-).
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Certains équipements existants n'ont pas nécessité d'entretien mais ont dû faire l'objet d'un remplacement. Voir 31110100.
31700210	Dédommagement Service civil	Affectations de durées moindres que prévu.
42400340	Entrées	Résultat en corrélation avec la très bonne fréquentation enregistrée par l'exposition temporaire <i>Éclat de verre, la maîtrise de l'email</i> .
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	Malgré la hausse globale du nombre de visiteurs, le panier d'achat moyen à la boutique est inférieur aux prévisions en raison de la proportion moindre de visiteurs extra-européens. Voir 31010550.
42600000	Remboursements de tiers	Soutiens occasionnels additionnels. Le remboursement de CHF 43'165.- pour le projet Interreg Arc Horloger budgété sous ce compte est comptabilisé en 46300000.
44720010	Locations salles-terrains-installations	Hausse des locations pour 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 9'940.-.
46300000	Subventions de la Confédération	Implication dans le projet Interreg Arc Horloger.
514	Musée des beaux-arts	
31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Installation d'un atelier de restauration à l'interne.
31010400	Produits et matériel de nettoyage	Achat de fournitures pour une nouvelle autolaveuse. Voir remarque en 31110100 Achat machines.
31010420	Luminaires	Renouvellement du parc de luminaires repoussé à 2023.
31010550	Marchandises et objets pour revente	Augmentation en lien avec l'augmentation des recettes de ventes de marchandises en 42500000.
31010600	Matériel d'exploitation - promotionnel	Affichages papier privilégiées par rapport aux annonces. Compensé en 31020100 Annonces.
31020100	Annonces-Publications	Voir remarque ci-dessus.
31020200	Frais d'impressions, photocopies	Impression des affiches d'expositions et nouveaux billets d'entrée. Compensé en 31020400 Matériel promotionnel imprimé.
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	Voir remarque ci-dessus.
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	Diminution des acquisitions en raison de la vacance de bibliothécaire.
31100000	Achat meuble, machine & appareil bureau	Ameublement des appartements de résidence Numa-Droz 175 partiellement repoussé à 2023. Voir aussi 31600100.
31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	Renouvellement de l'autolaveuse du musée. Partiellement compensé en 31100000 Achat meubles.
31140010	Acquisitions objets patrimoine culturel	Achat exceptionnel d'un ensemble de vitraux Style sapin.
31300000	Prestations de services de tiers	Activités de résidences en collaboration avec l'association Villa Numa soutenue à auteur de CHF 10'000.- et frais de production de sculptures pour l'exposition S. Holliger entièrement compensés en 43090010 Sponsoring.

31300430	Frais de réception	Artistes invités logés de préférence dans les appartements de résidences et diminution conséquente des nuits d'hôtel.
31300840	Publications, édition	Participation à la publication du catalogue de S. Zaech et réédition du catalogue Style sapin financées par du sponsoring et des recherches de fonds. Voir 43090010.
31340150	Assurances transports	Transports entièrement effectués à l'interne pour les expositions Style sapin et S. Zaech. Cela implique un dépassement, inférieur au solde, en 31610100 Location véhicule.
31440010	Entretien bâtiments	Travaux de peinture non prévus dans l'escalier du hall suite à une infiltration et installation de moustiquaires dans les vitrages de la façade nord.
31600100	Location local, terrain, surface, place	Déploiement du projet Numa-Droz 175 repoussé à 2023 en raison de la nécessité de travaux dans plusieurs appartements.
31610100	Location appareil/véhicule/bien meuble	Internalisation des transports pour les expositions. Permet une économie supérieure au dépassement en 31340150 Assurances transport.
31700100	Autres fs dépl. repas, nuitée au person.	Frais liés aux transports réalisés à l'interne au moyen de véhicules Mobility.
42400340	Entrées	Augmentation du nombre de visiteurs par rapport au budget. Ne se traduit toutefois pas par une augmentation de visiteurs payants par rapport au comptes 2021.
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	L'augmentation des recettes reflète le succès des publications sur le Style sapin et Stéphane Zaech.
43090010	Sponsoring	Important travail de recherche de fonds mené en vue des différentes expositions et publications du musée.
44720010	Locations salles-terrains-installations	Privatisation non budgétée du hall du musée pour une manifestation privée.
515	MUZOO – Secteur zoologique	
31010500	Achat carburant, huile, mazout	Augmentation des prix.
31010550	Marchandises et objets pour revente	Achat d'objets pour revente pour la journée <i>Hommage à Haydibay</i> . Compensé par le 42500000.
31050100	Denrées alimentaires, boissons	Augmentation générale des prix, notamment des matières premières et des céréales pour la fabrication des granulés.
31060000	Matériel médical et sanitaire	Compte toujours difficile à évaluer car en corrélation avec les soins vétérinaires. Dépend de la santé des animaux.
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	Report des dépenses pour compenser d'autres comptes en dépassement.
31190200	Acquisitions animaux	Ce compte inclut les coûts de transport pour faire venir de nouveaux animaux de l'étranger. Pour des raisons de respect des normes de protection animale, ces transports sont confiés à des transporteurs professionnels. Le coût évolue en fonction du nombre d'animaux transportés et la distance. Achat de deux femelles alpagas en remplacement du lama et d'un alpaga décédés.
31200100	Electricité-Eau-Gaz	Augmentation des prix.
31300000	Prestations de services de tiers	Report de certains mandats pour absorber une partie des dépassements.
31300430	Frais de réception	Annulation du <i>P'tit Noël du Zoo</i> en raison de la journée <i>Hommage à Haydibay</i> et de l'inauguration du Musée.
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Nombreuses réparations d'un véhicule (John Deere) et d'une motofaucheuse, tous deux vieillissants. Remplacement des batteries des brouettes électriques. Dépenses compensées partiellement par le 31110100.

31990110	Dons	Don reversé à la fondation <i>Animals Asia</i> dans le cadre de la journée <i>Hommage à Haydibay</i> . Compensé par le 42500000.
39101000	Prestations informatiques	Transfert du budget du 515 aux comptes du 511.
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	Ventes d'objets lors de la journée <i>Hommage à Haydibay</i> .
42600120	Remboursements assurances bâtiments	Remboursement partiel des dégâts suite à la grêle de juin 2021.
520	Service des Sports	
30590000	Rentes Pont AVS avec compensation	Départ à la retraite anticipée de l'ancien chef de service.
31340140	Assurances techniques	Répartition interne par le Service financier.
39101000	Prestations informatiques	Les prestations facturées par le SIEN ont été ventilées sur les différents centres de coûts. Cette remarque concerne par conséquent également les centres 521-524 et 525.
42400000	Prestations de services	Fréquentation des cours Midi Tonus en baisse.
521	La Charrière, terrains, piste, halles	
31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Dépenses limitées au strict nécessaire.
31010500	Achat carburant, huile, mazout	Hausse du prix des carburants et de l'huile de chauffage.
31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	Acquisition non budgétée de machines de traçage des terrains et d'un échafaudage mobile.
31400100	Entretien d'autres terrains	Hausse du coût des engrais et marquage complet du terrain de street-hockey.
31440010	Entretien bâtiments	Dépassement lié à la rupture d'une conduite d'eau souterraine compensé au 42600120 (voir remarque ci-dessous).
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	Révision des systèmes abaissables des mâts d'éclairage du stade et du système d'éclairage de secours du Pavillon des sports.
31490000	Entretien des installations et monuments	Dépenses limitées au strict nécessaire.
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Interventions mécaniques importantes sur une des tondeuses à gazon et sur le tracteur.
39101000	Prestations informatiques	Les prestations facturées par le SIEN ont été ventilées sur les différents centres de coûts.
42600000	Remboursements de tiers	Remboursement par des tiers de dégâts occasionnés aux installations sportives.
42600120	Remboursements assurances bâtiments	Prise en charge par l'assurance de 2 sinistres survenus en 2021 et du sinistre 2022 (rupture d'une conduite d'eau – voir remarque au 31440010 ci-dessus).
42600160	Remboursements assurances véhicules	Prise en charge par l'assurance d'un sinistre survenu en 2021 sur un des véhicules du stade.
524	Piscine des Arêtes et Numa-Droz	
30100000	Salaires du personnel	Engagement d'un collaborateur en CD Max dans le cadre d'un remplacement suite à une absence de longue durée. Compensé par le remboursement au 49800020.
31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Dépenses limitées au strict nécessaire.
31010400	Produits et matériel de nettoyage	Hausse conséquente du prix des produits de désinfection et de chloration.
31490000	Entretien des installations et monuments	Diverses interventions suite à des pannes du système de fond mobile du bassin de Numa-Droz.
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Intervention sur un robot nettoyeur.

39101000	Prestations informatiques	Les prestations facturées par le SIEN ont été ventilées sur les différents centres de coûts.
42400340	Entrées	Budget surestimé.
42600000	Remboursements de tiers	Baisse du montant des acomptes de charges facturés aux copropriétaires de la PPE.
44720010	Locations salles-terrains-installations	Augmentation du nombre d'heures de location des bassins aux clubs.
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	Remboursement des indemnités journalières liées à l'absence de longue durée d'un collaborateur.
525	Piscine, patinoires des Mélèzes	
30100000	Salaires du personnel	Engagement d'un collaborateur en CD Max dans le cadre d'un remplacement suite à une absence de longue durée. Compensé par le remboursement au 49800010.
31010150	Matériel d'exploitation, fournitures WC	Dépenses limitées au strict nécessaire.
31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Dépenses limitées au strict nécessaire.
31010400	Produits et matériel de nettoyage	Hausse conséquente du prix des produits de désinfection et de chloration, ainsi que des volumes commandés en 2022 (fréquentation en hausse à la piscine des Mélèzes).
31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	Dépenses limitées au strict nécessaire.
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	Rattrapage en matière d'achat de vêtements de protection.
31200100	Electricité-Eau-Gaz	Augmentation du volume d'eau utilisée à la Piscine des Mélèzes durant la saison estivale 2022.
31300800	Alarmes, surveillance	Mise en place du ramassage du cash par une entreprise de sécurité privée, augmentation de la présence d'agents de sécurité durant la période estivale de la Piscine et extension de la période incluant des rondes de fermeture de la Patinoire.
31340140	Assurances techniques	Répartition des primes à l'interne par le Service financier.
31440010	Entretien bâtiments	Dépenses limitées au strict nécessaire.
31490000	Entretien des installations et monuments	Interventions conséquentes sur les pompes en fin de vie de la Piscine des Mélèzes et sur les compresseurs de la Patinoire.
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Dépenses limitées au strict nécessaire.
39101000	Prestations informatiques	Les prestations facturées par le SIEN ont été ventilées sur les différents centres de coûts.
42400340	Entrées	Fréquentation en hausse durant la saison estivale à la Piscine des Mélèzes. La somme de CHF 11'500.-, correspondant au coût de location de la glace au mouvement juniors du HCC, a été versée sur ce compte en lieu et place du compte 44720010.
42600000	Remboursements de tiers	Remboursement par des tiers suite à des dégâts occasionnés aux infrastructures sportives durant les matchs de hockey.
44720010	Locations salles-terrains-installations	Voir remarque ci-dessus au 42400340.
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	Remboursement des indemnités journalières liées à l'absence de longue durée d'une collaborateur.
550	Service de la jeunesse	
30100000	Salaires du personnel	Engagement de moniteurs et monitrices supplémentaires pour l'organisation de nouvelles activités (Aventures estivales et Smalazik).
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	Baisse des taux de cotisations (salariés et employeur) au 1 ^{er} janvier 2022 (décision connue après la validation du budget 2022).

31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Acquisition de matériel liée à l'organisation du camp d'été, des Aventures estivales et de la Smalazik.
31050100	Denrées alimentaires, boissons	Frais supplémentaires principalement liés à l'organisation de nouvelles activités (Aventures estivales et Smalazik) et de la journée de prévention "Bandes de jeunes" du 13 mai 2022.
31100000	Achat meuble, machine & appareil bureau	Acquisition de mobilier pour la grande salle de Serre 12 suite à la rénovation.
31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	Dépenses limitées au strict nécessaire.
31300000	Prestations de services de tiers	Frais supplémentaires principalement liés à l'organisation de nouvelles activités (Aventures estivales et Smalazik), de la journée de prévention "Bande de jeunes" ainsi qu'à l'assessment pour le poste de chef.fe de service.
31600100	Location local, terrain, surface, place	Location jusqu'en avril 2022 d'un box pour le stockage de matériel durant les travaux de rénovation du bâtiment de Serre 12.
31700100	Autres fs dépl. repas, nuitée au person.	Frais supplémentaires facturés par Mobility liés à un sinistre sur un véhicule de location.
42400020	Participation aux prestations fournies	Diminution des recettes liées au taux de participation aux activités et à la capacité contributive des parents (camps été et automne).
551	Accueil parascolaire	
30100000	Salaires du personnel	Augmentation liée à l'engagement de remplaçant.e.s pour les structures d'accueil, partiellement compensée par le compte 49.
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	Baisse des taux de cotisations (salariés et employeur) au 1 ^{er} janvier 2022 (décision connue après la validation du budget 2022).
31000000	Fourniture et matériel de bureau	Dépenses supplémentaires en lien avec l'augmentation du nombre de places d'accueil.
31300000	Prestations de services de tiers	Frais supplémentaires liés à l'assessment pour le poste de chef.fe de service.
36340010	Subventions aux entreprises publiques	En raison d'une capacité contributive des familles plus élevée, les subventions communales nécessaires pour financer les places d'accueil ont diminué.
36350010	Subventions aux entreprises privées	Frais supplémentaires liés à l'augmentation de places dans une structure d'accueil privée (4 places).
39101000	Prestations informatiques	Les prestations facturées par le SIEN ont été ventilées sur les différents centres de coûts (551 et 552).
42600000	Remboursements de tiers	Recettes supplémentaires liées aux indemnités reçues de la Confédération suite à la crise sanitaire et remboursement de l'excédent des structures privées.
46120010	Dédommagements communes	La capacité contributive des familles étant plus élevée, le subventionnement communal pour les places d'accueil a diminué (versement interne).
46300000	Subventions de la Confédération	Subventions de la Confédération pour l'ouverture de la structure de l'Annexe (1 ^{ère} année de fonctionnement).
552	Accueil préscolaire	
30100000	Salaires du personnel	Augmentation liée à l'engagement de remplaçant.e.s pour les structures d'accueil, partiellement compensée par le compte 49.
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	Baisse des taux de cotisations (salariés et employeur) au 1 ^{er} janvier 2022 (décision connue après la validation du budget 2022).
36340010	Subventions aux entreprises publiques	En raison d'une capacité contributive des familles plus élevée, les subventions communales nécessaires pour financer les places d'accueil ont diminué. Taux d'occupation dans les crèches communales encore tributaire de la crise sanitaire.

39101000	Prestations informatiques	Les prestations facturées par le SIEN ont été ventilées sur les différents centres de coûts (551 et 552).
42400020	Participation aux prestations fournies	Diminution des recettes liées au taux d'occupation moins élevé.
42600000	Remboursements de tiers	Recettes supplémentaires liées aux indemnités reçues de la Confédération suite à la crise sanitaire et remboursement de l'excédent des structures privées.
46120010	Dédommagements communes	La capacité contributive des familles étant plus élevée, le subventionnement communal pour les places d'accueil a diminué (versement interne).
46310000	Subvention des cantons et concordats	Subvention de 2021 moins élevée que projetée du fait d'un taux d'accueil plus bas; déduction de cette différence sur la subvention versée en 2022.
560	Cultes	
36360210	Subventions - Paroisse protestante	L'utilisation restreinte du temple occasionne une différence par rapport au budget qui provient des frais réduits de conciergerie.
36360800	Subventions organisations bnl - Prêts	Renonciation à l'intérêt d'un prêt à Notre-Dame de la Paix.

Finances

600 Finances

30	Charges de personnel	Engagement de personnel pour le traitement et la gestion du contentieux du SCAS. Les coûts sont imputés au SCAS par les imputations internes.
31100000	Achat meuble, machine & appareil bureau	Dépassement lié à l'achat d'une ouvreuse d'enveloppes en vue de la réception de toutes les factures au Service des finances lors du passage à Abacus.
31300300	Frais de port et affranchissements	Dépassement en lien avec l'envoi d'un courrier à l'intégralité des fournisseurs de la Ville pour le passage à Abacus.
31800010	Réévaluations sur créances (ducroire)	Augmentation du ducroire sur débiteurs
31810010	Pertes sur débiteurs	Paiements de débiteurs dont les créances étaient provisionnées.
31990140	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.
34000000 à 34090000	Intérêts passifs	En 2022, les emprunts structurés Depfa ont été remboursés pour CHF 50 millions (indemnité de sortie de CHF 2.7 millions provisionnée aux comptes 2021). Au vu des conditions du marché, ces emprunts ont été remplacés par des emprunts à court terme. Le taux d'intérêts moyen pour la totalité des emprunts s'élève à 2.2% (sans DEPFA).
34110000	Pertes réalisées sur les terrains PF	Augmentation de la provision pour les risques liés à des travaux de dépollution.
34200000	Commissions de gestion-frais de courtage	Ce compte enregistre les commissions payées aux instituts financiers (banques et courtiers) dans le cadre de la conclusion d'emprunts.
36360010	Subv. organis. privées but non lucratif	Fin de la part communale pour l'aide à la construction de logements.
36500000	Réévaluations, participations PA	Réévaluation des participations sur la base des fonds propres des sociétés, résultats plutôt déficitaires des participations du patrimoine administratif.
44990000	Autres revenus financiers	Revenus résultant des intérêts négatifs sur les emprunts à court terme.
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 2022 sont basés sur la clé de répartition 125/75. Les impacts de la pandémie COVID ont été surestimés lors de l'établissement du budget 2022. Globalement, l'excédent de recettes de ce centre est supérieur de CHF 6.2 millions par rapport au budget.
31331000	Frais participation Bordereau unique	Facturation par l'Etat des frais de CHF 20.- par contribuable, tant pour les personnes physiques que pour les personnes morales.
4001 à 4004	Impôts sur les personnes physiques	Par rapport aux comptes 2021, l'impôt des personnes physiques augmente de CHF 3.9 millions. Cette hausse est notamment liée à un transfert d'une partie de l'impôt à la source suite à un changement de base légale impliquant qu'une partie des personnes qui étaient imposées à la source sont dorénavant imposées en taxation ordinaire.

4005	Impôts sur les frontaliers	L'impôt sur les frontaliers 2022 a été estimé sur la base du montant des frontaliers 2021 et des statistiques 2022.
401	Impôt sur les personnes morales	Seul le 67% du montant de l'impôt des personnes morales est attribué directement aux communes. Le 33% restant est attribué à un pot commun qui est ensuite réparti entre les communes en fonction du nombre d'emplois. Nous constatons une hausse de l'impôt perçu directement par la Ville ainsi que du montant reçu du fonds intercommunal.
620	Service des Ressources humaines	
30100000	Salaires du personnel	Un collaborateur en maladie longue durée a été remplacé de manière temporaire. Une compensation a eu lieu par les indemnités journalières maladie reçues.
30100030	Vacances délai résiliation	Dans le cadre de l'élaboration du budget, les recettes projetées en lien avec les délais de carence lors de remplacements sont mutualisées au 620. Au niveau des comptes, on retrouve des économies dans les services avec mouvement de personnel.
30100220	Echelons qualitatifs	L'enveloppe à disposition de l'ensemble des services est budgétée au SRH mais l'imputation réelle (compte) se retrouve dans chaque service (centre de coût).
30100230	Primes	Carte abeille de CHF 50.- offerte à tous les collaborateurs de la Ville y compris les enseignants. Augmentation du budget global concernant l'enveloppe des primes pour toute l'administration communale.
30100300	Salaires du personnel en formation	Deux postes de stagiaires sont budgétés dans le cadre des échanges avec la Ville de Winterthur pour les apprentis qui terminent leurs formations. En 2022, aucun apprenti sortant n'a souhaité en bénéficier.
30108000	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 a été améliorée.
30109000	Rbt salaire personnel admin/exploitation	APG pour proche aidant. Modification de la LAPG en juillet 2022.
30109100	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.
30109110	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.
30109120	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.
30109130	APG Service militaire	Augmentation du nombre de jours de service effectué. Même remarque que le deuxième paragraphe compte 30109100.
30590010	Rentes Pont AVS sans compensation	Rentes pont AVS octroyées sans conditions, budgétées au SRH et imputées directement dans les comptes des services.
30900000	Formation métier	Les formations budgétées n'ont pas toutes été réalisées.

30900100	Formation continue Ville	Dans le cadre du projet de formation commune aux différentes entités publiques, la formation management a été moins développée en 2022. De plus, les services annoncent leurs dépenses projetées concernant la formation. Durant l'année, différentes formations ne sont finalement pas déployées.
30910100	Recrutement du personnel	Une attention particulière a été mise sur les publications dans la presse afin de rationaliser les coûts.
31300300	Frais de port et affranchissements	Augmentation des tarifs d'affranchissement.
31320300	Conseillers externes - Experts	Plusieurs accompagnements d'équipes ont été mandatés à l'externe avec l'accord du Conseil communal. Au surplus, le SRH est intervenu en direct dans les services pour éviter des surcoûts.
46350000	Subventions des entreprises privées	Subventions de l'ECAP en lien avec des formations.
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	Imputation interne des IJ maladie pour les employé.e.s du SRH.
621	Sécurité et santé au travail	
31300020	Prestations de tiers-Lutte c/ maladies	Difficile d'évaluer à l'avance les vaccinations et prestations de lutte contre les maladies des nouveaux collaborateurs.

Travaux publics**700 Administration des infrastructures**

30	Charges du personnel	L'administration du Cimetière et centre funéraire fait partie du personnel de l'Administration des infrastructures. Ces charges sont refacturées au chapitre 740 par le compte 49100000 <i>Prestations de services</i> .
39101000	Prestations informatiques	Depuis cette année, les services du SIEN sont imputés dans les centres concernés.
49100000	Prestations de services	Voir remarque sous 30 <i>Charges du personnel</i> .

701 Service technique

31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	Modification de l'accès aux normes VSS, par cotisation et non plus par abonnement, désormais comptabilisé au 31300100.
31180010	Acquisition,expl. données géographiques	Le budget prévoyait une licence supplémentaire liée à l'acquisition d'un drone. Celui-ci n'a finalement pas été acheté.
31300100	Cotisations d'adhésion, de membre	Modification de l'accès aux normes VSS, par cotisation et non plus par abonnement, auparavant comptabilisé au 31030200 (acquisition livres/ouvrages).
31300300	Frais de port et affranchissements	Augmentation des tarifs postaux et quantité plus importante d'envois, notamment pour les trottoirs privés.
39101000	Prestations informatiques	Abandon du logiciel MyMap et diminution des frais de licence ArcGIS.
42400000	Prestations de services	Refacturation à NEVIA pour l'entretien de la N20.
46311000	Contribution formation duale/apprentis	Dédommagement reçu pour l'implication du service dans la formation duale.

708 Service des espaces publics

	Remarques générales	Ce chapitre regroupe tout le personnel du SEP. Les prestations fournies sont refacturées par centre de coûts en utilisant les imputations internes au 49100000 <i>Prestations de services</i> .
30300000	Personnel temporaire	Selon placement du Service des migrations (travaux d'utilité publique).
30490020	Indemnité Déplacement	Le solde des frais se trouve au chapitre 710, compte 31700000 <i>Déplacements véhicule privé</i> .
30900000	Formation métier	Fournitures scolaires aux apprentis.
31700210	Dédommagement Service civil	Budget difficile à établir.
49100000	Prestations de services	Refacturation des prestations par centre de coûts.

710 Voirie - frais d'entretien

31300910	Elimination des boues, huiles	Selon tonnage et prix.
31700000	Déplacements véhicule privé	Budget prévu au chapitre 708 compte 30490020 <i>Indemn. Déplacements</i> .
36360010	Subv. organis. privées but non lucratif	Prestations aux associations.
42100000	Emoluments et autorisations officiels	Concerne les permis de fouille.
44700100	Produits des loyers	Location des places de parc au personnel.
46100000	Dédommagements de la Confédération	Entretien de la N20, budget erroné.

46110010	Dédommagements cantons et concordats	Entretien des routes cantonales RC168 / RC1320 et H18, budget erroné.
711	Enlèvement de la neige	
31	Biens, services, autres charges exploit.	Pour la plupart des postes, le budget a été établi sur la moyenne des cinq dernières années.
31440010	Entretien bâtiments	Révision des silos.
39101000	Prestations informatiques	Imputation des coûts pour les SMS alarme neige, précédemment pris en charge par le Service informatique au chapitre 123.
46100000	Dédommagements de la Confédération	Entretien de la N20, budget erroné.
46110010	Dédommagements cantons et concordats	Entretien H18 / RC168 / RC1320.
49100000	Prestations de services	Déneigement des conteneurs enterrés financé par la taxe déchets.
712	Entretien constructif - Voies de circulation - Ouvrages	
31430010	Entretien autres ouvrages génie civil	Seules les réfections du mur sud sur le BF 60-16913 et de la passerelle Esplanade ont été effectuées cette année.
42600000	Remboursements de tiers	Refacturation des dégâts sur la signalisation lorsque le responsable est connu.
42900020	Taxe d'équipement	Dépendant des demandes de permis de construire, factures émises après le début des travaux.
715	Ateliers	
31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Dépense de matériel moindre que budgété et la hausse du prix des lubrifiants budgétée ne s'est pas encore avérée sur les comptes.
31010500	Achat carburant, huile, mazout	Selon prix du carburant et consommation.
31190400	Autres matériel et machines	Achat limité au strict nécessaire.
31300000	Prestations de services de tiers	Peu de prestations de sellerie cette année.
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Budget établi sur la moyenne des cinq dernières années.
39101000	Prestations informatiques	Coût des services applicatifs maintenant facturé aux services.
720	Station d'épuration	
30	Charges de personnel	Diminution suite au départ à la retraite d'un collaborateur. Poste vacant à repourvoir.
31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Augmentation du prix des produits chimiques (floculants).
31010400	Produits et matériel de nettoyage	Moins d'achats en 2022 privilégiant l'utilisation des stocks.
31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	Plusieurs équipements vieillissants ont nécessité l'achat de pièces de rechange ou une révision complète.
31200100	Electricité-Eau-Gaz	La performance du nouveau CCF mis en service début 2021 a permis de limiter l'achat d'électricité.
31300000	Prestations de services de tiers	Entretien plus conséquent sur des équipements vieillissants.
31300900	Elimination des déchets	Moindre tonnage (143 t en 2022) du refus des grilles extraits des eaux brutes et évacués à VADEC pour incinération.
31300910	Elimination des boues, huiles	Moindre quantité de déchets à éliminer, diminution du tarif pratiqué par Vadec et rétrocession extraordinaire de CHF 44'125.- pour 2020 et 2021.
31310010	Planifications et projections de tiers	Peu de mandats attribués pour de nouveaux projets vu l'importance des projets en cours de réalisation.

31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Révision complète d'une chaine de traitement de l'eau (décanteur primaire, biologie et décanteur secondaire)
39101000	Prestations informatiques	Coût nettement moindre pour le projet de changement de la supervision.
39400100	Intérêts	Taux de 2.2% appliqué au demi-capital investi.
42400000	Prestations de services	Traitement des graisses et boues reçues.
42500030	Electricité fournie	Rétroactivement au 1er janvier 2021, Pronovo, sur la base des données fournies par Viteos, rétribue uniquement l'excédent de courant injecté dans le réseau et non plus tout le courant produit par la STEP. La quantité injectée ne représente qu'une fraction du courant produit, l'essentiel étant autoconsommé. Un remboursement a été fait à Pronovo.
42600120	Remboursements assurances bâtiments	Indemnité ECAP reçue (suite à l'orage de grêle de juin 2021).
45100010	Prélèvement provision pr taxe épuration	Mise à zéro du compte 720 par un prélèvement à la réserve.
46100000	Dédommagements de la Confédération	Dédommagement reçu pour l'évacuation des eaux de la N20.
49800050	Taxe épuration	Diminution moyenne de 1.8% par an de la consommation d'eau, observée depuis 2019, due à la diminution de la population et aux équipements pour économiser l'eau.

721 Réseau d'évacuation des eaux

31340140	Assurances techniques	Selon le contrat d'assurance général de la Ville.
39100040	Participation frais personnel	Heures effectuées par le SEP pour l'entretien du réseau d'évacuation des eaux, notamment les canaux visitables et les chambres de visite.
49300120	Participation STEP	Les centres 720 et 721 sont financés par la taxe d'épuration. Pour la consolidation, le solde du centre 721 est donc imputé au centre 720, compte 39300120.

725 Déchets des personnes physiques

31300000	Prestations de services de tiers	La campagne d'information n'a pas encore eu lieu.
31300300	Frais de port et affranchissements	Comptabilisation de l'envoi du calendrier des déchets 2022 et 2023 sur 2022.
31300900	Elimination des déchets	Moins de frais sur les encombrants, les déchets spéciaux et les textiles.
31300920	Compostage	Selon tonnage.
31370130	Taxes véhicules	Ces montants n'auraient pas dû se trouver à cet endroit. Cela sera corrigé dès 2023.
31590400	Entretien d'autre matériel	Moins de frais que budgété.
31610100	Location appareil/véhicule/bien meuble	Nous avons pu fonctionner avec nos propres véhicules.
35100120	Attribution à réserve déchets ménages	Montant versé à la réserve pour équilibrer les comptes.
39100040	Participation frais personnel	Déneigement des conteneurs.
42700000	Amendes / contraventions	CHF 25.- par amende encaissée.
45100120	Prélèvement réserve déchets - ménages	Le prélèvement à la réserve pour équilibrer les comptes ne s'est pas avéré nécessaire.

726 Déchets des entreprises

35100130	Attributions réserve déchets entrepr.	Montant versé à la réserve, ce chapitre devant être autofinancé.
39000040	Prise en charges biens, services, march.	Répartition des frais entre les ménages et les entreprises pour les déchets ramassés en commun. Budget prudent au niveau du tonnage récolté.

39100050	Prises en charge frais déchetterie	Budget prudent au niveau du tonnage.
39101000	Prestations informatiques	Participation aux frais de la statistique des emplois.
727	Déchetterie intercommunale	
31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	Budget utilisé selon besoin réel.
31340120	Assurances bâtiments	Nouveau. Prime due après expertise de l'ECAP.
31590400	Entretien d'autre matériel	Pas de frais cette année.
31900100	Réparations dégâts	Pas de frais.
39000050	Carburants Ville	Prise de carburant à l'interne depuis la fermeture de la station d'essence de von Bergen.
39400100	Intérêts	Taux à 2.2%.
730	Espaces verts	
39100040	Participation frais personnel	Selon décompte des heures.
735	Centre horticole	
31300400	Frais bancaires et postaux	Frais bancaires des paiements par carte.
34990000	Autres charges financières	Vol de la caisse.
39100040	Participation frais personnel	Selon décompte des heures.
740	Cimetière et centre funéraire	
31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Budget utilisé selon les besoins réels.
31300000	Prestations de services de tiers	Le test de fumée budgété à CHF 19'000.- n'a coûté que CHF 7'328.45.
31300920	Compostage	Compostage fait à l'interne.
31410010	Entretien routes et chemins	Peu de frais sur ce poste.
42400000	Prestations de services	Comme déjà annoncé lors des comptes 2021, mise à part la baisse tendancielle de non renouvellement des contrats d'entretien des tombes, deux pompes funèbres du Jura n'incinèrent plus les corps chez nous provoquant une baisse significative des recettes de l'ordre de CHF 130'000.-.
755	Urbanisme-Mobilités-Environnement	
30	Charges de personnel	Diminution des cotisations patronales à la caisse de pension.
31000000	Fourniture et matériel de bureau	Achat de mappes spéciales pour les permis de construire.
31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Achats moindres de produits de désinsectisation.
31020100	Annonces-Publications	Le montant budgété était calculé selon une moyenne sur 3 ans. Peu de publications en 2022.
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	Moins de dépenses en matériel promotionnel que prévu pour le lancement de l'E-Abeille.
31300430	Frais de réception	Dépassement dû à l'organisation de l'assemblée générale de l'Agglomération urbaine du Doubs, ainsi qu'aux animations estivales de la place du marché piétonne compensé par un crédit supplémentaire octroyé par le Conseil communal.
31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	Remplacement de la machine à affranchir.
31300000	Prestations de services de tiers	Dépassement dû à l'organisation d'événements sur la place du marché piétonne en été, compensé par un crédit supplémentaire octroyé par le Conseil communal.

31300300	Frais de port et affranchissements	Plusieurs envois en nombre en lien avec divers dossiers et augmentation des frais de port.
31300400	Frais bancaires et postaux	Frais lors de chargement par cartes bancaires de la carte Abeille.
31320300	Conseillers externes - Experts	Études liées à l'évolution de la politique de stationnement et à l'élaboration du plan solaire financées par des prélèvements, respectivement au fonds communal des mobilités et au fonds à vocation énergétique.
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	Frais juridiques liés à une procédure concernant le Chemin perdu.
31320500	Cadastre et frais notaires liés	Augmentation du nombre de trottoirs en cession DP due aux promotions effectuées lors de chantiers. Compensé par un crédit supplémentaire octroyé par le Conseil communal.
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Diverses réparations, notamment sur une voiture et sur la carabine permettant le tir des pigeons.
31600100	Location local, terrain, surface, place	Montant prévu pour la location des chalets du Marché de Noël, manifestation qui n'a finalement pas été organisée par la Ville.
31700100	Autres fs dépl. repas, nuitée au person.	Peu de frais de déplacement en 2022. Voiture de service privilégiée.
31810010	Pertes sur débiteurs	Montant budgété basé sur une moyenne de 5 ans.
33	Amortissements	Amortissements complémentaires effectués.
35110100	Attribution Fonds	Budget basé sur une moyenne sur 5 ans. Aucun versement à la réserve n'a pu être effectué en 2022.
36360010	Subv. organis. privées but non lucratif	Dépassement dû à une subvention unique pour l'organisation du Forum Spelaion (ISSKA).
39101000	Prestations informatiques	Davantage de prestations effectuées par le Sien pour le projet PatrimoinePlus et sa maintenance annuelle ainsi que pour la refonte du site de la carte Abeille.
42000000	Taxes d'exemption	Le budget était basé sur une moyenne sur 5 ans. Suite à un remboursement qui a dû être effectué en 2022, le montant des prestations facturées est négatif.
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	Vente de livres non budgétée.
42400000	Prestations de services	Moins de recettes liées au traitement des nuisibles et aux désinsectisations.
42600000	Remboursements de tiers	Davantage de revenus liés à la monnaie locale.
43090000	Autres revenus d'exploitation	Remboursement lié au marché de Noël et à la réédition d'un livre.
43090010	Sponsoring	Manque les sponsors liés au marché de Noël, qui n'a en définitive pas été organisé par la Ville.
44720010	Locations salles-terrains-installations	Manque les revenus de locations de chalets prévus si la ville avait organisé le marché de Noël.
49100040	Participation aux frais de personnel	Part aux frais RH relatifs à la politique de stationnement financée par le centre 765.
765	Politique de stationnement	
31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Stock de matériel d'exploitation (cartes à gratter) suffisant pour 2022.
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Entretien des horodateurs et du marquage des parkings non nécessaire en 2022.
31600100	Location local, terrain, surface, place	Remboursements des macarons vendus pour les parkings Coop Entilles et Bois-Noir à leurs propriétaires.
34310110	Entretien courant/répar./ maintenance PF	Montant budgété pour l'entretien du parking Bruyères. Aucun entretien (marquage) nécessaire en 2022.
35110100	Attribution Fonds	10 % des revenus (sans les amendes) sont versés au fonds

35110140	Attribution fonds mobilité	30 % des revenus (sans les amendes) sont versés au fonds
42	Prestations de services et taxes	Légèrement moins de ventes de macarons qu'espéré.
42400240	Recettes cartes à gratter	Succès de la vente de cartes à gratter.
42400250	Recettes horodateurs	Davantage de recettes que prévu en raison de la pose d'horodateurs supplémentaires.
44300110	Recettes macarons parking PF	Diminution des recettes due à la fermeture en cours d'année du parking des Forains.
44300120	Recettes horodateurs PF	Nette augmentation des recettes du parking Bruyères utilisé pendant la vaccination anti-Covid.

Sécurité**860 Sécurité publique**

30100000	Salaires du personnel	Départ de deux agents de sécurité publique, dont le premier poste sera repourvu au 1 ^{er} janvier 2023 et le second non-remplacé en raison de l'abandon du mandat de prestations au Val-de-Ruz.
30100100	Salaires Patrouilles, service	Diminution de la mobilisation des auxiliaires de circulation.
30109000	Rbt salaire personnel admin/exploitation	Remboursement d'indemnités diverses pour des absences de longues durées.
30900000	Formation métier	Formation d'un seul agent au certificat d'assistant de sécurité publique.
31050100	Denrées alimentaires, boissons	Amélioration de la subsistance du personnel engagé sur des manifestations.
31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	Effort particulier d'économies.
31300000	Prestations de services de tiers	Les dépenses de notre prestataire de service en lien avec les mesures hivernales (indemnités de piquet et frais d'intervention) sont désormais imputées dans ce compte (en lieu et place du 31990000). En raison d'un report de charge de l'Etat sur les communes concernant la gestion des commandements de payer, le mandat de notre prestataire externe a dû être adapté et augmenté (CHF 11'000.00). L'externalisation du mandat s'est ainsi élargie.
31300300	Frais de port et affranchissements	Économie des frais de port pour l'envoi des commandements payer, ceux-ci étant plus largement géré par notre prestataire externe (c.f. 31300000).
31300400	Frais bancaires et postaux	Augmentation du trafic des paiements (terminaux de paiement) au guichet depuis l'introduction de la politique de stationnement.
31320300	Conseillers externes - Experts	Assessment mis en place pour l'engagement du nouveau chef de service en juillet 2022 et solde de l'audit réalisée en 2021.
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	Frais de dépens reversés à des tiers.
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Économie réalisée en raison d'un parc de véhicules relativement récent.
31700100	Autres fs dépl. repas, nuitée au person.	Prise en charge des repas du personnel durant la Braderie 2022.
31990000	Autres charges d'exploitation	Les dépenses de notre prestataire de service en lien avec les mesures hivernales (indemnités de piquet et frais d'intervention) sont désormais imputées dans le compte 31300000 en lieu et place du 31990000.
39101000	Prestations informatiques	Augmentation relative aux royalties perçues par amendes d'ordre émises via l'application dématérialisée sur iPhone (royautés de fin 2021 et de l'entier de l'année 2022).
39100100	Déchets - taxe de base	Ajustement de la taxe déchet de base.
42600280	Commandement de payer	Diminution de 2'200 commandements de payer par rapport à un quota annuel d'environ 16'000 actes et extourne d'un montant de CHF 32'489.00 sur l'exercice 2021.
42700000	Amendes / contraventions	Pertes de recettes justifiées en raison d'absences maladies de longue durée, de l'introduction d'une philosophie de dénonciation plus proportionnelle et bienveillante ainsi que l'absence de mesures hivernales sur 2022 (5 sorties sur 2022 contre 25 en 2021). Le budget étant inatteignable depuis plusieurs années, celui-ci sera adapté pour l'exercice 2023.
42900000	Autres taxes	Reprise généralisée des manifestations publiques et des occupations diverses du domaine public (augmentation des redevances perçues dans le cadre des chantiers, notamment).

43090000	Autres revenus d'exploitation	Reprise généralisée des manifestations publiques et des occupations diverses du domaine public.
498	Remboursement assurances et indemnités diverses	Remboursement des assurances maladie, accident et indemnités diverses.
870	Défense incendie région	
30590000	Rentes Pont AVS avec compensation	Départ en retraite du Chef de service.
30590010	Rentes Pont AVS sans compensation	Départ en retraite du Chef de service.
30900000	Formation métier	Lors de l'établissement du budget 2022, seuls 2 aspirants avaient été comptés alors que 4 personnes ont suivi la formation de sapeur-pompier professionnel.
31010500	Achat carburant, huile, mazout	Forte augmentation des prix des carburants à l'achat.
31050100	Denrées alimentaires, boissons	Frais relatifs aux exercices SPV et interventions longues durées.
31110100	Achat Machine-Appareil-Véhicule-Outil	Acquisition de kits pour le traitement des inondations pour la Région de défense incendie.
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	L'ECAP prend en charge 100% des achats d'équipements des sapeurs-pompiers. Compensation de la totalité des achats par le compte 46110010.
31120020	Equipement ORPP	Rachat de la totalité du stock par le service lors du passage de SAP à Abacus.
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	Rachat de la totalité du stock par le service lors du passage de SAP à Abacus.
31300000	Prestations de services de tiers	Frais d'interventions liés à l'activité du service.
31300430	Frais de réception	Cérémonie de passation du commandement.
31340160	Assurances véhicules	Augmentation des primes.
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	<ul style="list-style-type: none"> • Modification de la distribution d'air comprimé dans le local PAR. • Importants travaux de réparation sur le camion-échelle. • Remplacement de la boîte à vitesses C4356. Importants travaux de réparation sur le camion de l'aéroport, compensés au 42600000.
31700100	Autres fs dépl. repas, nuitée au person.	Lors de l'établissement du budget 2022, seuls 2 aspirants avaient été comptés alors que 4 personnes ont suivi la formation de sapeur-pompier professionnel.
31810010	Pertes sur débiteurs	Pertes ne pouvant être anticipées.
39101000	Prestations informatiques	Montant fourni par le SIEN.
42400370	Facturation service feu	Diminution des interventions facturables.
871	Service ambulancier	
30590000	Rentes Pont AVS avec compensation	Départ en retraite du Chef de service.
30590010	Rentes Pont AVS sans compensation	Départ en retraite du Chef de service.
30920000	Soldes volontaires	Soldes relative aux exercices et interventions du VSS. Montant entièrement refacturé à l'État.
31050100	Denrées alimentaires, boissons	Subsistance relative aux exercices et interventions du VSS. Montant entièrement refacturé à l'État
31340160	Assurances véhicules	Augmentation des primes.
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Entretien important sur les ambulances.
33006100	Amort. planifié, biens mobiliers	Proportionnel aux investissements consentis les années précédentes.

875 Prévention feu

31700000	Déplacements véhicule privé	Nombreux déplacements pour une formation suivie dans le Canton de Vaud.
39101000	Prestations informatiques	Coûts liés aux prestations du SIEN. Budget sous-estimé.
42400000	Prestations de services	Prestations moindres, avaient été budgétées sur une moyenne de 4 ans.

Services industriels**902 Services industriels**

31200100	Electricité-Eau-Gaz	Concerne la consommation électrique pour l'éclairage public.
31300820	Mandat d'exploitation Viteos	Mandat d'exploitation de l'éclairage public.
31300850	Honoraires redevance énergétique	Honoraire versé pour l'encaissement de la taxe destinée au fonds à vocation énergétique.
42400350	Redevance	Redevance pour l'utilisation du domaine public de 1ct/kWh pour la basse tension et de 0.73ct/kWh pour la moyenne tension.
42400440	Redevance à vocation énergétique	Redevance de 0.5ct/kWh pour la basse tension et de 0.25ct/kWh pour la moyenne tension.
42400470	Redevance utilisation domaine public	Nouvelle taxe : CHF 1.30 par mètre linéaire sur neuf mois.
44510000	Dividendes & produits participations PA	Dividende de 5%.
44900000	Réévaluations PA	Ce poste enregistre la réévaluation des participations du patrimoine financier sur la base des fonds propres pour la part Viteos.
46100000	Dédommagements de la Confédération	Participation à l'éclairage public le long de la N20.

911 Eaux-réseau

31300000	Prestations de services de tiers	En 2021, expertise géologique dans le cadre d'un projet de réaménagement de la galerie du Furcil.
35100000	Attribution financements spéciaux	Il n'y a pas d'excédent; par conséquent, pas de versement à la réserve.
39400010	Intérêts capitaux eau	Intérêts à 2,2 %
39800050	Taxe épuration ttc	2'554'352 m ³ soumis à la taxe.
42500030	Electricité fournie	L'énergie fournie par l'usine des Moyats, 3'303'877 kWh, est fonction de l'hydraulicité.
42500040	Vente de l'eau	2'950'000 m ³ (sont comprises dans ce poste, les taxes encaissées pour l'entretien des branchements).
45100040	Prélèvement provision service de l'eau	Montant devant être prélevé de la réserve pour équilibrer ce chapitre qui doit être autofinancé.
48930000	Prélèvement préfinancements	Prélèvement à la réserve pour l'amortissement des travaux de rénovation de l'adduction d'eau.

Comptes 2022

6. Compte de résultats condensé par fonction

6. Compte de résultats condensé selon la classification fonctionnelle

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
0 Administration en général			
<i>Total des charges</i>	23'939'422.09	21'800'170.00	22'830'665.09
<i>Total des revenus</i>	-9'365'740.07	-9'038'670.00	-6'321'231.78
<i>Charges/Revenus (-)</i>	14'573'682.02	12'761'500.00	16'509'433.31
01 Législatif et exécutif			
<i>Total des charges</i>	3'226'745.84	3'254'630.00	3'319'895.28
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	3'226'745.84	3'254'630.00	3'319'895.28
02 Services généraux			
<i>Total des charges</i>	20'712'676.25	18'545'540.00	19'510'769.81
<i>Total des revenus</i>	-9'365'740.07	-9'038'670.00	-6'321'231.78
<i>Charges/Revenus (-)</i>	11'346'936.18	9'506'870.00	13'189'538.03
1 Ordre et sécurité publique			
<i>Total des charges</i>	14'485'430.53	14'584'620.00	14'252'083.74
<i>Total des revenus</i>	-8'506'830.19	-8'520'260.00	-8'865'403.23
<i>Charges/Revenus (-)</i>	5'978'600.34	6'064'360.00	5'386'680.51
11 Sécurité publique			
<i>Total des charges</i>	4'616'359.90	5'075'540.00	4'612'079.94
<i>Total des revenus</i>	-2'590'159.44	-2'987'300.00	-2'948'553.20
<i>Charges/Revenus (-)</i>	2'026'200.46	2'088'240.00	1'663'526.74
14 Questions juridiques			
<i>Total des charges</i>	1'817'105.11	1'569'550.00	1'563'713.79
<i>Total des revenus</i>	-745'389.58	-450'000.00	-645'207.20
<i>Charges/Revenus (-)</i>	1'071'715.53	1'119'550.00	918'506.59
15 Service du feu			
<i>Total des charges</i>	6'921'807.36	6'720'000.00	6'854'731.16
<i>Total des revenus</i>	-4'549'468.51	-4'374'660.00	-4'579'578.98
<i>Charges/Revenus (-)</i>	2'372'338.85	2'345'340.00	2'275'152.18
16 Défense			
<i>Total des charges</i>	1'130'158.16	1'219'530.00	1'221'558.85
<i>Total des revenus</i>	-621'812.66	-708'300.00	-692'063.85
<i>Charges/Revenus (-)</i>	508'345.50	511'230.00	529'495.00
2 Formation			
<i>Total des charges</i>	75'684'356.82	76'412'040.00	75'435'390.90
<i>Total des revenus</i>	-32'954'313.86	-33'227'790.00	-32'698'631.20
<i>Charges/Revenus (-)</i>	42'730'042.96	43'184'250.00	42'736'759.70
21 Scolarité obligatoire			
<i>Total des charges</i>	71'833'023.51	72'505'860.00	71'674'261.45
<i>Total des revenus</i>	-31'868'095.10	-32'145'230.00	-31'626'543.06
<i>Charges/Revenus (-)</i>	39'964'928.41	40'360'630.00	40'047'718.39

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
22 Ecoles spéciales			
<i>Total des charges</i>	3'381'679.57	3'402'820.00	3'283'890.15
<i>Total des revenus</i>	-1'086'218.76	-1'082'560.00	-1'072'088.14
<i>Charges/Revenus (-)</i>	2'295'460.81	2'320'260.00	2'211'802.01
23 Formation professionnelle initiale			
<i>Total des charges</i>	469'653.74	503'360.00	477'239.30
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	469'653.74	503'360.00	477'239.30
3 Culture, sports et loisirs, églises			
<i>Total des charges</i>	26'282'683.18	26'203'330.00	24'727'223.32
<i>Total des revenus</i>	-5'115'576.28	-4'871'900.00	-4'420'093.33
<i>Charges/Revenus (-)</i>	21'167'106.90	21'331'430.00	20'307'129.99
31 Héritage culturel			
<i>Total des charges</i>	7'754'213.82	7'910'170.00	6'970'032.60
<i>Total des revenus</i>	-1'340'523.08	-1'303'180.00	-1'069'980.90
<i>Charges/Revenus (-)</i>	6'413'690.74	6'606'990.00	5'900'051.70
32 Culture, autres			
<i>Total des charges</i>	8'720'389.63	8'829'690.00	8'292'824.77
<i>Total des revenus</i>	-1'525'607.37	-1'401'600.00	-1'451'035.18
<i>Charges/Revenus (-)</i>	7'194'782.26	7'428'090.00	6'841'789.59
33 Médias			
<i>Total des charges</i>	23'000.00	22'000.00	22'000.00
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	23'000.00	22'000.00	22'000.00
34 Sports et loisirs			
<i>Total des charges</i>	9'706'657.80	9'351'930.00	9'370'522.41
<i>Total des revenus</i>	-2'249'445.83	-2'167'120.00	-1'899'077.25
<i>Charges/Revenus (-)</i>	7'457'211.97	7'184'810.00	7'471'445.16
35 Eglises et affaires religieuses			
<i>Total des charges</i>	78'421.93	89'540.00	71'843.54
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	78'421.93	89'540.00	71'843.54
4 Santé			
<i>Total des charges</i>	7'003'626.69	7'960'790.00	7'376'629.24
<i>Total des revenus</i>	-5'064'841.82	-5'510'470.00	-5'236'875.08
<i>Charges/Revenus (-)</i>	1'938'784.87	2'450'320.00	2'139'754.16
42 Soins ambulatoires			
<i>Total des charges</i>	6'372'456.32	7'281'740.00	6'760'402.35
<i>Total des revenus</i>	-5'036'742.40	-5'505'470.00	-5'208'106.94
<i>Charges/Revenus (-)</i>	1'335'713.92	1'776'270.00	1'552'295.41
43 Prévention de la santé			
<i>Total des charges</i>	74'861.72	81'500.00	99'275.93
<i>Total des revenus</i>	-3'673.02	-3'000.00	-1'176.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	71'188.70	78'500.00	98'099.93

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
49 Santé publique, autres			
<i>Total des charges</i>	556'308.65	597'550.00	516'950.96
<i>Total des revenus</i>	-24'426.40	-2'000.00	-27'592.14
<i>Charges/Revenus (-)</i>	531'882.25	595'550.00	489'358.82
5 Sécurité sociale			
<i>Total des charges</i>	29'880'344.39	33'337'600.00	30'641'609.99
<i>Total des revenus</i>	-5'304'223.04	-5'024'120.00	-5'590'034.40
<i>Charges/Revenus (-)</i>	24'576'121.35	28'313'480.00	25'051'575.59
51 Maladie et accident			
<i>Total des charges</i>	5'298'200.44	6'413'560.00	5'469'135.95
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	5'298'200.44	6'413'560.00	5'469'135.95
54 Famille et jeunesse			
<i>Total des charges</i>	8'789'684.55	9'324'320.00	8'803'129.86
<i>Total des revenus</i>	-2'330'388.47	-2'546'520.00	-2'520'519.75
<i>Charges/Revenus (-)</i>	6'459'296.08	6'777'800.00	6'282'610.11
55 Chômage			
<i>Total des charges</i>	1'161'233.00	1'346'640.00	1'078'752.34
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	1'161'233.00	1'346'640.00	1'078'752.34
56 Construction de logements sociaux			
<i>Total des charges</i>	0.00	2'000.00	765.00
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	0.00	2'000.00	765.00
57 Aide sociale et domaine de l'asile			
<i>Total des charges</i>	14'631'226.40	16'251'080.00	15'289'826.84
<i>Total des revenus</i>	-2'973'834.57	-2'477'600.00	-3'069'514.65
<i>Charges/Revenus (-)</i>	11'657'391.83	13'773'480.00	12'220'312.19
6 Trafic et télécommunication			
<i>Total des charges</i>	43'162'483.86	44'310'260.00	42'940'405.38
<i>Total des revenus</i>	-21'909'848.61	-22'531'480.00	-22'064'368.60
<i>Charges/Revenus (-)</i>	21'252'635.25	21'778'780.00	20'876'036.78
61 Circulation routière			
<i>Total des charges</i>	37'692'234.65	38'333'830.00	37'396'681.34
<i>Total des revenus</i>	-21'774'265.47	-22'395'980.00	-21'949'836.73
<i>Charges/Revenus (-)</i>	15'917'969.18	15'937'850.00	15'446'844.61
62 Transports publics			
<i>Total des charges</i>	5'466'959.09	5'968'430.00	5'542'474.04
<i>Total des revenus</i>	-135'583.14	-135'500.00	-114'531.87
<i>Charges/Revenus (-)</i>	5'331'375.95	5'832'930.00	5'427'942.17
63 Transports, autres			
<i>Total des charges</i>	3'290.12	8'000.00	1'250.00
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	3'290.12	8'000.00	1'250.00

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire			
<i>Total des charges</i>	34'772'638.98	35'678'500.00	33'837'048.75
<i>Total des revenus</i>	-30'222'330.53	-31'191'040.00	-29'699'386.03
<i>Charges/Revenus (-)</i>	4'550'308.45	4'487'460.00	4'137'662.72
71 Approvisionnement en eau			
<i>Total des charges</i>	12'834'351.77	13'012'500.00	12'529'385.98
<i>Total des revenus</i>	-12'834'351.77	-13'012'500.00	-12'529'385.98
<i>Charges/Revenus (-)</i>	0.00	0.00	0.00
72 Traitement des eaux usées			
<i>Total des charges</i>	7'859'901.09	8'434'960.00	7'899'199.96
<i>Total des revenus</i>	-7'679'405.56	-8'224'660.00	-7'718'407.60
<i>Charges/Revenus (-)</i>	180'495.53	210'300.00	180'792.36
73 Gestion des déchets			
<i>Total des charges</i>	8'504'240.70	8'686'620.00	8'240'858.03
<i>Total des revenus</i>	-7'384'957.08	-7'497'710.00	-7'111'650.31
<i>Charges/Revenus (-)</i>	1'119'283.62	1'188'910.00	1'129'207.72
76 Lutte contre la pollution de l'environnement			
<i>Total des charges</i>	996'347.09	1'002'270.00	995'429.38
<i>Total des revenus</i>	-897'883.72	-906'000.00	-898'929.46
<i>Charges/Revenus (-)</i>	98'463.37	96'270.00	96'499.92
77 Protection de l'environnement, autres			
<i>Total des charges</i>	1'705'461.07	1'794'350.00	1'485'368.90
<i>Total des revenus</i>	-882'814.80	-1'037'490.00	-885'846.55
<i>Charges/Revenus (-)</i>	822'646.27	756'860.00	599'522.35
79 Aménagement du territoire			
<i>Total des charges</i>	2'872'337.26	2'747'800.00	2'686'806.50
<i>Total des revenus</i>	-542'917.60	-512'680.00	-555'166.13
<i>Charges/Revenus (-)</i>	2'329'419.66	2'235'120.00	2'131'640.37
8 Economie publique			
<i>Total des charges</i>	425'075.50	457'080.00	180'603.00
<i>Total des revenus</i>	-35'410.90	-2'900.00	-41'746.41
<i>Charges/Revenus (-)</i>	389'664.60	454'180.00	138'856.59
82 Sylviculture			
<i>Total des charges</i>	145'441.74	182'120.00	139'895.70
<i>Total des revenus</i>	-18'964.00	-2'900.00	-19'610.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	126'477.74	179'220.00	120'285.70
85 Industrie, artisanat et commerce			
<i>Total des charges</i>	279'633.76	274'960.00	40'707.30
<i>Total des revenus</i>	-16'446.90	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	263'186.86	274'960.00	40'707.30
87 Combustibles et énergie			
<i>Total des charges</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	-22'136.41
<i>Charges/Revenus (-)</i>	0.00	0.00	-22'136.41

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
9 Finances et impôts			
<i>Total des charges</i>	17'066'997.23	16'128'570.00	20'858'330.12
<i>Total des revenus</i>	-147'514'947.97	-142'655'000.00	-147'865'577.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-130'447'950.74	-126'526'430.00	-127'007'246.88
91 Impôts			
<i>Total des charges</i>	63'390.00	61'000.00	61'890.00
<i>Total des revenus</i>	-110'901'251.17	-105'015'000.00	-106'377'603.36
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-110'837'861.17	-104'954'000.00	-106'315'713.36
93 Péréquation financière & compensation charges			
<i>Total des charges</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Total des revenus</i>	-13'260'007.00	-13'265'040.00	-14'358'282.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-13'260'007.00	-13'265'040.00	-14'358'282.00
96 Administration de la fortune et de la dette			
<i>Total des charges</i>	17'003'607.23	16'067'570.00	20'796'440.12
<i>Total des revenus</i>	-21'373'878.10	-22'385'060.00	-25'152'258.29
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-4'370'270.87	-6'317'490.00	-4'355'818.17
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>	-79'811.70	-89'900.00	-27'433.35
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-79'811.70	-89'900.00	-27'433.35
99 Postes non répartis			
<i>Total des charges</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Total des revenus</i>	-1'900'000.00	-1'900'000.00	-1'950'000.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-1'900'000.00	-1'900'000.00	-1'950'000.00
Total des charges	272'703'059.27	276'872'960.00	273'079'989.53
Total des revenus	-265'994'063.27	-262'573'630.00	-262'803'347.06
Charges / revenus (-)	6'708'996.00	14'299'330.00	10'276'642.47

Comptes 2022

7. Tableau des flux de trésorerie

7. Tableau des flux de trésorerie

	2022
Activités d'exploitation	
Déficit de l'exercice	-6'708'996.00
Amortissements du patrimoine administratif	23'369'614.84
Réévaluations des immobilisations PF	1'486'492.35
Réévaluation des participations PA	-4'960'314.95
Bénéfices sur ventes PF	-955'336.35
Variation des actifs d'exploitation	222'136.94
Variation des passifs d'exploitation	2'948'807.46
Variation des provisions	-8'709'036.09
Attribution aux fonds, financements spéciaux et préfinancements	488'865.93
Prélèvements liée au retraitement du patrimoine administratif	-5'033'178.00
Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle	-1'900'000.00
Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation	249'056.13
Activités d'investissement PA	
Dépenses	
Immobilisations corporelles et incorporelles du PA	-27'710'926.53
Immobilisations financières	191'314.95
Recettes	
Immobilisations corporelles et incorporelles du PA	6'866'172.50
Immobilisations financières	25'330.00
Subventions et recettes reçues pour des investissements terminés	54'213.79
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement PA	-20'573'895.29
Activités de placement PF	
Dépenses	
Immobilisations corporelles du PF	-5'838'702.32
Immobilisations financières	-7'800.00
Recettes	
Immobilisations corporelles du PF	4'793'291.90
Immobilisations financières	30'913.00
Flux de trésorerie provenant des activités de placement PF	-1'022'297.42
Découvert de financement (flux net d'exploitation, d'investissement et de placement)	-21'347'136.58
Activités de financement	
Diminution des engagements financiers à long terme	-63'586'500.00
Augmentation des engagements financiers à court terme	91'028'000.00
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	27'441'500.00
Variation des liquidités selon bilan	6'094'363.42
<i>Disponibilités au 31.12.2021</i>	3'605'959.15
<i>Disponibilités au 31.12.2022</i>	9'700'322.57
Entrée nette de liquidités	6'094'363.42

Comptes 2022

8. Investissements

8. Investissements

N°	OTP	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2022 - CG		Octroi Crédit suppl.	Crédit BU22 avec modif. CC		Comptes 2022		Dépenses / recettes cumulées au 31.12.22	Ecart C22-B22 modif.CC	Notes
					Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes			
grisé = crédits en cours au 31.12.22														
Crédits soumis au mécanisme de maîtrise des finances														
123	CSO.123.025	23.04.18	Schéma directeur informatique 2018-2022	5'019'000.00	1'130'000.00	0.00		1'130'000.00	0.00	1'337'868.92	0.00	3'175'643.09	207'868.92	
201	CSO.201.053	01.07.20	Transformation rez Léopold-Robert 3	50'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	33'890.35	0.00	68'554.96	33'890.35	
201	CSO.201.059	01.07.20	Abattoirs-Remplacement portes et fenêtres	100'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	99'640.00	0.00	
201	CSO.201.061	22.12.20	HdV étude transf.intérieur/ascenseur	90'000.00	0.00	0.00	63'000.00	63'000.00	0.00	44'713.15	0.00	71'595.05	-18'286.85	1
201	CSO.201.064	18.02.21	Serre 12 - Rénovation complète	700'000.00	0.00	0.00	321'000.00	321'000.00	0.00	317'145.85	0.00	672'976.15	-3'854.15	1
201	CSO.201.069	13.10.21	Rénovation sanitaires Maison du Peuple	38'000.00	0.00	0.00	30'000.00	30'000.00	0.00	21'385.40	0.00	29'385.40	-8'614.60	1
201	CSO.201.070	28.10.21	2ème phase réhabilitation abattoirs	5'520'000.00	1'500'000.00	-235'000.00		1'500'000.00	-235'000.00	948'350.45	-357'556.00	590'794.45	-674'205.55	
201	CSO.201.071	16.12.21	Mobilier OCAS	45'000.00	45'000.00	0.00		45'000.00	0.00	45'000.00	0.00	45'000.00	0.00	
201	CSO.201.072	16.12.21	Sécurisation OCAS - Réception unique	250'000.00	250'000.00	0.00		250'000.00	0.00	224'103.38	0.00	224'103.38	-25'896.62	
201	CSO.201.073	16.12.21	TPR - Rénovation enveloppe	30'000.00	30'000.00	0.00		30'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-30'000.00	
201	CSO.201.074	16.12.21	Charrière 2b para - Sous-sol vestiaires	40'000.00	40'000.00	0.00		40'000.00	0.00	42'479.85	0.00	42'479.85	2'479.85	
201	CSO.201.075	16.12.21	Œuvres d'art - Programme d'entretien	25'000.00	25'000.00	0.00		25'000.00	0.00	17'935.05	0.00	17'935.05	-7'064.95	
201	CSO.201.076	16.12.21	Hôtel-de-Ville transformation complète	3'050'000.00	250'000.00	0.00		250'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-250'000.00	
201	CSO.201.077	10.03.22	Acquisition Villa Fallet	1'150'000.00	0.00	0.00	1'150'000.00	1'150'000.00	0.00	1'150'000.00	0.00	1'150'000.00	0.00	3
201	CSO.201.082	07.12.22	Etude localisation bât administratifs	95'000.00	0.00	0.00	40'000.00	40'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-40'000.00	2
450	CSO.450.052	22.12.20	Cycle 1, achats de beamers & écrans	65'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	60'942.15	0.00	
450	CSO.450.064	10.11.21	Forges renouv. centrales détec. incendie	99'000.00	0.00	0.00	74'000.00	74'000.00	0.00	84'744.45	0.00	84'744.45	10'744.45	1
450	CSO.450.065	10.11.21	Foulets remplacement stores extérieurs	40'000.00	0.00	0.00	38'000.00	38'000.00	0.00	37'889.65	0.00	37'889.65	-110.35	1

N°	OTP	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2022 - CG		Octroi Crédit suppl.	Crédit BU22 avec modif. CC		Comptes 2022		Dépenses / recettes cumulées au 31.12.22	Ecart C22-B22 modif.CC	Notes
					Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes			
<i>grisé = crédits en cours au 31.12.22</i>														
450	CSO.450.067	16.12.21	Assainissement radon - 4 collèges	35'000.00	35'000.00	0.00		35'000.00	0.00	27'330.30	0.00	27'330.30	-7'669.70	
450	CSO.450.068	16.12.21	Bellevue - Réfection enveloppe	1'150'000.00	190'000.00			190'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-190'000.00	
450	CSO.450.069	16.12.21	Bellevue - Rénovation appart concierge	70'000.00	70'000.00	0.00		70'000.00	0.00	75'351.10	0.00	75'351.10	5'351.10	
450	CSO.450.070	16.12.21	Bellevue-Réfection peinture ext sud	30'000.00	30'000.00	0.00		30'000.00	0.00	26'551.80	0.00	26'551.80	-3'448.20	
450	CSO.450.071	16.12.21	CMND 1 à 4 - Rénov fenêtres médiathèque	35'000.00	35'000.00	0.00		35'000.00	0.00	35'312.85	0.00	35'312.85	312.85	
450	CSO.450.072	16.12.21	CMND 1 2 3 - Installation ligne de vie	35'000.00	35'000.00	0.00		35'000.00	0.00	29'771.65	0.00	29'771.65	-5'228.35	
450	CSO.450.073	16.12.21	CMND 5 - Etude portance dalle toiture	60'000.00	60'000.00	0.00		60'000.00	0.00	69'930.05	0.00	69'930.05	9'930.05	
450	CSO.450.074	16.12.21	Crêtets - Agrandissement salle 208/209	40'000.00	40'000.00	0.00		40'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-40'000.00	
450	CSO.450.075	16.12.21	Marronniers-Inst.pompage cage ascenseur	40'000.00	40'000.00	0.00		40'000.00	0.00	21'407.00	0.00	21'407.00	-18'593.00	
450	CSO.450.076	16.12.21	Collège Promenade - Divers travaux	90'000.00	90'000.00	0.00		90'000.00	0.00	90'092.35	0.00	90'092.35	92.35	
450	CSO.450.077	16.12.21	Forges halle gym plafond & luminaires	55'000.00	55'000.00	0.00		55'000.00	0.00	58'722.70	0.00	58'722.70	3'722.70	
450	CSO.450.078	16.12.21	Forges - Rénovation entrée	160'000.00	80'000.00	0.00		80'000.00	0.00	46'154.75	-27'000.00	19'154.75	-60'845.25	4
450	CSO.450.079	16.12.21	Cycle 1, achats de beamers & écrans	90'000.00	90'000.00	0.00		90'000.00	0.00	63'775.24	0.00	63'775.24	-26'224.76	
450	CSO.450.080	16.12.21	Cycles 1-2-3, mobilier & tableaux	60'000.00	60'000.00	0.00		60'000.00	0.00	60'000.03	0.00	60'000.03	0.03	
450	CSO.450.081	16.12.21	Espace nature des Forges	195'000.00	195'000.00	-44'000.00		195'000.00	-44'000.00	195'000.00	0.00	195'000.00	44'000.00	
450	-	15.11.22	Enveloppe collège Promenade	1'130'000.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
455	CSO.455.006	16.12.21	Achat bus scolaire	65'000.00	65'000.00	0.00		65'000.00	0.00	62'102.50	0.00	62'102.50	-2'897.50	
500	CSO.500.013	12.05.22	Rénovation locaux Numa-Droz 175	90'000.00	0.00	0.00	90'000.00	90'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-90'000.00	1
501	CSO.501.013	23.03.21 19.10.22	Réaménagement combles Coll.industriel	800'000.00	600'000.00	-200'000.00	50'000.00	650'000.00	-200'000.00	55'741.45	0.00	61'929.94	-394'258.55	2
505	CSO.505.003	06.05.21 30.03.22	Etude Centre patrimonial archivistique	939'000.00	305'000.00	0.00		305'000.00	0.00	194'042.80	0.00	276'481.54	-110'957.20	2
511	CSO.511.002	27.11.18 10.08.22	Rénovation Ancien-Stand & impl.MHNC	5'869'000.00	4'354'000.00	0.00	150'000.00	4'504'000.00	0.00	1'815'387.08	-201'412.40	3'704'523.35	-2'890'025.32	2
511	CSO.511.007	16.12.21	Equipement & mobilier public	195'000.00	195'000.00	0.00		195'000.00	0.00	194'812.48	0.00	194'812.48	-187.52	
513	CSO.513.008	17.12.19	Etude réfection étanchéité MIH	50'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	38'098.35	0.00	
513	CSO.513.012	22.12.20	Site web MIH	15'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	3'274.10	0.00	7'905.20	3'274.10	

N°	OTP	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2022 - CG		Octroi Crédit suppl.	Crédit BU22 avec modif. CC		Comptes 2022		Dépenses / recettes cumulées au 31.12.22	Ecart C22-B22 modif.CC	Notes
					Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes			
<i>grisé = crédits en cours au 31.12.22</i>														
513	CSO.513.013	30.08.22	MIH étanchéité	10'686'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
514	CSO.514.007	16.12.21	Etude assain. étanchéité cour sud	20'000.00	20'000.00	0.00		20'000.00	0.00	10'770.00	0.00	10'770.00	-9'230.00	
515	CSO.515.009	17.12.19	Zoo, rattrapage peinture extérieure	199'000.00	50'000.00	0.00		50'000.00	0.00	21'440.18	0.00	11'934.33	-28'559.82	
515	CSO.515.014	22.12.20	Interface et accueil du public	199'000.00		0.00	199'000.00	199'000.00	0.00	199'026.00	0.00	199'026.00	26.00	1
515	CSO.515.015	22.12.20	Locaux vivarium	35'000.00		0.00	35'000.00	35'000.00	0.00	34'182.00	0.00	34'182.00	-818.00	1
515	CSO.515.017	16.12.21	Rénov enveloppe et CVC P1 à P4	240'000.00	240'000.00	0.00		240'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-240'000.00	
515	CSO.515.018	16.12.21	Rempl héliobus rhab locaux technique	30'000.00	30'000.00	0.00		30'000.00	0.00	29'968.00	0.00	29'968.00	-32.00	
515	CSO.515.019	16.12.21	Construction passerelle PMR	120'000.00	120'000.00	0.00		120'000.00	0.00	11'803.90	0.00	11'803.90	-108'196.10	
515	CSO.515.020	16.12.21	Reconstr. mise norme terrarium croco	250'000.00	250'000.00	0.00		250'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-250'000.00	
515	CSO.515.021	16.12.21	Actualisation signalétique	40'000.00	20'000.00	0.00		20'000.00	0.00	25'697.95	0.00	25'697.95	5'697.95	
521	CSO.521.024	16.12.21	CMND4 - Rempl. luminaires halle gym	26'000.00	26'000.00	0.00		26'000.00	0.00	21'731.70	0.00	21'731.70	-4'268.30	
521	CSO.521.025	16.12.21	Remplacement 3 portes de garage	17'000.00	17'000.00	0.00		17'000.00	0.00	16'360.00	0.00	16'360.00	-640.00	
521	CSO.521.026	16.12.21 06.07.22	Assainissement pont stade athlétisme	76'000.00	30'000.00	0.00	46'000.00	76'000.00	0.00	79'623.55	0.00	79'623.55	3'623.55	2
521	CSO.521.027	16.12.21	Tracteur centre sportif Charrière	120'000.00	120'000.00	0.00		120'000.00	0.00	58'000.00	0.00	58'000.00	-62'000.00	
521	CSO.521.028	16.12.21	Moto faucheuse	17'000.00	17'000.00	0.00		17'000.00	0.00	17'200.00	0.00	17'200.00	200.00	
521	CSO.521.029	15.11.22	Tapis terrain synth. collège Charrière	510'000.00	460'000.00	-46'000.00		460'000.00	-46'000.00	0.00	0.00	0.00	-414'000.00	
521	CSO.521.030	16.12.21	Réfection gradins stade Pâquerette	50'000.00	50'000.00	0.00		50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-50'000.00	
524	CSO.524.020	16.12.21	Numa-Droz-Inst.désinfect.& réserv. acide	92'500.00	92'500.00	0.00		92'500.00	0.00	89'733.75	0.00	89'733.75	-2'766.25	
524	CSO.524.021	16.12.21 20.05.22	Numa-Droz rénov. fond amovible	85'000.00	70'000.00	0.00	15'000.00	85'000.00	0.00	87'000.00	0.00	87'000.00	2'000.00	2
525	CSO.525.037	20.10.20	Réhabilitation globale piscine Mélèzes	11'570'000.00	3'700'000.00	-370'000.00		3'700'000.00	-370'000.00	203'045.60	0.00	389'097.35	-3'126'954.40	
525	CSO.525.039	23.03.21	Etude rénovation patinoire Mélèzes	2'290'000.00	1'980'000.00	0.00		1'980'000.00	0.00	972'661.32	0.00	1'117'407.32	-1'007'338.68	
620	CSO.620.004	30.03.22	Révision RGPA	50'000.00	0.00	0.00	25'000.00	25'000.00	0.00	20'891.15	0.00	20'891.15	-4'108.85	2
710	CSO.708.001	23.11.21	Electrification véhicules	2'090'667.00	620'000.00	0.00		620'000.00	0.00	742'855.35	0.00	742'855.35	122'855.35	
710	CSO.710.065	17.12.19	Aménagement places publiques	107'300.00	25'000.00	0.00		25'000.00	0.00	13'899.25	0.00	91'005.60	-11'100.75	

N°	OTP	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2022 - CG		Octroi Crédit suppl.	Crédit BU22 avec modif. CC		Comptes 2022		Dépenses / recettes cumulées au 31.12.22	Ecart C22-B22 modif.CC	Notes
					Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes			
<i>grisé = crédits en cours au 31.12.22</i>														
710	CSO.710.073	18.02.21	Remplacement camion 15 hydrocureuse	595'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	12'499.00	0.00	
710	CSO.710.074	18.02.21	Remplacement tracteur 8 (pony)	255'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	182'564.80	0.00	
710	CSO.710.075	30.08.21	Remplacement tracteur 16 (pony)	255'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	-767.65	0.00	199'707.15	-767.65	
710	CSO.710.081	22.12.20 17.02.21	Marais 6-Portes garages & rénov.fenêtres	132'000.00	0.00	0.00	102'000.00	102'000.00	0.00	111'916.10	0.00	141'086.83	9'916.10	1
710	CSO.710.083	23.03.21	Fontaine ludique Bois Petit-Château	550'000.00	350'000.00	0.00		350'000.00	0.00	25'769.00	0.00	59'632.55	-324'231.00	
710	CSO.710.086	16.12.21	Travaux de fraisage routier	150'000.00	150'000.00	0.00		150'000.00	0.00	150'000.00	0.00	150'000.00	0.00	
710	CSO.710.087	16.12.21	Entretien chaussée, places & trottoirs	150'000.00	150'000.00	0.00		150'000.00	0.00	152'533.34	0.00	152'533.34	2'533.34	
710	CSO.710.088	16.12.21	Birépandeur	55'000.00	55'000.00	0.00		55'000.00	0.00	48'642.30	0.00	48'642.30	-6'357.70	
710	CSO.710.089	16.12.21	Rénovation escalier	30'000.00	30'000.00	0.00		30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	
710	CSO.710.090	16.12.21	Ragréage abris-bus	20'000.00	20'000.00	0.00		20'000.00	0.00	18'083.70	0.00	18'083.70	-1'916.30	
710	CSO.710.091	16.12.21	Remplacement des corbeilles	50'000.00	50'000.00	0.00		50'000.00	0.00	47'095.75	0.00	47'095.75	-2'904.25	
710	CSO.710.092	16.12.21	Rénovation places de jeux	175'000.00	175'000.00	0.00		175'000.00	0.00	98'980.05	0.00	98'980.05	-76'019.95	
710	CSO.710.093	16.12.21	Réfection box de tri des matériaux	30'000.00	30'000.00	0.00		30'000.00	0.00	30'847.95	0.00	30'847.95	847.95	
710	CSO.710.094	16.12.21	Mise au propre décharge des Bulles	50'000.00	50'000.00	0.00		50'000.00	0.00	27'030.90	0.00	27'030.90	-22'969.10	
710	CSO.710.097	16.12.21	Machine de désherbage	65'000.00	65'000.00	0.00		65'000.00	0.00	62'000.00	0.00	62'000.00	-3'000.00	
710	CSO.710.098	30.08.22	Camion multifit CG 30.08.22	316'000.00	380'000.00	0.00		380'000.00	0.00	307'256.60	0.00	307'256.60	-72'743.40	
710	CSO.710.100	16.12.21	Tracteur 15	200'000.00	200'000.00	0.00		200'000.00	0.00	187'094.55	0.00	187'094.55	-12'905.45	
712	ICF.0211.08	14.04.08	Plan spécial Le Corbusier	7'771'300.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	4'346'872.02	0.00	
712	CSO.712.002	06.02.18	Entretien constructif 2018-2021, STech	13'814'000.00	1'600'000.00	0.00		1'600'000.00	0.00	1'066'961.32	-103'817.40	9'723'643.98	-636'856.08	
712	CSO.712.013	27.11.18	Entretien murs soutènement BF 16913	360'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
712	CSO.712.059	01.07.20	Réfection chaussée Pâquerettes	50'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	3'893.65	0.00	
712	CSO.712.062	20.10.20	Piétonnisation de la Place du Marché	4'260'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	36'603.34	0.00	
712	CSO.712.070	22.12.20	Réfection bandes granit Espacité	100'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	98'884.30	0.00	
712	CSO.712.071	22.12.20	Inventaire signalisation verticale	60'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	7'108.00	0.00	

N°	OTP	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2022 - CG		Octroi Crédit suppl.	Crédit BU22 avec modif. CC		Comptes 2022		Dépenses / recettes cumulées au 31.12.22	Ecart C22-B22 modif.CC	Notes
					Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes			
<i>grisé = crédits en cours au 31.12.22</i>														
712	CSO.712.072	22.12.20	Balis.montagne Maison-Monsieur-Graviers	15'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	10'000.00	0.00	
712	CSO.712.082	01.02.22	Entretien constructif 2022-2025, STech	23'274'000.00	4'830'000.00	-445'000.00		4'830'000.00	-445'000.00	3'085'270.50	-250'000.00	2'835'270.50	-1'549'729.50	
712	CSO.712.083	16.12.21	Zone 30 - Beau-Site	100'000.00	100'000.00	0.00		100'000.00	0.00	7'653.20	0.00	7'653.20	-92'346.80	
712	CSO.712.084	16.12.21	Zone 30 - Hêtres	100'000.00	100'000.00	0.00		100'000.00	0.00	25'569.63	0.00	25'569.63	-74'430.37	
712	CSO.712.085	16.12.21	Zone 30 - Collège de l'Ouest	100'000.00	100'000.00	0.00		100'000.00	0.00	63'136.10	0.00	63'136.10	-36'863.90	
712	CSO.712.086	16.12.21	Zone 30 - Fontaine	100'000.00	100'000.00	0.00		100'000.00	0.00	51'209.05	0.00	51'209.05	-48'790.95	
712	CSO.712.087	16.12.21	Zone 30 - Balancier	100'000.00	100'000.00	0.00		100'000.00	0.00	37'202.60	0.00	37'202.60	-62'797.40	
712	CSO.712.088	16.12.21	Entretien pont des Eplatures	180'000.00	180'000.00	0.00		180'000.00	0.00	62'549.25	0.00	62'549.25	-117'450.75	
712	CSO.712.089	16.12.21 14.09.22	Aménagement Collège-Industriel	150'000.00	100'000.00	0.00	50'000.00	150'000.00	0.00	150'457.56	0.00	150'457.56	457.56	2
712	CSO.712.090	16.12.21	Trottoirs Electriques 15 & Petit-Château	170'000.00	170'000.00	0.00		170'000.00	0.00	46'119.30	0.00	46'119.30	-123'880.70	
712	CSO.712.091	16.12.21	Contribution PN Grenier TransN	240'000.00	240'000.00	0.00		240'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-240'000.00	
712	CSO.712.092	16.12.21	Participation équipement BF 17293	80'000.00	80'000.00	0.00		80'000.00	0.00	61'506.80	0.00	61'506.80	-18'493.20	
712	CSO.712.093	16.12.21	Chapeau-Râblé borne relais	90'000.00	90'000.00	0.00		90'000.00	0.00	78'968.05	0.00	78'968.05	-11'031.95	
712	CSO.712.094	16.12.21	Lhand arrêt de bus	200'000.00	200'000.00	-40'000.00		200'000.00	-40'000.00	69'875.65	-69'875.65	0.00	-160'000.00	
712	CSO.712.095	16.12.21	Mise en conformité passages piétons	100'000.00	100'000.00	0.00		100'000.00	0.00	11'340.83	0.00	11'340.83	-88'659.17	
712	CSO.712.096	16.12.21	Trottoirs publics réfection	200'000.00	200'000.00	0.00		200'000.00	0.00	189'292.43	0.00	189'292.43	-10'707.57	
712	CSO.712.097	16.12.21	Trottoirs privés subvention	60'000.00	60'000.00	0.00		60'000.00	0.00	57'202.99	-18'515.59	38'687.40	-21'312.60	
712	CSO.712.098	16.12.21	Signalisation fixe & mesures hivernales	30'000.00	30'000.00	0.00		30'000.00	0.00	20'823.80	0.00	20'823.80	-9'176.20	
712	CSO.712.099	16.12.21	Bandes cyclables & marquages	20'000.00	20'000.00	-5'000.00		20'000.00	-5'000.00	18'642.35	0.00	18'642.35	3'642.35	
730	CSO.730.021	16.12.21	Pâquerette 34-Toiture garages et portes	30'000.00	30'000.00	0.00		30'000.00	0.00	27'398.40	0.00	27'398.40	-2'601.60	
730	CSO.730.022	16.12.21	Remplacement 2 micro-tracteurs	170'000.00	85'000.00	0.00		85'000.00	0.00	71'300.00	0.00	71'300.00	-13'700.00	
730	CSO.730.023	16.12.21	Machine déchiquetage du bois	75'000.00	75'000.00	0.00		75'000.00	0.00	68'928.00	0.00	68'928.00	-6'072.00	
740	CSO.740.020	22.12.20	Etude stabil. monument tombe collective	10'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	5'341.90	0.00	8'486.75	5'341.90	
740	CSO.740.025	16.12.21	Entretien chemins du cimetière	50'000.00	50'000.00	0.00		50'000.00	0.00	17'988.95	0.00	17'988.95	-32'011.05	

N°	OTP	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2022 - CG		Octroi Crédit suppl.	Crédit BU22 avec modif. CC		Comptes 2022		Dépenses / recettes cumulées au 31.12.22	Ecart C22-B22 modif.CC	Notes
					Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes			
<i>grisé = crédits en cours au 31.12.22</i>														
755	CSO.755.012	13.12.18	Révision du PAL	165'000.00	50'000.00	-20'000.00		50'000.00	-20'000.00	65'994.10	-3'200.00	140'389.20	32'794.10	
755	CSO.755.027	20.10.20	Aménagements urbains Place du Marché	322'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
755	CSO.755.033	01.09.21	Développement projet E-Abeille	60'000.00	40'000.00	0.00		40'000.00	0.00	43'080.00	0.00	64'620.00	3'080.00	
755	CSO.755.036	16.12.21	Aménagements urbains	30'000.00	30'000.00	0.00		30'000.00	0.00	30'273.75	0.00	30'273.75	273.75	
755	CSO.755.037	16.12.21 06.07.22	Plan climat	75'000.00	50'000.00	0.00		50'000.00	0.00	16'155.00	0.00	16'155.00	-33'845.00	2
755	CSO.755.038	16.12.21	Révision du plan de site - Réalisation	250'000.00	125'000.00	0.00		125'000.00	0.00	122'226.40	-30'000.00	92'226.40	-32'773.60	
755	CSO.755.039	16.12.21	Plan directeur des énergies	10'000.00	10'000.00	-10'000.00		10'000.00	-10'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
755	CSO.755.048	11.05.22	Plan stratégique solaire	148'000.00	0.00	0.00	148'000.00	148'000.00	-103'600.00	148'000.00	-103'505.00	44'495.00	95.00	2
765	CSO.765.002	16.12.21	Achat d'horodateurs	80'500.00	80'500.00	0.00		80'500.00	0.00	67'704.74	0.00	67'704.74	-12'795.26	
870	CSO.870.026	22.12.20	Remorque PAR	30'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	15'107.05	0.00	30'052.60	15'107.05	
870-871	CSO.870.029	30.09.21	SISPOL-Rénov. façades & centr. solaire	3'860'000.00	1'460'000.00	-730'000.00		1'460'000.00	-730'000.00	49'439.35	-24'225.30	25'214.05	-704'785.95	
870	CSO.870.030	16.12.21	Radio Polycom	159'000.00	24'000.00	-12'000.00		24'000.00	-12'000.00	0.00	0.00	0.00	-12'000.00	
870	CSO.870.031	16.12.21	Véhicule léger	50'000.00	40'000.00	-10'000.00		40'000.00	-10'000.00	42'560.00	0.00	42'560.00	12'560.00	
870-871	CSO.870.032	16.12.21	SISPOL-Cellule sous-sol	35'000.00	35'000.00	-35'000.00		35'000.00	-35'000.00	59'489.90	-58'689.30	800.60	800.60	
871	CSO.871.005	18.02.21	Ambulance	350'000.00	175'000.00	0.00		175'000.00	0.00	78'070.90	0.00	129'313.97	-96'929.10	
871	CSO.871.030	16.12.21	Radio Polycom	34'000.00	34'000.00	0.00		34'000.00	0.00	28'789.55	0.00	28'789.55	-5'210.45	

N°	OTP	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2022 - CG		Octroi Crédit suppl.	Crédit BU22 avec modif. CC		Comptes 2022		Dépenses / recettes cumulées au 31.12.22	Ecart C22-B22 modif.CC	Notes
					Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes			
<i>grisé = crédits en cours au 31.12.22</i>														
-	-	-	Soldes transitoires années précédentes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-9'502.45	-960.06	-3'711.50	-3'711.50	
-	-	-	Remboursements de prêts	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-25'330.00	-25'330.00	-25'330.00	
	CSO.600.990	16.12.21	Dépenses imprévues 2022, crédits soumis	1'700'000.00	1'700'000.00	0.00	-1'068'100.00	631'900.00	0.00	949'340.30	0.00	949'340.30	-750'659.70	
200	200.005	23.03.22	Véhicule service	32'000.00	0.00	0.00	32'000.00	32'000.00	0.00	35'107.95	0.00	35'107.95	3'107.95	
200	200.006	04.05.22	Véhicule service	35'000.00	0.00	0.00	35'000.00	35'000.00	0.00	35'671.70	0.00	35'671.70	671.70	
201	201.078	05.01.22	Horloges mécaniques	65'000.00	0.00	0.00	65'000.00	65'000.00	0.00	61'717.40	0.00	61'717.40	-3'282.60	
201	200.080	14.09.22	Etude Villa Fallet	34'000.00	0.00	0.00	34'000.00	34'000.00	0.00	31'612.65	0.00	31'612.65	-2'387.35	
201	201.081	12.10.22	Léopold-Robert 3-Portes d'entrée	140'000.00	0.00	0.00	140'000.00	140'000.00	0.00	77'790.85	0.00	77'790.85	-62'209.15	
450	450.082	14.09.22	Collège Ouest-Aménagement. salle	35'000.00	0.00	0.00	35'000.00	35'000.00	0.00	32'510.35	0.00	32'510.35	-2'489.65	
450	450.083	08.02.23	Rénovation collège Bellevue	150'000.00	0.00	0.00	150'000.00	150'000.00	0.00	150'000.00	0.00	150'000.00	0.00	
521	521.031	17.08.22	Remplacement matériel gym	18'300.00	0.00	0.00	18'300.00	18'300.00	0.00	18'150.50	0.00	18'150.50	-149.50	
524	524.022	12.10.22	Vestiaires CMND	46'000.00	0.00	0.00	46'000.00	46'000.00	0.00	46'607.75	0.00	46'607.75	607.75	
525	525.041	30.03.22	Conduites et sonde pompe	25'000.00	0.00	0.00	25'000.00	25'000.00	0.00	22'626.35	0.00	22'626.35	-2'373.65	
525	525.042	04.05.22	Radiocommunication	13'500.00	0.00	0.00	13'500.00	13'500.00	0.00	13'452.75	0.00	13'452.75	-47.25	
525	525.043	17.08.22	Sono Patinoire Mélèzes	30'400.00	0.00	0.00	30'400.00	30'400.00	0.00	15'000.00	0.00	15'000.00	-15'400.00	
712	712.101	23.03.22	Aménagement Bassets	145'000.00	0.00	0.00	145'000.00	145'000.00	0.00	117'970.55	0.00	117'970.55	-27'029.45	
712	712.103	12.10.22	Enrobé Printannière-Chasseral	100'000.00	0.00	0.00	100'000.00	100'000.00	0.00	93'596.85	0.00	93'596.85	-6'403.15	
755	755.040	07.09.22	Horloge monumentale Tissot	119'000.00	0.00	0.00	119'000.00	119'000.00	0.00	120'440.65	0.00	120'440.65	1'440.65	
755	755.046	07.09.22	Etude valoris. intérieurs secrets	35'000.00	0.00	0.00	35'000.00	35'000.00	0.00	32'184.00	0.00	32'184.00	-2'816.00	
755	755.047	02.11.22	Vélos électriques	12'900.00	0.00	0.00	12'900.00	12'900.00	0.00	12'900.00	0.00	12'900.00	0.00	
870	870.033	14.12.22	Iveco boîte transfert	32'000.00	0.00	0.00	32'000.00	32'000.00	0.00	32'000.00	0.00	32'000.00	0.00	
TOTAL CREDITS SOUMIS 2022				117'420'267.00	32'030'000.00	-2'202'000.00	2'626'000.00	34'656'000.00	-2'305'600.00	18'384'106.27	-1'274'086.70	36'151'710.13	-15'240'380.43	
EXCEDENT DE CHARGES CREDITS SOUMIS 2022					29'828'000.00			32'350'400.00		17'110'019.57			-15'240'380.43	
Dont crédits en cours à fin 2022				107'081'267.00	25'298'000.00	-2'058'000.00	418'000.00	25'716'000.00	-2'058'000.00	11'541'359.41	-995'541.10	28'457'707.97	-13'112'181.69	

N°	OTP	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2022 - CG		Octroi Crédit suppl.	Crédit BU22 avec modif. CC		Comptes 2022		Dépenses / recettes cumulées au 31.12.22	Ecart C22-B22 modif.CC	Notes
					Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes			
grisé = crédits en cours au 31.12.22														
Crédits non soumis au mécanisme de maîtrise des finances														
720	CNS.720.021	28.06.18	Traitements micropolluants Step	10'580'000.00	2'500'000.00	-5'910'000.00		2'500'000.00	-5'910'000.00	1'736'258.12	-5'330'944.00	2'426'074.78	-184'685.88	
720	CNS.720.033	28.05.20	Augmentation capacité dégrillage BEP	2'700'000.00	1'840'000.00	-1'093'000.00		1'840'000.00	-1'093'000.00	1'316'248.58	0.00	1'845'359.32	569'248.58	
720	CNS.720.041	18.02.21	Changement superv. groupe secours TGBT	2'400'000.00	1'750'000.00	0.00		1'750'000.00	0.00	105'534.54	0.00	398'514.24	-1'644'465.46	
720	CNS.720.048	01.02.22	Assainiss.deux secteurs canal décharge	2'000'000.00	2'000'000.00	0.00		2'000'000.00	0.00	84.00	0.00	84.00	-1'999'916.00	
720	CNS.720.049	12.05.22	Modif terrain sur BEP, clôture & portail	550'000.00	520'000.00	0.00	30'000.00	550'000.00	0.00	243'889.36	0.00	243'889.36	-306'110.64	1
720	CNS.720.050	16.12.21	BIM	120'000.00	120'000.00	0.00		120'000.00	0.00	143'444.10	0.00	143'444.10	23'444.10	
720	CNS.720.051	16.12.21	Entretien bâtiments et équipements	162'000.00	162'000.00	0.00		162'000.00	0.00	15'100.10	0.00	15'100.10	-146'899.90	
721	CNS.721.005	06.02.18	Entretien constructif 2018-2021, STech	5'470'000.00	1'630'000.00	0.00		1'630'000.00	0.00	1'023'711.07	-282'599.00	4'645'096.82	-888'887.93	
721	CNS.721.015	20.10.20	Travaux sur collecteurs Place du Marché	400'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
721	CNS.721.017	22.12.20	Transfert cadastre souterrain sur Qgep	60'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	36'570.00	0.00	
721	CNS.721.018	01.02.22	Entretien constructif 2022-2025, STech	9'107'000.00	1'730'000.00	-280'000.00		1'730'000.00	-280'000.00	967'762.78	0.00	967'762.78	-482'237.22	
721	CNS.721.019	16.12.21 31.08.22	Particip.équipement BF 6739 Recome 21B	40'700.00	20'000.00	0.00	20'700.00	40'700.00	0.00	40'621.75	0.00	40'621.75	-78.25	2
725	ICF.0300.08	21.02.08	Création-enterrement déchetteries	2'000'000.00	50'000.00	0.00		50'000.00	0.00	0.00	0.00	1'888'309.35	-50'000.00	
725	ICF.0357.11	27.04.11	Abandon ramassage conteneurs	4'818'750.00	500'000.00	0.00		500'000.00	0.00	73'473.30	0.00	4'561'808.63	-426'526.70	
725	CNS.725.008	22.12.20	Renouvellement conteneurs enterrés	180'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	156'827.80	0.00	
725	CNS.708.001	23.11.21	Electrification véhicules	483'333.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
725	CNS.725.009	16.12.21	Renouvellement conteneurs enterrés	180'000.00	180'000.00	0.00		180'000.00	0.00	189'262.20	0.00	189'262.20	9'262.20	
727	CNS.727.006	16.12.21	Signalétique déchetterie	70'000.00	70'000.00	0.00		70'000.00	0.00	16'817.90	0.00	16'817.90	-53'182.10	
911	ICF.0291.12	20.11.12 02.06.15	Adduction d'eau 2ème étape	14'590'000.00	250'000.00	0.00		250'000.00	0.00	107'939.92	0.00	11'148'395.23	-142'060.08	
911	CNS.911.019	06.02.18	Entretien constructif 2018-2021, Eau	6'880'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	613'104.64	-21'123.50	5'352'413.20	591'981.14	

N°	OTP	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2022 - CG		Octroi Crédit suppl.	Crédit BU22 avec modif. CC		Comptes 2022		Dépenses / recettes cumulées au 31.12.22	Ecart C22-B22 modif.CC	Notes
					Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes			
<i>grisé = crédits en cours au 31.12.22</i>														
911	CNS.911.037	07.03.19 11.01.23	Etude projet Moyats étape 3a	500'000.00	50'000.00	0.00	100'000.00	150'000.00	0.00	101'989.99	0.00	378'574.58	-48'010.01	2
911	CNS.911.043		Adduction d'eau 3ème étape B	9'960'000.00	500'000.00	0.00		500'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-500'000.00	
911	CNS.911.053	17.12.19	Moyats - Etude migration piscicole	25'000.00	25'000.00	0.00		25'000.00	0.00	11'912.11	0.00	11'912.11	-13'087.89	
911	CNS.911.054	17.12.19	Etude réservoir - H2O défense incendie	190'000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
911	CNS.911.055	01.07.20	Mise en œuvre BIM projet Moyats	100'000.00	20'000.00	0.00		20'000.00	0.00	17'902.00	0.00	117'492.67	-2'098.00	
911	CNS.911.064	22.12.20	Etude extension Boinod	63'000.00	40'000.00	0.00		40'000.00	0.00	29'321.92	0.00	33'289.92	-10'678.08	
911	CNS.911.065	25.10.22	Malakoff, assainissement STAP	400'000.00	100'000.00	0.00		100'000.00	0.00	34'131.08	0.00	34'131.08	-65'868.92	
911	CNS.911.070	16.12.21	CTE Moyats, captages & monitoring	500'000.00	250'000.00	0.00		250'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-250'000.00	
911	CNS.911.071	16.12.21	Etude Plaisance chambre vannes & pompage	40'000.00	40'000.00	0.00		40'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-40'000.00	
911	CNS.911.072	16.12.21	Etudes Malakoff	15'000.00	15'000.00	0.00		15'000.00	0.00	15'449.68	0.00	15'449.68	449.68	
911	CNS.911.073	16.12.21	Etude extension Boinod - Etape 2	250'000.00	100'000.00	0.00		100'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-100'000.00	
911	CNS.911.074	16.12.21	Extension mineures du réseau	250'000.00	250'000.00	0.00		250'000.00	0.00	85'355.49	0.00	85'355.49	-164'644.51	
911	CNS.911.075	16.12.21	Réparation de fuites importantes	220'000.00	220'000.00	0.00		220'000.00	0.00	54'228.55	0.00	54'228.55	-165'771.45	
911	CNS.911.076	16.12.21	Entretien & renouvellement des sondes	10'000.00	10'000.00	0.00		10'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-10'000.00	
911	CNS.911.077	16.12.21	Renouvellement compteurs	66'000.00	66'000.00	0.00		66'000.00	0.00	77'683.76	0.00	77'683.76	11'683.76	
911	CNS.911.078	16.12.21	Télégestion	60'000.00	60'000.00	0.00		60'000.00	0.00	49'754.58	0.00	49'754.58	-10'245.42	
911	CNS.911.079	16.12.21	Renouvellement équipements électriques	15'000.00	15'000.00	0.00		15'000.00	0.00	16'437.13	0.00	16'437.13	1'437.13	
911	CNS.911.080	16.12.21	Renouvellement pompes électromécaniques	15'000.00	15'000.00	0.00		15'000.00	0.00	15'627.10	0.00	15'627.10	627.10	
911	CNS.911.081	16.12.21	Etude générale durée vie selon risques	20'000.00	20'000.00	0.00		20'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-20'000.00	
911	CNS.911.082	16.12.21	Moyats-Contrôle commande des pompes	10'000.00	10'000.00	0.00		10'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-10'000.00	
911	CNS.911.083	16.12.21	Moyats-Murs & berges alentours usine	60'000.00	60'000.00	0.00		60'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-60'000.00	
911	CNS.911.084	16.12.21	Foyards déplacement station surpression	250'000.00	250'000.00	0.00		250'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-250'000.00	
911	CNS.911.085	01.02.22	Entretien constructif 2022-2025, Eau	8'819'000.00	2'520'000.00	0.00		2'520'000.00	0.00	1'991'279.88	-9'749.30	1'981'530.58	-538'469.42	
911	CNS.911.086	16.12.21	Moyats HE-Etude install.product.électr.	25'000.00	25'000.00	0.00		25'000.00	0.00	16'320.00	0.00	16'320.00	-8'680.00	
911	CNS.911.087	16.12.21	Moyats HE - Entretien des installations	50'000.00	50'000.00	0.00		50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-50'000.00	

N°	OTP	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2022 - CG		Octroi Crédit suppl.	Crédit BU22 avec modif. CC		Comptes 2022		Dépenses / recettes cumulées au 31.12.22	Ecart C22-B22 modif.CC	Notes
					Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes			
<i>grisé = crédits en cours au 31.12.22</i>														
911	CNS.911.088	16.12.21	Etudes CTE Moyats mise en conformité	50'000.00	50'000.00	0.00		50'000.00	0.00	45'567.20	0.00	45'567.20	-4'432.80	
	CNS.600.995	16.12.21	Dépenses imprévues 2022, crédits non soumis	300'000.00	300'000.00	0.00	-232'000.00	68'000.00	0.00	170'607.43	0.00	170'607.43	-129'392.57	
911	911.089	18.05.22	Conduite Doubs	150'000.00	0.00	0.00	150'000.00	150'000.00	0.00	139'449.43	0.00	139'449.43	-10'550.57	
911	911.090	11.01.23	Etude complém CTE Moyats	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-50'000.00	
720	720.052	13.04.22	Véhicule STEP	32'000.00	0.00	0.00	32'000.00	32'000.00	0.00	31'158.00	0.00	31'158.00	-842.00	
TOTAL CREDITS NON SOUMIS 2022				85'054'783.00	18'383'000.00	-7'283'000.00	150'700.00	18'533'700.00	-7'283'000.00	9'326'820.26	-5'644'415.80	37'180'313.42	-7'568'295.54	
EXCEDENT DE CHARGES CREDITS NON SOUMIS 2022					11'100'000.00			11'250'700.00		3'682'404.46			-7'568'295.54	
Dont crédits en cours à fin 2022				73'159'750.00	16'425'000.00	-7'283'000.00	130'000.00	16'555'000.00	-7'283'000.00	7'861'955.32	-5'623'292.30	28'947'701.90	-7'033'336.98	
TOTAL INVESTISSEMENTS 2022				202'475'050.00	50'413'000.00	-9'485'000.00	2'776'700.00	53'189'700.00	-9'588'600.00	27'710'926.53	-6'918'502.50	73'332'023.55	-22'808'675.97	
EXCEDENT DE CHARGES DES INVESTISSEMENTS 2022					40'928'000.00			43'601'100.00		20'792'424.03			-22'808'675.97	

1 Uniquement crédits budgétaires supplémentaires octroyés par le CC en 2022 : CHF 982'000.00

2 Crédits complémentaires octroyés par le CC en 2022 (limite annuelle d'un million) : CHF 993'700.00, dont 644'700.00 de crédits budgétaires supplémentaires en 2022

3 Crédit complémentaire et budgétaire du CG du 10.03.2022 pour l'acquisition de la Villa Fallet : CHF 1'150'000.00

4 Forges - Rénovation entrée : prélèvement au fonds à vocation énergétique de CHF 27'000.00

Comptes 2022

9. Compte des investissements condensé par fonction

9. Compte des investissements condensé par fonction

	Comptes 2022			Budget 2022		
	Dépenses	Recettes	Net	Dépenses	Recettes	Net
0 Administration en général	3'910'108.22	-357'556.00	3'552'552.22	5'404'000.00	-235'000.00	5'169'000.00
Excédent de recettes / dépenses		3'552'552.22			5'169'000.00	
02 Services généraux	3'910'108.22	-357'556.00	3'552'552.22	5'404'000.00	-235'000.00	5'169'000.00
1 Ordre et sécurité publique	139'364.00	-62'186.00	77'178.00	1'185'250.00	-595'750.00	589'500.00
Excédent de recettes / dépenses		77'178.00			589'500.00	
15 Service du feu	139'364.00	-62'186.00	77'178.00	1'185'250.00	-595'750.00	589'500.00
2 Formation	984'136.42	-27'000.00	957'136.42	1'282'000.00	-44'000.00	1'238'000.00
Excédent de recettes / dépenses		957'136.42			1'238'000.00	
21 Scolarité obligatoire	984'136.42	-27'000.00	957'136.42	1'282'000.00	-44'000.00	1'238'000.00
3 Culture, sports et loisirs, églises	5'407'267.11	-226'742.40	5'180'524.71	14'946'500.00	-616'000.00	14'330'500.00
Excédent de recettes / dépenses		5'180'524.71			14'330'500.00	
31 Héritage culturel	3'174'243.66	-201'412.40	2'972'831.26	5'959'000.00	0.00	5'959'000.00
32 Culture, autres	421'563.53	-4'000.00	417'563.53	1'999'000.00	-200'000.00	1'799'000.00
34 Sports et loisirs	1'811'459.92	-21'330.00	1'790'129.92	6'988'500.00	-416'000.00	6'572'500.00
4 Santé	134'092.75	-20'728.60	113'364.15	582'750.00	-191'250.00	391'500.00
Excédent de recettes / dépenses		113'364.15			391'500.00	
42 Soins ambulatoires	134'092.75	-20'728.60	113'364.15	582'750.00	-191'250.00	391'500.00
5 Sécurité sociale	269'103.38	0.00	269'103.38	295'000.00	0.00	295'000.00
Excédent de recettes / dépenses		269'103.38			295'000.00	
57 Aide sociale et domaine de l'asile	269'103.38	0.00	269'103.38	295'000.00	0.00	295'000.00
6 Trafic et télécommunication	7'033'095.44	-443'168.70	6'589'926.74	10'377'500.00	-490'000.00	9'887'500.00
Excédent de recettes / dépenses		6'589'926.74			9'887'500.00	
61 Circulation routière	7'033'095.44	-443'168.70	6'589'926.74	10'377'500.00	-490'000.00	9'887'500.00
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	9'790'679.21	-5'781'120.80	4'009'558.41	19'076'700.00	-7'416'600.00	11'660'100.00
Excédent de recettes / dépenses		4'009'558.41			11'660'100.00	
71 Approvisionnement en eau	3'454'612.46	-30'872.80	3'423'739.66	5'411'000.00	0.00	5'411'000.00
72 Traitement des eaux usées	5'592'654.40	-5'613'543.00	-20'888.60	12'322'700.00	-7'283'000.00	5'039'700.00
73 Gestion des déchets	337'432.25	0.00	337'432.25	880'000.00	0.00	880'000.00
77 Protection de l'environnement, autres	23'330.85	0.00	23'330.85	50'000.00	0.00	50'000.00
79 Aménagement du territoire	382'649.25	-136'705.00	245'944.25	413'000.00	-133'600.00	279'400.00
8 Economie publique	43'080.00	0.00	43'080.00	40'000.00	0.00	40'000.00
Excédent de recettes / dépenses		43'080.00			40'000.00	
85 Industrie, artisanat et commerce	43'080.00	0.00	43'080.00	40'000.00	0.00	40'000.00
Total des investissements	27'710'926.53	-6'918'502.50	20'792'424.03	53'189'700.00	-9'588'600.00	43'601'100.00

Comptes 2022

10. Compte des investissements détaillé par fonction

10. Compte des investissements détaillé par fonction

		Comptes 2022		Budget 2022	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0	Administration en général	3'910'108.22	-357'556.00	5'404'000.00	-235'000.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	3'552'552.22		5'169'000.00	
02	Services généraux	3'910'108.22	-357'556.00	5'404'000.00	-235'000.00
0220	Services généraux, autres	2'502'143.17	0.00	3'160'000.00	0.00
CSO.123.025	Schéma directeur informatique 2018-2022	1'337'868.92	0.00	1'130'000.00	0.00
CSO.505.003	Etude Centre patrimonial archivistique	194'042.80	0.00	305'000.00	0.00
CSO.620.004	Révision RGPA	20'891.15	0.00	25'000.00	0.00
CSO.600.099	Dépenses imprévues 2021, crédits soumis	949'340.30	0.00	1'700'000.00	0.00
0290	Immeubles administratifs, autres	1'407'965.05	-357'556.00	2'244'000.00	-235'000.00
CSO.201.053	Transformation rez Léopold-Robert 3	33'890.35	0.00	0.00	0.00
CSO.201.061	HDV étude transf.intérieur/ascenseur	44'713.15	0.00	63'000.00	0.00
CSO.201.064	Serre 12 - Rénovation complète	317'145.85	0.00	321'000.00	0.00
CSO.201.069	Rénovation sanitaires Maison du Peuple	21'385.40	0.00	30'000.00	0.00
CSO.201.070	2ème phase réhabilitation abattoirs	948'350.45	-357'556.00	1'500'000.00	-235'000.00
CSO.201.074	Charrière 2b para - Sous-sol vestiaires	42'479.85	0.00	40'000.00	0.00
CSO.201.076	Hôtel-de-Ville transformation complète	0.00	0.00	250'000.00	0.00
CSO.201.082	Etude localisation bât administratifs	0.00	0.00	40'000.00	0.00
1	Ordre et sécurité publique	139'364.00	-62'186.00	1'185'250.00	-595'750.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	77'178.00		589'500.00	
15	Service du feu	139'364.00	-62'186.00	1'185'250.00	-595'750.00
1500	Service du feu (en général)	139'364.00	-62'186.00	1'185'250.00	-595'750.00
CSO.870.026	Remorque PAR	15'107.05	0.00	0.00	0.00
CSO.870.029	SISPOL-Rénov.façades & centr.solaire	37'079.50	-18'169.00	1'095'000.00	-547'500.00
CSO.870.030	Radio Polycom	0.00	0.00	24'000.00	-12'000.00
CSO.870.031	Véhicule léger	42'560.00	0.00	40'000.00	-10'000.00
CSO.870.032	SISPOL-Cellule sous-sol	44'617.45	-44'017.00	26'250.00	-26'250.00
2	Formation	984'136.42	-27'000.00	1'282'000.00	-44'000.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	957'136.42		1'238'000.00	
21	Scolarité obligatoire	984'136.42	-27'000.00	1'282'000.00	-44'000.00
2170	Bâtiments scolaires	922'033.92	-27'000.00	1'217'000.00	-44'000.00
CSO.450.052	Cycle 1, achats de beamers & écrans	0.00	0.00	0.00	0.00
CSO.450.064	Forges renouv. centrales détec. incendie	84'744.45	0.00	74'000.00	0.00
CSO.450.065	Foulets remplacement stores extérieurs	37'889.65	0.00	38'000.00	0.00
CSO.450.067	Assainissement radon - 4 collèges	27'330.30	0.00	35'000.00	0.00
CSO.450.068	Bellevue - Réfection enveloppe	0.00	0.00	190'000.00	0.00
CSO.450.069	Bellevue - Rénovation appart concierge	75'351.10	0.00	70'000.00	0.00
CSO.450.070	Bellevue-Réfection peinture ext sud	26'551.80	0.00	30'000.00	0.00
CSO.450.071	CMND 1 à 4 - Rénov fenêtres médiathèque	35'312.85	0.00	35'000.00	0.00
CSO.450.072	CMND 1 2 3 - Installation ligne de vie	29'771.65	0.00	35'000.00	0.00
CSO.450.073	CMND 5 - Etude portance dalle toiture	69'930.05	0.00	60'000.00	0.00
CSO.450.074	Crêtets - Agrandissement salle 208/209	0.00	0.00	40'000.00	0.00
CSO.450.075	Marronniers-Inst.pompage cage ascenseur	21'407.00	0.00	40'000.00	0.00
CSO.450.076	Collège Promenade - Divers travaux	90'092.35	0.00	90'000.00	0.00
CSO.450.077	Forges halle gym plafond & luminaires	58'722.70	0.00	55'000.00	0.00
CSO.450.078	Forges - Rénovation entrée	46'154.75	-27'000.00	80'000.00	0.00
CSO.450.079	Cycle 1, achats de beamers & écrans	63'775.24	0.00	90'000.00	0.00
CSO.450.080	Cycles 1-2-3, mobilier & tableaux	60'000.03	0.00	60'000.00	0.00
CSO.450.081	Espace nature des Forges	195'000.00	0.00	195'000.00	-44'000.00
-	Enveloppe collège Promenade	0.00	0.00	0.00	0.00
2192	Ecole obligatoire, autres	62'102.50	0.00	65'000.00	0.00
CSO.455.006	Achat bus scolaire	62'102.50	0.00	65'000.00	0.00

		Comptes 2022		Budget 2022	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
3	Culture, sports et loisirs, églises	5'407'267.11	-226'742.40	14'946'500.00	-616'000.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	5'180'524.71		14'330'500.00	
31	Héritage culturel	3'174'243.66	-201'412.40	5'959'000.00	0.00
3110	Musées et arts plastiques	3'174'243.66	-201'412.40	5'959'000.00	0.00
CSO.201.077	Acquisition Villa Fallet	1'150'000.00	0.00	1'150'000.00	0.00
CSO.500.013	Rénovation locaux Numa-Droz 175	0.00	0.00	90'000.00	0.00
CSO.511.002	Rénovation Ancien-Stand & impl.MHNC	1'815'387.08	-201'412.40	4'504'000.00	0.00
CSO.511.007	Equipement & mobilier public	194'812.48	0.00	195'000.00	0.00
CSO.513.008	Etude réfection étanchéité MIH	0.00	0.00	0.00	0.00
CSO.513.012	Site web MIH	3'274.10	0.00	0.00	0.00
CSO.513.013	MIH étanchéité	0.00	0.00	0.00	0.00
CSO.514.007	Etude assain. étanchéité cour sud	10'770.00	0.00	20'000.00	0.00
32	Culture, autres	421'563.53	-4'000.00	1'999'000.00	-200'000.00
3210	Bibliothèques	55'741.45	0.00	650'000.00	-200'000.00
CSO.501.013	Réaménagement combles Coll.industriel	55'741.45	0.00	650'000.00	-200'000.00
3290	Culture, autres	365'822.08	-4'000.00	1'349'000.00	0.00
CSO.201.073	TPR - Rénovation enveloppe	0.00	0.00	30'000.00	0.00
CSO.201.075	Œuvres d'art - Programme d'entretien	17'935.05	0.00	25'000.00	0.00
CSO.515.009	Zoo, rattrapage peinture extérieure	21'440.18	0.00	50'000.00	0.00
CSO.515.014	Interface et accueil du public	199'026.00	0.00	199'000.00	0.00
CSO.515.015	Locaux vivarium	34'182.00	0.00	35'000.00	0.00
CSO.515.017	Rénov enveloppe et CVC P1 à P4	0.00	0.00	240'000.00	0.00
CSO.515.018	Rempl héliobus rhab locaux technique	29'968.00	0.00	30'000.00	0.00
CSO.515.019	Construction passerelle PMR	11'803.90	0.00	120'000.00	0.00
CSO.515.020	Reconstr. mise norme terrarium croco	0.00	0.00	250'000.00	0.00
CSO.515.021	Actualisation signalétique	25'697.95	0.00	20'000.00	0.00
CSO.710.083	Fontaine ludique Bois Petit-Château	25'769.00	0.00	350'000.00	0.00
CSO.600.002	Prêt Fondation Coquille - CC 06.04.11	0.00	-4'000.00	0.00	0.00
34	Sports et loisirs	1'811'459.92	-21'330.00	6'988'500.00	-416'000.00
3410	Sports	1'544'853.47	-21'330.00	6'623'500.00	-416'000.00
CSO.521.024	CMND4 - Rempl. luminaires halle gym	21'731.70	0.00	26'000.00	0.00
CSO.521.025	Remplacement 3 portes de garage	16'360.00	0.00	17'000.00	0.00
CSO.521.026	Assainissement pont stade athlétisme	79'623.55	0.00	76'000.00	0.00
CSO.521.027	Tracteur centre sportif Charrière	58'000.00	0.00	120'000.00	0.00
CSO.521.028	Moto faucheuse	17'200.00	0.00	17'000.00	0.00
CSO.521.029	Tapis terrain synth. collège Charrière	0.00	0.00	460'000.00	-46'000.00
CSO.521.030	Réfection gradins stade Pâquerette	0.00	0.00	50'000.00	0.00
CSO.524.020	Numa-Droz-Inst.désinfect.& réserv. acide	89'733.75	0.00	92'500.00	0.00
CSO.524.021	Numa-Droz rénov. fond amovible	87'000.00	0.00	85'000.00	0.00
CSO.525.037	Réhabilitation globale piscine Mélèzes	203'045.60	0.00	3'700'000.00	-370'000.00
CSO.525.039	Etude rénovation patinoire Mélèzes	972'661.32	0.00	1'980'000.00	0.00
CSO.521.001	Rembt prêt Société de Cavalerie	0.00	-4'000.00	0.00	0.00
CSO.600.001	Rembt prêt Téléski Chapeau-Râblé	0.00	-1'000.00	0.00	0.00
CSO.600.006	Rembt prêt paroisse Notre-Dame	0.00	-8'330.00	0.00	0.00
CSO.600.004	Rembt prêt Tennis Club	0.00	-8'000.00	0.00	0.00
	Soldes transitoires années précédentes	-502.45	0.00	0.00	0.00
3420	Loisirs	266'606.45	0.00	365'000.00	0.00
CSO.201.059	Abattoirs-Remplacement portes et fenêtres	0.00	0.00	0.00	0.00
CSO.710.092	Rénovation places de jeux	98'980.05	0.00	175'000.00	0.00
CSO.730.021	Pâquerette 34-Toiture garages et portes	27'398.40	0.00	30'000.00	0.00
CSO.730.022	Remplacement 2 micro-tracteurs	71'300.00	0.00	85'000.00	0.00
CSO.730.023	Machine déchiquetage du bois	68'928.00	0.00	75'000.00	0.00

		Comptes 2022		Budget 2022	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
4	Santé	134'092.75	-20'728.60	582'750.00	-191'250.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	113'364.15		391'500.00	
42	Soins ambulatoires	134'092.75	-20'728.60	582'750.00	-191'250.00
4220	Services de sauvetage	134'092.75	-20'728.60	582'750.00	-191'250.00
CSO.870.029	SISPOL-Rénov.façades & centr.solaire	12'359.85	-6'056.30	365'000.00	-182'500.00
CSO.870.032	SISPOL-Cellule sous-sol	14'872.45	-14'672.30	8'750.00	-8'750.00
CSO.871.005	Ambulance	78'070.90	0.00	175'000.00	0.00
CSO.871.030	Radio Polycom	28'789.55	0.00	34'000.00	0.00
5	Sécurité sociale	269'103.38	0.00	295'000.00	0.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	269'103.38			295'000.00
57	Aide sociale et domaine de l'asile	269'103.38	0.00	295'000.00	0.00
5720	Aide matérielle légale	269'103.38	0.00	295'000.00	0.00
CSO.201.071	Mobilier OCAS	45'000.00	0.00	45'000.00	0.00
CSO.201.072	Sécurisation OCAS - Réception unique	224'103.38	0.00	250'000.00	0.00
6	Trafic et télécommunication	7'033'095.44	-443'168.70	10'377'500.00	-490'000.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	6'589'926.74		9'887'500.00	
61	Circulation routière	7'033'095.44	-443'168.70	10'377'500.00	-490'000.00
6150	Routes communales	6'965'390.70	-443'168.70	10'297'000.00	-490'000.00
CSO.708.001	Electrification véhicules	742'855.35	0.00	620'000.00	0.00
CSO.710.065	Aménagement places publiques	13'899.25	0.00	25'000.00	0.00
CSO.710.073	Remplacement camion 15 hydrocureuse	0.00	0.00	0.00	0.00
CSO.710.074	Remplacement tracteur 8 (pony)	0.00	0.00	0.00	0.00
CSO.710.075	Remplacement tracteur 16 (pony)	-767.65	0.00	0.00	0.00
CSO.710.081	Marais 6-Portes garages & rénov.fenêtres	111'916.10	0.00	102'000.00	0.00
CSO.710.086	Travaux de fraisage routier	150'000.00	0.00	150'000.00	0.00
CSO.710.087	Entretien chaussée, places & trottoirs	152'533.34	0.00	150'000.00	0.00
CSO.710.088	Birépondeur	48'642.30	0.00	55'000.00	0.00
CSO.710.089	Rénovation escalier	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00
CSO.710.090	Ragréage abris-bus	18'083.70	0.00	20'000.00	0.00
CSO.710.091	Remplacement des corbeilles	47'095.75	0.00	50'000.00	0.00
CSO.710.097	Machine de désherbage	62'000.00	0.00	65'000.00	0.00
CSO.710.098	Camion multifit CG 30.08.22	307'256.60	0.00	380'000.00	0.00
CSO.710.100	Tracteur 15	187'094.55	0.00	200'000.00	0.00
CSO.712.002	Entretien constructif 2018-2021, STech	1'066'961.32	-103'817.40	1'600'000.00	0.00
CSO.712.013	Entretien murs soutènement BF 16913	0.00	0.00	0.00	0.00
CSO.712.059	Réfection chaussée Pâquerettes	0.00	0.00	0.00	0.00
CSO.712.062	Piétonnisation de la Place du Marché	0.00	0.00	0.00	0.00
CSO.712.070	Réfection bandes granit Espacité	0.00	0.00	0.00	0.00
CSO.712.071	Inventaire signalisation verticale	0.00	0.00	0.00	0.00
CSO.712.072	Balis.montagne Maison-Monsieur-Graviers	0.00	0.00	0.00	0.00
CSO.712.082	Entretien constructif 2022-2025, STech	3'085'270.50	-250'000.00	4'830'000.00	-445'000.00
CSO.712.083	Zone 30 - Beau-Site	7'653.20	0.00	100'000.00	0.00
CSO.712.084	Zone 30 - Hêtres	25'569.63	0.00	100'000.00	0.00
CSO.712.085	Zone 30 - Collège de l'Ouest	63'136.10	0.00	100'000.00	0.00
CSO.712.086	Zone 30 - Fontaine	51'209.05	0.00	100'000.00	0.00
CSO.712.087	Zone 30 - Balancier	37'202.60	0.00	100'000.00	0.00
CSO.712.088	Entretien pont des Eplatures	62'549.25	0.00	180'000.00	0.00
CSO.712.089	Aménagement Collège-Industriel	150'457.56	0.00	150'000.00	0.00
CSO.712.090	Trottoirs Electrices 15 & Petit-Château	46'119.30	0.00	170'000.00	0.00
CSO.712.091	Contribution PN Grenier TransN	0.00	0.00	240'000.00	0.00
CSO.712.092	Participation équipement BF 17293	61'506.80	0.00	80'000.00	0.00
CSO.712.093	Chapeau-Râblé borne relais	78'968.05	0.00	90'000.00	0.00
CSO.712.094	Lhand arrêt de bus	69'875.65	-69'875.65	200'000.00	-40'000.00
CSO.712.095	Mise en conformité passages piétons	11'340.83	0.00	100'000.00	0.00

		Comptes 2022		Budget 2022	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
CSO.712.096	Trottoirs publics réfection	189'292.43	0.00	200'000.00	0.00
CSO.712.097	Trottoirs privés subvention	57'202.99	-18'515.59	60'000.00	0.00
CSO.712.098	Signalisation fixe & mesures hivernales	20'823.80	0.00	30'000.00	0.00
CSO.712.099	Bandes cyclables & marquages	18'642.35	0.00	20'000.00	-5'000.00
	Soldes transitoires années précédentes	0.00	-960.06	0.00	0.00
	Soldes transitoires années précédentes	-9'000.00	0.00	0.00	0.00
6155	Places de stationnement	67'704.74	0.00	80'500.00	0.00
CSO.765.002	Achat d'horodateurs	67'704.74	0.00	80'500.00	0.00
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	9'790'679.21	-5'781'120.80	19'076'700.00	-7'416'600.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	4'009'558.41		11'660'100.00	
71	Approvisionnement en eau	3'454'612.46	-30'872.80	5'411'000.00	0.00
7101	Station de pompage	3'454'612.46	-30'872.80	5'411'000.00	0.00
ICF.0291.12	Adduction d'eau 2ème étape	107'939.92	0.00	250'000.00	0.00
CNS.911.019	Entretien constructif 2018-2021, Eau	613'104.64	-21'123.50	0.00	0.00
CNS.911.037	Etude projet Moyats étape 3a	101'989.99	0.00	150'000.00	0.00
CNS.911.043	Adduction d'eau 3ème étape B	0.00	0.00	500'000.00	0.00
CNS.911.053	Moyats - Etude migration piscicole	11'912.11	0.00	25'000.00	0.00
CNS.911.054	Etude réservoir - H2O défense incendie	0.00	0.00	0.00	0.00
CNS.911.055	Mise en œuvre BIM projet Moyats	17'902.00	0.00	20'000.00	0.00
CNS.911.064	Etude extension Boinod	29'321.92	0.00	40'000.00	0.00
CNS.911.065	Malakoff, assainissement STAP	34'131.08	0.00	100'000.00	0.00
CNS.911.070	CTE Moyats, captages & monitoring	0.00	0.00	250'000.00	0.00
CNS.911.071	Etude Plaisance chambre vannes & pompage	0.00	0.00	40'000.00	0.00
CNS.911.072	Etudes Malakoff	15'449.68	0.00	15'000.00	0.00
CNS.911.073	Etude extension Boinod - Etape 2	0.00	0.00	100'000.00	0.00
CNS.911.074	Extension mineures du réseau	85'355.49	0.00	250'000.00	0.00
CNS.911.075	Réparation de fuites importantes	54'228.55	0.00	220'000.00	0.00
CNS.911.076	Entretien & renouvellement des sondes	0.00	0.00	10'000.00	0.00
CNS.911.077	Renouvellement compteurs	77'683.76	0.00	66'000.00	0.00
CNS.911.078	Télégestion	49'754.58	0.00	60'000.00	0.00
CNS.911.079	Renouvellement équipements électriques	16'437.13	0.00	15'000.00	0.00
CNS.911.080	Renouvellement pompes électromécaniques	15'627.10	0.00	15'000.00	0.00
CNS.911.081	Etude générale durée vie selon risques	0.00	0.00	20'000.00	0.00
CNS.911.082	Moyats-Contrôle commande des pompes	0.00	0.00	10'000.00	0.00
CNS.911.083	Moyats-Murs & berges alentours usine	0.00	0.00	60'000.00	0.00
CNS.911.084	Foyards déplacement station surpression	0.00	0.00	250'000.00	0.00
CNS.911.085	Entretien constructif 2022-2025, Eau	1'991'279.88	-9'749.30	2'520'000.00	0.00
CNS.911.086	Moyats HE-Etude install.product.électr.	16'320.00	0.00	25'000.00	0.00
CNS.911.087	Moyats HE - Entretien des installations	0.00	0.00	50'000.00	0.00
CNS.911.088	Etudes CTE Moyats mise en conformité	45'567.20	0.00	50'000.00	0.00
CNS.600.995	Dépenses imprévues 2021 - Divers non-soumis	170'607.43	0.00	300'000.00	0.00
72	Traitement des eaux usées	5'592'654.40	-5'613'543.00	12'322'700.00	-7'283'000.00
7201	Traitement des eaux usées	5'592'654.40	-5'613'543.00	12'322'700.00	-7'283'000.00
CNS.720.021	Traitements micropolluants Step	1'736'258.12	-5'330'944.00	2'500'000.00	-5'910'000.00
CNS.720.033	Augmentation capacité dégrillage BEP	1'316'248.58	0.00	1'840'000.00	-1'093'000.00
CNS.720.041	Changement superv. groupe secours TGBT	105'534.54	0.00	1'750'000.00	0.00
CNS.720.048	Assainiss.deux secteurs canal décharge	84.00	0.00	2'000'000.00	0.00
CNS.720.049	Modif terrain sur BEP, clôture & portail	243'889.36	0.00	550'000.00	0.00
CNS.720.050	BIM	143'444.10	0.00	120'000.00	0.00
CNS.720.051	Entretien bâtiments et équipements	15'100.10	0.00	162'000.00	0.00
CNS.721.005	Entretien constructif 2018-2021, STech	1'023'711.07	-282'599.00	1'630'000.00	0.00
CNS.721.015	Travaux sur collecteurs Place du Marché	0.00	0.00	0.00	0.00
CNS.721.017	Transfert cadastre souterrain sur Qgep	0.00	0.00	0.00	0.00
CNS.721.018	Entretien constructif 2022-2025, STech	967'762.78	0.00	1'730'000.00	-280'000.00
CNS.721.019	Particip.équipement BF 6739 Recorne 21B	40'621.75	0.00	40'700.00	0.00

		Comptes 2022		Budget 2022	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
73	Gestion des déchets	337'432.25	0.00	880'000.00	0.00
7300	Gestion des déchets (en général)	16'817.90	0.00	70'000.00	0.00
CNS.727.006	Signalétique déchetterie	16'817.90	0.00	70'000.00	0.00
7301	Gestion des déchets Ménages	320'614.35	0.00	810'000.00	0.00
CSO.710.093	Réfection box de tri des matériaux	30'847.95	0.00	30'000.00	0.00
CSO.710.094	Mise au propre décharge des Bulles	27'030.90	0.00	50'000.00	0.00
ICF.0300.08	Création-enterrement déchetteries	0.00	0.00	50'000.00	0.00
ICF.0357.11	Abandon ramassage conteneurs	73'473.30	0.00	500'000.00	0.00
CNS.725.008	Renouvellement conteneurs enterrés	0.00	0.00	0.00	0.00
CNS.708.001	Electrification véhicules	0.00	0.00	0.00	0.00
CNS.725.009	Renouvellement conteneurs enterrés	189'262.20	0.00	180'000.00	0.00
77	Protection de l'environnement, autres	23'330.85	0.00	50'000.00	0.00
7710	Cimetières, crématoires	23'330.85	0.00	50'000.00	0.00
CSO.740.020	Etude stabil. monument tombe collective	5'341.90	0.00	0.00	0.00
CSO.740.025	Entretien chemins du cimetière	17'988.95	0.00	50'000.00	0.00
79	Aménagement du territoire	382'649.25	-136'705.00	413'000.00	-133'600.00
7900	Aménagement du territoire (en général)	382'649.25	-136'705.00	413'000.00	-133'600.00
ICF.0211.08	Plan spécial Le Corbusier	0.00	0.00	0.00	0.00
CSO.755.012	Révision du PAL	65'994.10	-3'200.00	50'000.00	-20'000.00
CSO.755.027	Aménagements urbains Place du Marché	0.00	0.00	0.00	0.00
CSO.755.036	Aménagements urbains	30'273.75	0.00	30'000.00	0.00
CSO.755.037	Plan climat	16'155.00	0.00	50'000.00	0.00
CSO.755.038	Révision du plan de site - Réalisation	122'226.40	-30'000.00	125'000.00	0.00
CSO.755.039	Plan directeur des énergies	0.00	0.00	10'000.00	-10'000.00
CSO.755.048	Plan stratégique solaire	148'000.00	-103'505.00	148'000.00	-103'600.00
8	Economie publique	43'080.00	0.00	40'000.00	0.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	43'080.00		40'000.00	
85	Industrie, artisanat et commerce	43'080.00	0.00	40'000.00	0.00
8506	Promotion économique régionale	43'080.00	0.00	40'000.00	0.00
CSO.755.033	Développement projet E-Abeille	43'080.00	0.00	40'000.00	0.00
	Total	27'710'926.53	-6'918'502.50	53'189'700.00	-9'588'600.00

Annexe aux comptes 2022

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

Annexe aux comptes 2022

11. Principes régissant les comptes annuels

11. Principes régissant les comptes annuels

1. Normes appliquées

Les comptes 2022 sont présentés conformément à la nouvelle loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) du 24 juin 2014, au Règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des communes (RLFinEC) du 20 août 2014, au règlement 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 2022 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. Il a été dérogé à l'article 44 RLFinEC qui prévoit que la délimitation doit être effectuée lorsque les montants concernés atteignent le 1:100'000^{ème} de la moyenne des charges d'exploitation des trois dernières années. Le montant obtenu à partir

des comptes 2020 à 2022 conduit à un montant faible de CHF 2'545.-, la délimitation a donc été établie pour les montants dès CHF 5'000.-.

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

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

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

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

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

- Scierie des Eplatures: dévaluation pour tenir compte du coût du démontage des constructions qui s'y trouvent encore et des frais d'équipement ; il a donc été valorisé au prix de CHF 220.- /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 RLFineC.

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

9. Provisions et engagements conditionnels

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

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

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

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

- En 2018, une provision 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.

- A fin 2015, une provision a été constituée pour couvrir la différence entre le taux variable (lié au taux de change EUR-CHF) et le taux initial sur un emprunt structuré de CHF 20'000'000.- arrivant à échéance en 2022. Une attribution supplémentaire de CHF 2'750'000.- a été effectuée en 2022 afin de couvrir les risques liés à l'indemnité de sortie pour le 2^{ème} emprunt structuré de CHF 30'000'000.-. Les emprunts structurés ont été clôturés en 2022. Cette provision a été utilisée en 2022 et le solde dissout.
- Une provision a été constituée en 2017 pour l'enfouissement d'une ligne à haute tension. Lors de la vente du terrain, la Ville s'est engagée par convention à participer aux frais d'enfouissement de la ligne à hauteur de CHF 303'875.-.

10. Capitaux propres

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

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

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

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

La réserve de politique conjoncturelle a été créée dans le cadre des travaux de réévaluation ; son alimentation et son utilisation sont décrites aux articles 50 et 50a LFinEC et 40 RLFinEC. Une dissolution de CHF 1.9 million a été effectuée en 2022. Au 31 décembre 2022, la réserve de politique conjoncturelle représente environ le 2.9 % 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 2022

12. Etat du capital propre

12. Etat du capital propre

Capitaux propres au 31.12.2021	240'478'436.83
Attribution nette aux financements spéciaux	-269'474.68
Attribution nette aux fonds	731'340.61
Prélèvement aux préfinancements	-61'200.00
Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle	-1'900'000.00
Prélèvement à la réserve liée au retraitement du patrimoine administratif	-4'971'978.00
Déficit de l'exercice	-6'708'996.00
Capitaux propres au 31.12.2022	227'298'128.76

Compte	Libellé	Solde au 31.12.2021	Attribution (+) / Prélèvement (-)	Solde au 31.12.2022	Remarques
290	Financements spéciaux	8'521'461.35	-269'474.68	8'251'986.67	
29001000	Eau - Réserve	4'556'786.62	-510'212.99	4'046'573.63	Constituée par les résultats bénéficiaires du compte de l'eau conformément au Règlement d'exécution de la loi sur la protection et la gestion des eaux (RLPGE).
29002000	Réserve Step	3'572'589.25	-155'452.92	3'417'136.33	Constituée en 2001 suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 720 conformément au Règlement d'exécution de la loi sur la protection et la gestion des eaux (RLPGE).
29003000	Réserve déchets ménages	484'157.43	159'932.79	644'090.22	Constituée en 2012 en lien avec l'obligation cantonale d'autofinancer partiellement par une taxe causale le chapitre 725. Loi concernant le traitement des déchets (LTD).
29005000	Réserve déchets entreprises	-92'071.95	236'258.44	144'186.49	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 31.12.2021	Attribution (+) / Prélèvement (-)	Solde au 31.12.2022	Remarques
291	Fonds	4'137'638.74	731'340.61	4'868'979.35	
29100000	Réserve pour l'établissement de places de stationnement	606'142.50	-27'300.00	578'842.50	Constituée en 1967, est destinée à financer la construction et l'aménagement de places de stationnement ou de garages publics. Alimentée par les contributions compensatoires pour chaque place de stationnement. Règlement d'aménagement communal (RAC).
29100020	Réserve renouvellement piscine des Arêtes	41'546.66	-3'091.40	38'455.26	Constituée en 1985 par le versement d'une annuité par les copropriétaires. Bien que l'attribution ait été suspendue, la réserve a été maintenue.
29101030	Fonds Forestier	208'068.45	6'522.00	214'590.45	Constitué par la Réserve forestière et la Réserve forestière Sombaille Jeunesse - Loi cantonale sur les forêts (LCFo).
29106000	Fonds pour redevance à vocation énergétique	545'505.77	277'243.30	822'749.07	Constitué selon arrêté du 14 novembre 2017 du Conseil général alimenté par la redevance communale à vocation énergétique et destiné à l'assainissement énergétique, l'installation de production d'énergies renouvelables et toutes autres mesures visant à économiser l'énergie des bâtiments communaux.
29107000	Fonds communal des mobilités	593'000.00	397'558.05	990'558.05	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.
29108000	Fonds communal vélos	0.00	70'378.00	70'378.00	Le Fonds communal des mobilités 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.
29110010	Fonds en faveur des chômeurs - F. Marti	31'085.30	0.00	31'085.30	Donation de Mme Frédéric Marti de CHF 200'000.- acceptée par le CG le 22.02.1984, destinée à l'aide aux chômeurs ayant épuisé les prestations de l'assurance chômage et se trouvant dans le besoin.
29110020	Fonds scolaire - Ecole obligatoire	333'435.82	13'251.95	346'687.77	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 31.12.2021	Attribution (+) / Prélèvement (-)	Solde au 31.12.2022	Remarques
29110030	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.
29110080	Fonds Sombaille Jeunesse	818'469.41	-13'336.40	805'133.01	Depuis le 1er janvier 2008, l'activité de Sombaille Jeunesse a été reprise par la Fondation; le fonds est resté à la Ville de La Chaux-de-Fonds et fait l'objet d'un règlement daté du 24 février 2021. Ce fonds peut être utilisé pour les enfants, adolescents et jeunes adultes fréquentant Sombaille Jeunesse et la Maison des Jeunes, ainsi qu'à des projets en leur faveur. Le fonds pourra également être utilisé pour financer des mesures de soutien social pour la jeunesse chaux-de-fonnière en général.
29110090	Fonds protection biens culturels	20'000.00	0.00	20'000.00	Création d'un fonds destiné à la protection des biens culturels en cas de catastrophe, de crise, de conflit ou de toute autre situation menaçant les biens culturels.
29110120	Fonds communal des arbres	32'850.90	0.00	32'850.90	Le Fonds communal des arbres est destiné à la plantation d'arbres dans les espaces publics ou, sur décision du Conseil communal, sur fonds privé (art. 151, RAC).
29110140	Fonds Gilberte Amez-Droz	49'351.15	-25'000.00	24'351.15	Legs de feu Madame Gilberte Amez-Droz en faveur des œuvres sociales pour l'enfance selon testament du 20 mai 1991.
29110150	Fonds Temple des Eplatures - B. Haller	34'552.80	0.00	34'552.80	Legs de Madame Blulette Haller au Temple des Eplatures, propriété de la Ville. Le fonds servira à financer des objets en relation directe avec le Temple, tels que des travaux d'entretien extraordinaire ou de réfection intérieure ou extérieure.
29110200	Fonds Eric Jehan Petitpierre	87'653.35	0.00	87'653.35	Legs de Eric Jehan Petitpierre aux services sociaux, en reconnaissance des secours autrefois apportés à sa famille et à lui-même. Le fonds servira à financer des objets en relation directe avec l'aide sociale.
29110210	Fonds Schlunegger - Bibliothèque	10'334.60	0.00	10'334.60	Le fonds est destiné à la restauration, la sonorisation et la conservation de films anciens. Il a été constitué par les apports du Fonds spécial bibliothèque et du Legs Schlunegger - Bibliothèque.
29110220	Fonds Santé / M.-H. Robert	170'060.95	8'737.47	178'798.42	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 policlinique.

Compte	Libellé	Solde au 31.12.2021	Attribution (+) / Prélèvement (-)	Solde au 31.12.2022	Remarques
29110230	Fonds Parc Zoologique	273'645.31	26'377.64	300'022.95	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.
29110240	Fonds Elisabeth Clara Bourquin	171'156.98	0.00	171'156.98	Le fonds est destiné à des projets particuliers favorisant le développement des Bibliothèques de la Ville, notamment en faveur de la jeunesse.
29110250	Fonds Imeta	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.
293	Préfinancements	7'388'936.80	-61'200.00	7'327'736.80	
29301010	Eau-réserve adduction principale d'eau	7'388'936.80	-61'200.00	7'327'736.80	Constituée pour le préfinancement de Presta-Jogne. Abandon du projet et attribution du préfinancement à l'adduction principale d'eau.
294	Réserve de politique conjoncturelle	9'750'000.00	-1'900'000.00	7'850'000.00	
29400000	Réserve de politique conjoncturelle	9'750'000.00	-1'900'000.00	7'850'000.00	Prélèvement de CHF 1'900'000.- en 2022.
295	Réserve liée au retraitement du patrimoine administratif	69'219'252.04	-4'971'978.00	64'247'274.04	
29500000	Réserve liée à la réévaluation du PA	69'219'252.04	-4'971'978.00	64'247'274.04	Création suite à la réévaluation du patrimoine administratif. Elle doit couvrir 20 ans d'amortissements supplémentaires au taux de 2.5%, générés par la plus-value réalisée sur les immeubles du patrimoine administratif (prélèvement de CHF 5 millions par année).
299	Excédent du bilan / découvert du bilan	141'461'147.90	-6'708'996.00	134'752'151.90	
29900010	Résultat annuel	-10'276'642.47	3'567'646.47	-6'708'996.00	
29990100	Résultats cumulés des années précédentes	151'737'790.37	-10'276'642.47	141'461'147.90	Virement du déficit des comptes 2021.
Total du capital propre (29)		240'478'436.83	-13'180'308.07	227'298'128.76	

Annexe aux comptes 2022

13. Tableau des provisions

13. Tableau des provisions

Compte	Libellé	Solde au 31.12.2021	Attribution (+) / Prélèvement (-)	Solde au 31.12.2022	Commentaire et justification du maintien de la provision
20510000	Provision pour autres droits personnel	168'833.80	6'766.20	175'600.00	Provision pour litiges en lien avec le personnel
20590010	Autres provisions à court terme	283'050.00	-283'050.00	0.00	Provision SCAS - dossier clos, dissolution de la provision.
Total des provisions à court terme (205)		451'883.80	-276'283.80	175'600.00	
20810010	Provision indemnités sortie CC	466'591.00	26'569.00	493'160.00	Indemnités de sorties dues aux membres du Conseil communal selon arrêté du Conseil général du 29.08.2005 (13.12)
20850010	Provision enfouissement ligne groupe e	303'875.00	0.00	303'875.00	Provision pour l'enterrement de la ligne électrique de Chevrolet - quartier des Montagnons
20850020	Provision frais dépollution	1'700'000.00	-425'140.29	1'274'859.71	Provision pour risques de frais de dépollution
20870010	Provision Téléski Chapeau-Râblé (ducroire)	89'000.00	-1'000.00	88'000.00	Société en difficultés financières
20870050	Provision - Musée paysan	240'000.00	0.00	240'000.00	Selon convention, la créance ne deviendra exigible qu'en cas de changement de destination de l'immeuble ou de son aliénation
20870090	Provision emprunts structurés	7'749'310.00	-7'749'310.00	0.00	Les emprunts structurés ont été remboursés en 2022. La provision a été dissoute en 2022.
20890020	Provision révision citernes à mazout	79'637.05	3'579.00	83'216.05	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)		10'628'413.05	-8'145'302.29	2'483'110.76	
Total des provisions		11'080'296.85	-8'421'586.09	2'658'710.76	

Annexe aux comptes 2022

14. Tableau des participations

14. Tableau des participations

Patrimoine administratif

Société	Forme juridique	Activités	Capital-actions / Capital-social	Part de la Ville au capital en %	Part de la Ville aux fonds propres	Dividendes encaissés en 2022	Valeur au bilan 31.12.2021	Valeur au bilan 31.12.2022
Abattoir Régional les Ponts-de-Martel	Société coopérative	Exploitation d'un abattoir régional	675'000.00	-	-	0.00	1.00	1.00
Aresa SA	Société anonyme	Exploitation de l'aéroport des Eplatures	2'500'000.00	49.80%	1'052'841.34	0.00	1'103'000.00	1'052'800.00
Compagnie des chemins de fer du Jura (C.J.) SA	Société anonyme	Trafic ferroviaire	10'850'000.00	0.11%	14'560.31	0.00	1.00	1.00
Cité Beau Site	Société coopérative	Société immobilière	245'750.00	-	-	0.00	1.00	1.00
Cité des Mélèzes	Société coopérative	Société immobilière	124'500.00	-	-	0.00	1.00	1.00
ello communications SA	Société anonyme	Exploitation de téléseaux	1'000'000.00	0.10%	4'561.18	5'700.00	4'600.00	4'600.00
Fondation de la Bonne-Fontaine	Fondation	Mise à disposition de logements pour les personnes âgées	10'200.00	-	-	0.00	1.00	1.00
HCC La Chaux-de-Fonds SA	Société anonyme	Exploitation d'une équipe de hockey sur glace professionnelle	458'700.00	13.08%	26'936.89	0.00	1.00	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%	58'609.55	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
Nouvelle Cité SA	Société anonyme	Société immobilière	121'500.00	7.41%	55'696.45	0.00	55'300.00	55'700.00

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 2022	Valeur au bilan 31.12.2021	Valeur au bilan 31.12.2022
Société coopérative de construction et d'habitation Le Corbusier	Société coopérative	Société immobilière	885'588.10	-	-	0.00	1.00	1.00
TAC Travail au Clair Sàrl	Société à responsabilité limitée	Favoriser et faciliter l'accès à la couverture sociale	35'000.00	-	-	0.00	1.00	1.00
Théâtre Winterthur	SA	Exploitation d'un théâtre	2'036'000.00	-	-	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	15'528'030.00	14.05%	2'768'774.67	0.00	2'756'200.00	2'768'800.00
Vadec SA	Société anonyme	Collecte, traitement, valorisation, élimination des déchets et production d'énergies	18'000'000.00	15.03%	2'705'300.00	0.00	2'705'300.00	2'705'300.00
Viteos SA	Société anonyme	Approvisionnement et distribution d'énergies	109'348'000.00	35.62%	72'435'248.24	1'947'750.00	67'436'400.00	72'435'200.00
NeuchEole SA en liquidation	Société anonyme	Energie verte (éolienne)	761'292.50	38.43%	292'576.29	291'315.00	292'600.00	0.00
Total des participations et du capital social (145)					79'464'104.92	2'244'765.00	74'353'411.00	79'022'411.00

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 2022	Valeur au bilan 31.12.2021	Valeur au bilan 31.12.2022
Banque Nationale Suisse (BNS)	Institut de crédit	La Banque nationale suisse (BNS) est la banque centrale du pays.	25'000'000.00	-	-	240.00	83'800.00	76'600.00
IGESA - Intercommunale Gaz Energie SA	Société anonyme	Société immobilière	60'000.00	100.00%	96'752.06	40'000.00	97'400.00	96'800.00
Le Foyer	Société coopérative	Société immobilière	29'450.00	-	-	20.00	1.00	1.00
Total des actions et parts sociales (1070)					96'752.06	40'260.00	181'201.00	173'401.00
Total du portefeuille titres de la Ville (patrimoine administratif et financier)					79'560'856.98	2'285'025.00	74'534'612.00	79'195'812.00

Annexe aux comptes 2022

15. Tableau des garanties

15. Tableau des garanties

Cautionnements

Bénéficiaire	Créancier	Nature et montant du prêt	Montant autorisé à cautionner	Arrêté émis en	Date de fin	Taux de rémunération 2022	Montant ouvert selon comptes des bénéficiaires au 31.12.2021	Engagement de la Ville au 31.12.2022
ARESA	BCN	Prêt de CHF 2'418'750.-	2'437'500.00	2016	31.12.40	1.00%	1'890'000	1'890'000
ARESA	BCN	Prêt de CHF 525'000.-	800'000.00	2016	31.12.41	1.00%	350'000	350'000
ARESA	Confédération	Prêt LIM de CHF 530'000.-	361'500.00	2016	31.12.34	1.00%	235'500	235'500
Fondation Arc-en-Scène	Confédération	Prêt LIM de CHF 1'000'000.-	1'000'000.00	2001	31.12.33	0.75%	392'845	392'845
Société coopérative Rue du Coq	BCN	Prêt hypothécaire de CHF 430'000.-	430'000.00	1997	30.06.41	1.25%	298'000	298'000
Société coopérative Rue du Coq	Confédération	Prêt LIM de CHF 470'000.-	470'000.00	1997	30.06.41	1.25%	94'000	94'000
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%	10'308	10'308
Total des cautionnements			5'549'000.00				3'270'653	3'270'653

Garanties envers des tiers

Bénéficiaire	En faveur de	Description	Engagement conditionnel au 31.12.2022
Aresa SA	CPCN	Garantie d'employeur à hauteur de la participation de la Ville de La Chaux-de-Fonds au capital-actions	576'140
Foyer de l'Ecolier	CPCN	Garantie d'employeur	122'002
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	15'709'801
Total des engagements conditionnels			16'407'943
Total des cautionnements et des garanties émises			19'678'596

Engagement conditionnel

En faveur de	Description	Engagement conditionnel au 31.12.2022
CPCN	Montant du découvert de CPCN non provisionné	107'853'711

Les garanties envers les tiers et les engagements conditionnels sont basés sur la situation au 1er janvier 2023 transmise par la CPCN

Annexe aux comptes 2022

16. Tableau des immobilisations

16. Tableau des immobilisations
Patrimoine administratif

No de compte	Libellé de compte	Valeur d'acquisition au 31.12.2021	Entrées (+)	Sorties (-)	Rééval. (+/- value)	Retraitements	Amortissements							
							Valeur d'acquisition au 31.12.2022	Cumulés au 31.12.2021	Amort. ordinaires 2022	Amort. non planifiés	Amort. sur rééval.	Retraitements	Cumulés au 31.12.2022	Solde au 31.12.2022
14000000	Terrains PA non bâtis	703'310.00	0.00	0.00	0.00	16'680.00	719'990.00	-150'178.80	-1'163.00	0.00	0.00	0.00	-151'341.80	568'648.20
Total 1400	Terrains PA non bâtis	703'310.00	0.00	0.00	0.00	16'680.00	719'990.00	-150'178.80	-1'163.00	0.00	0.00	0.00	-151'341.80	568'648.20
14010000	Routes, giratoires, places de parc	82'325'855.66	819'813.26	-118'038.64	0.00	84'262.36	83'111'892.64	-35'168'091.50	-2'785'732.40	0.00	0.00	0.00	-37'953'823.90	45'158'068.74
14010010	Ponts, passages	7'857'314.24	59'424.53	-960.06	0.00	0.00	7'915'778.71	-2'203'904.40	-285'332.00	0.00	0.00	0.00	-2'489'236.40	5'426'542.31
Total 1401	Routes / voies de communication	90'183'169.90	879'237.79	-118'998.70	0.00	84'262.36	91'027'671.35	-37'371'995.90	-3'071'064.40	0.00	0.00	0.00	-40'443'060.30	50'584'611.05
14020000	Aménagements des eaux	1'228'276.98	0.00	0.00	0.00	0.00	1'228'276.98	-1'137'088.00	-2'528.00	0.00	0.00	0.00	-1'139'616.00	88'660.98
Total 1402	Aménagement des eaux	1'228'276.98	0.00	0.00	0.00	0.00	1'228'276.98	-1'137'088.00	-2'528.00	0.00	0.00	0.00	-1'139'616.00	88'660.98
14030000	Aménagements urbains	16'318'212.14	530'220.04	-1'255.75	0.00	0.00	16'847'176.43	-10'131'494.85	-854'302.50	0.00	0.00	0.00	-10'985'797.35	5'861'379.08
14030010	Equipements, infrastructures	32'731'960.22	299'005.30	0.00	0.00	0.00	33'030'965.52	-20'726'141.50	-1'121'486.95	0.00	0.00	0.00	-21'847'628.45	11'183'337.07
14030020	Signalisations	2'242'664.03	0.00	0.00	0.00	0.00	2'242'664.03	-966'948.00	-220'128.00	0.00	0.00	0.00	-1'187'076.00	1'055'588.03
14030030	Collecteurs	25'178'205.51	8'529.80	0.00	0.00	0.00	25'186'735.31	-11'974'455.30	-676'060.00	0.00	0.00	0.00	-12'650'515.30	12'536'220.01
14031010	Eau - Captages	2'189'600.25	0.00	0.00	0.00	0.00	2'189'600.25	-1'702'857.35	-19'423.40	0.00	0.00	0.00	-1'722'280.75	467'319.50
14031030	Eau - Aqueduc	9'432'534.08	0.00	0.00	0.00	0.00	9'432'534.08	-4'067'503.46	-77'029.00	0.00	0.00	0.00	-4'144'532.46	5'288'001.62
14031050	Eau - Réseau de distribution	55'169'200.40	838'846.85	0.00	0.00	-21'123.50	55'986'923.75	-26'819'297.80	-1'000'524.00	0.00	0.00	0.00	-27'819'821.80	28'167'101.95
14033000	Elimination des déchets	183'521.80	0.00	0.00	0.00	1'888'309.35	2'071'831.15	-181'175.20	-1'171.00	0.00	0.00	-1'888'309.35	-2'070'655.55	1'175.60
14034000	Entreprise électrique	3.00	0.00	0.00	0.00	-1.00	2.00	0.00	-2.00	0.00	0.00	0.00	-2.00	0.00
Total 1403	Autres ouvrages de génie civil	143'445'901.43	1'676'601.99	-1'255.75	0.00	1'867'184.85	146'988'432.52	-76'569'873.46	-3'970'126.85	0.00	0.00	-1'888'309.35	-82'428'309.66	64'560'122.86

No de compte	Libellé de compte	Valeur d'acquisition au 31.12.2021	Entrées (+)	Sorties (-)	Rééval. (+/- value)	Retraitements	Amortissements							
							Valeur d'acquisition au 31.12.2022	Cumulés au 31.12.2021	Amort. ordinaires 2022	Amort. non planifiés	Amort. sur rééval.	Retraitements	Cumulés au 31.12.2022	Solde au 31.12.2022
14040010	Bâtiments administratifs	49'898'492.15	695'410.28	0.00	0.00	130'996.01	50'724'898.44	-18'042'011.05	-621'774.20	-76'754.85	-725'732.00	259'498.90	-19'206'773.20	31'518'125.24
14040020	Bâtiments scolaires	164'995'959.10	688'006.20	-27'000.00	0.00	0.00	165'656'965.30	-63'869'730.45	-2'024'896.50	0.00	-2'357'739.00	0.00	-68'252'365.95	97'404'599.35
14040030	Bâtiments institutionnelles	2'070'920.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'070'920.00	-720'305.00	-55'839.00	0.00	-25'892.00	0.00	-802'036.00	1'268'884.00
14040040	Musées, temples	64'893'730.96	1'150'000.00	0.00	0.00	379'591.80	66'423'322.76	-24'531'252.95	-1'174'832.45	-13'914.00	-776'728.00	340'407.20	-26'156'320.20	40'267'002.56
14040050	Hangars, pavillons	53'015'558.65	171'406.00	-58'689.30	0.00	-164'129.42	52'964'145.93	-25'759'160.05	-1'161'417.10	0.00	-341'443.00	195'047.95	-27'066'972.20	25'897'173.73
14040060	Emplacements sports	56'776'132.17	505'797.35	0.00	0.00	-309'257.76	56'972'671.76	-26'109'918.10	-1'459'341.35	-102'805.95	-532'395.00	363'230.55	-27'841'229.85	29'131'441.91
14040070	Bâtiments d'utilité mixte PA	13'080'482.55	21'385.40	0.00	0.00	262'012.75	13'363'880.70	-2'585'845.85	-211'136.00	0.00	-198'607.00	109'713.85	-2'885'875.00	10'478'005.70
Total 1404 Bâtiments du PA		404'731'275.58	3'232'005.23	-85'689.30	0.00	299'213.38	408'176'804.89	-161'618'223.45	-6'709'236.60	-193'474.80	-4'958'536.00	1'267'898.45	-172'211'572.40	235'965'232.49
14050010	Forêts	881'004.00	0.00	0.00	0.00	-21'401.80	859'602.20	-14'088.00	-313.00	0.00	-13'442.00	0.00	-27'843.00	831'759.20
Total 1405 Forêts		881'004.00	0.00	0.00	0.00	-21'401.80	859'602.20	-14'088.00	-313.00	0.00	-13'442.00	0.00	-27'843.00	831'759.20
14060010	Bien mobiliers - Informatique	481'128.07	1'337'868.92	0.00	0.00	1'964'530.82	3'783'527.81	-298'257.00	-610'869.08	0.00	0.00	-564'408.00	-1'473'534.08	2'309'993.73
14060020	Véhicules	19'016'195.40	382'239.55	-4'507.00	0.00	348'235.15	19'742'163.10	-14'237'264.34	-1'024'152.65	0.00	0.00	62'249.00	-15'199'167.99	4'542'995.11
14060030	Matériel, équipement	9'923'406.50	888'409.67	0.00	0.00	-82'469.05	10'729'347.12	-3'950'607.24	-795'233.35	-11'102.50	0.00	143'411.20	-4'613'531.89	6'115'815.23
14060040	Mobilier	3'177'367.21	117'900.03	0.00	0.00	0.00	3'295'267.24	-1'515'695.65	-195'186.00	-4'008.95	0.00	0.00	-1'714'890.60	1'580'376.64
14060050	Biens mobiliers- Rénovations	3'143'029.81	166'223.65	-16'000.00	0.00	0.00	3'293'253.46	-1'259'828.00	-224'648.00	-53'962.15	0.00	0.00	-1'538'438.15	1'754'815.31
14060140	Collections du patrimoine culturel	59'670'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	59'670'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	59'670'000.00
14061010	Eau - Usine production	1'575'295.21	0.00	0.00	0.00	0.00	1'575'295.21	-886'037.74	-67'366.00	0.00	0.00	0.00	-953'403.74	621'891.47
14061020	Eau - Véhicules	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
14061030	Eau - Outillage-sondes	230'745.10	0.00	0.00	0.00	0.00	230'745.10	-215'242.00	-2'613.00	0.00	0.00	0.00	-217'855.00	12'890.10
14061040	Eau - Compteurs	1'053'781.47	77'683.76	0.00	0.00	0.00	1'131'465.23	-393'411.05	-97'899.36	0.00	0.00	0.00	-491'310.41	640'154.82
14061050	Eau - Automatisation	168'160.18	49'754.58	-18'229.80	0.00	0.00	199'684.96	-45'291.00	-12'456.00	0.00	0.00	0.00	-57'747.00	141'937.96
Total 1406 Biens mobiliers PA		98'439'109.95	3'020'080.16	-38'736.80	0.00	2'230'296.92	103'650'750.23	-22'801'634.02	-3'030'423.44	-69'073.60	0.00	-358'747.80	-26'259'878.86	77'390'871.37

No de compte	Libellé de compte	Valeur d'acquisition au 31.12.2021	Entrées (+)	Sorties (-)	Rééval. (+/- value)	Retraitements	Amortissements							
							Valeur d'acquisition au 31.12.2022	Cumulés au 31.12.2021	Amort. ordinaires 2022	Amort. non planifiés	Amort. sur rééval.	Retraitements	Cumulés au 31.12.2022	Solde au 31.12.2022
14070010	Génie civil - Travaux en cours	17'169'868.24	10'006'538.77	-5'951'934.24	0.00	-1'972'571.71	19'251'901.06	-5'561'499.35	-527'391.00	0.00	0.00	1'888'309.35	-4'200'581.00	15'051'320.06
14070030	Bâtiments - Travaux en cours	3'101'306.57	2'010'032.65	-409'193.70	0.00	-890'154.03	3'811'991.49	-160'922.88	0.00	0.00	0.00	44'789.00	-116'133.88	3'695'857.61
14070040	Invest. matériel - Travaux en cours	2'926'923.49	2'508'214.05	-174'000.00	0.00	-2'435'957.12	2'825'180.42	-564'408.00	0.00	0.00	0.00	564'408.00	0.00	2'825'180.42
14071300	Eau - Travaux en cours	11'040'455.31	2'218'706.37	-30'872.80	0.00	21'123.50	13'249'412.38	-164'868.00	-138'006.00	0.00	0.00	0.00	-302'874.00	12'946'538.38
Total 1407 Immobilisations en cours de construction PA		34'238'553.61	16'743'491.84	-6'566'000.74	0.00	-5'277'559.36	39'138'485.35	-6'451'698.23	-665'397.00	0.00	0.00	2'497'506.35	-4'619'588.88	34'518'896.47
Total 140 Immobilisations corporelles PA		773'850'601.45	25'551'417.01	-6'810'681.29	0.00	-801'323.65	791'790'013.52	-306'114'779.86	-17'450'252.29	-262'548.40	-4'971'978.00	1'518'347.65	-327'281'210.90	464'508'802.62
14200000	Immos incorporelles-Logiciels	23'535.15	0.00	0.00	0.00	36'570.00	60'105.15	-5'884.00	-5'884.00	0.00	0.00	0.00	-11'768.00	48'337.15
Total 1420 Logiciels		23'535.15	0.00	0.00	0.00	36'570.00	60'105.15	-5'884.00	-5'884.00	0.00	0.00	0.00	-11'768.00	48'337.15
14270000	Immos incorporelles-En cours	438'122.94	1'600'795.82	-136'705.00	0.00	-58'110.00	1'844'103.76	-26'990.15	-7'760.00	-364'932.45	0.00	0.00	-399'682.60	1'444'421.16
14270020	Eau - Immos incorporelles en cours	380'143.26	159'469.30	0.00	0.00	-103'558.67	436'053.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	436'053.89
Total 1427 Immobilisations incorporelles en cours		818'266.20	1'760'265.12	-136'705.00	0.00	-161'668.67	2'280'157.65	-26'990.15	-7'760.00	-364'932.45	0.00	0.00	-399'682.60	1'880'475.05
14290000	Autres immobilisations incorporelles	935'715.43	320'250.80	0.00	0.00	-371'283.18	884'683.05	-623'540.18	-102'027.00	-198'346.70	0.00	392'823.18	-531'090.70	353'592.35
14290010	Eau - Immobilisations incorporelles	29'428.36	78'993.60	0.00	0.00	103'558.67	211'980.63	0.00	-5'886.00	0.00	0.00	0.00	-5'886.00	206'094.63
Total 1429 Autres immobilisations incorporelles		965'143.79	399'244.40	0.00	0.00	-267'724.51	1'096'663.68	-623'540.18	-107'913.00	-198'346.70	0.00	392'823.18	-536'976.70	559'686.98
Total 142 Immobilisations incorporelles		1'806'945.14	2'159'509.52	-136'705.00	0.00	-392'823.18	3'436'926.48	-656'414.33	-121'557.00	-563'279.15	0.00	392'823.18	-948'427.30	2'488'499.18
14450010	Prêts Institutions privées	169'000.00	100'000.00	-21'000.00	0.00	0.00	248'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	248'000.00
Total 1445 Prêts aux entreprises privées		169'000.00	100'000.00	-21'000.00	0.00	0.00	248'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	248'000.00

No de compte	Libellé de compte	Valeur d'acquisition au 31.12.2021	Entrées (+)	Sorties (-)	Rééval. (+/- value)	Retraitements	Amortissements						Cumulés au 31.12.2022	Solde au 31.12.2022
							Valeur d'acquisition au 31.12.2022	Cumulés au 31.12.2021	Amort. ordinaires 2022	Amort. non planifiés	Amort. sur rééval.	Retraitements		
14460000	Prêt organisations privées à but non lucratif	1'028'503.25	0.00	-39'330.00	0.00	0.00	989'173.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	989'173.25
Total 1446 Prêts aux organisations privées à but non lucratif		1'028'503.25	0.00	-39'330.00	0.00	0.00	989'173.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	989'173.25
Total 144 Prêts		1'197'503.25	100'000.00	-60'330.00	0.00	0.00	1'237'173.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'237'173.25
14540000	Participations entreprises publiques	74'015'256.00	0.00	0.00	4'961'200.00	0.00	78'976'456.00	-9'748.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-9'748.00	78'966'708.00
Total 1454 Participations au entreprises publiques		74'015'256.00	0.00	0.00	4'961'200.00	0.00	78'976'456.00	-9'748.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-9'748.00	78'966'708.00
14550000	Participations entreprises privées	347'901.00	0.00	-291'314.95	-885.05	0.00	55'701.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	55'701.00
Total 1455 Participations aux entreprises privées		347'901.00	0.00	-291'314.95	-885.05	0.00	55'701.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	55'701.00
14560010	Participations organisations privées à but non lucratif	20'143.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20'143.00	-20'141.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-20'141.00	2.00
Total 1456 Participations aux organisations à but non lucratif		20'143.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20'143.00	-20'141.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-20'141.00	2.00
Total 145 Participations, capital social		74'383'300.00	0.00	-291'314.95	4'960'314.95	0.00	79'052'300.00	-29'889.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-29'889.00	79'022'411.00
Total des immobilisations du PA		851'238'349.84	27'810'926.53	-7'299'031.24	4'960'314.95	-1'194'146.83	875'516'413.25	-306'801'083.19	-17'571'809.29	-825'827.55	-4'971'978.00	1'911'170.83	-328'259'527.20	547'256'886.05

Patrimoine financier

No de compte	Libellé de compte	Valeur d'acquisition au 31.12.2021	Entrées (+)	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Retraitements	Valeur d'acquisition au 31.12.2022	Amortissements			Solde au 31.12.2022	
								Cumulés au 31.12.2021	Amort. ordinaires 2022	Retraitements		Cumulés au 31.12.2022
10700140	Actions	181'200.00	0.00	0.00	-7'800.00	0.00	173'400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	173'400.00
Total 10700 Actions		181'200.00	0.00	0.00	-7'800.00	0.00	173'400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	173'400.00
10702020	Parts sociales	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
Total 10702 Parts sociales		1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
10710060	Prêts à long terme	320'000.00	0.00	-20'000.00	0.00	0.00	300'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	300'000.00
Total 10710 Prêts à long terme PF		320'000.00	0.00	-20'000.00	0.00	0.00	300'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	300'000.00
Total 107 Placements financiers		501'201.00	0.00	-20'000.00	-7'800.00	0.00	473'401.00	0.00	0.00	0.00	0.00	473'401.00
10800000	Terrains PF - Compte général	49'492'494.78	337'413.63	-3'550'504.55	-1'016'548.00	-41'587.00	45'221'268.86	-231'318.16	0.00	19'862.00	-211'456.16	45'009'812.70
10800010	Domaines	1'332'488.00	1.00	-1.00	0.00	0.00	1'332'488.00	-676'975.00	0.00	0.00	-676'975.00	655'513.00
Total 1080 Terrains PF		50'824'982.78	337'414.63	-3'550'505.55	-1'016'548.00	-41'587.00	46'553'756.86	-908'293.16	0.00	19'862.00	-888'431.16	45'665'325.70
10840010	Bâtiments locatifs	81'668'199.90	2'712'840.70	0.00	1'041'159.30	-723'113.00	84'699'086.90	-8'402'697.90	0.00	3'113.00	-8'399'584.90	76'299'502.00
10840030	Bâtiments institutionnels PF	3'350'000.00	140'634.40	0.00	0.00	0.00	3'490'634.40	-1'050'000.00	0.00	0.00	-1'050'000.00	2'440'634.40
Total 1084 Bâtiments PF		85'018'199.90	2'853'475.10	0.00	1'041'159.30	-723'113.00	88'189'721.30	-9'452'697.90	0.00	3'113.00	-9'449'584.90	78'740'136.40
10890100	Parkings	7'510'372.31	2'644'699.59	0.00	-1'503'303.65	24'701.00	8'676'469.25	-931'580.75	0.00	0.00	-931'580.75	7'744'888.50
Total 1089 Autres immobilisations corporelles PF		7'510'372.31	2'644'699.59	0.00	-1'503'303.65	24'701.00	8'676'469.25	-931'580.75	0.00	0.00	-931'580.75	7'744'888.50
Total 108 Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)		143'353'554.99	5'835'589.32	-3'550'505.55	-1'478'692.35	-739'999.00	143'419'947.41	-11'292'571.81	0.00	22'975.00	-11'269'596.81	132'150'350.60
Total des immobilisations du PF		143'854'755.99	5'835'589.32	-3'570'505.55	-1'486'492.35	-739'999.00	143'893'348.41	-11'292'571.81	0.00	22'975.00	-11'269'596.81	132'623'751.60

Informations supplémentaires

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

Informations supplémentaires

17. Tableau des prêts

17. Tableau des prêts

Patrimoine administratif

Débiteur	Période	Durée	Montant du prêt initial	Taux d'intérêt	Solde au 31.12.2021	Remboursement (-) Augmentation (+)	Solde au 31.12.2022	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	40'000.00	-10'000.00	30'000.00	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	40'000.00	-10'000.00	30'000.00	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	0.00	100'000.00	100'000.00	0.00
Fondation Arc-en-Scènes	du 31.12.2015 au 31.12.2065	50 ans	750'000.00	0%	558'803.25	-15'000.00	543'803.25	0.00
Fondation La Maison de la Coquille	du 29.07.2011 au 30.12.2034	23 ans	100'000.00	0%	50'000.00	-4'000.00	46'000.00	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%	41'700.00	-8'330.00	33'370.00	0.00
Société de Cavalerie	du 01.06.2012 au 31.05.2037	25 ans	150'000.00	0%	114'000.00	-4'000.00	110'000.00	0.00
Télési Chapeau-Râblé SA	du 15.01.2011 au 15.01.2021	10 ans	100'000.00	0%	89'000.00	-1'000.00	88'000.00	88'000.00
Tennis-Club	du 30.11.1995 au 31.12.2024	29 ans	200'000.00	0%	24'000.00	-8'000.00	16'000.00	0.00
Total des prêts du PA (144)					1'197'503.25	39'670.00	1'237'173.25	328'000.00

Patrimoine financier

Débiteur	Période	Durée	Montant du prêt initial	Taux d'intérêt	Solde au 31.12.2021	Remboursement (-) Augmentation (+)	Solde au 31.12.2022	Provision s/prêt
Fondation de la Bonne-Fontaine	du 22.12.2021 au 31.12.2046	25 ans	250'000.00	2.2%	250'000.00	-10'000.00	240'000.00	0.00
Fondation ISSKA	du 03.01.2019 au 31.12.2028	10 ans	100'000.00	2.5%	70'000.00	-10'000.00	60'000.00	0.00
Total des prêts du PF (1071)					320'000.00	-20'000.00	300'000.00	0.00

Informations supplémentaires

18. Tableau des emprunts

18. Tableau des emprunts

Récapitulatif

	31.12.2021	31.12.2022
Emprunts à court terme	25'000'000.00	98'500'000.00
Emprunts à long terme exigibles à court terme	20'000'000.00	37'528'000.00
Emprunts à long terme	236'685'000.00	173'098'500.00
Emprunts ATF s/swaps	165'000'000.00	165'000'000.00
Total des emprunts	446'685'000.00	474'126'500.00

Emprunts à court terme au 31.12.2022

Créancier	Début	Fin	Taux	Solde au 31.12.2022
Postfinance	13.06.2022	12.05.2023	0.15%	10'000'000.00
Postfinance	13.06.2022	13.04.2023	0.28%	15'000'000.00
Postfinance	25.08.2022	24.03.2023	0.62%	15'000'000.00
BVG	14.09.2022	16.01.2023	1.10%	15'000'000.00
BCN	14.09.2022	16.01.2023	1.10%	15'000'000.00
Amis du BPC	30.09.2022	26.09.2023	0.70%	500'000.00
Bank Vontobel	25.11.2022	24.02.2023	1.38%	10'000'000.00
Bank Vontobel	25.11.2022	24.02.2023	1.07%	5'000'000.00
Bâloise Asset Management	08.12.2022	28.02.2023	1.25%	13'000'000.00
Total des engagements financiers à court terme (2010)				98'500'000.00

Part à court terme d'emprunts à long terme au 31.12.2022

Libellé	Créancier	Taux	Début	Fin	Durée en années	Intérêts 2022	Solde au 31.12.2021	Solde au 31.12.2022
LT8	FMS (reprise de DEPFA BANK)*	16.10%	2007	2022	15	536'227.78	20'000'000.00	-
LT9	Suva	1.64%	2013	2023	10	-	-	10'000'000.00
LT10	Dexia	3.35%	2008	2023	15	-	-	25'000'000.00
LT35	BCN	2.06%	2022	2023	1	4'120.00	-	200'000.00
LT35	BCN	2.55%	2022	2023	1	60'549.75	-	2'328'000.00
Total des parts à court terme d'emprunts à long terme						600'897.53	20'000'000.00	37'528'000.00

Emprunts à long terme au 31.12.2022

Libellé	Créancier	Taux	Début	Fin	Durée en années	Intérêts 2022	Solde au 31.12.2021	Solde au 31.12.2022
LT9	Suva **	1.64%	2013	2023	10	164'000.00	10'000'000.00	-
LT10	Dexia **	3.35%	2008	2023	15	849'131.94	25'000'000.00	-
LT20	FMS (reprise de DEPFA BANK)***	1.00%	2003	2029	26	295'000.00	30'000'000.00	-
LT11	Vaudoise assurances	2.17%	2013	2024	11	217'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00
LT12	Suva	1.92%	2013	2025	12	192'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00
LT13	Caisse Française de Financement Local (reprise de Dexia)	3.50%	2005	2025	20	105'000.00	3'000'000.00	3'000'000.00
LT14	Caisse de pensions Migros	2.25%	2013	2025	12	225'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00
LT15	Caisse de pensions Poste	2.65%	2011	2026	15	238'500.00	9'000'000.00	9'000'000.00
LT16	Caisse Française de Financement Local (reprise de Dexia)	3.30%	2006	2026	20	198'000.00	6'000'000.00	6'000'000.00
LT17	Pensionskasse des Bundes PUBLICA	0.65%	2016	2026	10	65'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00

Libellé	Créancier	Taux	Début	Fin	Durée en années	Intérêts 2022	Solde au 31.12.2021	Solde au 31.12.2022
LT19	Rentes genevoises	2.13%	2013	2028	15	43'452.00	2'040'000.00	1'920'000.00
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
LT30	Zürcher Kantonalbank	0.56%	2020	2030	10	112'000.00	20'000'000.00	20'000'000.00
LT31	Pensionskasse Post	0.56%	2020	2030	10	56'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00
LT27	Migros Pensionskasse	0.55%	2019	2031	12	55'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00
LT21	Etat de Neuchâtel	0.00%	2010	2035	25	-	280'000.00	260'000.00
LT23	Etat de Neuchâtel	0.00%	2010	2039	29	-	136'000.00	128'500.00
LT22	Confédération Helvétique	0.00%	2010	2039	29	-	136'000.00	128'500.00
LT29	Etat de Neuchâtel	0.00%	2019	2043	24	-	693'000.00	661'500.00
LT24	Compagnie de financement foncier	2.73%	2011	2044	33	273'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00
LT34	Etat de Neuchâtel	0.00%	2021	2046	25	-	400'000.00	2'000'000.00
	Intérêts courus					-531'900.00		
	Dissolution provision Depfa					-236'364.50		
Total des emprunts à long terme						2'663'319.44	236'685'000.00	173'098'500.00
Total des emprunts à long terme et des parts à court terme des emprunts à long terme						3'264'216.97	256'685'000.00	210'626'500.00

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

** Emprunts échus en 2023, présentés en parts à court terme d'emprunts à long terme à fin 2022.

*** Emprunt remboursé en 2022, une indemnité de sortie à été versée.

Emprunts swaps

Avances à terme fixe liées aux swaps au 31.12.2022

Libellé	Créancier	Taux d'intérêt	Début	Fin	Solde au 31.12.2022
ATF95	Bank Vontobel SA	1.24%	19.10.2022	19.01.2023	10'000'000.00
ATF92	Stiftung BVG	1.25%	29.09.2022	30.01.2023	10'000'000.00
ATF96	Bank Vontobel SA	1.33%	02.11.2022	02.02.2023	10'000'000.00
ATF97	Gemeinde Hombrechtikon	1.20%	04.11.2022	03.02.2023	5'000'000.00
ATF100	Pensionskasse Graubünden	1.25%	23.11.2022	03.02.2023	20'000'000.00
ATF94	Gemeinde Erlenbach	1.20%	06.10.2022	06.02.2023	15'000'000.00
ATF62	Schindler Holding AG	-0.20%	29.03.2021	28.02.2023	5'000'000.00
ATF93	Stiftung BVG 1.38	1.38%	29.09.2022	28.02.2023	10'000'000.00
ATF101	Berner Kantonalbank	1.15%	30.11.2022	28.02.2023	10'000'000.00
ATF99	Gemeinde Küsnacht	1.25%	25.11.2022	14.04.2023	15'000'000.00
ATF103	Bâloise Holding	1.35%	02.12.2022	25.04.2023	15'000'000.00
ATF102	Bank Vontobel	1.35%	30.11.2022	26.05.2023	10'000'000.00
ATF25	Canton des Grisons	0.25%	29.03.2019	06.06.2023	25'000'000.00
ATF98	Gemeinde Herrliberg	1.55%	04.11.2022	03.11.2023	5'000'000.00
Total des ATF s/swap					165'000'000.00

Emprunts swaps

Base swaps de taux d'intérêt au 31.12.2022

Libellé	Créancier	Taux moyen annuel	Début	Fin	Intérêts passifs 2022	Base du swap 31.12.2022
SWAP1	UBS - Taux fixe UBS - Taux variable Saron	2.4400% -0.4802%	2013	2023	246'711.12 48'022.72	10'000'000.00
SWAP2	Crédit Suisse - Taux fixe Crédit Suisse - Taux variable Saron	1.4025% -0.2958%	2014	2024	141'808.32 29'577.53	10'000'000.00
SWAP3	Crédit Suisse - Taux fixe Crédit Suisse - Taux variable Saron	1.6950% -0.2473%	2015	2025	257'781.25 37'089.50	15'000'000.00
SWAP4	UBS - Taux fixe UBS - Taux variable Saron	2.2000% -0.2473%	2012	2027	223'055.55 24'726.34	10'000'000.00
SWAP5	UBS - Taux fixe UBS - Taux variable Saron	2.2600% -0.2454%	2011	2031	273'970.67 29'445.23	12'000'000.00
SWAP6	Crédit Suisse - Taux fixe Crédit Suisse - Taux variable Saron	2.6050% -0.2794%	2013	2032	264'118.05 27'939.15	10'000'000.00
SWAP7	Crédit Suisse - Taux fixe Crédit Suisse - Taux variable Saron	2.5775% -0.2609%	2013	2033	261'329.86 26'094.45	10'000'000.00
SWAP8	Crédit Suisse - Taux fixe Crédit Suisse - Taux variable Saron	2.5400% -0.4802%	2013	2034	256'822.24 48'022.70	10'000'000.00
SWAP9	Crédit Suisse - Taux fixe Crédit Suisse - Taux variable Saron	2.6700% -0.2473%	2014	2035	487'275.00 44'507.40	18'000'000.00
SWAP10	Crédit Suisse - Taux fixe Crédit Suisse - Taux variable Saron	2.6750% -0.2473%	2015	2036	406'822.92 37'089.49	15'000'000.00
SWAP11	Crédit Suisse - Taux fixe Crédit Suisse - Taux variable Saron	2.6625% -0.2473%	2015	2037	269'947.92 24'726.33	10'000'000.00
SWAP12	Crédit Suisse - Taux fixe Crédit Suisse - Taux variable Saron	2.6125% -0.3791%	2014	2038	264'878.48 37'906.41	10'000'000.00
SWAP13	Basler Kantonalbank - Taux fixe Basler Kantonalbank - Taux variable Saron	1.9800% -0.2473%	2016	2049	198'000.00 24'726.34	10'000'000.00
SWAP14	Basler Kantonalbank - Taux fixe Basler Kantonalbank - Taux variable Saron	2.0500% -0.2473%	2017	2049	307'500.00 37'089.50	15'000'000.00
	Total Intérêts fixes				3'860'021.38	
	Total Intérêts variables				476'963.09	
	Total intérêts swaps				4'336'984.47	165'000'000.00
	Intérêts ATF s/swaps	83'557.73				
	Intérêts fixes	3'860'021.38				
	Intérêts variables	476'963.09				
	Intérêts courus swaps	227'700.00				
	TOTAL DES INTERETS S/SWAPS	4'648'242.20				

Informations supplémentaires

19. Crédits supplémentaires du compte de résultats

19. Crédits supplémentaires du compte de résultats

Date décision CC	Désignation du crédit	Montant accordé	Service	Dépensé au 31.12.2022
09.02.2022	Soutien nouvel hebdo local	40'000.00	Service de l'économie	27'140.40
09.03.2022	Schéma coopérat.transfrontalière AUD	8'100.00	Urbanisme-Mobilités-Environnement	8'022.40
09.03.2022	Apéritifs cérémonies CC & CG	4'500.00	Chancellerie	4'500.00
06.04.2022	Place du Marché piétonne	36'600.00	Urbanisme-Mobilités-Environnement	25'732.34
13.04.2022	Fête de mai aux Anciens Abattoirs	10'000.00	Service des affaires culturelles	10'000.00
13.04.2022	Etude charges de centre	45'000.00	Chancellerie	45'000.00
27.04.2022	Spelaion Forum 2022	5'000.00	Urbanisme-Mobilités-Environnement	5'000.00
04.05.2022	Rencontre Villes LCF - Winterthur	8'000.00	Chancellerie	8'000.00
15.06.2022	Rénovation appartements vétustes	150'000.00	Gérance	145'083.95
29.06.2022	Cessions trottoirs au domaine public	35'000.00	Urbanisme-Mobilités-Environnement	35'000.00
26.10.2022	Subvention Braderie	20'000.00	Service des affaires culturelles	20'000.00
Total des crédits supplémentaires du compte de résultats		362'200.00		333'479.09

Informations supplémentaires

20. Indicateurs financiers

20. Indicateurs financiers

		2022	2021	Valeurs indicatives*
a) Taux d'endettement net	$\frac{\text{Dette nette I}}{\text{Revenus fiscaux}} \times 100$	288.04%	285.42%	<p>Indicateur renseignant sur la part des revenus fiscaux, respectivement sur le nombre de tranches annuelles qui seraient nécessaires pour amortir la dette nette.</p> <p>< 100% bon 100% - 150% suffisant > 150% mauvais</p>
b) Degré d'autofinancement	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Investissements nets}} \times 100$	57.39%	31.15%	<p>Indicateur renseignant sur la part des investissements qu'une collectivité publique peut financer par ses propres moyens.</p> <p>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 :</p> <p>> 100% haute conjoncture 80% - 100% cas normal 50% - 80% récession</p>
c) Part des charges d'intérêts	$\frac{\text{Charges d'intérêts nets}}{\text{Revenus courants}} \times 100$	3.16%	4.66%	<p>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.</p> <p>0% - 4% bon 4% - 9% suffisant > 9% mauvais</p>

		2022	2021	Valeurs indicatives*
d) Degré de couverture des revenus déterminants	$\frac{\text{Solde du compte de résultats}}{\text{Revenus déterminants}} \times 100$	-2.95%	-4.51%	Indicateur renseignant sur le résultat du compte de résultats exprimé en pourcent des revenus déterminants.
e) Dette brute par rapport aux revenus	$\frac{\text{Dette brute}}{\text{Revenus courants}} \times 100$	221.70%	209.12%	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	$\frac{\text{Investissements bruts}}{\text{Dépenses totales}} \times 100$	11.83%	12.67%	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	$\frac{\text{Service de la dette}}{\text{Revenus courants}} \times 100$	13.53%	15.33%	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

		2022	2021	Valeurs indicatives*
h) Dette nette par habitant en francs	$\frac{\text{Dette nette I}}{\text{Population résidante permanente}}$	8'718.46	8'237.59	<p>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.</p> <p>< 0 CHF patrimoine net 0 - 1'000 CHF endettement faible 1'001 - 2'500 CHF endettement moyen 2'501 - 5'000 CHF endettement important > 5'000 CHF endettement très important</p>
i) Taux d'autofinancement	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Revenus courants}} \times 100$	5.29%	3.70%	<p>Indicateur renseignant sur la proportion du revenu que la collectivité publique peut consacrer au financement de ses investissements.</p> <p>> 20% bon 10% - 20% moyen < 10% mauvais</p>
j) Poids des intérêts passifs	$\frac{\text{Charges d'intérêts}}{\text{Revenus fiscaux directs}} \times 100$	15.97%	18.14%	<p>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.</p> <p>Les frais liés au patrimoine financiers sont également pris en considération dans cet indicateur.</p>

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

Informations supplémentaires

21. Charges de transfert

21. Charges de transfert (groupe 36)

Subventions à des collectivités et à des tiers

Centre Compte	Libellé	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
100	Conseil général	67'000.00	75'500.00	67'000.00
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	67'000.00	75'500.00	67'000.00
	<i>Indemnités aux partis politiques</i>	<i>60'000.00</i>	<i>67'500.00</i>	<i>60'000.00</i>
	<i>Fondation Winterthur - CDF</i>	<i>7'000.00</i>	<i>8'000.00</i>	<i>7'000.00</i>
110	Conseil communal	4'479.00	500.00	13'300.00
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	1'500.00	500.00	500.00
	<i>CICAD - Journée internationale de la mémoire</i>	<i>1'000.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Forum "Tous différents tous égaux"</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>500.00</i>
	<i>Marche du 1er Mars</i>	<i>500.00</i>	<i>500.00</i>	<i>0.00</i>
36370010	Subventions aux personnes physiques	2'979.00	0.00	12'800.00
	<i>Office social de l'Asile - Loyer Ukraine</i>	<i>2'979.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Evacuation Bois-Noir 1 à 13</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>12'800.00</i>
115	Parlement des Jeunes	14'000.00	14'000.00	11'145.70
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	14'000.00	14'000.00	11'145.70
	<i>Parlement des Jeunes subvention globale</i>	<i>14'000.00</i>	<i>14'000.00</i>	<i>11'145.70</i>
122	Service de l'économie	0.00	4'500.00	7'397.00
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	0.00	4'500.00	7'397.00
	<i>Journée internationale du marketing horloger</i>	<i>0.00</i>	<i>4'500.00</i>	<i>7'397.00</i>
150	Transports	276'033.95	279'000.00	206'286.00
36350010	Subventions aux entreprises privées	273'006.75	273'000.00	202'000.00
	<i>ARESA fonctionnement</i>	<i>202'000.00</i>	<i>202'000.00</i>	<i>202'000.00</i>
	<i>ARESA subvention foncière</i>	<i>71'006.75</i>	<i>71'000.00</i>	<i>0.00</i>
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	500.00	1'000.00	1'000.00
	<i>Pro vélo</i>	<i>500.00</i>	<i>500.00</i>	<i>500.00</i>
	<i>Nez rouge</i>	<i>0.00</i>	<i>500.00</i>	<i>500.00</i>
36370010	Subventions aux personnes physiques	2'527.20	5'000.00	3'286.00
	<i>Encouragement mobilité douce</i>	<i>2'527.20</i>	<i>5'000.00</i>	<i>3'286.00</i>
201	Bâtiments divers d'utilité publique	48'951.55	55'000.00	38'175.45
36370010	Subventions aux personnes physiques - Locations	48'951.55	55'000.00	38'175.45

Centre Compte	Libellé	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
321	SCAS - Partic. aux institutions sociales	209'612.00	212'350.00	333'500.00
36360230	Subventions organisations non lucrative - Insertion <i>Job Service</i>	0.00 0.00	0.00 0.00	40'900.00 40'900.00
36360270	Subv.org. non lucrative-Assistance autre <i>Job Service Village des artisans</i> <i>Union ouvrière</i> <i>Association RECIF</i> <i>Association pour la défense des chômeurs (ADC)</i> <i>Futures mères (loyer)</i> <i>Centre Mosaïque (loyer)</i> <i>Association Lire et Ecrire</i> <i>Collectif Partage</i> <i>Job Service</i> <i>Association Ekir - Manger ensemble</i> <i>Bel Horizon</i> <i>AVIVO</i> <i>Club des loisirs</i> <i>Association La Coquille</i> <i>Fondation-Favre-Robert-Guyot-Binguely</i>	208'600.00 90'000.00 26'000.00 19'000.00 16'000.00 12'000.00 8'400.00 5'000.00 4'500.00 2'800.00 2'700.00 2'700.00 1'500.00 0.00 18'000.00 0.00	211'300.00 90'000.00 26'000.00 19'000.00 16'000.00 12'000.00 8'400.00 5'000.00 4'500.00 2'800.00 2'700.00 2'700.00 1'500.00 900.00 19'800.00 0.00	291'500.00 90'000.00 26'000.00 19'000.00 16'000.00 12'000.00 8'400.00 5'000.00 4'500.00 2'800.00 2'700.00 2'700.00 1'500.00 900.00 0.00 100'000.00
36360800	Subventions organisations bnl - Prêts <i>Fondation La Coquille</i>	1'012.00 1'012.00	1'050.00 1'050.00	1'100.00 1'100.00
420	Particip. Institutions para-scolaires	2'357'694.60	2'363'100.00	2'317'546.35
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif <i>Foyer de l'écolier</i> <i>Fondation Sombaille Jeunesse</i> <i>Université populaire</i> <i>Contributions communales pour les enfants</i> <i>Fondation "Les Perce-Neige"</i> <i>Centre pédagogique de Malvilliers</i> <i>Ecole spécialisée du CERAS</i> <i>Fondation François-Louis Borel</i> <i>Fondation Les Billodes</i> <i>Etablissements hors canton (participation frais)</i> <i>Fondation J. & M. Sandoz</i> <i>Ecart transitoire - réel</i>	1'732'694.60 390'000.00 38'404.55 15'000.00 1'289'290.05 1'188'906.35 295'883.10 346'054.80 67'440.60 97'921.20 11'262.80 24'721.20 -742'900.00	1'738'100.00 390'000.00 37'300.00 15'000.00 1'295'800.00 570'705.50 541'915.40 553'303.20 83'527.00 52'165.80 7'078.50 25'189.10	1'692'546.35 370'000.00 38'761.85 15'000.00 1'268'784.50 570'705.50 541'915.40 553'303.20 83'527.00 52'165.80 7'078.50 25'189.10 -565'100.00
36360300	Subventions - Ecole musique <i>Subvention au Collège musical</i>	625'000.00 625'000.00	625'000.00 625'000.00	625'000.00 625'000.00
455	Ecole obligatoire - Autres	8'251.15	10'000.00	10'174.40
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif <i>Ensemble 1000 Notes</i> <i>Conseils des élèves</i>	8'251.15 8'000.00 251.15	10'000.00 8'500.00 1'500.00	10'174.40 10'000.00 174.40
482	Centre de santé scolaire	11'467.20	14'680.00	2'274.30
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif <i>ANAAP Ass. Neuchâteloise d'accueil et d'action</i> <i>Associations diverses</i> <i>Les Chapiteaux du Cœur</i> <i>Groupe régional de la société suisse de la sclérose</i> <i>Associations Romande CIAO</i> <i>Autisme Suisse Romande</i> <i>Association Romande des Familles d'Enfants</i>	10'950.00 10'000.00 950.00 200.00 500.00 250.00 0.00 0.00	12'000.00 10'000.00 2'000.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00	1'200.00 0.00 1'200.00 200.00 0.00 0.00 500.00 500.00
36370010	Subventions aux personnes physiques <i>Participation communale frais dentaires</i>	517.20 517.20	1'000.00 1'000.00	1'074.30 1'074.30
36370800	Subventions aux personnes physiques - Prêts	0.00	1'680.00	0.00

Centre Compte	Libellé	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
483	Centre d'orthophonie	17'150.00	20'000.00	16'506.00
36370010	Subventions aux personnes physiques	17'150.00	20'000.00	16'506.00
490	Intégration et cohésion sociale	15'760.00	0.00	5'000.00
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	15'760.00	0.00	5'000.00
	<i>Ecole Mosaïque</i>	2'000.00	0.00	0.00
	<i>Soutien projets associatifs</i>	13'760.00	0.00	0.00
	<i>Forum "Tous différents tous égaux"</i>	1'000.00		0.00
	<i>Association Bondeko</i>	1'000.00		0.00
	<i>Association somalienne de développement durable</i>	500.00		0.00
	<i>Cinepel AG</i>	300.00		0.00
	<i>Association Mélanine Suisse</i>	0.00		5'000.00
	<i>EPER (Entraide Protestante Suisse)</i>	6'000.00		0.00
	<i>Arc en scenes</i>	760.00		0.00
	<i>Association belles pages - migration</i>	3'200.00		0.00
	<i>Pro infirmis</i>	1'000.00		0.00
500	Service des affaires culturelles	2'328'206.53	2'277'000.00	2'237'246.19
36360400	Subventions Arts de la scène bnl	1'413'000.00	1'411'000.00	1'371'000.00
	<i>TPR - Saison</i>	640'000.00	640'000.00	650'000.00
	<i>TPR - Création et formation</i>	500'000.00	500'000.00	500'000.00
	<i>Théâtre ABC</i>	141'000.00	141'000.00	141'000.00
	<i>Théâtre des Abeilles</i>	20'000.00	20'000.00	0.00
	<i>Zap Théâtre</i>	20'000.00	20'000.00	0.00
	<i>Atelier Grand Cargo</i>	7'500.00	6'000.00	6'000.00
	<i>Association EvaProd</i>	0.00	0.00	14'000.00
	<i>Arts de la scène indépendants</i>	84'500.00	84'000.00	60'000.00
	<i>Zap Théâtre (production)</i>	0.00		17'000.00
	<i>Evaprod - Ratpsody</i>	15'000.00		0.00
	<i>Association Mandragore</i>	10'000.00		0.00
	<i>A family of humans</i>	7'000.00		0.00
	<i>Cie Miettes de mots</i>	7'000.00		0.00
	<i>Onirique Propagande</i>	6'000.00		0.00
	<i>Association odd productions</i>	6'000.00		5'000.00
	<i>Centre des Arts du Cirque Circo Bello</i>	5'000.00		6'000.00
	<i>Pas sages à l'acte</i>	5'000.00		0.00
	<i>Correa Jérôme - Psvprod</i>	4'500.00		0.00
	<i>L'Outil de la ressemblance</i>	4'000.00		0.00
	<i>Cie Personne</i>	4'000.00		0.00
	<i>Ass. Cie 100 Doutes</i>	2'000.00		0.00
	<i>Association En Schow</i>	1'000.00		0.00
	<i>Cie Les Enfants de la Rampe</i>	1'000.00		0.00
	<i>Association Le Cagibi</i>	1'000.00		0.00
	<i>Artos</i>	1'000.00		1'000.00
	<i>Cie des Abeilles</i>	5'000.00		0.00
	<i>Compagnie de l'Impolie</i>	0.00		8'000.00
	<i>Cie Leoki</i>	0.00		4'000.00
	<i>Cie Léon</i>	0.00		4'000.00
	<i>Compagnie du Ciboulot</i>	0.00		4'000.00
	<i>Cie Le Chien qui monte sur la table</i>	0.00		4'000.00
	<i>Association des Amis d'Anne-Lise Grobéty</i>	0.00		3'000.00
	<i>Association Jeanne & Cie</i>	0.00		2'000.00
	<i>Association Rhizome</i>	0.00		2'000.00
36360410	Subventions Musiques bnl	281'166.00	278'000.00	268'600.00
	<i>Bikini Test (association KA)</i>	103'000.00	103'000.00	103'000.00
	<i>Société de Musique La Chaux-de-Fonds</i>	52'000.00	52'000.00	52'000.00
	<i>Société de Musique - Programmation ESN</i>	8'000.00	8'000.00	8'000.00
	<i>Nouvel Ensemble Contemporain (NEC)</i>	20'000.00	20'000.00	20'000.00
	<i>Concerts de musique contemporaine (CMC)</i>	7'000.00	7'000.00	7'000.00

Centre Compte	Libellé	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
	<i>Saisons autres</i>	31'500.00	29'500.00	29'500.00
	<i>Ensemble Symphonique Neuchâtel</i>	10'000.00		10'000.00
	<i>Perspective Musique</i>	8'000.00		6'000.00
	<i>Mille et une Harmonies</i>	5'000.00		5'000.00
	<i>Les Murs du Son</i>	4'500.00		4'500.00
	<i>Orchestre de chambre</i>	4'000.00		4'000.00
	<i>Festivals</i>	13'000.00	16'000.00	15'000.00
	<i>Association Les Amplitudes</i>	10'000.00		10'000.00
	<i>Opéra décentralisé Neuchâtel</i>	3'000.00		3'000.00
	<i>Association l'Eté au Kiosque</i>	0.00		2'000.00
	<i>Fanfares</i>	11'600.00	14'000.00	13'600.00
	<i>Musique d'harmonie Les Armes-Réunies</i>	4'000.00		4'000.00
	<i>Musique La Persévérante</i>	3'100.00		3'100.00
	<i>1000 Notes</i>	2'000.00		0.00
	<i>Musique de la Croix-Bleue</i>	2'500.00		2'500.00
	<i>Ecole musique des cadets</i>	0.00		4'000.00
	<i>Chœurs</i>	8'316.00	12'000.00	7'000.00
	<i>Cantabile - Chœur Symphonique Neuchâtelois</i>	4'000.00		0.00
	<i>Chœur des Rameaux</i>	2'500.00		2'500.00
	<i>Chorale Faller</i>	1'000.00		0.00
	<i>CantAmille</i>	816.00		0.00
	<i>Association Rocking Chair</i>	0.00		2'500.00
	<i>Association les ami.e.s de l'Ensemble vocal féminin</i>	0.00		2'000.00
	<i>Accordéons</i>	2'500.00	2'000.00	4'000.00
	<i>Sociétés d'accordéonistes</i>	1'000.00		1'500.00
	<i>Société d'accordéonistes Edelweiss</i>	500.00		1'500.00
	<i>Orchestre d'accordéons Patria</i>	1'000.00		1'000.00
	<i>Autres (globalement au budget)</i>	24'250.00	14'500.00	9'500.00
	<i>Prix des Musiques Actuelles - Jonathan Nido</i>	4'000.00		0.00
	<i>Association Vivre La Chaux-de-Fonds</i>	8'000.00		0.00
	<i>Association SONGS</i>	4'000.00		0.00
	<i>Le Moment Baroque</i>	2'000.00		0.00
	<i>Association Bernard Reichel</i>	1'500.00		0.00
	<i>Rencontres arrangées</i>	1'000.00		0.00
	<i>Académie de Cor</i>	1'000.00		0.00
	<i>La Jungle</i>	1'000.00		0.00
	<i>FCMA</i>	500.00		500.00
	<i>Association Théâtristan</i>	250.00		0.00
	<i>Suisse Diagonales jazz</i>	1'000.00		0.00
	<i>Prix des Musiques Actuelles - Giulia Dabalà</i>	0.00		4'000.00
	<i>BAF! La Boîte-à-frap</i>	0.00		3'000.00
	<i>in Trees</i>	0.00		2'000.00
36360420	Subventions Arts de rue bnl	112'000.00	112'000.00	107'120.00
	<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 Rue</i>	15'000.00	15'000.00	10'000.00
	<i>Soutiens ponctuels</i>	10'000.00	10'000.00	10'120.00
	<i>Cie Rue Serendip</i>	2'500.00		0.00
	<i>La Compagnie Balor</i>	5'000.00		0.00
	<i>La machine à Fumer Production</i>	2'500.00		0.00
	<i>Association Les Batteurs de Pavés</i>	0.00		10'000.00
	<i>Association Le Pantin</i>	0.00		120.00
36360430	Subventions Production et culture cinéma bnl	23'000.00	22'000.00	22'000.00
	<i>Les étranges Nuits du cinéma (2300 Plan 9)</i>	11'000.00	11'000.00	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
	<i>Coopérative Audio Visuel d'entraide</i>	1'000.00	0.00	0.00
36360440	Subventions Patrimoine bnl	25'000.00	25'000.00	25'000.00
	<i>Maison Blanche</i>	25'000.00	25'000.00	25'000.00
36360450	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

Centre Compte	Libellé	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
36360460	Subventions Musées bnl	167'715.26	165'000.00	166'817.09
	<i>Musée paysan</i>	167'715.26	165'000.00	166'817.09
36360470	Subventions Culture, autres bnl	217'235.27	202'000.00	211'880.00
	<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>Culturecom.ne</i>	10'000.00	10'000.00	10'000.00
	<i>Comité du 1er août</i>	10'000.00	10'000.00	2'500.00
	<i>Printemps culturel</i>	0.00	0.00	6'000.00
	<i>Autres</i>	102'185.27	80'000.00	92'930.00
	<i>Association Théâtre Pro Neuchâtel</i>	10'000.00		0.00
	<i>Association Mille fois le temps</i>	7'500.00		0.00
	<i>Centre d'Etudes Blaise-Cendrars</i>	6'000.00		0.00
	<i>Les Ecolades</i>	5'000.00		0.00
	<i>Ludesco</i>	5'000.00		5'000.00
	<i>Verein Kulturerbe, tanz !</i>	4'000.00		0.00
	<i>Poésie en arrosoir</i>	4'000.00		4'000.00
	<i>Braderie et Fête de la Montre</i>	23'000.00		0.00
	<i>Association L.A.C.</i>	4'711.37		3'150.00
	<i>Festival International marionnettes</i>	2'000.00		2'000.00
	<i>Bikini Test</i>	1'033.90		0.00
	<i>Cinépel SA</i>	1'000.00		0.00
	<i>Association Le Pantin</i>	3'240.00		12'280.00
	<i>Association Danse Neuchâtel</i>	11'000.00		11'000.00
	<i>Théâtre Atelier de Marionnettes - La Turlutaine</i>	5'000.00		5'000.00
	<i>Arty Show</i>	2'000.00		2'000.00
	<i>Bon Pied Bon Art</i>	2'000.00		2'000.00
	<i>Fondation Lermite</i>	200.00		0.00
	<i>Association Hibernatus</i>	1'000.00		0.00
	<i>Pro infirmis</i>	1'000.00		0.00
	<i>Visarte Neuchâtel</i>	1'500.00		0.00
	<i>Association Nuit de la Photo</i>	2'000.00		0.00
	<i>Association FNAAC</i>	0.00		12'000.00
	<i>Cod.Act</i>	0.00		12'000.00
	<i>Association SoundCity</i>	0.00		10'000.00
	<i>Fondation far°</i>	0.00		7'000.00
	<i>Fête de la Danse</i>	0.00		2'500.00
	<i>La Turlutaine (figuresco)</i>	0.00		2'000.00
	<i>Le salon des refusé.e.x.s</i>	0.00		1'000.00
	<i>Diffusion</i>	8'050.00	15'000.00	13'450.00
	<i>Corodis</i>	8'050.00		8'050.00
	<i>Signe Productions</i>	0.00		5'000.00
	<i>Benjamin Taillard</i>	0.00		400.00
	<i>Médiation culturelle</i>	3'000.00	3'000.00	3'000.00
	<i>Cie Agathe</i>	3'000.00		0.00
	<i>Tous pour la musique</i>	0.00		3'000.00
36360480	Subventions Capitale culturelle suisse bnl	30'000.00	0.00	0.00
	<i>Association La CdF CCS</i>	30'000.00	0.00	0.00
36360800	Subvention organisations bnl - Prêt	17'243.65	18'720.00	17'573.65
	<i>Musée paysan</i>	5'280.00	5'520.00	5'280.00
	<i>TPR</i>	11'963.65	13'200.00	12'293.65
36360810	Subvention organisations bnl - Caut.	7'846.35	9'280.00	9'255.45
	<i>Société coopérative du Coq</i>	4'900.00	4'640.00	6'041.25
	<i>TPR</i>	2'946.35	4'640.00	3'214.20
36370470	Subventions Culture, autres PP	8'000.00	8'000.00	12'000.00
	<i>Bourses atelier Buenos Aires</i>	8'000.00	8'000.00	0.00
	<i>Jérémy Ferrington (Bourses atelier Gênes)</i>	0.00	0.00	6'000.00
	<i>Malik Jeannet (Bourses atelier Gênes)</i>	0.00	0.00	6'000.00

Centre Compte	Libellé	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
501	Bibliothèque de la Ville	0.00	0.00	750.00
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	0.00	0.00	750.00
	<i>Soutien célébrations 12ème Unesco</i>	0.00	0.00	750.00
520	Service des Sports	133'845.05	141'200.00	108'182.85
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	129'137.05	136'000.00	103'188.85
	<i>HCC</i>	50'000.00	50'000.00	79'964.40
	<i>Tennis Club</i>	8'000.00	8'000.00	8'000.00
	<i>Manifestations diverses</i>	2'901.50	5'000.00	0.00
	<i>O-Finder par ANCO</i>	4'000.00	4'000.00	0.00
	<i>FCC</i>	2'700.00	2'700.00	2'473.50
	<i>HCC - Mouvement Junior</i>	1'900.00	0.00	0.00
	<i>Triathlon La Chaux-de-Fonds</i>	2'000.00	2'000.00	2'000.00
	<i>Badminton championnat suisse séniors</i>	1'000.00	1'000.00	0.00
	<i>FCFF Foot Formation</i>	1'800.00	1'800.00	1'800.00
	<i>Sportifs méritants</i>	435.55	2'000.00	0.00
	<i>SEP Olympique (Résisprint International)</i>	2'000.00	2'000.00	1'798.60
	<i>HC Star</i>	400.00	0.00	200.00
	<i>Tour de Romandie</i>	52'000.00	52'000.00	0.00
	<i>CTT</i>	0.00	1'000.00	1'000.00
	<i>Tour de France</i>	0.00	1'000.00	0.00
	<i>Chemin des 7 abeilles (logiciel)</i>	0.00	3'500.00	0.00
	<i>Association du Téléski du Crêt-Meuron</i>	0.00	0.00	1'500.00
	<i>AM TchauxKYO</i>	0.00	0.00	452.35
	<i>ANCO - Association neuchâteloise de course d'orientation</i>	0.00	0.00	4'000.00
36360800	Subventions organisations bnl - Prêt	4'708.00	5'200.00	4'994.00
	<i>Société de Cavalerie</i>	2'420.00	2'700.00	2'508.00
	<i>Téléski Chapeau-Râblé</i>	1'936.00	1'900.00	1'958.00
	<i>Tennis-Club</i>	352.00	600.00	528.00
521	La Charrière, terrains, piste, halles	0.00	3'000.00	0.00
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	0.00	3'000.00	0.00
	<i>Panathlon Club des Montagnes</i>	0.00	3'000.00	0.00
550	Service de la jeunesse	17'500.00	20'000.00	17'000.00
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	17'500.00	20'000.00	17'000.00
	<i>La Trotinette</i>	17'000.00	17'000.00	17'000.00
	<i>Passion Cinéma</i>	500.00	500.00	0.00
	<i>Projets divers</i>	0.00	2'500.00	0.00
551	Accueil parascolaire	3'076'092.93	3'375'000.00	2'954'839.05
36340010	Subventions aux entreprises publiques	2'279'140.65	2'600'000.00	2'194'390.95
36350010	Subventions aux entreprises privées	796'952.28	775'000.00	760'448.10
552	Accueil préscolaire	3'991'392.19	4'300'000.00	3'958'759.95
36340010	Subventions aux entreprises publiques	617'612.40	800'000.00	588'541.85
36350010	Subventions aux entreprises privées	3'373'779.79	3'500'000.00	3'370'218.10
560	Cultes	78'421.93	89'540.00	71'843.54
36360210	Subventions - Paroisse protestante	35'332.58	46'300.00	28'570.94
36360220	Subventions - Eglises catholiques	42'355.20	42'360.00	42'355.20
36360800	Subventions organisations bnl- Prêts	734.15	880.00	917.40

Centre Compte	Libellé	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
600	Finances	0.00	2'000.00	765.00
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	0.00	2'000.00	765.00
620	Service des Ressources humaines	0.00	290.00	0.00
36370800	Subventions aux personnes physiques - Prêt	0.00	290.00	0.00
710	Voirie-frais d'entretien	180'413.00	102'100.00	123'529.40
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	180'413.00	102'100.00	123'529.40
755	Urbanisme-Mobilités-Environnement	91'234.25	84'800.00	129'162.60
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	91'234.25	84'800.00	129'162.60
	<i>Fondation pour le patrimoine</i>	<i>30'000.00</i>	<i>30'000.00</i>	<i>70'000.00</i>
	<i>Fondation pour la mise en valeur du site inscrit</i>	<i>20'000.00</i>	<i>20'000.00</i>	<i>20'000.00</i>
	<i>ISSKA</i>	<i>19'000.00</i>	<i>14'000.00</i>	<i>14'000.00</i>
	<i>Train touristique Unesco</i>	<i>10'770.00</i>	<i>10'800.00</i>	<i>13'699.45</i>
	<i>Train touristique stationnement</i>	<i>2'929.45</i>	<i>3'000.00</i>	<i>0.00</i>
	<i>Jardins du Mycélium</i>	<i>2'000.00</i>	<i>0.00</i>	<i>3'000.00</i>
	<i>Marché de Noël</i>	<i>5'000.00</i>	<i>5'000.00</i>	<i>1'500.00</i>
	<i>Maison de la Tourbière</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>4'500.00</i>
	<i>Manège du Terroir</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>2'000.00</i>
	<i>Divers</i>	<i>1'534.80</i>	<i>2'000.00</i>	<i>463.15</i>
	<i>Société Coopérative Cyclone</i>	<i>1'534.80</i>		<i>463.15</i>
Total subventions à des collectivités et à des tiers (363)		12'927'505.33	13'443'560.00	12'630'383.78
Quotes-parts de revenus				
130	Contrôle des habitants - Etat civil	483'186.40	233'000.00	399'029.55
860	Sécurité publique	63'390.00	61'000.00	61'890.00
Total quotes-parts de revenus (360)		546'576.40	294'000.00	460'919.55
Dédommagements à des collectivités publiques				
130	Contrôle des habitants	112'711.70	120'000.00	117'883.60
150	Transports	4'964'967.10	5'454'380.00	5'162'846.85
205	Forêts	17'653.45	18'000.00	17'665.90
321	SCAS - Partic. aux institutions sociales	15'604'072.40	19'009'500.00	16'814'578.53
420	Particip. Institutions para-scolaires	20'023.05	22'400.00	22'162.75
430	Ecole obligatoire - Direction et admin.	20'959.20	22'100.00	28'803.30
435	Ecole obligatoire - Cycle 1	23'908.78	12'800.00	20'334.35
440	Ecole obligatoire - Cycle 2	24'915.95	23'000.00	18'066.00
445	Ecole obligatoire - Cycle 3	42'755.07	20'000.00	20'797.90
450	Ecole obligatoire - Bâtiments	496'749.45	449'500.00	792'330.20
455	Ecole obligatoire - Autres	5'888.00	5'200.00	7'400.00
500	Service des affaires culturelles	0.00	3'500.00	1'903.33
871	Service ambulancier	234'725.00	490'000.00	235'564.00
880	Protection civile-dét.catastrophe	495'436.50	498'140.00	516'586.00
Total dédommagements à des collectivités publiques (361)		22'064'765.65	26'148'520.00	23'776'922.71
Réévaluations, participations PA				
600	Finances	38'485.05	100'000.00	744'300.00
Total réévaluations, participations PA (365)		38'485.05	100'000.00	744'300.00
Total des charges de transferts (36)		35'577'332.43	39'986'080.00	37'612'526.04

