

**Rapport**  
du Conseil communal au Conseil général  
sur **LA GESTION** et **LES COMPTES**  
de l'exercice 2023

(du 17 avril 2024)

**Volume I**  
**Comptes 2023 et commentaires détaillés**

| **LES COMPTES**

# Table des matières

	<b>Page</b>
<b>A. Partie générale</b>	
<b>A1. Introduction</b>	<b>1</b>
<b>1. Situation conjoncturelle</b>	<b>4</b>
<b>2. Evénements particuliers</b>	<b>5</b>
<b>3. Conduite des finances</b>	<b>5</b>
<b>4. Domaines autoporteurs</b>	<b>9</b>
<b>5. Investissements</b>	<b>10</b>
<b>A2. Compte de résultats par nature</b>	<b>13</b>
<b>1. Evolution des charges d'exploitation</b>	<b>14</b>
<b>30</b> Charges de personnel	<b>14</b>
<b>31</b> Charges de biens et services	<b>17</b>
<b>33</b> Amortissements du patrimoine administratif	<b>19</b>
<b>35</b> Attributions aux fonds et financements spéciaux	<b>19</b>
<b>36</b> Charges de transfert	<b>20</b>
<b>37</b> Subventions à redistribuer	<b>21</b>
<b>2. Evolution des revenus d'exploitation</b>	<b>21</b>
<b>40</b> Revenus fiscaux	<b>21</b>
<b>41</b> Patentes et concessions	<b>22</b>
<b>42</b> Taxes	<b>22</b>
<b>43</b> Revenus divers	<b>23</b>
<b>45</b> Prélèvements aux fonds et financements spéciaux	<b>24</b>
<b>46</b> Revenus de transfert	<b>25</b>
<b>47</b> Subventions à redistribuer	<b>26</b>
<b>3. Evolution des charges et revenus financiers</b>	<b>26</b>
<b>34</b> Charges financières	<b>26</b>
<b>44</b> Revenus financiers	<b>29</b>
<b>4. Evolution des charges et revenus extraordinaires</b>	<b>30</b>
<b>48</b> Revenus extraordinaires	<b>30</b>
<b>A3. Crédits supplémentaires et complémentaires</b>	<b>31</b>
<b>A4. Conclusion</b>	<b>34</b>
<b>A5. Glossaire</b>	<b>36</b>
<b>B. Bilan au 31.12.2023</b>	<b>39</b>

<b>C. Comptes de résultats détaillés et commentaires</b>	<b>47</b>
<b>Présidence</b>	<b>49</b>
Chancellerie	50
Contrôle des finances	53
Service de la population et des quartiers	54
Service juridique	58
Service de la communication	59
Commentaires Présidence	60
<b>Développement durable, mobilité, infrastructures et énergie</b>	<b>63</b>
Secrétariat général	64
Service de la mobilité, des infrastructures et de l'énergie	65
Service de l'environnement, des parcs, forêts et domaines	73
Commentaires DDMIE	78
<b>Développement territorial, économie, tourisme et patrimoine bâti</b>	<b>84</b>
Secrétariat général	85
Service du développement territorial	86
Service de l'économie, de la domiciliation et du tourisme	89
Service de la gérance et du logement	92
Service du patrimoine bâti	95
Commentaires DTETPB	97
<b>Développement technologique, agglomération, sécurité, finances et RH</b>	<b>101</b>
Secrétariat général	102
Service de la protection et de la sécurité	104
Service des finances	113
Service des ressources humaines	115
Commentaires DTASFRH	116
<b>Famille, formation, santé et sports</b>	<b>123</b>
Secrétariat général	124
Service de la famille	126
Service des sports	130
Service de la santé	138
Commentaires FFSS	141
<b>Culture, intégration et cohésion sociale</b>	<b>150</b>
Secrétariat général	151
Service de la culture	152
Musée d'art et d'histoire	156
Musée d'histoire naturelle	158
Musée d'ethnographie	160
Jardin botanique	162
Service de l'action sociale et de l'intégration professionnelle	164
Service de la cohésion sociale	167
Commentaires CICS	172
<b>Classification par nature</b>	<b>179</b>

<b>D. Classification fonctionnelle</b>	<b>186</b>
<b>E. Tableau de flux de trésorerie</b>	<b>189</b>
<b>F. Investissements, classification fonctionnelle, détaillés et commentaires</b>	<b>191</b>
<b>G. Annexe</b>	<b>231</b>
Principes régissant les comptes annuels	232
Etat du capital propre	236
Tableau des provisions	238
Tableau des participations	239
Tableau des cautionnements et garanties	243
Tableau des immobilisations	246
<b>H. Informations supplémentaires</b>	<b>252</b>
Etat des contrats de leasing	253
Tableau des principaux baux à loyer	254
Tableau des prêts	255



# **RAPPORT DU CONSEIL COMMUNAL AU CONSEIL GENERAL CONCERNANT LA GESTION ET LES COMPTES DE L'EXERCICE 2023**

---

(Du 17 avril 2024)

Madame la Présidente,  
Mesdames, Messieurs,

Le rapport qui vous est soumis présente la gestion et les comptes de l'exercice 2023 de la Ville de Neuchâtel.

Ainsi, conformément aux dispositions légales, la loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) et réglementaires, nous avons l'honneur de vous soumettre notre rapport sur la gestion et les comptes de l'exercice 2023.

## **A1. INTRODUCTION**

Le budget 2023 adopté par votre autorité, élaboré selon le modèle de compte harmonisé (MCH2), prévoyait un déficit de 11'105'700 francs, malgré un prélèvement de dix millions de francs à la réserve conjoncturelle. Les comptes 2023 bouclent avec

### **Un excédent de charges de 9'459'064 francs**

Le résultat de l'année écoulée est, pour la première fois depuis de nombreuses années, très peu influencé par des opérations extraordinaires, le prélèvement à la réserve conjoncturelle n'ayant pas été effectué. Vu sous cet angle, les indications liées aux comptes 2023 en sont d'autant plus précieuses.

Nous relevons que les charges d'exploitation (326'351'169 de francs) sont inférieures au budget de 1.2% (3'998'331 de CHF) et se situent au niveau de celles des comptes 2021. Quand on sait que l'échelon automatique conduit à une augmentation de la masse salariale de 1 million de francs chaque année, que les salaires ont été indexés au coût de la vie deux fois durant la législature et que les prix des énergies ont bondi, nous ne pouvons que constater la réalité des efforts d'économies réalisés.

La hausse des recettes fiscales (6'236'227 de francs) est exclusivement due aux recettes de personnes morales, en très grande partie en lien avec un événement extraordinaire ainsi que grâce au versement du fonds de répartition de l'impôts des personnes morales, ce qui signale une hausse des recettes fiscales dans les autres communes.



Les transferts de charges et de revenus entre les collectivités (canton-communes-syndicats) montrent des évolutions contrastées. Si la part du coût des transports publics, des structures d'accueil, de l'école et des ambulances est en hausse, celle de la facture sociale est en baisse. A noter que ces augmentations de coûts sont parfois compensées par des revenus de transfert en hausse. C'est le cas pour les structures d'accueil et les ambulances.

Le travail d'amélioration de la planification et du suivi des investissements réalisé dans le cadre du projet de réforme et de modernisation de l'administration (REMO) porte ses fruits, puisque les investissements nets sont de 35'293'738 de francs, en hausse de 2 millions par rapports à 2022, qui était déjà une année supérieure à la moyenne. Les investissements les plus importants concernent la station d'épuration des eaux usées, le collège des Parcs, la secteur 1 des Jeunes-Rives et le pôle muséal Tivoli nord.

Signalons encore que les comptes ont généré 4.3 millions de liquidités et 10.1 millions d'autofinancement (soit un degré d'autofinancement de 28.59%), ce qui a limité notre besoin d'emprunter pour financer nos investissements.

## Chiffres clés de l'exercice 2023

### Compte de résultats

**-9,4 mio**

+68,7 mio en 2022

### Investissements nets

**35,3 mio**

33,3 mio en 2022

### Equivalents plein-temps

**869,3 EPT**

864,7 en 2022

### Capital propre

**497 mio**

510 mio en 2022

### Dette (y compris court terme)

**574 mio**

532 mio en 2022

### Variation des liquidités

**+4,3 mio**

-3 mio en 2022

Le compte de résultats :	Charges	Revenus	Résultats
Charges d'exploitation	326		] Couverture du coût de fourniture des prestations
Revenus d'exploitation		288	
<b>Excédent de charges d'exploitation</b>			<b>-39</b>
Charges financières	10		] Résultat de la gestion de la dette et du patrimoine financier
Revenus financiers		33	
<b>Excédent de revenus financiers</b>			<b>23</b>
Charges opérationnelles	337		] Performance de la collectivité
Revenus opérationnels		321	
<b>Excédent de charges opérationnelles</b>			<b>-16</b>
Charges extraordinaires	0		] Effet des mouvements sur les réserves
Revenus extraordinaires		6	
<b>Excédent de revenus extraordinaires</b>			<b>6</b>
Total des charges	337		] Résultat final
Total des revenus		327	
<b>Excédent de charges totales</b>			<b>-9</b>

Les résultats opérationnel (-15,6 millions) et total (-9,4 millions) sont influencés par les effets de la réévaluation des biens immobiliers du patrimoine financier (+2,6 millions). Sans ces effets, ceux-ci seraient respectivement de -18 et -12 millions.

Comparaison C2023 à C2021	Comptes 2023	Comptes 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Résultat d'exploitation	38'574'811	47'931'449	-9'356'638	48'070'153	-9'495'342
Écritures particulières exploitation	0	0	0	-8'226'400	8'226'400
Résultat d'exploitation hors écritures particulières	38'574'811	47'931'449	-9'356'638	56'296'553	-17'721'742
Résultat total	9'459'064	-68'700'209	78'159'273	902'339	8'556'726
Écritures particulières	2'598'325	85'141'478	-82'543'153	19'835'138	-17'236'813
Résultat total hors écritures particulières	12'057'389	16'441'269	-4'383'880	20'737'477	-8'680'087

La présentation des résultats épurés des écritures particulières (réévaluations, prélèvements aux fonds et à la réserve conjoncturelle) montre une amélioration des comptes 2023 tant au niveau du résultat d'exploitation que du résultat total et par rapport aux deux années précédentes.

Sur le plan de la gestion, le résultat opérationnel, après déduction des effets de la réévaluation, est déficitaire à hauteur de 18 millions de francs, malgré des améliorations des recettes fiscales, des revenus de transfert, des charges de biens et services et des charges de personnel. Même si nous faisons nettement mieux que le déficit de plus de 27 millions prévu au budget, ce résultat opérationnel déficitaire montre le chemin qui reste à parcourir afin de retrouver l'équilibre.

Du côté des recettes fiscales, la hausse constatée provient principalement des personnes morales (impôt sur le bénéfice et fonds de répartition IPM).

Les charges de personnel sont inférieures au budget de plus de 700'000 francs grâce aux effets conjugués d'une bonne maîtrise des effectifs et de remboursements de salaire par les assurances supérieures au budget. Pour ce qui est des charges de « biens et services », l'économie de 2,6 millions de francs est la conséquence des efforts effectués.

Les intérêts passifs sont supérieurs au budget de 900'000 francs et la dette à long terme atteint 439 millions de francs. Elle était de 432 millions de francs au 31 décembre 2022. La dette à court terme est quant à elle de 135 millions de francs.

Les investissements bruts du patrimoine administratif se montent à 42,4 millions de francs, dont 19,4 millions de francs dans les domaines autoporteurs.

Au 31 décembre, la fortune nette se monte à 182,4 millions de francs (191,8 au 31.12.2022). Les réserves et provisions se montent à 327 millions de francs (329 au 31.12.2022).

## **1. Situation conjoncturelle**

En 2022, la plupart des banques centrales ont commencé à augmenter leurs taux directeurs afin de juguler l'inflation croissante. Cette politique s'est poursuivie l'année suivante, ces instituts ont dû faire preuve de prudence dans leur approche afin d'éviter de perturber les cycles économiques et compromettre l'objectif d'une transition en douceur. En effet, en automne dernier, une certaine normalisation de l'inflation s'est dessinée tant en Europe qu'en Suisse. Pour rappel, l'objectif défini par la Banque Nationale Suisse (BNS) est une inflation comprise dans une fourchette entre 0% et 2% garantissant ainsi une stabilité des prix.

Suite au resserrement des politiques monétaires, l'on pouvait craindre un ralentissement général de la croissance économique. Or les Etats-Unis ont fait preuve d'une certaine robustesse, au contraire de la zone euro. En effet, au 3<sup>ème</sup> trimestre 2023, la croissance du Produit Intérieur Brut (PIB) aux Etats-Unis s'est établie à 1,2% par rapport au trimestre précédent tandis que celle de ce côté de l'Atlantique s'est contractée de 0,1%, voire même de 0,3% en ce qui concerne l'Allemagne, pénalisée par la faiblesse de son secteur industriel. Au final, l'année 2023 a vu l'économie américaine afficher une croissance de 2,5% tandis que pour l'ensemble de la zone euro elle s'est terminée par un modeste 0,5%.

En Suisse, l'on s'interrogeait également sur la probabilité d'une récession, mais au fil des mois, ce risque s'affaiblissait. Néanmoins, une croissance modérée du PIB a été enregistrée et a touché particulièrement la composante secteur industriel. Le groupe d'experts de la Confédération tablait en décembre dernier sur une croissance de l'économie suisse de 1,3% pour 2023. Le commerce extérieur a marqué le pas notamment les échanges avec ses partenaires commerciaux principaux tel que l'Allemagne.

L'appréciation de la devise helvétique face aux principales monnaies, particulièrement en fin d'année dernière n'a pas aidé l'industrie des machines. En revanche, dans le secteur horloger, les exportations se sont montrées solides. Selon les dernières statistiques de la Fédération horlogère, en 2023, la branche a dépassé de 7,6% le précédent record de 2022, portant ainsi la valeur totale des exportations à 26,7 milliards de francs. Résultat réjouissant au vu de l'importance que cette industrie occupe dans notre région. Néanmoins et selon le bulletin conjoncturel du Service de statistique cantonal, les anticipations des industriels pour les mois à venir sont quelque peu plus délicates. Il n'en demeure pas moins, et toujours selon le bulletin conjoncturel, que le Canton de Neuchâtel a enregistré l'an dernier une augmentation de 9,7% de création d'entreprises par rapport à 2022, soit la hausse la plus forte pour la Suisse romande.

Sur le marché du travail, le canton a enregistré un taux de chômage de 2,7% en moyenne annuelle contre 3% une année auparavant. La Ville de Neuchâtel a également connu une évolution comparable. Le taux moyen annuel en 2022 y était de 3,5% pour s'établir à 3,2% l'année suivante.



Si ces chiffres sont réjouissants, force est de constater qu'en fin d'année passée, une légère amorce ascendante du taux de chômage s'est dessinée laissant poindre quelques signes de ralentissement conjoncturel. Néanmoins, ces données économiques accompagnées d'une inflation en recul permettront à la BNS d'envisager d'assouplir sa politique monétaire plus vite que prévu en première partie de 2024.

## **2. Evénements particuliers**

La hausse des coûts des énergies (électricité, gaz, mazout) a eu pour effet une aggravation par rapport au budget 2023 de 502'000 francs et de 609'000 francs par rapport aux comptes 2022.

Pour 2023 et au vu de la réévaluation de l'ensemble des bâtiments effectuées en 2022, la valeur de tous les immeubles a été réévaluée selon le ratio « correction de valeur / durée de transition » défini par l'expert immobilier lors de la réévaluation de 2022. Cette réévaluation a généré 1,3 millions de francs de plus-value. A cela s'ajoute 1,3 million de francs de plus-values consécutives à des acquisitions effectuées en 2023.

Afin de respecter les règles MCH2, des corrections de valeur ont été comptabilisées en 2023 générant des moins-values de 1,5 million de francs. Celles-ci ont presque été entièrement compensées par la correction en 2023 de la moins-value 2022 consécutive à l'achat de l'immeuble Place-Pury 2.

L'exercice 2023 a également été marqué par la tempête de juillet qui a causé d'énormes dégâts à La Chaux-de-Fonds et au Locle. De nombreux services de la Ville sont intervenus en soutien des autorités chaux-de-fonnières et locloises. La Ville de Neuchâtel a également fait un don de 150'000 francs à la première et de 15'000 francs à la seconde : ils sont destinés à la plantation de nouveaux arbres dans les espaces publics de La Chaux-de-Fonds et à la reconstitution des 200 hectares de forêts et pâturages boisés détruits au Locle.

## **3. Conduite des finances**

### **3.1 Construction du budget 2023**

La construction du budget s'est faite en plusieurs itérations, tant pour la partie du compte de résultat que du plan des investissements. Au niveau du compte de résultat, les éléments les plus significatifs du budget 2023 ont été :

- Des économies de 6,2 millions de francs dans tous les dicastères en ce qui concerne les biens, services et marchandises, les charges salariales et les subventions, ainsi que d'autres économies proposées par les dicastères eux-mêmes.
- Des recettes supplémentaires pour 2,3 millions au niveau des taxes et émoluments.
- Une situation économique robuste, entraînant une prévision de recettes fiscales supplémentaires à hauteur de 20,8 millions.
- Des charges supplémentaires en raison de la hausse des taux d'intérêts, de la baisse des dividendes de nos participations et d'une moins grande réévaluation de leur valeur ainsi qu'une augmentation des charges liées à l'ÉOREN et à la facture sociale.
- La création de nouveaux fonds dans les domaines de l'approvisionnement en eau potable, pour l'évacuation et l'épuration des eaux usées et pour les ports, en lien avec la récente révision de la LFinEC. Nous avons prévu de prélever 18,1 millions dans ces fonds pour les mettre en revenu dans des investissements liés aux domaines en question, ces prélèvements étant compensés par une charge extraordinaire du même montant.

- Des recettes extraordinaires provenant de la réserve de compensation des amortissements liés à la réévaluation du patrimoine administratif et de la réserve conjoncturelle.

Au niveau des investissements, les efforts ont porté sur leur priorisation, de façon à ne pas dépasser le plafond de 50 millions net. Les critères de priorisation pris en considération sont les suivants :

- Crédits déjà votés ;
- Travaux déjà commencés ;
- Obligations légales ;
- Investissements pour des questions sécuritaires et d'assainissement énergétique.

Le volume des investissements retenus nous semble suffisant pour atteindre les objectifs fixés dans le programme de législature et permettre à notre commune de continuer à développer son attractivité.

L'ensemble des mesures prises a ralenti la progression de la dette et réduit de 50% l'insuffisance de financement et les besoins de trésorerie.

### **3.2 LFinEC**

La consolidation de l'application de la LFinEC s'est poursuivie durant l'exercice écoulé par la finalisation du nouveau règlement communal sur les finances (RCF) introduisant un frein à l'endettement visant un degré d'autofinancement de 70% en 2033. Un plafonnement des investissements à 50 millions nets par année a également été introduit dans le RCF.

Comme le prévoit la réglementation, les éventuelles plus-values ou moins-values consécutives à de nouvelles évaluations ou à des ventes sont comptabilisées par le compte de résultats (44 ou 34).

Le rapport d'audit de la société fiduciaire PWC SA sera disponible pour le débat d'entrée en matière de la Commission financière.

### **3.3 Réserves**

La réserve de réévaluation du patrimoine financier de 47,9 millions de francs a été transférée au fonds d'entretien du patrimoine financier, comme le prévoit la LFinEC à son article 50d, servant à compenser des moins-values de ce dernier.

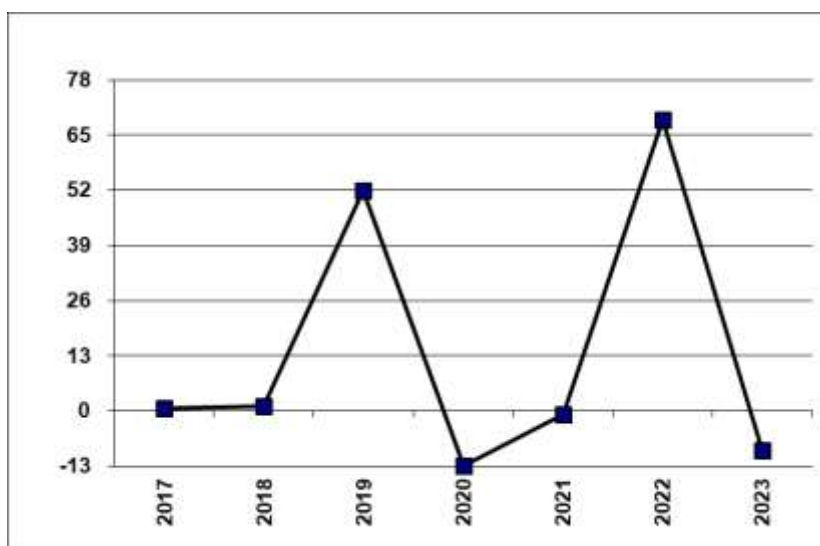
La réserve de réévaluation du patrimoine administratif se monte 29,8 millions de francs. Le montant de la réserve conjoncturelle est de 81 millions de francs.

La réserve de réévaluation du patrimoine administratif devra être dissoute au plus tard en 2030 (art. 78, al. 3 LFinEC).

### 3.4 Evolution des finances

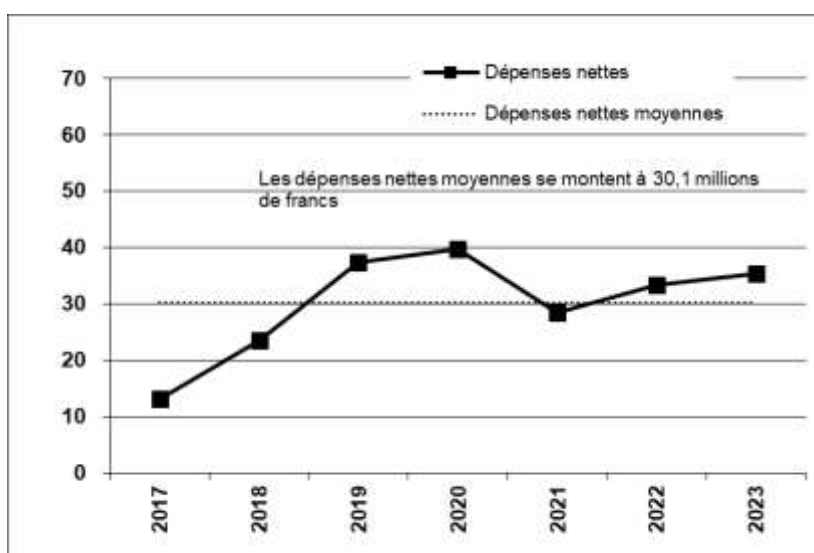
Les graphiques ci-dessous présentent les évolutions de 2017 à 2023 des quatre communes fusionnées, mettant en évidence les principales données financières.

#### Résultat total du compte de résultats (en millions de francs)



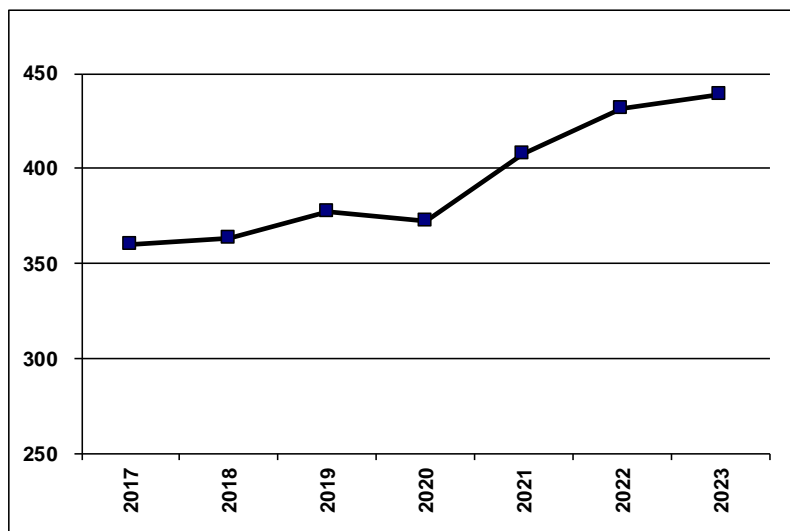
La conjoncture, la baisse du taux d'imposition des personnes morales et les effets de la réforme de la fiscalité des personnes physiques ont réduit les impôts dès 2016. Les revenus financiers et les prélèvements aux réserves ont permis de dégager de petits bénéfices en 2017 et 2018. L'important excédent de revenus de 2019 est consécutif à la liquidation d'une provision constituée pour prévoyance.ne. Les déficits 2020 et 2021 sont en partie liés à la crise du Covid-19. Le résultat excédentaire 2022 est dû à la réévaluation des immeubles du patrimoine financier.

#### Comptes des investissements (en millions de francs)



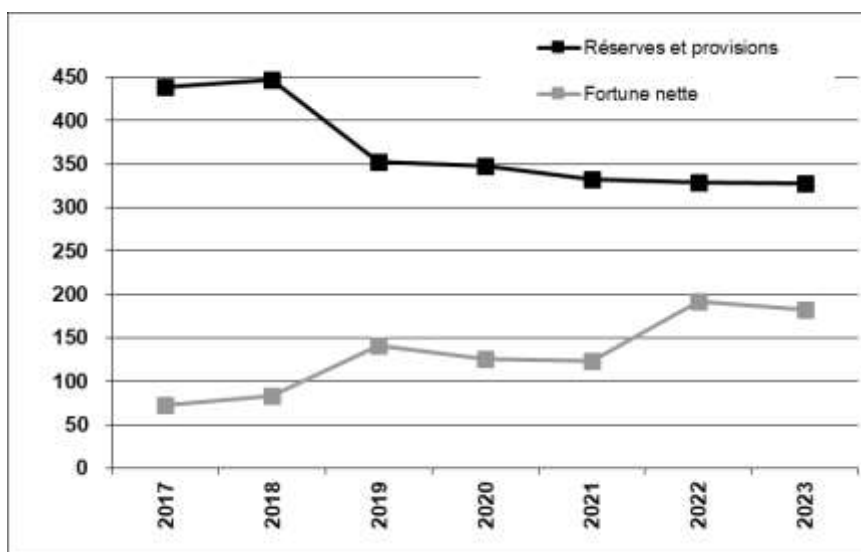
En 2017, les investissements bruts étaient très en dessous du montant prévu au budget et les recettes atteignaient plus du double du montant budgété. Les investissements nets ont donc été historiquement bas. Dès 2019, les investissements se situent au-dessus de la moyenne des sept dernières années.

## Dettes à long terme (en millions de francs)



Bien que la dette à long terme ait augmenté lors de ces derniers exercices, sa croissance a pu toutefois être contenue du fait que la conclusion et le renouvellement d'emprunts à long terme ont été très largement en deçà de l'enveloppe budgétaire. En raison de la rapide hausse des taux, les longues durées ont été évitées pour ne privilégier que les durées moyennes.

## Fortune nette, réserves et provisions (en millions de francs)



Le processus de réévaluation a engendré une augmentation extraordinaire des réserves et des provisions jusqu'à 447 millions de francs. La dissolution de la provision prévoyance.ne à Neuchâtel a fait chuter les réserves et provisions et a généré un résultat extraordinaire en 2019 augmentant la fortune nette à 141 millions de francs. Les déficits 2020 et 2021 ainsi que les prélèvements à la réserve conjoncturelle provoquent une diminution de la fortune nette et des réserves et provisions. Le bénéfice exceptionnel de 2022 augmente d'autant la fortune. Les réserves et provisions se montent en 2023 à 327 millions de francs et la fortune est de 182 millions de francs.

## **4. Domaines autoporteurs**

Les domaines autoporteurs, également appelés financements spéciaux, ne peuvent exister que s'il existe un rapport causal entre la tâche remplie et les contre-prestations fournies. Les taxes prélevées sont partiellement ou totalement affectées aux tâches remplies. Elles doivent s'appuyer sur une base légale et contribuent notamment au financement des investissements dans ces domaines.

Les résultats, bénéfiques ou pertes, sont respectivement attribués ou prélevés à une réserve affectée au domaine concerné.

La directive 02-2019 du Service des communes a permis d'affecter, sur la base également de l'article 24b du règlement communal sur les finances, une part importante des réserves pour financement spécial dans les domaines de l'eau, de l'épuration et des ports à des fonds destinés à financer des investissements dans ces mêmes domaines. Au vu des investissements réalisés et du degré d'autofinancement atteint, ces fonds n'ont pas été utilisés en 2023.

### **Eau**

L'excédent de charges réalisé en 2023 a nécessité un prélèvement à la réserve de 246'867 francs. Un prélèvement de 12'381'000 francs a alimenté le fonds d'adduction d'eau.

La réserve du domaine de l'eau se monte à 539'441 francs.

### **Enlèvement des déchets solides**

En ce qui concerne la taxe des ménages, l'excédent de financement de l'exercice 2023 de 1'007'923 francs a alimenté la réserve qui se monte au 31 décembre 2023 à 2'272'900 francs.

S'agissant de la taxe des entreprises, le résultat bénéficiaire de 144'048 francs a également permis d'augmenter la réserve qui atteint la somme de 246'601 francs au 31 décembre 2023.

### **Epuration**

L'exercice 2023 s'est soldé par un bénéfice qui a permis d'attribuer à la réserve un montant de 1'129'728 francs. Un prélèvement de 5'833'000 francs a alimenté le fonds pour l'épuration des eaux.

La réserve d'épuration se monte à 1'943'555 francs.

### **Chauffage à distance**

Il s'agit des chauffages à distance locaux de petites unités de Peseux et Corcelles-Cormondrèche. L'avance pour ce financement spécial a augmenté durant l'exercice 2023 et se monte à 301'912 francs. Le déficit enregistré nécessitera encore une augmentation de la tarification.

### **Ports**

L'exercice 2023 s'est soldé par un déficit nécessitant un prélèvement à la réserve de 2'639 francs. Un prélèvement de 834'000 francs a alimenté le fonds des ports.

Au 31 décembre, la réserve se monte à 78'802 francs.

## 5. Investissements

Les dépenses d'investissements 2023 constituent la deuxième année du programme politique 2022-2025 et s'inscrivent dans la planification roulante des investissements découlant des articles 2 RCF et 9 RARCF.

<b>Patrimoine administratif</b>	<b>Comptes</b>	<b>Budget</b>
Investissements bruts	42'438'708	75'440'000
Recettes	-7'144'965	-25'665'000
<b>Investissements nets</b>	<b>35'293'743</b>	<b>49'775'000</b>

Les dépenses brutes d'investissement se montent à 42'438'708 francs. Les investissements prévus dans les domaines financés par des taxes (épuration, déchets, ports) ou des tarifs (acheminement de l'eau) représentent une somme de 14'526'491 francs.

Un écart important subsiste entre les montants prévus au budget et ceux effectivement dépensés. L'introduction d'une planification roulante des investissements a déjà permis d'améliorer de plus de 6 millions le niveau des investissements nets moyens des dix dernières années. Le report d'importants projets n'a pas permis d'investir comme prévu.

Les efforts de priorisation et de planification des investissements doivent être poursuivis.

## Principaux investissements bruts

Libellé	Montant CHF
Rénovation de la station de traitement de Champ-Bougin	1'032'526
Réservoir eau Trembley	151'985
Travaux du PGEE	1'868'271
Programme de remplacement de conduites du réseau d'eau 2023	2'105'601
STEP micropolluants	9'132'328
Entretien du domaine public	1'679'159
Entretien lourd bâtiments (voir commentaire ci-dessous)	390'439
Traversée de Peseux	750'549
Mise en conformité des arrêts de bus (LHAND)	1'356'152
Jeunes-Rives, secteur 1	2'658'195
Aménagement Portes-Rouges	62'355
Révision du plan d'aménagement local	519'682
Collège des Parcs	7'764'248
Pôle muséal Tivoli nord	1'464'046
	<b>30'935'536</b>

## Principaux investissements bruts prévus au budget 2023 reportés\* ou partiellement réalisés

Libellé	Montant CHF
* Aquisition de véhicules destinés à la collecte des déchets	2'000'000
Réservoir eau Trembley	1'848'015
Programme de remplacement de conduites du réseau d'eau 2022	1'000'000
* Réservoir eau Valangin	1'300'000
* Programme de remplacement de conduites du réseau d'eau 2023	724'399
Entretien du domaine public	220'841
PGEE	831'729
Entretien lourd bâtiments	1'609'561
Collège des Parcs	4'235'752
* Clos de Serrrières, réaménagement	750'000
Jeunes-Rives, secteur 1	2'341'805
Aménagement Portes-Rouges	1'437'645
Révision du plan d'aménagement local	680'318
Pôle muséal Tivoli nord	1'545'954
	<b>20'526'019</b>

Concernant le crédit d'investissement annuel d'entretien lourd des bâtiments pour 2023, des dépenses pourront encore être prises en compte si elles sont payées avant le 31 mars 2024. Le montant dans le tableau ci-dessus ne reflète donc pas totalement l'utilisation de ce crédit annuel.

### Autofinancement

L'autofinancement calculé selon les normes MCH2 se présente comme suit :

	Comptes	Budget
<b>Autofinancement MCH2</b>	10'091'393	25'800

L'amélioration des comptes 2023 et de l'autofinancement ainsi que des investissements nets moins importants que prévus au budget permettent de réduire l'insuffisance de financement de près de 25 millions de francs.

	Comptes	Budget
Total investissements nets	35'293'738	49'775'000
Autofinancement	10'091'393	25'800
<b>Excéd. (-) / Insuf. de financement</b>	25'202'345	49'749'200



## A2. COMPTE DE RESULTATS

	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>326'351'169</b>	<b>330'349'500</b>	<b>-3'998'331</b>	<b>317'196'898</b>	<b>9'154'270</b>
30 Charges de personnel	101'302'420	102'020'300	-717'880	99'247'620	2'054'800
31 Charges de biens et services, autres	56'490'846	59'062'400	-2'571'554	55'548'737	942'109
33 Amortissements du patrimoine adm.	27'157'631	28'473'100	-1'315'469	26'785'087	372'545
35 Attributions aux fonds et financements spéc.	4'593'003	4'277'800	315'203	4'792'596	-199'593
36 Charges de transfert	128'885'445	128'255'800	629'645	122'646'046	6'239'399
37 Subventions à redistribuer	0	5'000	-5'000	0	0
39 Imputations internes	7'921'823	8'255'100	-333'277	8'176'812	-254'990
<b>Revenus d'exploitation</b>	<b>-287'776'357</b>	<b>-300'272'800</b>	<b>12'496'443</b>	<b>-269'265'449</b>	<b>-18'510'908</b>
40 Revenus fiscaux	-190'238'827	-184'002'600	-6'236'227	-173'683'594	-16'555'233
41 Patentes et concessions	-339'686	-523'000	183'314	-265'385	-74'301
42 Taxes	-52'769'339	-54'621'100	1'851'761	-51'792'327	-977'012
43 Revenus divers	-1'663'453	-1'988'000	324'547	-1'070'907	-592'546
45 Prélèvements aux fonds et financements spéc.	-1'958'282	-19'062'400	17'104'118	-2'446'215	487'933
46 Revenus de transfert	-32'884'948	-31'815'600	-1'069'348	-31'830'209	-1'054'739
47 Subventions à redistribuer	0	-5'000	5'000	0	0
49 Imputations internes	-7'921'823	-8'255'100	333'277	-8'176'812	254'990
<b>Résultat provenant des activités d'exploitation</b>	<b>38'574'811</b>	<b>30'076'700</b>	<b>8'498'111</b>	<b>47'931'449</b>	<b>-9'356'638</b>
34 Charges financières	10'468'234	9'478'400	989'833	31'795'774	-21'327'540
44 Revenus financiers	-33'408'085	-30'352'400	-3'055'685	-142'259'831	108'851'747
<b>Résultat provenant de financements</b>	<b>-22'939'851</b>	<b>-20'874'000</b>	<b>-2'065'851</b>	<b>-110'464'058</b>	<b>87'524'206</b>
<b>Résultat opérationnel</b>	<b>15'634'960</b>	<b>9'202'700</b>	<b>6'432'260</b>	<b>-62'532'609</b>	<b>78'167'569</b>
38 Charges extraordinaires	40'000	18'102'000	-18'062'000	40'000	0
48 Revenus extraordinaires	-6'215'400	-16'199'000	9'983'600	-6'207'600	-7'800
<b>Résultat extraordinaire</b>	<b>-6'175'400</b>	<b>1'903'000</b>	<b>-8'078'400</b>	<b>-6'167'600</b>	<b>-7'800</b>
<b>Résultat total, compte de résultats</b>	<b>9'459'560</b>	<b>11'105'700</b>	<b>-1'646'140</b>	<b>-68'700'209</b>	<b>78'159'769</b>

# 1. Evolution des charges d'exploitation

Les charges d'exploitation sont en baisse de 1,2 %.

## 30. CHARGES DE PERSONNEL

	Comptes 2023	Ecart	Budget 2023	Comptes 2022	
	Fr.	%	Fr.	Fr.	
300	Autorités et commissions	<b>238'021</b>	-15.0%	279'900	138'973
301	Personnel administratif et d'exploitation	<b>78'732'716</b>	-3.0%	81'143'800	77'003'269
303	Travailleurs temporaires	<b>166'279</b>	-19.9%	207'600	125'528
304	Allocations	<b>2'081'805</b>	35.8%	1'532'800	2'229'626
305	Cotisations patronales	<b>17'672'373</b>	-1.3%	17'897'300	17'732'053
306	Prestations de l'employeur	<b>1'079'791</b>	-0.9%	1'089'800	1'062'225
309	Autres charges de personnel	<b>1'331'434</b>	-1117.1%	-130'900	955'947
30	<b>TOTAL</b>	<b>101'302'420</b>	-0.7%	102'020'300	99'247'620

La comparaison entre les comptes 2023 et le budget fait apparaître une différence d'environ -718'000 francs (-0.7%). Les différents écarts sont expliqués, nature par nature, ci-dessous.

Pour l'année 2023, les salaires ont été servis à l'indice des prix à la consommation (IPC) de 105.2576, soit avec une indexation de +1.6% par rapport à celui de l'année précédente.

### Commentaires sur les écarts dans les différentes natures du groupe 30 :

- 300 - Cette rubrique concerne les jetons de présence versés aux membres du Conseil général (CG) de la Ville de Neuchâtel pour leurs participations à différentes séances. L'écart de -15% (41'879 francs) est lié au nombre de Commissions qui a été inférieur aux prévisions.
- 301 - Le total de cette rubrique est de 3% inférieure aux estimations pour le budget. L'« économie » (non dépense) de 2'411'084 francs est due principalement à l'écart statistique. Pour rappel, l'écart statistique est une non dépense, d'une part en raison du décalage, appelé délai de carence, entre le départ d'un ou d'une titulaire de poste et son remplacement et d'autre part à l'engagement de nouveaux titulaires, potentiellement plus jeunes (coûts salariaux moins élevés).
- 303 - Cette nature concerne l'engagement de personnel auxiliaire via des agences de placement. L'économie de 19.9% (env. 41'000 francs) s'explique par le fait que l'engagement de personnel temporaire a été inférieur aux prévisions budgétaires.
- 304 - Cette nature concerne des allocations (enfants et de formation, retraite, etc.) et différentes indemnités (piquets, repas, déplacements, ...) qui sont toujours difficiles à estimer au budget. L'importante différence constatée provient notamment des allocations retraite, avec des départs en retraite anticipée beaucoup plus nombreux que planifiés (estimation moyenne de 12 départs /

année). En 2023, le nombre de départs à la retraite s'est élevé à 19 dont 11 départs anticipés.

- 305 - L'écart de -1.3% des assurances sociales (AVS, AC, APG) est directement lié à l'économie de la rubrique 301.
- 306 - Cette nature « prestations de l'employeur » concerne les pensions versées aux anciens Conseillers communaux.
- 309 - Cette nature concerne la formation du personnel, le recrutement, les autres charges de personnel et l'écart statistique. Au niveau de la formation, l'enveloppe prévisionnelle a été dépassée d'env. 44'500.- francs. C'est au niveau de la rubrique « écart statistique » que se trouve la plus grande différence. Estimé à 1.2 Mio au budget 2023, l'écart (économie=charge négative) a été en réalité plus élevé, dans les comptes 2023, à hauteur de 2.6 Mio.

### Effectif du personnel

Le tableau ci-dessous présente la dotation de l'effectif au 31 décembre 2023, soit 869.26 EPT (Equivalent Plein Temps : postes convertis à 100%) aux comptes en comparaison avec la dotation budgétaire, soit 865.21 EPT. Les dotations n'incluent pas les apprenant-e-s.

2023	Comptes *	Budget	Différence**
<b>EPT</b>	<b>869.26</b>	<b>865.21</b>	<b>4.05</b>

\* aux comptes (postes occupés + vacants au 31.12 = dotation)

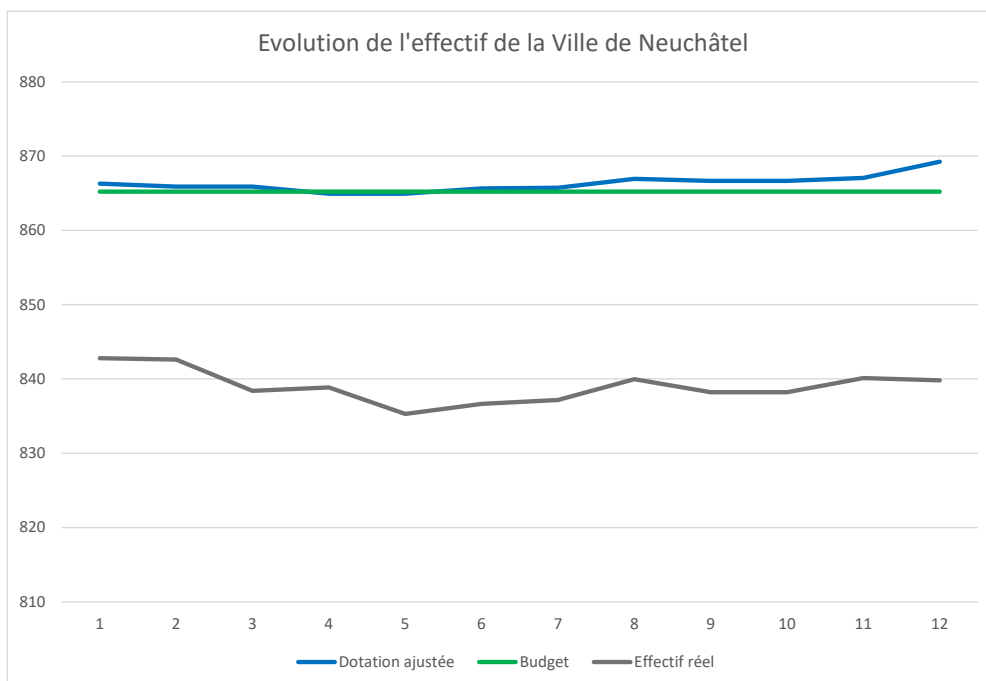
\*\* dont 1.75 compensés

La différence, soit +4.05 EPT s'explique ainsi :

1. Augmentation de 2 EPT au SPS (responsable soutien opérationnel RDIL et responsable formation RDIL) ;
2. Augmentation de 0.2 EPT au Service financier (employée comptable). Poste compensé financièrement par le non-engagement d'un stagiaire ;
3. Augmentation de 0.2 EPT au Secrétariat général FFSS (secrétaire de direction) ;
4. Augmentation de 0.1 EPT au Secrétariat général CICS (secrétaire général) ;
5. Augmentation de 0.7 EPT au Jardin botanique (responsable entretien et conciergerie) ;
6. Poste compensé financièrement par la diminution de prestations de services de tiers ;
7. Augmentation de 0.8 EPT aux Bibliothèques (aide-bibliothécaire). Poste compensé financièrement par des prestations de l'association Bibliothèque Pestalozzi ;
8. Augmentation de 0.05 EPT au Service de la cohésion sociale en raison de transferts de dotation depuis la Case à Chocs.

Le graphique ci-dessous montre l'évolution, en cours d'année, de l'effectif réel, c'est-à-dire les postes occupés à la Ville de Neuchâtel en comparaison avec la dotation budgétaire 2023 ainsi que la dotation ajustée.

Effectif réel (courbe grise) : représente les postes occupés (temps fixes + temps partiels + emplois occasionnels + remplacements et heures payées valorisées en EPT). L'effectif réel est nettement en deçà de la moyenne des EPT au budget (courbe verte) car les postes vacants ne sont pas comptabilisés dans l'effectif réel.



Budget 2023 (courbe verte) : nous pouvons constater que la dotation budgétaire a été respectée.

Dotation ajustée (courbe bleue) : présente le cumul des postes occupés et des postes vacants.

### Formation - budget et comptes

Le budget de la formation continue est centralisé au SRH et concerne l'ensemble des services de la Ville, à l'exception de l'entité du Service de la protection et de la sécurité (pompiers professionnels et ambulanciers) et celle du Centre d'orthophonie. Au vu de leur spécificité de gestion et de fonctionnement, ces deux entités sont autonomes dans la gestion de leur budget de formation. Pour simplifier les processus, courant 2023, la formation du personnel administratif a également été transférée au Service de la protection et de la sécurité pour un montant de 25'000 francs. Les 400'000 francs pour les « Autres services » inscrits au budget 2023 est donc amputé de 25'000 francs.

Selon l'arrêté validé par le Conseil communal en juin 2023, un montant forfaitaire de 500 francs pour l'acquisition de matériel informatique est accordé aux apprenti-e-s en début de formation. Ces montants sont imputés dans le compte de formation du SRH.

L'analyse des dépenses effectives en 2023 nous permet de constater que l'enveloppe prévisionnelle globale de la formation est légèrement dépassée. Le détail de ces rubriques est présenté dans le tableau ci-dessous.

Services	2023		
	Compte	Budget	Ecart compte/budget
<b>Sécurité</b>	457'266.68	343'500.00	113'766.68
<b>Orthophonie</b>	7'242.55	11'000.00	-3'757.45
<b>Autres services</b>	334'495.41	400'000.00	-65'504.59
<b>Total</b>	<b>799'004.64</b>	<b>754'500.00</b>	<b>44'504.64</b>

A noter, que le SRH observe chaque année un écart entre les formations validées et les inscriptions effectives aux cours. Fin 2023, le SRH avait validé des formations pour un montant de 416'041.74 francs dont un surcoût de 19'014.75 francs lié, entre autres, aux dépenses en lien avec le nouvel arrêté concernant les apprenti-e-s (matériel informatique et autres).

### 31. CHARGES DE BIENS ET SERVICES

	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Fr.	%	Fr.	Fr.
310 Matériel et marchandises	<b>7'303'485</b>	-2.2%	7'470'800	7'516'511
311 Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	<b>1'956'244</b>	-6.2%	2'085'700	2'000'762
312 Alimentation et élimination	<b>5'285'666</b>	6.2%	4'978'100	4'560'526
313 Prestations de services et honoraires	<b>28'072'016</b>	-5.3%	29'630'100	27'859'727
314 Travaux de gros entretien	<b>3'300'305</b>	5.0%	3'141'800	3'565'902
315 Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	<b>1'867'885</b>	-22.8%	2'421'100	2'154'619
316 Loyers, leasings, fermages, taxes d'utilisation	<b>4'767'161</b>	3.9%	4'590'300	4'258'273
317 Dédommagements	<b>508'040</b>	-8.2%	553'200	479'469
318 Réévaluations sur créances	<b>2'634'980</b>	5.2%	2'505'000	2'518'492
319 Diverses charges d'exploitation	<b>795'064</b>	-52.9%	1'686'300	634'456
31 TOTAL	<b>56'490'846</b>	-4.4%	59'062'400	55'548'737

Par rapport aux prévisions budgétaires, toutes les natures, hormis celles du 312, 314, 316 et 318, affichent un recul. Au total, cela représente une baisse de plus de 4%.

Nous présentons ci-après les écarts par nature.

- 310 - A la Voirie, les dépenses du matériel d'exploitation et fournitures ainsi que du carburant sont inférieurs au budget de 262'500 francs, à la STEP, les dépenses du matériel d'exploitation et fournitures sont inférieurs de 106'200 francs. Il en est de même pour la Brigade sanitaire où les dépenses du matériel d'exploitation et fournitures ainsi que du carburant sont inférieurs de 159'400 francs. En revanche, au Musée d'art et d'histoire, les charges de matériel d'exploitation et fournitures ainsi que des imprimés et publications sont supérieurs au budget de 166'800 francs, il en est de même au Musée d'histoire naturelle pour 135'600 francs ainsi qu'au Musée d'ethnographie pour 158'600 francs. Pour les musées, voir l'explication au commentaire 319.
- 311 - A la Sécurité publique, les achats de meubles et machines du bureau ainsi que de vêtements sont inférieurs au budget de 33'400 francs. A la Brigade sanitaire, les achats de vêtements sont inférieurs au budget de 31'800 francs. Sous l'entité Informatique, les achats de matériel informatique sont inférieurs au budget de 13'400 francs. Au contrôle des habitants, les achats de meubles et machines de bureau sont inférieurs au budget de 12'800 francs.
- 312 - Dans l'ensemble, les charges sont supérieures au budget global pour 307'500 francs. A l'Eclairage public, les charges d'électricité sont inférieures

aux prévisions de 37'600 francs. Au Musée d'Art et d'histoire, les autres charges d'alimentation et élimination sont inférieures au budget de 91'100 francs. Au complexe de la Maladière, les charges d'électricité et de chauffage à distance sont inférieures au budget de 47'600 francs. En revanche, à la STEP, les charges d'électricité sont supérieures au budget de 58'400 francs. Sous l'entité Chauffage à distance, les charges de gaz sont supérieures au budget de 182'500 francs. A la Gérance et logement, les charges de gaz sont supérieures au budget de 215'800 et de 172'700 pour le chauffage à distance Abalmmo.

- 313 - Les prestations de services de tiers sont inférieures au budget dans l'ensemble. A la Voirie, elles sont inférieures au budget de 472'000 francs, à l'entité des Déchets ménage, elles sont inférieures au budget de 444'000 francs, à la Mobilité, elles sont inférieures pour 529'200 francs, aux Forêts, elles sont inférieures au budget pour 193'600 francs et à la Sécurité publique, elles sont inférieures pour 66'800 francs. A la Planification et aménagement urbain, les honoraires de conseillers externes et experts sont inférieurs au budget de 106'600 francs. En revanche, à l'entité des Forêts, elles sont supérieures au budget de 193'600 francs (montant compensé par les prestations de tiers). Au Musée d'art et d'histoire, au Musée d'histoire naturelle et au Musée d'ethnographie, les prestations de services de tiers sont, conformément aux principes du système d'enveloppe quadriennale, supérieures au budget respectivement de 129'800 francs, de 198'900 francs et de 340'200 francs, montants compensés dans l'enveloppe quadriennale sous la nature 319.
- 314 - A la Gérance et logement, les charges d'entretien des terrains bâtis et bâtiments sont supérieures au budget de 49'500 francs. Au Centre de santé sexuelle et planning familial, les charges d'entretien des terrains bâtis et bâtiments se montent à 35'600 francs non-inscrits au budget. A l'Administration, les charges se montent à 68'400 francs non-inscrits au budget. Quant au Jardin botanique, les charges sont supérieures au budget de 33'800 francs (voir l'explication au commentaire 319).
- 315 - Dans l'ensemble, les dépenses d'entretien sont inférieures de 553'200 francs. A la Voirie, les dépenses d'entretien de machines, outils et des véhicules sont inférieures au budget de 168'900 francs. A la Logistique, les dépenses d'entretien sont inférieures au budget de 100'800 francs. A la Gérance et logement, les dépenses sont inférieures au budget de 83'200 francs. A la Région de défense incendie du littoral et à la Brigade sanitaire, les dépenses sont inférieures au budget, respectivement de 46'400 francs et 70'000 francs.
- 316 - A l'entité Dépôt et production d'expositions, les charges de loyers et fermages des biens-fonds sont supérieures au budget de 116'700 francs. Au Guichet social régional, les charges sont supérieures au budget de 40'000 francs. A la gérance et logement, les charges sont supérieures au budget de 16'100 francs.
- 317 - A la Mobilité, les frais de déplacement et autres frais sont inférieurs au budget de 27'800 francs et au Secrétariat de la Chancellerie les frais de déplacements et les autres frais sont inférieurs au budget de 14'300 francs.
- 318 - A la Brigade sanitaire, les charges de réévaluations sur créances représentent 90'000 francs non inscrites au budget et les pertes sur créances effectives sont supérieures au budget de 33'700 francs.
- 319 - L'écart par rapport au budget résulte principalement des jeux de compensation avec les natures 310 et 313 aux Musées de la Ville, comme décrit sous les natures 310 et 313. Au Jardin botanique, il n'y a aucune charge alors que le budget prévoyait 75'000 francs.

### 33. AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF

	Comptes 2023	Ecart	Budget 2023	Comptes 2022
	Fr.	%	Fr.	Fr.
330 Immobilisations corporelles du PA	26'653'687	-4.4%	27'877'100	26'287'665
332 Immobilisations incorporelles	503'944	-15.4%	596'000	497'422
<b>33 TOTAL</b>	<b>27'157'631</b>	<b>-4.6%</b>	<b>28'473'100</b>	<b>26'785'087</b>

330 - Les dépenses d'investissement effectives en 2022 étaient inférieures à celles prévues à la planification, cela a eu pour conséquence des amortissements inférieurs au budget.

332 - Des projets pour lesquels des dépenses d'investissement étaient prévus en 2022 n'ont pas été concrétisés.

### 35. ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX

	Comptes 2023	Ecart	Budget 2023	Comptes 2022
	Fr.	%	Fr.	Fr.
350 Attributions aux fonds et financements spéciaux des capitaux de tiers	11'720		0	8'646
351 Attributions aux fonds et financements spéciaux enregistrés comme capital propre	4'581'284	7.1%	4'277'800	4'783'951
<b>35 TOTAL</b>	<b>4'593'003</b>	<b>7.4%</b>	<b>4'277'800</b>	<b>4'792'596</b>

#### Détail des attributions :

Permis de construire	42'000		50'000	51'000
Entretien des forêts	232'691		86'000	47'561
Energies, fonds	1'576'725		902'000	1'044'415
Eau	0		1'002'300	298'949
Déchets ménages	1'007'923		320'000	1'129'166
Déchets entreprises	144'048		117'700	98'694
STEP	1'155'913		1'397'000	1'716'018
Parcs et promenades	83'806		0	63'459
Formation et égalité	21'563		0	21'792
Guichet social régional	1'000		0	1'750
Intégration sociale	15'000		0	0
MEN	100'000		100'000	100'000
Logistique	212'335		302'800	219'792
	<b>4'593'003</b>		<b>4'277'800</b>	<b>4'792'596</b>

351 - Les attributions dans les domaines de l'eau, des déchets et de la STEP concernent des domaines autoporteurs. Aux Forêts, les diverses attributions aux fonds comprennent principalement l'entretien du Centre forestier Marais-Rouge pour 185'700 francs. Aux Energies, les taxes d'utilisation et d'énergies

perçues ont été supérieures au budget et par conséquent l'attribution aux fonds s'avère être également supérieure de 674'700 par rapport au budget prévu. Dans le domaine de l'eau, le bénéfice prévu au budget n'a pas été réalisé (voir nature 35). Aux Déchets ménages, l'attribution du résultat est supérieure au budget de 687'900 francs. A la STEP, l'attribution est supérieure au budget de 267'200 francs. Aux Parcs et promenades, il s'agit d'attributions aux fonds des espaces de jeux et de compensation pour la plantation d'arbres correspondant aux taxes perçues. L'attribution au MEN correspond au soutien perçu par la Fondation pour l'Art, la Culture et l'Histoire. A la logistique, le fonds d'amélioration de l'accessibilité à la ville est alimenté par le 10% du montant des taxes de stationnement (Proximité).

### 36. CHARGES DE TRANSFERT

	Comptes 2023	Ecarts	Budget 2023	Comptes 2022
	Fr.	%	Fr.	Fr.
360	Quotes-parts de revenus destinés à des tiers	-1.8%	530'500	597'288
361	Dédommagements à des collectivités publiques	0.2%	92'508'900	87'421'133
362	Péréquation financière et compensation des charges	0.6%	20'584'700	20'464'935
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	1.1%	14'591'700	14'109'691
365	Réévaluation, participations PA		0	13'000
366	Amortissements, subventions d'investissements	0.0%	40'000	40'000
36	<b>TOTAL</b>	<b>0.5%</b>	<b>128'255'800</b>	<b>122'646'046</b>

- 360 - Au Contrôle des habitants, les émoluments sont inférieurs au budget de 23'400 francs.
- 361 - A la mobilité, les charges de la part communale au pot commun des transports sont supérieures de 351'800 francs par rapport au budget. Au Service de la famille, sous Contribution aux crèches, les dédommagements aux communes et syndicats intercommunaux dépassent les prévisions budgétaires de 350'400 francs. Il en va de même à la Brigade sanitaire où les dédommagements sont supérieurs au budget de 186'600 francs. En revanche, au Guichet social régional, la facture sociale est inférieure au montant budgété de 1'712'300 francs.
- 362 - Au Service des finances sous l'entité Impôts, les charges dévolues à la péréquation financière intercommunale dépassent de 205'800 francs le montant prévu au budget. De même, les compensations des charges préscolaires et parascolaires sont supérieures aux prévisions de 155'900 francs. Celles pour le syndicat des Patinoires sont supérieures au budget de 225'400 francs.
- 363 - Sous l'entité Délégué à l'énergie, les subventions aux personnes physiques dépassent le montant prévu au budget de 434'800 francs. A l'inverse, elles sont inférieures au budget de 374'800 francs à la Mobilité. A la Cohésion sociale, les subventions aux organisations privées à but non lucratif sont en deçà des estimations budgétaires de 164'300 francs.



365 Au Service des finances, une participation du patrimoine administratif a été revue à la baisse.

### 37. SUBVENTIONS A REDISTRIBUER

	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
		Ecart		
		%		
370 Subventions à redistribuer	<b>0.00</b>	-100.0%	5'000.00	0.00
37 TOTAL	<b>0.00</b>	-100.0%	5'000.00	0.00

370 - Pas d'écriture cette année sur cette nature.

## 2. Evolution des revenus d'exploitation

Les revenus d'exploitation, sans tenir compte des prélèvements aux fonds prévus au budget, augmentent de 1,9%. La hausse des revenus fiscaux en est la raison.

### 40. REVENUS FISCAUX

	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Fr.	%	Fr.	Fr.
400 Impôts directs, personnes physiques	<b>-122'607'529</b>	-2.8%	-126'100'000	-117'832'930
401 Impôts directs, personnes morales	<b>-60'620'220</b>	18.6%	-51'100'000	-48'337'296
402 Autres impôts directs	<b>-6'809'104</b>	3.2%	-6'600'000	-7'311'845
403 Impôts sur la possession et sur la dépense	<b>-201'974</b>	-0.3%	-202'600	-201'523
40 TOTAL	<b>-190'238'827</b>	3.4%	-184'002'600	-173'683'594

La répartition des impôts entre le canton et les communes est de 125 / 75 pour les personnes physiques et les personnes morales en 2023.

400 - Les impôts des personnes physiques sont en deçà du budget de 3,5 millions de francs. Cet écart est principalement dû à une progression moins importante que prévue au budget des tranches d'impôt 2023 facturées.

401 - Les impôts des personnes morales sont globalement supérieurs au budget de 9,5 millions de francs. L'impôt sur le bénéfice est supérieur au budget (2 millions de francs), les rectifications de taxations des années précédentes (6,7 millions de francs) et ainsi que notre part au fonds de répartition communal (3,9 millions de francs).

402 - Le montant de l'impôt foncier des personnes morales est supérieur au montant prévu au budget de 300'000 francs.

403 - Cette rubrique concerne la taxe sur les chiens.

## 41. PATENTES ET CONCESSIONS

	Comptes		Budget	Comptes
	2023	Ecart	2023	2022
		%		
412 Revenus de concessions	<b>-339'686</b>	-35.1%	-523'000	-265'385
41 TOTAL	<b>-339'686</b>	-35.1%	-523'000	-265'385

Les taxes de concessions sur le domaine public sont inférieures au budget de 8'000 francs et le produit de la convention d'affichage de 176'000 francs.

## 42. TAXES

	Comptes		Budget	Comptes
	2023	Ecart	2023	2022
	Fr.	%	Fr.	Fr.
420 Taxes d'exemption	<b>-125'806</b>	141.9%	-52'000	-114'459
421 Emoluments administratifs	<b>-2'990'633</b>	-0.5%	-3'004'500	-2'392'983
422 Recettes hosp. et d'établissements, pensions	<b>-3'821</b>	-78.8%	-18'000	-3'833
423 Ecolages et taxes de cours	<b>-714'858</b>	-8.1%	-778'000	-591'759
424 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services	<b>-42'414'075</b>	21.0%	-35'064'200	-34'648'359
425 Recettes sur ventes	<b>-3'551'650</b>	-72.0%	-12'677'000	-11'617'973
426 Remboursements	<b>-1'189'156</b>	90.5%	-624'100	-958'510
427 Amendes	<b>-1'151'173</b>	-39.4%	-1'900'800	-933'064
429 Autres taxes	<b>-628'166</b>	25.0%	-502'500	-531'387
42 TOTAL	<b>-52'769'339</b>	-3.4%	-54'621'100	-51'792'327

420 - Aux Parcs et promenades, les taxes d'exemption pour plantation d'arbres et pour places de jeux sont difficilement estimables et ne comportent pas de montant au budget.

421 - A l'Etat civil, les émoluments administratifs sont supérieurs au budget de 29'000 francs, au Service de la protection et de la sécurité, en lien avec les recettes d'autorisations de stationnement, les émoluments dépassent les prévisions budgétaires de 39'000 francs et au Service du développement territorial, les émoluments des permis de construire sont inférieurs de 55'000 francs.

423 - Les taxes de cours aux Ecoles du sport ainsi que les ecolages des camps multisports sont inférieurs au budget de 66'000 francs.

424 - Au Cimetière, comme pour l'année précédente, les taxes d'utilisation sont inférieures au budget de 303'800 francs. A la STEP, les prestations de services pour tiers, les taxes d'équipement et les taxes fixes à financement spécial sont inférieures de 368'000 francs. Sous l'entité Chauffage à distance, les taxes fixes

à financement spécial sont inférieures au budget de 104'300 francs mais les taxes consommation à financement spécial non inscrites au budget s'élèvent à 282'700 francs. Au Service de la protection et de la sécurité notamment à l'Administration les taxes d'utilisation sont supérieures de 119'700 francs, à la Logistique les taxes sont inférieures de 1'603'000 francs, des augmentations de taxes de parcage envisagées n'ayant pas été réalisées, et à la Brigade sanitaire, les taxes d'utilisation sont supérieures au budget de 401'200 francs. A l'Accueil pré et parascolaire, les prestations de services pour tiers dépassent les prévisions budgétaires respectivement de 137'600 francs et 30'100 francs. Sous l'entité Energies les taxes fixes à financement spécial sont supérieures au budget de 838'500 francs et sous l'entité Eaux, les taxes sont de 8'077'900 francs non budgétées mais prévues sous le « 425 » et reclassées sous le « 424 » selon demande du SCOM.

- 425 - Sous l'entité Eaux, le budget des ventes prévu était de 8'713'000 francs et ont été imputées sous le « 424 » selon demande du SCOM (voir commentaire ci-dessus). Aux Déchets ménage, les ventes sont inférieures au budget de 157'900 francs et aux Forêts les ventes prévues sont inférieures au budget de 83'300 francs. Il en est de même pour les Caves de la Ville où les ventes sont inférieures au budget de 55'900 francs.
- 426 - Aux Energies, les remboursements de tiers sont supérieurs au budget de 160'700 francs. A la Gérance et logement, les remboursements de tiers sont supérieurs au budget de 141'600 et sous les entités Région de défense incendie du littoral et de la Brigade sanitaire, les remboursements de tiers sont supérieurs au budget de 30'100 et 51'300 francs. Au Musée d'Art et d'Histoire, les remboursements de tiers sont supérieurs au budget de 60'200 francs et à l'Intégration sociale et professionnelle, les remboursements se montent à 97'200 francs non-inscrits au budget.
- 427 - Au Service de la protection et de la sécurité, sous l'entité Sécurité publique, le produit des amendes est inférieur au budget de 749'200 francs.
- 429 - Au Service des finances, sous l'entité Finances, les encaissements sur relance d'acte de défauts de biens se sont élevés à 301'300 francs et ne figuraient pas au budget tandis que la récupération sur actes de défaut de biens est inférieure aux prévisions budgétaires de 187'600 francs.

### 43. REVENUS DIVERS

	Comptes 2023	Ecart	Budget 2023	Comptes 2022
	Fr.	%	Fr.	Fr.
430 Revenus d'exploitation divers	-201'096	55.5%	-129'300	-165'151
431 Inscription de prestations propres à l'actif	-1'066'547	-35.1%	-1'644'000	-715'991
432 Variations de stocks	-237'643		0	-41'716
439 Autres revenus	-158'168	-26.3%	-214'700	-148'049
43 TOTAL	<b>-1'663'453</b>	-16.3%	<b>-1'988'000</b>	<b>-1'070'907</b>

- 430 - Les locations d'expositions ont produit des revenus pour un montant de 26'500 francs au Musée d'histoire naturelle qui n'était pas inscrit au budget. Il en est de même à la Cohésion sociale pour un montant de 26'100 francs. Au Service des Ressources humaines les revenus divers sont supérieurs de 14'700 francs par rapport au budget.
- 431 - Dépendant de l'avancement des projets, les prestations propres sur immobilisations corporelles portées à l'actif sont inférieures au budget pour un

total de 577'400 francs dont 297'900 francs à la Voirie, 106'000 francs aux Parcs et Promenades, 290'000 francs au Patrimoine bâti. Aux Infrastructures et énergies les prestations sont supérieures au budget de 97'800 francs et sous l'entité Permis de construire, les prestations sont de 28'800 francs non-inscrits au budget.

- 432 - Sous cette nature figurent les variations de stocks, toutes non-inscrites au budget. Les Forêts pour 69'000 francs, les Caves de la Ville pour 34'000 francs et à la Brigade sanitaire pour 117'300 francs.
- 439 - Un budget d'un montant de 85'000 francs était prévu sous l'entité Accueil parascolaire mais il n'y a eu aucun revenu suite à un changement de comptabilisation de prestations. Au Musée d'ethnographie, les autres revenus sont supérieurs au budget de 23'200 francs et à la Cohésion sociale, il n'y a aucun revenu alors qu'un budget de 15'000 francs était prévu.

#### 45. PRELEVEMENTS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX

	<b>Comptes 2023</b>	Ecart	Budget 2023	Comptes 2022
	Fr.	%	Fr.	Fr.
450 Prélèvements sur les fonds des capitaux de tiers	<b>-8'886</b>		0	-3'975
451 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux enregistrés comme capital propre	<b>-1'949'396</b>	-89.8%	-19'062'400	-2'442'240
<b>45 TOTAL</b>	<b>-1'958'282</b>	-89.7%	-19'062'400	-2'446'215
<b>Détail des prélèvements :</b>				
Eaux	-246'867		0	0
Energies, fonds	-1'105'694		-600'000	-1'563'927
STEP	-26'185		0	0
Mobilité	0		-75'000	0
Forêts	-185'702		0	0
Chauffage à distance	-141'083		-64'900	-40'807
Logistique	0		0	-3'673
Culture	0		0	-10'060
Musée d'art et d'histoire	0		0	-7'200
Musée d'ethnographie	-143'507		-100'000	-30'600
Jardin botanique	0		0	-5'572
Famille, administration	-86'477		0	-35'215
Formation et égalité	-14'753		0	-17'469
Guichet social régional	-5'374		0	-4'000
Ports	-2'639		-120'500	-15'146
Prélèvements pour investissements	0		-18'102'000	0
	<b>-1'958'282</b>		-19'062'400	-1'733'668

- 451 - Au délégué à l'énergie, le montant correspond aux subventions versées pour les installations photovoltaïques. Aux Forêts, le prélèvement de 186'000 francs est équivalent à l'attribution (nature 35) destinée à amortir des travaux au centre forestier des Ponts-de-Martel. Les prélèvements dans les domaines autoporteurs de l'eau, du chauffage à distance et des ports correspondent aux déficits. Les prélèvements aux fonds créés en 2023 et compensés par des amortissements supplémentaires prévus dans les domaines autoporteurs n'ont pas été nécessaires.

## 46. REVENUS DE TRANSFERT

	Comptes 2023	Ecart	Budget 2023	Comptes 2022	
	Fr.	%	Fr.	Fr.	
460	Quotes-parts à des revenus	-1'304'460	9.6%	-1'190'000	-1'215'081
461	Dédommagements de collectivités publiques	-17'881'529	2.5%	-17'440'900	-17'067'987
462	Péréquation financière et compensation des charges	-6'035'833	0.0%	-6'035'000	-6'035'523
463	Subventions des collectivités publiques et des tiers	-7'611'294	7.5%	-7'079'700	-7'446'944
469	Redistribution taxe CO2	-51'832	-26.0%	-70'000	-64'674
46	<b>TOTAL</b>	<b>-32'884'948</b>	<b>3.4%</b>	<b>-31'815'600</b>	<b>-31'830'209</b>

- 460 - Au contrôle des habitants, les quotes-parts aux émoluments cantonaux se montent à 51'000 francs non-inscrits au budget. Aux Déchets ménages, la rétrocession Vadec est supérieure au budget de 77'800 francs.
- 461 - Les subventions de la Confédération, des Cantons et concordats sont supérieures au budget de 440'600 francs. Au Secrétariat général du FFSS, notamment à l'entité Formation et égalité, les dédommagements se montent à 180'800 francs non-inscrits au budget. Au Service de la famille, aux entités de l'Accueil préscolaire et parascolaire, les dédommagements sont supérieurs au budget respectivement de 98'000 francs et de 253'800 francs. A la Brigade sanitaire et à la Protection civile du littoral, les dédommagements sont supérieurs au budget de 28'100 francs et de 39'000 francs. Au Centre de santé sexuelle et planning familial, les dédommagements sont supérieurs au budget de 55'000 francs. En revanche, à la Région de défense incendie du Littoral les dédommagements sont inférieurs au budget de 149'500 ainsi qu'au Guichet social régional, les dédommagements sont inférieurs de 78'800 francs par rapport au budget.
- 463 - Les subventions de la Confédération, des cantons et des concordats ainsi que du fonds de formation apprentis sont supérieurs au budget de 531'500 francs. Aux Forêts, les subventions sont supérieures au budget de 137'900 francs, à l'Accueil préscolaire et parascolaire, les subventions sont supérieures au budget respectivement de 116'300 francs et 287'300 francs. Au Service de la protection et de la sécurité, sous l'entité Région de défense incendie du littoral, les subventions sont supérieures au budget de 192'400 francs et sous l'entité Protection civile du littoral les subventions sont supérieures au budget de 75'000 francs. Au Musée d'histoire naturelle, les subventions sont de 355'400 francs non-inscrites au budget. En revanche, à l'Intégration sociale et professionnelle, les subventions sont inférieures au budget de 444'800 francs et au Service des Ressources humaines, les subventions du fonds de formation apprentis sont inférieures de 397'000 francs.

## 47. SUBVENTIONS A REDISTRIBUER

	Comptes 2023	Ecart	Budget 2023	Comptes 2022
		%		
470 Subventions à redistribuer	<b>0.00</b>	-100.0%	-5'000.00	0.00
47 TOTAL	<b>0.00</b>	-100.0%	-5'000.00	0.00

Voir commentaire nature 370.

### 3. Evolution des charges et revenus financiers

Les charges financières regroupent les intérêts passifs, l'entretien et les pertes sur créances du patrimoine financier. Les revenus financiers comprennent les dividendes, les intérêts sur prêts accordés, les loyers et les plus-values sur réévaluation.

#### 34. CHARGES FINANCIERES

	Comptes 2023	Ecart	Budget 2023	Comptes 2022
	Fr.	%	Fr.	Fr.
340 Intérêts passifs	<b>5'575'241</b>	16.7%	4'778'800	3'275'706
341 Pertes réalisées PF	<b>435</b>		0	261
342 Frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs	<b>35'172</b>	-53.1%	75'000	49'562
343 Charges pour biens-fonds, patrimoine financier	<b>4'499'073</b>	-2.5%	4'615'500	4'440'520
344 Réévaluations, immobilisations PF	<b>337'765</b>		0	24'014'073
349 Différentes charges financières	<b>20'548</b>	125.8%	9'100	15'652
34 TOTAL	<b>10'468'234</b>	10.4%	9'478'400	31'795'774

340 - Face à la hausse brutale des taux d'intérêts tant à court terme qu'à long terme, l'on a recouru davantage à des emprunts de durée courte dont l'impact sera par conséquent moindre sur le long terme. Toutefois, la charge d'intérêts dévolue à cette catégorie d'engagement est supérieure au budget de 1'415'500 francs. En revanche, le service de la dette à long terme, en raison de conclusion d'emprunts à long terme inférieure à l'enveloppe budgétaire, engendre des intérêts passifs inférieurs de 628'900 francs au montant estimé.

342 - Comme évoqué sous la nature 340, le renouvellement d'emprunts à long terme en deçà de l'enveloppe budgétaire se traduit par des frais d'acquisition de capital en amélioration de 39'800 francs par rapport au budget.

343 - A la Gérance et logements, l'entretien courant des biens-fonds par des tiers est inférieur au budget de 178'900 francs. Aux Domaines, le paiement d'une indemnité de retour de DDP, non budgétée s'est élevé à 108'000 francs.

344 - Sous cette nature figurent des opérations de réévaluations de terrains et bâtiments principalement aux Domaines, au Patrimoine bâti. Aux Finances sous cette rubrique figure la postposition d'une créance du Patrimoine financier.

L'évolution de la dette ainsi que différents ratios pertinents sont présentés au tableau suivant.

Cette présentation des indicateurs harmonisés est imposée par le MCH2.

<b>Indicateurs financiers</b>				
	<b>C 2023</b>	<b>B 2023</b>	C 2022	C 2021
Dette à long terme (en milliers de francs)	<b>438'950</b>	<b>481'400</b>	431'700	407'950
Taux moyen (en %)	<b>0.82</b>	<b>1.01</b>	0.78	0.74
<b>Indicateurs harmonisés des communes / MCH2</b>				
Taux d'endettement net (en %)	<b>100.03</b>	<b>124.11</b>	97.98	135.10
Dette nette I / Revenus fiscaux				
Valeurs indicatives: < 100 = bon				
100 - 150 = suffisant				
> 150 = mauvais				
Degré d'autofinancement (en %)	<b>28.59</b>	<b>0.06</b>	255.52	4.45
Autofinancement / Investissements nets				
Valeurs indicatives: Conjoncture très favorable, plus de 100				
Cas normal, 80 - 100				
Période de ralentissement, 50 - 80				
Part des charges d'intérêts (en %)	<b>1.31</b>	<b>1.07</b>	0.49	0.67
Charge d'intérêts nets / Revenus courants				
Valeurs indicatives: 0 - 4 = bon				
4 - 9 = suffisant				
10 et plus = mauvais				
Degré de couverture des rev. dét. (en %)	<b>-2.96</b>	<b>-3.26</b>	16.77	-0.28
Solde du compte de résultats / Revenus déterminants				
Valeurs indicatives: valeur informative uniquement				
car dépend du niveau de l'excédent du bilan (fortune)				
Dette brute par rapport aux revenus (en %)	<b>188.57</b>	<b>161.32</b>	137.36	168.65
Dettes brutes / Revenus courants				
Valeurs indicatives: < 50 = très bon				
50 - 100 = bon				
100 - 150 = moyen				
150 - 200 = mauvais				
> 200 = critique				
Proportion des investissements (en %)	<b>12.53</b>	<b>20.17</b>	12.60	12.02
Investissements bruts / Dépenses totales				
Valeurs indicatives: < 10 = activité faible				
10 à 20 = activité moyenne				
20 à 30 = activité forte				
> 30 = activité très forte				
Part du service de la dette (en %)	<b>9.88</b>	<b>9.75</b>	7.04	9.54
Service de la dette / Revenus courants				
Valeurs indicatives: jusqu'à 5 = charges faibles				
5 à 15 = charges acceptables				
> 15 = charges fortes				
Dette nette par habitant (en francs)	<b>4239</b>	<b>5130</b>	3831	5143
Dette nette I / Population résidante permanente				
Valeurs indicatives: valeur informative uniquement				
car dépend de la capacité financière des habitants				
Taux d'autofinancement (en %)	<b>3.16</b>	<b>0.03</b>	20.79	0.40
Autofinancement / Revenus courants				
Valeurs indicatives: > 20 = bon				
10 - 20 = moyen				
< 10 = mauvais				
Poids des intérêts passifs (en %)	<b>5.71</b>	<b>5.35</b>	19.13	6.41
Charges d'intérêts / Revenus fiscaux				
Valeurs indicatives: 0 - 4 = bon				
4 - 9 = suffisant				
10 et plus = mauvais				

### Composition de la dette

Taux d'intérêts		Prêteurs	Echéances		Taux moyen	
%	Fr.		Année	Fr.	%	
0.000	30'000'000	- Assurances	55'000'000	2024	27'400'000	1.589
0.030	10'000'000					
0.140	10'000'000	- Fonds de compensation	149'700'000	2025	46'250'000	0.682
0.210	10'000'000	AVS et CP				
0.240	10'000'000	- Banques	103'850'000	2026	52'000'000	0.269
0.250	15'000'000					
0.260	15'000'000	- SUVA	35'400'000	2027	50'000'000	0.626
0.370	10'000'000					
0.390	10'000'000	- PostFinance	60'000'000	2028	46'850'000	0.764
0.400	10'000'000					
0.420	10'000'000	- Corp droit public	35'000'000	2029	45'000'000	1.205
0.450	15'000'000					
0.480	10'000'000			2030	45'000'000	0.467
0.490	10'000'000					
0.500	40'000'000			2031	51'450'000	0.829
0.550	5'000'000					
0.580	10'000'000			2032	45'000'000	0.737
0.600	5'000'000					
0.610	3'000'000			2033	20'000'000	0.460
0.630	10'000'000					
0.650	10'000'000			2035	10'000'000	0.500
0.660	10'000'000					
0.665	10'000'000					
0.750	10'000'000					
0.830	10'000'000					
0.850	5'000'000					
0.900	2'000'000					
1.000	1'450'000					
1.100	10'000'000					
1.270	2'400'000					
1.390	6'850'000					
1.480	10'000'000					
1.540	10'000'000					
1.580	10'000'000					
1.660	10'000'000					
1.670	10'000'000					
1.680	5'000'000					
1.780	5'000'000					
1.800	10'000'000					
1.930	5'000'000					
1.940	10'000'000					
2.010	1'500'000					
2.215	15'000'000					
2.250	10'000'000					
2.290	1'750'000					
<b>Total : 438'950'000</b>		<b>Total : 438'950'000</b>		<b>Total : 438'950'000</b>		<b>0.820</b>



#### 44. REVENUS FINANCIERS

	Comptes		Budget	Comptes
	2023	Ecart	2023	2022
	Fr.	%	Fr.	Fr.
440 Revenus des intérêts	-1'374'739	7.6%	-1'277'500	-1'282'219
441 Gains réalisés PF	-155'916		0	-318'065
442 Revenus de participations PF	-1'063'917	-77.4%	-4'709'800	-4'879'247
443 Produits des biens-fonds PF	-9'706'348	9.4%	-8'872'900	-9'275'076
444 Réévaluation immobilisations du PF	-4'204'846		0	-109'263'271
445 Revenus financiers de prêts et de participations du PA	-2'081'653		-17'400	-29'433
446 Revenus financiers d'entreprises publiques	-168'624	32.8%	-127'000	-131'775
447 Produits des biens-fonds PA	-9'516'728	-4.0%	-9'913'100	-9'492'069
448 Produits des biens-fonds loués	-851'314	-8.9%	-934'700	-752'442
449 Autres revenus financiers	-4'284'000	-4.8%	-4'500'000	-6'836'233
<b>44 TOTAL</b>	<b>-33'408'085</b>	<b>10.1%</b>	<b>-30'352'400</b>	<b>-142'259'831</b>

440 - Les intérêts sur prêts du patrimoine financier et les intérêts moratoires sur impôts sont supérieurs au budget respectivement de 22'600 francs et 10'900 francs.

441 - Cette nature reflète les gains provenant des ventes de terrains du patrimoine financier à l'entité Domaines.

442 - Cette rubrique est essentiellement constituée de dividendes découlant de participations détenues par la Ville dont principalement ello communications SA, Parking du Port et Eli 10. La participation à Viteos SA était budgétée à tort dans cette rubrique (voir 445).

443 - Aux Domaines, les loyers et fermages des biens-fonds du patrimoine financier sont supérieurs au budget de 336'500 francs. A la Gérance et logement, ces loyers dépassent les prévisions budgétaires de 224'600 francs. Idem pour les remboursements de charges qui sont supérieures au budget de de 170'800 francs.

444 - Dans le cadre de la LFinEC et pour rappel, les immobilisations du patrimoine financier sont évaluées périodiquement. Ainsi des adaptations ont été effectuées tant aux Domaines qu'au Patrimoine bâti pour des montants respectivement de 676'700 francs et de 1,9 millions de francs. Aux Finances, l'adaptation des titres aux valeurs marchandes s'est élevée à 1'675'000 francs.

445 - Sous cette nature figurent principalement les dividendes des participations du Patrimoine administratif, dont Viteos SA, Parking de la Gare et Groupe E.

447 - A la Gérance et logement, les indemnités versées par l'éoren sont inférieures au budget de 259'900 francs et les loyers perçus des autres biens-fonds du patrimoine administratif sont également en deçà des prévisions budgétaires de 131'500 francs.

448 - Au Complexe de la Maladière, les loyers des biens-fonds sont inférieurs au budget de 83'800 francs.

449 - Aux Finances, à l'instar de la nature 444, l'adaptation de la valeur des titres du patrimoine administratif s'est élevée à 4'284'000 francs.

## 4. Evolution des charges et revenus extraordinaires

Les charges et les revenus extraordinaires sont constitués d'attributions ou de prélèvement à des fonds ou des réserves.

	<b>Comptes 2023</b>	Ecart	Budget 2023	Comptes 2022
	Fr.	%	Fr.	Fr.
389 Amort. avance sur fin. spécial	<b>40'000</b>		18'102'000	40'000
<b>38 TOTAL</b>	<b>40'000</b>		18'102'000	40'000

387 - Ce montant correspond à l'amortissement de l'avance dans le domaine autoporteur du Chauffage à distance. Les amortissements supplémentaires prévus dans les domaines autoporteurs et compensés par des prélèvements aux fonds créés en 2023 n'ont pas été nécessaires.

### 48. REVENUS EXTRAORDINAIRES

	<b>Comptes 2023</b>	Ecart	Budget 2023	Comptes 2022
	Fr.	%	Fr.	Fr.
489 Prélèvements sur le capital propre	<b>-6'215'400</b>	-61.6%	-16'199'000	-6'207'600
<b>48 TOTAL</b>	<b>-6'215'400</b>	-61.6%	-16'199'000	-6'207'600

#### Détail des prélèvements :

Compensation amortissements	-6'175'000	-0.4%	-6'199'000	-6'199'000
Réserve de préfinancement	-40'400		0	-8'600
Réserve conjoncturelle	0	-100.0%	-10'000'000	0
	<b>-6'215'400</b>	-61.6%	-16'199'000	-6'207'600

489 - Les prélèvements correspondent à la compensation des amortissements supplémentaires induits par la réévaluation des bâtiments du patrimoine administratif ainsi qu'à l'utilisation des réserves de préfinancement pour les Jeunes-Rives et le collège des Parcs.

## A3. CREDITS SUPPLEMENTAIRES ET COMPLEMENTAIRES

### Crédits supplémentaires, compte de résultats

#### Crédits supplémentaires, compte de résultats

Date de décision	Numéro de compte	Entité de gestion	Commentaires	Crédits accordés Fr.
<b>Chancellerie</b>				
13.11.2023	36320.00	100.07	Don pour les arbres suite à la tempête du 24 juillet 2023 pour les Villes de La Chaux-de-Fonds et Le Locle	165'000
<b>DTASFRH -Secrétariat général</b>				
27.03.2023	36350.00	168.00	Participation financière à des événements Smart City	40'000
<b>Sécurité</b>				
06.12.2023	30900.00	151.06	Frais de formation engendrés par l'engagement d'un aspirant pompier supplémentaire	20'000
<b>Informatique</b>				
18.12.2023	31332.00	105.00	Augmentation des coûts liés à la sécurité informatique	110'000
<b>Finances</b>				
08.11.2023	31320.00	103.01	Mandat de l'organe de contrôle externe (PWC)	20'000
<b>Ressources humaines</b>				
20.03.2023	30910.00	107.00	Recrutements externes de postes de chef-fe de service	80'000
20.03.2023	31320.00	107.00	Audit externe	50'800
27.11.2023	30990.00	107.00	Fête groupée du personnel une fois par législature	111'500
<b>Famille</b>				
20.03.2023	31300.01	132.01	Collations et animations de la Fête de la Jeunesse	15'000
23.10.2023	31600.00	131.03	Nouveaux loyers depuis août 2023 pour la crèche de Serrières	66'300
<b>Santé</b>				
19.04.2023	31060.00	109.01	Installation de distributeurs de protections hygiéniques	6'000
19.04.2023	31440.00	109.01	Installation de distributeurs de protections hygiéniques	30'000
<b>TOTAL</b>				<b>714'600</b>

## Crédits complémentaires, compte d'investissement

Date de décision	No objet	Entité de gestion	Libellé	Crédits accordés Fr.
<b>Mobilité, infrastructures et énergies</b>				
05.06.23	41 505	115.01	Application d'alignement du trottoir à la rue des Deurres	120'000
<b>Environnement, parcs, forêts et domaines</b>				
* 03.04.23	41 290	116.00	Rénovation et réhabilitation du jardin de l'Hôtel DuPeyrou	60'000
20.02.23	41 482	124.00	Achat d'un véhicule pour le garde forestier des Joux	38'000
<b>Développement territorial</b>				
20.02.23	41 483	120.01	Réalisation d'une liaison piétonne entre la rue de l'écluse et la colline du château	150'000
<b>Economie, domiciliation et tourisme</b>				
* 08.05.23	41 501	147.00	Réalisation d'une nouvelle signalétique touristique piétonne dans l'espace public	330'000
* 28.06.23	41 513	147.00	Rénovation du Sentier du Temps à Chaumont	300'000
<b>Gérance et logement</b>				
28.06.23	41 514	119.01	Acquisition d'un contact center pour la réception	15'000
<b>Patrimoine bâti</b>				
06.02.23	41 466	119.02	Transformation de l'appartement de fonction du collège des Terreaux en salle de classe	167'000
<b>DTASFRH -Secr. général</b>				
* 13.09.23	41 536	168.00	Création d'une application citoyenne	150'000
<b>Protection et sécurité</b>				
* 26.04.23	41 495	151.02	Remplacement des caisses au parking de Serrières	160'000
* 26.06.23	41 512	151.02	Achat d'une voiture électrique partagée	45'000
28.06.23	41 515	151.02	Mise en place d'un call-center numérique au SPS à la Maladière	50'000
* 21.08.23	41 520	151.02	Rénovation des sols de différents locaux de la caserne de la Maladière	120'000
26.04.23	41 498	151.03	Travaux de lutte contre les inondations au Nid-du-Crô	250'000
26.04.23	41 499	151.03	Barrage anti-inondations pour les bâtiments situés à la route des Falaises 18a et 18b	20'000
31.05.23	41 504	151.03	Enfouissement de la conduite de la pompe fécale aux Jeunes-Rives	35'000
13.09.23	41 530	151.03	Rallongement des pilotis au Port du Nid-du-Crô	33'000
* 26.04.23	41 496	151.04	Achat d'une moto pour la sécurité publique	25'000
* 03.05.23	41 500	151.04	Achat d'une voiture de patrouille pour la sécurité publique	80'000
* 27.03.23	41 486	151.06	Achat d'un véhicule d'officiers d'intervention SPV	85'000
* 27.03.23	41 487	151.06	Achat d'un véhicule d'officiers d'intervention SPV	85'000
31.05.23	41 503	151.08	Acquisition d'un élévateur électrique dans les locaux du Verger-Rond	22'000

Date de décision	No objet	Entité de gestion	Libellé	Crédits accordés Fr.	
<b>Ressources humaines</b>					
*	20.03.23	41 484	107.00	Mise en place d'une plateforme SIRH au SRH	200'000
*	20.03.23	41 485	107.00	Mise en place d'une GED métier et bureautique au SRH	150'000
<b>Famille</b>					
	26.06.23	41 508	131.01	Travaux d'aménagement des locaux de la crèche de Serrières	50'000
<b>Sports</b>					
	26.04.23	41 497	143.01	Assainissement de la cuisine au Bocciodrome des Charmettes	50'000
*	18.12.23	41 556	144.02	Assainissement de la pataugeoire extérieure des piscines du Nid-du-Crô	330'000
<b>Culture</b>					
*	19.06.23	41 506	133.01	Acquisition et déplacement de nouvelles colonnes d'affichage petit format	130'000
	18.12.23	41 555	160.00	Aménagement des bibliothèques fusionnées de Peseux	187'000
<b>MHN</b>					
	03.10.23	41 537	138.00	Réaménagement et mise en valeur du jardin du MHN et de la cour du Collège des Terreaux	137'000
<b>Action sociale</b>					
	30.01.23	41 462	110.00	Aménagement et sécurisation de la réception du service de l'action sociale	220'000
<b>Cohésion sociale</b>					
	11.12.23	41 554	134.03	Renouvellement des installations de sonorisation du Temple de Peseux	17'000
	11.12.23	41 552	134.04	Renouvellement des installations de sonorisation de la salle de spectacles de Peseux	28'000
	11.12.23	41 553	134.04	Renouvellement des installations de sonorisation de la salle de spectacles de Corcelles-Cormondèche	28'000
	06.02.23	41 292	134.07	Crédit complémentaire pour la réalisation d'un parcours pédagogique - Neuchâtel passé colonial	25'000
<b>TOTAL</b>				<b>3'892'000</b>	

Les crédits prévus au budget (\*) totalisent un montant de 2'250'000 francs, conformément à la limite définie à l'article 10, alinéa 3 du Règlement communal sur les finances de 3,3 millions de francs.

Les crédits non prévus au budget présentent un total de 1'642'000 francs et sont conformes à la limite définie à l'article 14, alinéa 2 de ce même règlement, soit 3,3 millions de francs également.

## A4. CONCLUSION

Le programme politique 2022-2025 du Conseil communal a identifié cinq défis majeurs. Le défi numéro cinq concerne directement les finances puisqu'il s'agit de « Garantir des finances saines et durables ». L'évolution des comptes depuis 2021 indique que nous sommes sur la bonne voie, avec à la fois une réduction du déficit d'exploitation, des prélèvements moindres aux réserves, et une amélioration des liquidités et de notre autofinancement. Le maintien des charges d'exploitation à leur niveau de 2021, malgré l'indexation des salaires, l'augmentation du coût des énergies et la croissance de l'activité globale de l'administration est à relever. La fusion a ainsi bien provoqué une amélioration de l'attractivité de notre commune et les premières économies d'échelle. Il n'en reste pas moins que le déficit opérationnel de 16 millions reste important et qu'un degré d'autofinancement, même en forte progression, de 28.59% est toujours nettement inférieur aux recommandations d'usage (70% à 80%).

Le travail fourni dans le cadre du programme de réforme et de modernisation (REMO) nous a déjà permis de renforcer le cadre réglementaire en lien avec notre budget et nos comptes, tout en améliorant la planification et le suivi de nos investissements. Avec un montant de 42,4 millions, les investissements bruts réalisés en 2023 atteignent un niveau record. C'est un signe positif en regard des quatre autres défis majeurs identifiés par les nouvelles autorités et qui recouvrent les domaines des ambitions de la fusion, de l'attractivité de notre commune, des enjeux environnementaux et de durabilité ainsi que du vivre ensemble.

Les autorités communales et la nouvelle administration, nées de la fusion de Corcelles-Cormondrèche, Neuchâtel, Peseux et Valangin ont été soucieuses, tout au long de la législature, de mettre en application les objectifs du Livre de la fusion, synthétisant les réflexions des membres des exécutifs des quatre anciennes communes, du personnel des administrations communales et des groupes de travail spécialisés. A cela s'est ajoutée la nécessité de respecter la convention de fusion. Dans une situation financière marquée par des besoins en investissement très importants et un faible autofinancement couplé à des prévisions budgétaires déficitaires, la nécessité d'une priorisation politique des investissements s'est rapidement imposée. Le Conseil communal s'est par conséquent fortement appuyé sur le Livre et la convention de fusion pour le choix des politiques à mener et des investissements y relatifs.

Fidèle à l'état d'esprit de la fusion : oser changer, tout en respectant les personnes et les identités locales, les premiers investissements ont concerné l'organisation de la nouvelle administration et sa répartition géographique sur l'ensemble du territoire communal. Des investissements importants ont ainsi été effectués à Corcelles-Cormondrèche, Peseux et Valangin et Neuchâtel pour offrir des services de proximité à la population.

Le premier des trois objectifs principaux de la fusion est de donner envie de vivre à Neuchâtel. Il a été concrétisé les actions entreprises conformément aux différents rapports en lien avec, par exemple, l'aménagement du territoire, la mobilité, la culture et l'école. Le deuxième objectif vise à faire de notre commune un haut lieu de la créativité et de l'innovation. Nous y avons répondu par des rapports en lien avec l'innovation, le tourisme et le centre-ville. Le troisième des objectifs a trait à la simplicité et l'efficacité. Le travail effectué a principalement porté sur l'analyse des prestations et des subventions, la mise en place de nouveaux processus et de nouveaux outils de gestion ainsi que l'efficacité énergétique.

Comme l'ont montré les nombreux rapports stratégiques, validés par les autorités législatives, les besoins en investissements des décennies à venir sont colossaux. La pression sur les finances de la Ville n'est ainsi pas prête de faiblir.

C'est dans cet esprit que nous vous prions, Madame la Présidente, Mesdames, Messieurs, d'adopter le projet d'arrêté.

Neuchâtel, le 17 avril 2024

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL :

Le président,

Le chancelier,

Mauro Moruzzi

Daniel Veuve

## A5. GLOSSAIRE

Compte de résultats	Charges et revenus de l'année
Compte d'investissement	Dépenses et recettes activées au bilan puis amorties
Investissements	Dépenses du patrimoine administratif
Placements	Opération financière au patrimoine financier
Crédits d'engagement	Dépenses ou charges pouvant aller au-delà d'une année
Crédits complémentaires	Appoint au crédit d'engagement
Crédits budgétaires	Montants prévus pour une année
Crédits supplémentaires	Appoint au crédit budgétaire
Charges et revenus de transfert	Subventions
Taxes	Emoluments, écolages, recettes sur ventes, amendes
Charges financières	Intérêts sur emprunts, entretien du PF, autres charges liées au patrimoine financier
Revenus financiers	Dividendes, loyers bâtiments du PF, réévaluation du PF
MCH1 / MCH2	Modèle de Compte Harmonisé 1 et 2
LFinEC	Loi sur les Finances de l'Etat et des Communes
Ecart statistique	Economie anticipée et constatée historiquement sur des postes prévus au budget qui ne sont pas forcément repourvus ou repourvus avec un coût moins important que prévu ou encore avec un délai de vacance



Projet I

**ARRETE**  
**CONCERNANT LES COMPTES ET LA GESTION**  
**DE LA VILLE DE NEUCHATEL POUR L'EXERCICE 2023**

---

(Du 10 juin 2024)

Le Conseil général de la Ville de Neuchâtel,

Sur la proposition du Conseil communal,

arrête :

**Article premier.-** Sont approuvés, les comptes de l'exercice 2023, qui comprennent :

a) Le compte de résultats :	<b>Fr.</b>
Charges d'exploitation	326'351'169
Revenus d'exploitation	<u>-287'776'357</u>
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	38'574'811
Charges financières	10'468'234
Revenus financiers	<u>-33'408'085</u>
Résultat provenant de financements (2)	-22'939'851
<b>Résultat opérationnel (1+2)</b>	<b>15'634'960</b>
Charges extraordinaires	40'000
Revenus extraordinaires	<u>-6'215'400</u>
Résultat extraordinaire (3)	-6'175'400
<b>Résultat total, compte de résultats (1+2+3)</b>	<b><u>9'459'560</u></b>
b) Les dépenses et recettes d'investissements du patrimoine administratif sont de :	
Dépenses brutes	42'438'708
Recettes	<u>-7'144'965</u>
Dépenses nettes	<u>35'293'743</u>
c) pour information, les dépenses et recettes de placements du patrimoine financier sont de :	
Dépenses brutes	11'502'291
Recettes	<u>-6'147'363</u>
Dépenses nettes	<u>5'354'928</u>
d) Le bilan au 31 décembre 2023	

**Art. 2.-** La gestion du Conseil communal durant l'exercice 2023 est approuvée.

**Art. 3.-**<sup>1</sup> Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.

<sup>2</sup> Il sera transmis, avec un exemplaire des comptes, au Service des communes.

# Bilan

		Situation au 31.12.2022	Débit	Crédit	Situation au 31.12.2023
<b>1</b>	<b>ACTIF</b>	<b>1'087'718'237.86</b>	1'467'240'891.46	1'435'173'462.12	<b>1'119'785'667.20</b>
<b>10</b>	<b>PATRIMOINE FINANCIER</b>	<b>407'174'897.40</b>	1'410'432'587.89	1'385'492'849.32	<b>432'114'635.97</b>
<b>100</b>	<b>Disponibilités et placements à court terme</b>	<b>11'834'219.63</b>	723'912'312.29	719'661'911.17	<b>16'084'620.75</b>
<b>1000</b>	<b>Liquidités</b>	<b>59'339.35</b>	2'143'038.90	2'146'398.60	<b>55'979.65</b>
<b>10000</b>	<b>Liquidités</b>	<b>10'540.05</b>	39'792.95	41'344.55	<b>8'988.45</b>
<b>10001</b>	<b>Caisses secondaires</b>	<b>40'459.05</b>	2'096'942.20	2'098'578.70	<b>38'822.55</b>
<b>10002</b>	<b>Avances de caisse</b>	<b>8'340.25</b>	6'303.75	6'475.35	<b>8'168.65</b>
<b>1001</b>	<b>Postfinance</b>	<b>5'603'063.78</b>	210'468'239.44	211'029'057.62	<b>5'042'245.60</b>
<b>10010</b>	<b>Comptes commerciaux Postfinance</b>	<b>5'603'063.78</b>	210'468'239.44	211'029'057.62	<b>5'042'245.60</b>
<b>1002</b>	<b>Banque</b>	<b>6'171'816.50</b>	511'273'977.80	506'459'398.80	<b>10'986'395.50</b>
<b>10020</b>	<b>Banque</b>	<b>6'171'816.50</b>	511'273'977.80	506'459'398.80	<b>10'986'395.50</b>
<b>1004</b>	<b>Cartes de débit et de crédit</b>	<b>0.00</b>	27'056.15	27'056.15	<b>0.00</b>
<b>10040</b>	<b>Cartes de débit et de crédit</b>	<b>0.00</b>	27'056.15	27'056.15	<b>0.00</b>
<b>101</b>	<b>Créances</b>	<b>32'059'855.23</b>	663'844'574.68	650'773'444.47	<b>45'130'985.44</b>
<b>1010</b>	<b>Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers</b>	<b>10'580'732.81</b>	69'344'194.43	70'320'383.54	<b>9'604'543.70</b>
<b>10100</b>	<b>Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers</b>	<b>9'772'919.31</b>	68'274'986.82	68'912'570.04	<b>9'135'336.09</b>
<b>10101</b>	<b>Créances résultant de l'impôt anticipé</b>	<b>807'813.50</b>	1'069'207.61	1'407'813.50	<b>469'207.61</b>
<b>1011</b>	<b>Comptes courants avec des tiers</b>	<b>1'620'315.24</b>	231'489'618.50	230'502'045.97	<b>2'607'887.77</b>
<b>10110</b>	<b>Comptes courants avec des tiers</b>	<b>1'632'518.85</b>	230'138'476.42	229'153'340.97	<b>2'617'654.30</b>
<b>10111</b>	<b>Comptes courants avec les assurances sociales</b>	<b>-12'203.61</b>	1'351'142.08	1'348'705.00	<b>-9'766.53</b>
<b>1012</b>	<b>Créances fiscales</b>	<b>17'533'455.58</b>	188'080'495.77	181'577'968.01	<b>24'035'983.34</b>
<b>10120</b>	<b>Du croire impôts</b>	<b>-1'300'000.00</b>	0.00	100'000.00	<b>-1'400'000.00</b>
<b>10121</b>	<b>Débiteurs impôts personnes physiques</b>	<b>25'234'468.58</b>	112'701'862.26	109'994'105.01	<b>27'942'225.83</b>
<b>10122</b>	<b>Débiteurs impôts personnes morales</b>	<b>-7'707'644.26</b>	62'408'042.29	58'636'838.83	<b>-3'936'440.80</b>
<b>10123</b>	<b>Débiteurs impôts des contribuables taxés à la source</b>	<b>689'264.71</b>	5'376'105.26	5'639'481.55	<b>425'888.42</b>
<b>10124</b>	<b>Contentieux des personnes morales</b>	<b>51'659.93</b>	180'769.41	99'567.59	<b>132'861.75</b>
<b>10125</b>	<b>Débiteurs impôts fonciers</b>	<b>565'706.62</b>	7'413'716.55	7'107'975.03	<b>871'448.14</b>
<b>1013</b>	<b>Acomptes à des tiers</b>	<b>2'186.00</b>	7'625'114.55	124'514.55	<b>7'502'786.00</b>
<b>10131</b>	<b>Acomptes à des tiers</b>	<b>2'186.00</b>	7'625'114.55	124'514.55	<b>7'502'786.00</b>
<b>1015</b>	<b>Comptes courants internes</b>	<b>1'409'622.70</b>	166'141'952.70	166'440'346.19	<b>1'111'229.21</b>
<b>10150</b>	<b>Comptes courants internes</b>	<b>1'409'622.70</b>	112'274'934.56	112'573'328.05	<b>1'111'229.21</b>
<b>10154</b>	<b>Comptes de compensation, opérations de paiements</b>	<b>0.00</b>	53'867'018.14	53'867'018.14	<b>0.00</b>
<b>1016</b>	<b>Avances pour frais administratifs provisoires</b>	<b>7'281.65</b>	100'866.80	105'562.40	<b>2'586.05</b>
<b>10160</b>	<b>Avances pour frais administratifs provisoires</b>	<b>7'281.65</b>	100'866.80	105'562.40	<b>2'586.05</b>
<b>1019</b>	<b>Autres créances</b>	<b>906'261.25</b>	1'062'331.93	1'702'623.81	<b>265'969.37</b>
<b>10190</b>	<b>Autres créances</b>	<b>655'453.90</b>	208'926.05	780'780.00	<b>83'599.95</b>
<b>10192</b>	<b>Impôt préalable de la TVA</b>	<b>250'807.35</b>	853'405.88	921'843.81	<b>182'369.42</b>

	Situation au 31.12.2022	Débit	Crédit	Situation au 31.12.2023
<b>104 Actifs de régularisation</b>	<b>13'629'518.90</b>	15'742'128.36	14'242'174.40	<b>15'129'472.86</b>
1040 Charges de personnel	6'900.00	0.00	6'900.00	0.00
10400 Charges de personnel	6'900.00	0.00	6'900.00	0.00
1041 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	1'861'075.37	2'941'950.42	2'473'730.87	2'329'294.92
10410 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	1'861'075.37	2'941'950.42	2'473'730.87	2'329'294.92
1042 Impôts	6'205'120.00	6'123'093.00	6'205'120.00	6'123'093.00
10420 Impôts	6'205'120.00	6'123'093.00	6'205'120.00	6'123'093.00
1045 Autres revenus d'exploitation	5'556'423.53	6'677'084.94	5'556'423.53	6'677'084.94
10450 Autres revenus d'exploitation	5'556'423.53	6'677'084.94	5'556'423.53	6'677'084.94
<b>106 Stocks, fournitures et travaux en cours</b>	<b>1'032'356.35</b>	702'872.29	536'103.58	<b>1'199'125.06</b>
1061 Matières premières et auxiliaires	159'900.35	601'334.29	536'103.58	225'131.06
10610 Matières premières et auxiliaires	159'900.35	601'334.29	536'103.58	225'131.06
1062 Produits semi-finis et finis	872'456.00	101'538.00	0.00	973'994.00
10620 Produits semi-finis et finis	872'456.00	101'538.00	0.00	973'994.00
<b>107 Placements financiers</b>	<b>5'977'325.90</b>	2'655'780.00	279'215.70	<b>8'353'890.20</b>
1070 Actions et parts sociales	3'693'454.60	1'875'000.00	36'049.00	5'532'405.60
10700 Actions	3'693'448.60	1'875'000.00	36'049.00	5'532'399.60
10702 Parts sociales	6.00	0.00	0.00	6.00
1071 Placements à intérêts	2'283'871.30	0.00	243'166.70	2'040'704.60
10710 Prêts à long terme PF	2'283'871.30	0.00	243'166.70	2'040'704.60
1072 Créances à long terme	0.00	780'780.00	0.00	780'780.00
10720 Créances à long terme	0.00	780'780.00	0.00	780'780.00
<b>108 Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)</b>	<b>342'641'621.39</b>	3'574'920.27	0.00	<b>346'216'541.66</b>
1080 Terrains PF	168'422'190.00	-195'925.00	0.00	168'226'265.00
10800 Terrains PF	168'422'190.00	-195'925.00	0.00	168'226'265.00
1084 Bâtiments PF	174'219'431.39	3'100'037.44	0.00	177'319'468.83
10840 Bâtiments PF	174'219'431.39	3'100'037.44	0.00	177'319'468.83
1086 Biens mobiliers PF	0.00	558'424.50	0.00	558'424.50
10860 Biens mobiliers PF	0.00	558'424.50	0.00	558'424.50
1089 Autres immobilisations corporelles PF	0.00	112'383.33	0.00	112'383.33
10890 Autres immobilisations corporelles PF	0.00	112'383.33	0.00	112'383.33
<b>14 PATRIMOINE ADMINISTRATIF</b>	<b>680'543'340.46</b>	56'808'303.57	49'680'612.80	<b>687'671'031.23</b>
<b>140 Immobilisations corporelles du patrimoine administratif (PA)</b>	<b>560'957'307.68</b>	51'734'830.46	48'134'607.80	<b>564'557'530.34</b>
1400 Terrains PA non bâtis	9'414'404.82	4'070'614.10	2'084'680.12	11'400'338.80
14000 Compte général	9'414'404.82	4'070'614.10	2'084'680.12	11'400'338.80

	Situation au 31.12.2022	Débit	Crédit	Situation au 31.12.2023
<b>1401 Routes / voies de communication</b>	<b>50'232'958.24</b>	3'819'404.78	4'310'902.95	<b>49'741'460.07</b>
14010 Compte général	50'232'958.24	3'819'404.78	4'310'902.95	49'741'460.07
<b>1402 Aménagement des eaux</b>	<b>134'711.60</b>	4'346'211.82	274'400.00	<b>4'206'523.42</b>
14020 Compte général	134'711.60	4'346'211.82	274'400.00	4'206'523.42
<b>1403 Autres ouvrages de génie civil</b>	<b>93'054'671.89</b>	12'502'434.59	4'606'778.68	<b>100'950'327.80</b>
14031 Approvisionnement en eau	50'975'472.02	5'066'978.12	2'430'794.64	53'611'655.50
14032 Traitements des eaux usées	40'452'824.94	6'912'159.72	2'095'984.04	45'269'000.62
14033 Elimination des déchets	1'626'374.93	523'296.75	80'000.00	2'069'671.68
<b>1404 Bâtiments du PA (terrains bâtis)</b>	<b>384'552'361.63</b>	21'742'487.64	34'993'443.57	<b>371'301'405.70</b>
14040 Bâtiments du PA (terrains bâtis)	384'552'361.63	21'742'487.64	34'993'443.57	371'301'405.70
<b>1405 Forêts</b>	<b>13'522'338.97</b>	-185'701.65	29'000.00	<b>13'307'637.32</b>
14050 Forêts	13'522'338.97	-185'701.65	29'000.00	13'307'637.32
<b>1406 Biens mobiliers PA</b>	<b>8'066'266.95</b>	5'317'747.83	1'648'402.48	<b>11'735'612.30</b>
14060 Compte général	8'066'266.95	5'317'747.83	1'648'402.48	11'735'612.30
<b>1409 Autres immobilisations corporelles</b>	<b>1'979'593.58</b>	121'631.35	187'000.00	<b>1'914'224.93</b>
14090 Compte général	1'979'593.58	121'631.35	187'000.00	1'914'224.93
<b>142 Immobilisations incorporelles</b>	<b>1'720'408.78</b>	789'473.11	1'141'944.00	<b>1'367'937.89</b>
1420 Logiciels	189'141.19	31'443.11	76'944.00	143'640.30
14200 Compte général	189'141.19	31'443.11	76'944.00	143'640.30
<b>1429 Autres immobilisations incorporelles</b>	<b>1'531'267.59</b>	758'030.00	1'065'000.00	<b>1'224'297.59</b>
14290 Compte général	1'531'267.59	758'030.00	1'065'000.00	1'224'297.59
<b>144 Prêts</b>	<b>2'552'978.00</b>	0.00	186'061.00	<b>2'366'917.00</b>
1444 Prêts aux entreprises publiques	1'624'633.00	0.00	50'000.00	1'574'633.00
14440 Compte général	1'624'633.00	0.00	50'000.00	1'574'633.00
1445 Prêts aux entreprises privées	928'345.00	0.00	136'061.00	792'284.00
14450 Compte général	928'345.00	0.00	136'061.00	792'284.00
<b>145 Participations, capital social</b>	<b>114'867'010.00</b>	4'284'000.00	178'000.00	<b>118'973'010.00</b>
1452 Participations aux communes et aux syndicats de communes	8'227'000.00	0.00	0.00	8'227'000.00
14520 Compte général	8'227'000.00	0.00	0.00	8'227'000.00
1454 Participations aux entreprises publiques	105'376'005.00	4'280'000.00	178'000.00	109'478'005.00
14540 Compte général	105'376'005.00	4'280'000.00	178'000.00	109'478'005.00
1455 Participations aux entreprises privées	1'264'000.00	4'000.00	0.00	1'268'000.00
14550 Compte général	1'264'000.00	4'000.00	0.00	1'268'000.00
1456 Participations aux organisations privées à but non lucratif	5.00	0.00	0.00	5.00
14560 Compte général	5.00	0.00	0.00	5.00
<b>146 Subventions d'investissement</b>	<b>445'636.00</b>	0.00	40'000.00	<b>405'636.00</b>
1465 Subventions d'investissements aux entreprises privées	394'054.00	0.00	27'000.00	367'054.00

	Situation au 31.12.2022	Débit	Crédit	Situation au 31.12.2023
14650 Compte général	394'054.00	0.00	27'000.00	367'054.00
1466 Subventions d'investissements aux organisations privées à but non lucratif	51'582.00	0.00	13'000.00	38'582.00
14660 Compte général	51'582.00	0.00	13'000.00	38'582.00

		Situation au 31.12.2022	Débit	Crédit	Situation au 31.12.2023
<b>2</b>	<b>PASSIF</b>	<b>-1'087'718'237.86</b>	629'727'487.51	661'794'916.85	<b>-1'119'785'667.20</b>
<b>20</b>	<b>CAPITAUX DE TIERS</b>	<b>-577'345'597.64</b>	604'298'641.29	649'366'231.20	<b>-622'413'187.55</b>
<b>200</b>	<b>Engagements courants</b>	<b>-30'533'538.96</b>	404'359'913.84	402'224'796.75	<b>-28'398'421.87</b>
<b>2000</b>	<b>Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers</b>	<b>-27'800'021.05</b>	249'410'013.68	247'830'163.69	<b>-26'220'171.06</b>
<b>20000</b>	<b>Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers</b>	<b>-27'800'021.05</b>	249'410'013.68	247'830'163.69	<b>-26'220'171.06</b>
<b>2001</b>	<b>Comptes courants avec des tiers</b>	<b>-415'048.94</b>	32'413'169.29	32'248'959.98	<b>-250'839.63</b>
<b>20010</b>	<b>Comptes courants avec des tiers, compte général</b>	<b>18'654.80</b>	1'148'675.07	1'143'109.93	<b>24'219.94</b>
<b>20011</b>	<b>Comptes courants avec les assurances sociales</b>	<b>-433'703.74</b>	31'264'494.22	31'105'850.05	<b>-275'059.57</b>
<b>2002</b>	<b>Impôts</b>	<b>-286'912.67</b>	283'126.40	250'211.40	<b>-253'997.67</b>
<b>20022</b>	<b>Dettes fiscales de la TVA</b>	<b>-286'912.67</b>	283'126.40	250'211.40	<b>-253'997.67</b>
<b>2003</b>	<b>Acomptes reçus de tiers</b>	<b>-1'468'573.30</b>	1'072'525.60	855'663.05	<b>-1'251'710.75</b>
<b>20030</b>	<b>Acomptes reçus de tiers</b>	<b>-1'468'573.30</b>	1'072'525.60	855'663.05	<b>-1'251'710.75</b>
<b>2005</b>	<b>Comptes courants internes</b>	<b>28'672.49</b>	120'955'679.31	121'022'702.83	<b>-38'351.03</b>
<b>20052</b>	<b>Compte de compensation, autres impôts</b>	<b>-22'112.03</b>	121'613.85	125'234.25	<b>-25'732.43</b>
<b>20053</b>	<b>Compte de compensation, salaires</b>	<b>18'361.10</b>	89'139'723.30	89'142'983.20	<b>15'101.20</b>
<b>20055</b>	<b>Compte de compensation</b>	<b>32'423.42</b>	31'694'342.16	31'754'485.38	<b>-27'719.80</b>
<b>2006</b>	<b>Dépôts et cautions</b>	<b>-591'655.49</b>	225'399.56	17'095.80	<b>-383'351.73</b>
<b>20060</b>	<b>Dépôts et cautions</b>	<b>-554'155.49</b>	225'399.56	17'095.80	<b>-345'851.73</b>
<b>20063</b>	<b>Garanties de construction</b>	<b>-37'500.00</b>	0.00	0.00	<b>-37'500.00</b>
<b>201</b>	<b>Engagements financiers à court terme</b>	<b>-112'000'000.00</b>	162'000'000.00	212'400'000.00	<b>-162'400'000.00</b>
<b>2010</b>	<b>Engagements envers des intermédiaires financiers</b>	<b>-100'000'000.00</b>	150'000'000.00	185'000'000.00	<b>-135'000'000.00</b>
<b>20102</b>	<b>Engagements à court terme envers des banques</b>	<b>-10'000'000.00</b>	35'000'000.00	45'000'000.00	<b>-20'000'000.00</b>
<b>20103</b>	<b>Engagements à court terme envers d'autres établissements de crédit</b>	<b>-90'000'000.00</b>	115'000'000.00	140'000'000.00	<b>-115'000'000.00</b>
<b>2014</b>	<b>Part à court terme d'engagements à long terme</b>	<b>-12'000'000.00</b>	12'000'000.00	27'400'000.00	<b>-27'400'000.00</b>
<b>20144</b>	<b>Part à court terme d'emprunts à long terme</b>	<b>-12'000'000.00</b>	12'000'000.00	27'400'000.00	<b>-27'400'000.00</b>
<b>204</b>	<b>Passifs de régularisation</b>	<b>-4'592'574.85</b>	2'882'543.80	6'481'904.34	<b>-8'191'935.39</b>
<b>2040</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>-26'871.60</b>	26'871.60	86'650.00	<b>-86'650.00</b>
<b>20400</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>-26'871.60</b>	26'871.60	86'650.00	<b>-86'650.00</b>
<b>2041</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>-1'834'777.46</b>	1'834'777.46	2'609'151.55	<b>-2'609'151.55</b>
<b>20410</b>	<b>Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>-1'834'777.46</b>	1'834'777.46	2'609'151.55	<b>-2'609'151.55</b>
<b>2044</b>	<b>Charges financières/revenus financiers</b>	<b>-1'930'485.75</b>	220'454.70	754'697.23	<b>-2'464'728.28</b>
<b>20440</b>	<b>Charges financières/revenus financiers</b>	<b>-1'930'485.75</b>	220'454.70	754'697.23	<b>-2'464'728.28</b>
<b>2045</b>	<b>Autres revenus d'exploitation</b>	<b>-800'440.04</b>	800'440.04	1'178'452.29	<b>-1'178'452.29</b>
<b>20450</b>	<b>Autres revenus d'exploitation</b>	<b>-800'440.04</b>	800'440.04	1'178'452.29	<b>-1'178'452.29</b>
<b>2046</b>	<b>Passifs de régularisation, compte des investissements</b>	<b>0.00</b>	0.00	1'852'953.27	<b>-1'852'953.27</b>
<b>20460</b>	<b>Passifs de régularisation, compte des investissements</b>	<b>0.00</b>	0.00	1'852'953.27	<b>-1'852'953.27</b>



	Situation au 31.12.2022	Débit	Crédit	Situation au 31.12.2023
<b>205 Provisions à court terme</b>	<b>-3'875'550.60</b>	6'897'297.65	8'197'110.33	<b>-5'175'363.28</b>
2050 Provisions à court terme provenant de prestations supplémentaires du personnel	-3'800'000.00	75'000.00	60'000.00	-3'785'000.00
20500 Provisions à court terme provenant de prestations supplémentaires du personnel	-3'800'000.00	75'000.00	60'000.00	-3'785'000.00
2051 Provisions à court terme pour autres droits du personnel	45'449.40	6'819'297.65	6'817'953.25	46'793.80
20510 Provisions à court terme pour autres droits du personnel	45'449.40	6'819'297.65	6'817'953.25	46'793.80
2055 Provisions à court terme pour autre activité d'exploitation	-3'000.00	3'000.00	0.00	0.00
20550 Provisions à court terme pour autre activité d'exploitation	-3'000.00	3'000.00	0.00	0.00
2059 Autres provisions à court terme	-118'000.00	0.00	1'319'157.08	-1'437'157.08
20590 Autres provisions à court terme	-118'000.00	0.00	1'319'157.08	-1'437'157.08
<b>206 Engagements financiers à long terme</b>	<b>-419'700'000.00</b>	28'150'000.00	20'000'000.00	<b>-411'550'000.00</b>
2063 Emprunts	-419'700'000.00	28'150'000.00	20'000'000.00	-411'550'000.00
20630 Emprunts	-419'700'000.00	28'150'000.00	20'000'000.00	-411'550'000.00
<b>208 Provisions à long terme</b>	<b>-2'068'049.65</b>	0.00	50'700.00	<b>-2'118'749.65</b>
2081 Provisions pour les prétentions à long terme du personnel	-1'630'916.65	0.00	50'700.00	-1'681'616.65
20810 Provisions pour les prétentions à long terme du personnel	-1'630'916.65	0.00	50'700.00	-1'681'616.65
2087 Provisions pour charges financières	-437'133.00	0.00	0.00	-437'133.00
20870 Provisions pour charges financières	-437'133.00	0.00	0.00	-437'133.00
<b>209 Engagements envers les financements spéciaux et les fonds enregistrés comme capitaux de tiers</b>	<b>-4'575'883.58</b>	8'886.00	11'719.78	<b>-4'578'717.36</b>
2091 Engagements envers les fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-4'575'883.58	8'886.00	11'719.78	-4'578'717.36
20910 Engagements envers les fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-4'575'883.58	8'886.00	11'719.78	-4'578'717.36
<b>29 CAPITAUX PROPRES</b>	<b>-510'372'640.22</b>	25'428'846.22	12'428'685.65	<b>-497'372'479.65</b>
<b>290 Financements spéciaux, engagements (-) et avances (+)</b>	<b>-21'896'278.25</b>	38'486'590.11	21'369'699.23	<b>-4'779'387.37</b>
2900 Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres	-21'896'278.25	38'486'590.11	21'369'699.23	-4'779'387.37
29001 Financement spécial, approvisionnement en eau	-13'167'308.32	25'008'867.31	12'381'000.00	-539'441.01
29002 Financement spécial, traitement des eaux usées	-6'646'826.73	11'666'000.00	6'962'728.34	-1'943'555.07
29003 Financement spécial, élimination des déchets ménages	-1'264'977.50	0.00	1'007'923.05	-2'272'900.55
29005 Financement spécial, élimination des déchets entreprises	-102'553.18	0.00	144'047.84	-246'601.02
29006 Financement spécial, chauffage à distance	200'828.91	141'083.41	40'000.00	301'912.32
29007 Financement spécial, ports	-915'441.43	1'670'639.39	834'000.00	-78'802.04
<b>291 Fonds</b>	<b>-20'942'551.17</b>	1'558'805.66	69'218'754.98	<b>-88'602'500.49</b>
2910 Fonds enregistrés comme capitaux propres	-20'746'165.32	1'415'298.88	69'103'754.98	-88'434'621.42
29100 Fonds taxes compensatoires pour places de stationnement	-3'024'031.40	0.00	254'334.70	-3'278'366.10
29101 Fonds divers	-2'510'107.68	283'420.10	57'831.93	-2'284'519.51

	Situation au 31.12.2022	Débit	Crédit	Situation au 31.12.2023
29102 Fonds d'auto-assurance	-3'142'553.20	0.00	214'797.90	-3'357'351.10
29103 Taxe d'équipement (dessertes)	-6'723'910.60	26'184.65	0.00	-6'697'725.95
29104 Fonds eau	0.00	0.00	12'381'000.00	-12'381'000.00
29105 Fonds épuration	0.00	0.00	5'833'000.00	-5'833'000.00
29106 Fonds énergétique	-4'171'181.89	1'105'694.13	1'576'725.47	-4'642'213.23
29107 Fonds compensatoires	-1'174'380.55	0.00	83'806.00	-1'258'186.55
29108 Fonds d'entretien	0.00	0.00	47'868'258.98	-47'868'258.98
29109 Fonds ports	0.00	0.00	834'000.00	-834'000.00
2911 Legs et fondations sans personnalité juridique enregistrés comme capitaux propres	-196'385.85	143'506.78	115'000.00	-167'879.07
29110 Libéralités affectées Legs et fondations sans personnalité juridique enregistrés comme capital propre	-196'385.85	143'506.78	115'000.00	-167'879.07
293 Préfinancements	-29'321'687.28	40'400.00	0.00	-29'281'287.28
2930 Préfinancements	-29'321'687.28	40'400.00	0.00	-29'281'287.28
29300 Compte général	-29'321'687.28	40'400.00	0.00	-29'281'287.28
294 Réserve de politique budgétaire	-81'052'463.00	0.00	0.00	-81'052'463.00
2940 Réserve de politique budgétaire	-81'052'463.00	0.00	0.00	-81'052'463.00
29400 Réserve de politique budgétaire	-81'052'463.00	0.00	0.00	-81'052'463.00
295 Réserve liée au retraitement du patrimoine administratif	-117'517'451.67	6'175'000.00	0.00	-111'342'451.67
2950 Compte général	-117'517'451.67	6'175'000.00	0.00	-111'342'451.67
29500 Compte général	-117'517'451.67	6'175'000.00	0.00	-111'342'451.67
296 Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-47'868'258.98	47'868'258.98	0.00	0.00
2960 Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-47'868'258.98	47'868'258.98	0.00	0.00
29600 Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-47'868'258.98	47'868'258.98	0.00	0.00
299 Excédent/découvert du bilan	-191'773'949.87	-68'700'208.53	-78'159'768.56	-182'314'389.84
2990 Résultat annuel	-68'700'208.53	0.00	-78'159'768.56	9'459'560.03
29900 Résultat annuel	-68'700'208.53	0.00	-78'159'768.56	9'459'560.03
2999 Résultats cumulés des années précédentes	-123'073'741.34	-68'700'208.53	0.00	-191'773'949.87
29990 Résultats cumulés des années précédentes	-123'073'741.34	-68'700'208.53	0.00	-191'773'949.87

## **Comptes de résultats détaillés et commentaires**

	Classification institutionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
1	Ville de Neuchâtel	9'459'560.03	11'105'700	-1'646'139.97	-68'700'208.53	78'159'768.56

Classification institutionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>Présidence</b>	<b>7'262'535.28</b>	<b>7'645'600</b>	<b>-383'064.72</b>	<b>7'233'715.63</b>	<b>28'819.65</b>
Charges	10'320'718.54	10'920'200	-599'481.46	10'133'750.83	186'967.71
Revenus	-3'058'183.26	-3'274'600	216'416.74	-2'900'035.20	-158'148.06

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
	<b>Chancellerie</b>	<b>3'228'873.56</b>	<b>3'481'400</b>	<b>-252'526.44</b>	<b>3'061'238.19</b>	<b>167'635.37</b>
	Charges	3'590'233.52	3'791'200	-200'966.48	3'387'395.48	202'838.04
	Revenus	-361'359.96	-309'800	-51'559.96	-326'157.29	-35'202.67
<b>100.01</b>	<b>Conseil général</b>	<b>172'918.51</b>	<b>211'700</b>	<b>-38'781.49</b>	<b>165'832.35</b>	<b>7'086.16</b>
	Charges	172'918.51	211'700	-38'781.49	165'832.35	7'086.16
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>100'610.70</b>	<b>120'700</b>	<b>-20'089.30</b>	<b>96'496.55</b>	<b>4'114.15</b>
30000.01	Salaires et jetons de présence des autorités	98'310.00	118'600	-20'290.00	95'210.00	3'100.00
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	1'918.25	2'100	-181.75	1'071.50	846.75
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	105.35	0	105.35	58.80	46.55
30500.02	Cotisations patronales AC	21.10	0	21.10	11.75	9.35
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	183.35	0	183.35	100.50	82.85
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	4.65	0	4.65	2.55	2.10
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	2.45	0	2.45	1.40	1.05
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	36.45	0	36.45	22.50	13.95
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	15.35	0	15.35	8.60	6.75
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1.65	0	1.65	0.85	0.80
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	3.45	0	3.45	1.90	1.55
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	8.65	0	8.65	6.20	2.45
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>66'243.76</b>	<b>85'000</b>	<b>-18'756.24</b>	<b>63'335.80</b>	<b>2'907.96</b>
31051.00	Frais de réception	6'079.35	8'000	-1'920.65	6'129.90	-50.55
31300.01	Prestations de services de tiers	34'204.57	50'000	-15'795.43	31'701.95	2'502.62
31300.90	Autres frais de téléphone	633.00	1'000	-367.00	375.75	257.25
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	19'920.00	20'000	-80.00	19'800.00	120.00
31700.01	Frais de repas	5'406.84	6'000	-593.16	5'328.20	78.64
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>6'000.00</b>	<b>6'000</b>	<b>0.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>0.00</b>
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	6'000.00	6'000	0.00	6'000.00	0.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>64.05</b>	<b>0</b>	<b>64.05</b>	<b>0.00</b>	<b>64.05</b>
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	64.05	0	64.05	0.00	64.05
<b>100.07</b>	<b>Secrétariat</b>	<b>2'708'989.78</b>	<b>2'767'000</b>	<b>-58'010.22</b>	<b>2'657'902.29</b>	<b>51'087.49</b>
	Charges	3'065'349.74	3'076'000	-10'650.26	2'978'386.63	86'963.11
	Revenus	-356'359.96	-309'000	-47'359.96	-320'484.34	-35'875.62
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>2'286'432.70</b>	<b>2'374'300</b>	<b>-87'867.30</b>	<b>2'303'025.70</b>	<b>-16'593.00</b>
30000.01	Salaires et jetons de présence des autorités	112'150.00	121'600	-9'450.00	35'650.00	76'500.00
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	888'802.25	921'500	-32'697.75	956'667.80	-67'865.55
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	-31'191.75	0	-31'191.75	0.00	-31'191.75
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0.00	0	0.00	-3'643.65	3'643.65
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	5'544.00	4'200	1'344.00	7'864.00	-2'320.00
30420.00	Indemnités de repas	0.00	8'500	-8'500.00	0.00	0.00
30490.01	Indemnités de déplacement	8'500.00	8'500	0.00	8'500.00	0.00
30490.02	Allocations compensatoires	350.00	900	-550.00	840.00	-490.00
30490.03	Indemnités de représentation	8'500.00	0	8'500.00	8'500.00	0.00
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	150.00	0	150.00	0.00	150.00
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	52'729.00	50'500	2'229.00	52'523.50	205.50
30500.02	Cotisations patronales AC	10'112.15	9'800	312.15	10'300.65	-188.50
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	109'925.55	111'200	-1'274.45	109'380.55	545.00
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	2'235.55	2'200	35.55	2'226.15	9.40
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	1'168.75	1'200	-31.25	1'185.05	-16.30
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	18'246.30	17'500	746.30	20'088.90	-1'842.60
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	7'308.95	7'500	-191.05	7'409.60	-100.65
30591.00	Fonds de formation professionnelle	835.40	800	35.40	832.60	2.80
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'728.35	1'700	28.35	1'722.00	6.35
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	4'320.80	5'400	-1'079.20	5'548.95	-1'228.15
30600.00	Pensions	1'079'791.20	1'089'800	-10'008.80	1'062'225.00	17'566.20
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0.00	7'600.00	-7'600.00
30990.00	Autres charges de personnel	5'226.20	11'500	-6'273.80	7'604.60	-2'378.40
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>487'011.24</b>	<b>545'100</b>	<b>-58'088.76</b>	<b>542'994.77</b>	<b>-55'983.53</b>
31000.00	Matériel de bureau	368.04	3'000	-2'631.96	2'485.43	-2'117.39
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	6'087.90	4'000	2'087.90	3'877.55	2'210.35
31020.00	Imprimés, publications	6'037.50	8'000	-1'962.50	15'422.20	-9'384.70
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	946.00	2'000	-1'054.00	1'922.00	-976.00
31051.00	Frais de réception	63'848.34	90'000	-26'151.66	33'350.90	30'497.44
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	6'192.95	5'000	1'192.95	16'123.00	-9'930.05
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	0.00	500	-500.00	0.00	0.00
31140.00	Achats d'objets du patrimoine culturel	0.00	0	0.00	900.00	-900.00
31200.02	Electricité	25'186.95	15'000	10'186.95	28'903.05	-3'716.10
31300.01	Prestations de services de tiers	236'492.74	236'000	492.74	291'924.74	-55'432.00
31300.04	Cotisations	39'274.98	40'000	-725.02	34'093.00	5'181.98
31300.05	Frais de ports	11'841.90	15'000	-3'158.10	11'382.85	459.05
31300.80	Téléphonie fixe	0.00	1'000	-1'000.00	0.00	0.00
31300.85	Téléphonie mobile	22.50	200	-177.50	98.90	-76.40
31300.90	Autres frais de téléphone	0.00	200	-200.00	0.00	0.00

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	65'475.30	80'000	-14'524.70	73'111.85	-7'636.55
31370.01	Impôts et taxes	398.90	0	398.90	0.00	398.90
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	0.00	5'000	-5'000.00	1'615.05	-1'615.05
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	1'705.80	2'000	-294.20	5'844.50	-4'138.70
31700.01	Frais de repas	9'265.35	10'000	-734.65	8'276.70	988.65
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	609.00	1'200	-591.00	0.00	609.00
31700.03	Frais de déplacement (autres)	5'586.65	15'000	-9'413.35	4'725.30	861.35
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	5'119.19	10'000	-4'880.81	6'872.35	-1'753.16
31920.00	Indemnisation de droits	2'551.25	2'000	551.25	2'065.40	485.85
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>156.91</b>	<b>-156.91</b>
34190.00	Pertes de change sur monnaies étrangères	0.00	0	0.00	30.51	-30.51
34990.00	Autres charges financières	0.00	0	0.00	126.40	-126.40
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>273'000.00</b>	<b>141'400</b>	<b>131'600.00</b>	<b>112'000.00</b>	<b>161'000.00</b>
36320.00	Subventions aux communes et aux syndicats intercomm..	165'000.00	0	165'000.00	0.00	165'000.00
36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	108'000.00	141'400	-33'400.00	112'000.00	-4'000.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>18'905.80</b>	<b>15'200</b>	<b>3'705.80</b>	<b>20'209.25</b>	<b>-1'303.45</b>
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	18'725.80	15'000	3'725.80	20'029.25	-1'303.45
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	180.00	200	-20.00	180.00	0.00
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-28'776.17</b>	<b>-27'000</b>	<b>-1'776.17</b>	<b>-31'779.81</b>	<b>3'003.64</b>
42100.00	Emoluments administratifs	-24'570.00	-22'000	-2'570.00	-13'510.00	-11'060.00
42600.00	Remboursement de tiers	-4'206.17	-5'000	793.83	-18'269.81	14'063.64
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>-369.08</b>	<b>369.08</b>
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0.00	-369.08	369.08
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-177'583.79</b>	<b>-132'000</b>	<b>-45'583.79</b>	<b>-138'335.45</b>	<b>-39'248.34</b>
44610.00	Entreprises de droit public des cantons	-17'603.54	-22'000	4'396.46	-19'831.00	2'227.46
44620.00	Syndicats intercommunaux	-7'850.00	-5'000	-2'850.00	-1'315.00	-6'535.00
44630.00	Entreprises publiques de droit privé	-143'170.25	-100'000	-43'170.25	-110'629.45	-32'540.80
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-8'960.00	-5'000	-3'960.00	-6'560.00	-2'400.00
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-150'000.00</b>	<b>-150'000</b>	<b>0.00</b>	<b>-150'000.00</b>	<b>0.00</b>
49100.00	Prestations de services	-150'000.00	-150'000	0.00	-150'000.00	0.00
<b>102.00</b>	<b>Archives</b>	<b>304'616.64</b>	<b>350'700</b>	<b>-46'083.36</b>	<b>237'503.55</b>	<b>67'113.09</b>
	Charges	309'616.64	351'500	-41'883.36	243'176.50	66'440.14
	Revenus	-5'000.00	-800	-4'200.00	-5'672.95	672.95
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>237'966.85</b>	<b>278'100</b>	<b>-40'133.15</b>	<b>160'050.40</b>	<b>77'916.45</b>
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	195'818.35	232'900	-37'081.65	130'964.35	64'854.00
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	2'320.00	0	2'320.00	0.00	2'320.00
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	10'194.20	11'900	-1'705.80	7'190.95	3'003.25
30500.02	Cotisations patronales AC	1'670.35	200	1'470.35	1'440.40	229.95
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	21'837.85	25'500	-3'662.15	14'250.60	7'587.25
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	486.85	500	-13.15	317.35	169.50
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	230.45	400	-169.55	152.70	77.75
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	3'527.25	4'000	-472.75	2'750.30	776.95
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	415.35	1'000	-584.65	953.85	-538.50
30591.00	Fonds de formation professionnelle	161.30	100	61.30	114.05	47.25
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	334.40	400	-65.60	235.95	98.45
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	835.50	1'200	-364.50	759.85	75.65
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0.00	80.00	-80.00
30910.00	Recrutement du personnel	0.00	0	0.00	840.05	-840.05
30990.00	Autres charges de personnel	135.00	0	135.00	0.00	135.00
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>69'469.79</b>	<b>71'200</b>	<b>-1'730.21</b>	<b>77'946.10</b>	<b>-8'476.31</b>
31000.00	Matériel de bureau	844.65	1'000	-155.35	466.50	378.15
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	735.31	600	135.31	40.20	695.11
31051.00	Frais de réception	474.05	500	-25.95	0.00	474.05
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	14'082.09	2'500	11'582.09	16'507.45	-2'425.36
31140.00	Achats d'objets du patrimoine culturel	0.00	400	-400.00	300.00	-300.00
31200.01	Eau - PA	263.33	0	263.33	0.00	263.33
31200.02	Electricité	925.30	500	425.30	0.00	925.30
31300.01	Prestations de services de tiers	20'159.32	20'100	59.32	20'045.05	114.27
31300.04	Cotisations	1'611.30	800	811.30	350.00	1'261.30
31300.05	Frais de ports	150.15	100	50.15	36.70	113.45
31300.90	Autres frais de téléphone	176.75	300	-123.25	151.50	25.25
31301.00	Contrat de prestation police	1'938.63	0	1'938.63	525.00	1'413.63
31340.09	Primes d'assurances	1'182.05	1'200	-17.95	1'153.20	28.85
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	322.70	800	-477.30	0.00	322.70
31510.01	Entretien de machines et outils	2'746.35	1'800	946.35	1'292.40	1'453.95
31540.00	Restauration d'objets du patrimoine culturel	14'471.81	30'000	-15'528.19	28'078.10	-13'606.29
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	9'000.00	9'500	-500.00	9'000.00	0.00
31700.01	Frais de repas	0.00	400	-400.00	0.00	0.00
31700.03	Frais de déplacement (autres)	386.00	500	-114.00	0.00	386.00
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	0.00	200	-200.00	0.00	0.00

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>2'000.00</b>	<b>2'000</b>	<b>0.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>-3'000.00</b>
36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	2'000.00	2'000	0.00	5'000.00	-3'000.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>180.00</b>	<b>200</b>	<b>-20.00</b>	<b>180.00</b>	<b>0.00</b>
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	180.00	200	-20.00	180.00	0.00
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>0.00</b>	<b>-800</b>	<b>800.00</b>	<b>-672.95</b>	<b>672.95</b>
42500.00	Ventes	0.00	-800	800.00	-642.95	642.95
42600.00	Remboursement de tiers	0.00	0	0.00	-30.00	30.00
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-5'000.00</b>	<b>0</b>	<b>-5'000.00</b>	<b>-5'000.00</b>	<b>0.00</b>
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-5'000.00	0	-5'000.00	-5'000.00	0.00
<b>162.00</b>	<b>Assemblées citoyennes</b>	<b>42'348.63</b>	<b>152'000</b>	<b>-109'651.37</b>	<b>0.00</b>	<b>42'348.63</b>
	Charges	42'348.63	152'000	-109'651.37	0.00	42'348.63
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>8'450.00</b>	<b>11'200</b>	<b>-2'750.00</b>	<b>0.00</b>	<b>8'450.00</b>
30000.01	Salaires et jetons de présence des autorités	8'450.00	10'200	-1'750.00	0.00	8'450.00
30990.00	Autres charges de personnel	0.00	1'000	-1'000.00	0.00	0.00
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>33'898.63</b>	<b>140'800</b>	<b>-106'901.37</b>	<b>0.00</b>	<b>33'898.63</b>
31000.00	Matériel de bureau	0.00	1'000	-1'000.00	0.00	0.00
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	12'000	-12'000.00	0.00	0.00
31020.00	Imprimés, publications	11'814.40	1'000	10'814.40	0.00	11'814.40
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0.00	800	-800.00	0.00	0.00
31051.00	Frais de réception	0.00	5'000	-5'000.00	0.00	0.00
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	0.00	500	-500.00	0.00	0.00
31300.01	Prestations de services de tiers	4'272.43	118'500	-114'227.57	0.00	4'272.43
31300.05	Frais de ports	17'811.80	2'000	15'811.80	0.00	17'811.80



Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
	<b>Contrôle des finances</b>	<b>209'529.55</b>	<b>217'300</b>	<b>-7'770.45</b>	<b>211'884.00</b>	<b>-2'354.45</b>
	Charges	209'529.55	217'300	-7'770.45	211'884.00	-2'354.45
<b>104.00</b>	<b>Contrôle des finances</b>	<b>209'529.55</b>	<b>217'300</b>	<b>-7'770.45</b>	<b>211'884.00</b>	<b>-2'354.45</b>
	Charges	209'529.55	217'300	-7'770.45	211'884.00	-2'354.45
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>151'254.30</b>	<b>148'800</b>	<b>2'454.30</b>	<b>148'407.15</b>	<b>2'847.15</b>
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	120'599.15	117'800	2'799.15	117'310.65	3'288.50
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	2'784.00	2'800	-16.00	2'784.00	0.00
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	6'484.95	6'500	-15.05	6'468.80	16.15
30500.02	Cotisations patronales AC	1'299.30	1'300	-0.70	1'296.10	3.20
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	15'343.80	15'100	243.80	14'722.20	621.60
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	285.95	300	-14.05	285.00	0.95
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	151.40	200	-48.60	150.80	0.60
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	2'243.80	2'300	-56.20	2'474.05	-230.25
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	945.05	1'000	-54.95	942.70	2.35
30591.00	Fonds de formation professionnelle	102.70	200	-97.30	102.35	0.35
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	212.55	300	-87.45	211.95	0.60
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	531.65	700	-168.35	683.55	-151.90
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0.00	750.00	-750.00
30990.00	Autres charges de personnel	270.00	300	-30.00	225.00	45.00
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>58'275.25</b>	<b>68'500</b>	<b>-10'224.75</b>	<b>63'476.85</b>	<b>-5'201.60</b>
31000.00	Matériel de bureau	0.00	300	-300.00	474.15	-474.15
31300.02	Frais bancaires et postaux	1'007.75	2'000	-992.25	1'257.75	-250.00
31320.02	Honoraires de révision	57'196.90	66'000	-8'803.10	61'744.95	-4'548.05
31700.03	Frais de déplacement (autres)	70.60	200	-129.40	0.00	70.60

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>Service de la population et des quartiers</b>		<b>1'946'571.14</b>	<b>2'003'800</b>	<b>-57'228.86</b>	<b>2'101'689.44</b>	<b>-155'118.30</b>
Charges		4'638'596.79	4'965'600	-327'003.21	4'674'517.00	-35'920.21
Revenus		-2'692'025.65	-2'961'800	269'774.35	-2'572'827.56	-119'198.09
<b>126.01</b>	<b>Etat civil</b>	<b>288'307.24</b>	<b>309'900</b>	<b>-21'592.76</b>	<b>290'919.14</b>	<b>-2'611.90</b>
Charges		741'116.05	755'400	-14'283.95	731'735.87	9'380.18
Revenus		-452'808.81	-445'500	-7'308.81	-440'816.73	-11'992.08
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>646'401.55</b>	<b>658'600</b>	<b>-12'198.45</b>	<b>638'491.15</b>	<b>7'910.40</b>
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	535'771.60	534'200	1'571.60	526'128.90	9'642.70
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	-14'852.40	0	-14'852.40	-3'117.70	-11'734.70
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	0.00	0	0.00	-9'318.95	9'318.95
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	3'828.00	3'800	28.00	4'031.00	-203.00
30490.03	Indemnités de représentation	64.00	0	64.00	0.00	64.00
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	29'417.80	29'400	17.80	28'938.90	478.90
30500.02	Cotisations patronales AC	5'893.00	5'900	-7.00	5'797.40	95.60
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	64'894.20	63'000	1'894.20	62'688.70	2'205.50
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	1'296.70	1'300	-3.30	1'275.15	21.55
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	686.30	700	-13.70	675.10	11.20
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	10'179.65	10'200	-20.35	11'067.15	-887.50
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	4'286.10	3'100	1'186.10	3'870.60	415.50
30591.00	Fonds de formation professionnelle	466.10	500	-33.90	458.85	7.25
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	964.60	1'000	-35.40	948.90	15.70
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	2'410.90	3'100	-689.10	3'056.75	-645.85
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0.00	1'390.40	-1'390.40
30990.00	Autres charges de personnel	1'095.00	2'400	-1'305.00	600.00	495.00
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>42'188.48</b>	<b>44'600</b>	<b>-2'411.52</b>	<b>39'469.58</b>	<b>2'718.90</b>
31000.00	Matériel de bureau	6'560.79	4'200	2'360.79	4'174.28	2'386.51
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	1'238.25	1'500	-261.75	2'643.95	-1'405.70
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	903.87	4'000	-3'096.13	2'278.45	-1'374.58
31200.02	Electricité	445.85	700	-254.15	578.55	-132.70
31300.01	Prestations de services de tiers	853.25	5'000	-4'146.75	850.60	2.65
31300.02	Frais bancaires et postaux	932.77	1'000	-67.23	1'105.20	-172.43
31300.04	Cotisations	540.00	500	40.00	540.00	0.00
31300.05	Frais de ports	4'861.05	5'000	-138.95	4'859.80	1.25
31370.01	Impôts et taxes	480.00	300	180.00	334.00	146.00
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	0.00	200	-200.00	0.00	0.00
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	14'741.25	14'500	241.25	13'334.90	1'406.35
31700.01	Frais de repas	175.00	200	-25.00	25.00	150.00
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	344.70	1'000	-655.30	254.90	89.80
31700.03	Frais de déplacement (autres)	49.00	1'000	-951.00	0.00	49.00
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	1'242.00	1'000	242.00	1'212.00	30.00
31810.00	Pertes sur créances effectives	8'820.70	4'500	4'320.70	7'277.95	1'542.75
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>0.27</b>	<b>0</b>	<b>0.27</b>	<b>0.99</b>	<b>-0.72</b>
34190.00	Pertes de change sur monnaies étrangères	0.27	0	0.27	0.00	0.27
34990.00	Autres charges financières	0.00	0	0.00	0.99	-0.99
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>52'525.75</b>	<b>52'200</b>	<b>325.75</b>	<b>53'774.15</b>	<b>-1'248.40</b>
39101.00	Prestations informatiques	9'345.75	9'000	345.75	10'594.15	-1'248.40
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	43'000.00	43'000	0.00	43'000.00	0.00
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	180.00	200	-20.00	180.00	0.00
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-334'699.44</b>	<b>-305'500</b>	<b>-29'199.44</b>	<b>-319'549.79</b>	<b>-15'149.65</b>
42100.00	Emoluments administratifs	-329'013.44	-300'000	-29'013.44	-314'012.29	-15'001.15
42600.00	Remboursement de tiers	-5'686.00	-5'500	-186.00	-5'537.50	-148.50
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-1.00</b>	<b>0</b>	<b>-1.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-1.00</b>
43090.09	Autres revenus d'exploitation	-1.00	0	-1.00	0.00	-1.00
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-119.32</b>	<b>0</b>	<b>-119.32</b>	<b>-118.14</b>	<b>-1.18</b>
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-119.32	0	-119.32	-118.14	-1.18
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-117'989.05</b>	<b>-140'000</b>	<b>22'010.95</b>	<b>-121'148.80</b>	<b>3'159.75</b>
46020.00	Quotes-parts revenus des communes et synd. intercom.	-117'989.05	-140'000	22'010.95	-121'148.80	3'159.75
<b>126.02</b>	<b>Contrôle des habitants</b>	<b>1'114'318.76</b>	<b>1'306'200</b>	<b>-191'881.24</b>	<b>1'178'676.89</b>	<b>-64'358.13</b>
Charges		1'948'652.25	2'086'100	-137'447.75	1'947'267.02	1'385.23
Revenus		-834'333.49	-779'900	-54'433.49	-768'590.13	-65'743.36
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>1'419'098.60</b>	<b>1'434'200</b>	<b>-15'101.40</b>	<b>1'360'025.95</b>	<b>59'072.65</b>
30000.01	Salaires et jetons de présence des autorités	0.00	4'100	-4'100.00	0.00	0.00
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	1'132'271.05	1'149'800	-17'528.95	1'105'269.75	27'001.30
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0.00	0	0.00	-2'616.60	2'616.60
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	-1'739.45	0	-1'739.45	-1'453.30	-286.15
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	-10'510.60	0	-10'510.60	-9'259.40	-1'251.20
30300.09	Autres indemnités pour travailleurs temp.	27'030.45	16'300	10'730.45	0.00	27'030.45
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	18'832.60	8'700	10'132.60	19'018.20	-185.60

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
30490.02	Allocations compensatoires	330.00	400	-70.00	330.00	0.00
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	150.00	0	150.00	150.00	0.00
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	62'063.85	62'700	-636.15	60'693.15	1'370.70
30500.02	Cotisations patronales AC	12'300.45	12'400	-99.55	12'157.45	143.00
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	134'039.65	134'100	-60.35	128'155.90	5'883.75
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	2'712.60	2'900	-187.40	2'667.90	44.70
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	1'441.35	1'500	-58.65	1'397.80	43.55
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	21'476.20	21'800	-323.80	23'212.50	-1'736.30
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	8'828.20	8'900	-71.80	8'732.80	95.40
30591.00	Fonds de formation professionnelle	983.70	1'000	-16.30	961.20	22.50
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	2'034.90	2'000	34.90	1'988.90	46.00
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	5'087.05	6'600	-1'512.95	6'410.70	-1'323.65
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0.00	869.00	-869.00
30910.00	Recrutement du personnel	686.60	0	686.60	0.00	686.60
30990.00	Autres charges de personnel	1'080.00	1'000	80.00	1'340.00	-260.00
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>73'738.32</b>	<b>172'700</b>	<b>-98'961.68</b>	<b>47'805.97</b>	<b>25'932.35</b>
31000.00	Matériel de bureau	8'385.29	6'700	1'685.29	7'835.05	550.24
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	529.90	12'000	-11'470.10	0.00	529.90
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'003.15	1'000	3.15	957.15	46.00
31051.00	Frais de réception	2'806.40	3'000	-193.60	53.00	2'753.40
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	0.00	0	0.00	29.40	-29.40
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	1'134.85	14'000	-12'865.15	6'500.25	-5'365.40
31200.02	Electricité	1'781.55	2'000	-218.45	1'735.40	46.15
31300.01	Prestations de services de tiers	30'226.41	94'000	-63'773.59	3'245.70	26'980.71
31300.02	Frais bancaires et postaux	2'710.22	3'800	-1'089.78	3'909.37	-1'199.15
31300.04	Cotisations	100.00	100	0.00	70.00	30.00
31300.05	Frais de ports	23'570.30	19'400	4'170.30	21'972.15	1'598.15
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	367.25	15'000	-14'632.75	172.30	194.95
31700.01	Frais de repas	0.00	100	-100.00	140.00	-140.00
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	0.00	100	-100.00	0.00	0.00
31700.03	Frais de déplacement (autres)	753.00	1'000	-247.00	836.20	-83.20
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	350.00	500	-150.00	350.00	0.00
31810.00	Pertes sur créances effectives	20.00	0	20.00	0.00	20.00
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>19'000.00</b>	<b>19'000</b>	<b>0.00</b>	<b>19'000.00</b>	<b>0.00</b>
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	19'000.00	19'000	0.00	19'000.00	0.00
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>6.78</b>	<b>0</b>	<b>6.78</b>	<b>0.00</b>	<b>6.78</b>
34990.00	Autres charges financières	6.78	0	6.78	0.00	6.78
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>436'628.55</b>	<b>460'000</b>	<b>-23'371.45</b>	<b>520'255.10</b>	<b>-83'626.55</b>
36010.00	Quotes-parts revenus pour cantons et concordats	436'628.55	460'000	-23'371.45	520'255.10	-83'626.55
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>180.00</b>	<b>200</b>	<b>-20.00</b>	<b>180.00</b>	<b>0.00</b>
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	180.00	200	-20.00	180.00	0.00
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-781'359.79</b>	<b>-777'900</b>	<b>-3'459.79</b>	<b>-766'726.38</b>	<b>-14'633.41</b>
42100.00	Emoluments administratifs	-781'359.79	-777'900	-3'459.79	-766'726.38	-14'633.41
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-1'880.20</b>	<b>-2'000</b>	<b>119.80</b>	<b>-1'863.75</b>	<b>-16.45</b>
43090.09	Autres revenus d'exploitation	-1'880.20	-2'000	119.80	-1'863.75	-16.45
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-51'093.50</b>	<b>0</b>	<b>-51'093.50</b>	<b>0.00</b>	<b>-51'093.50</b>
46012.00	Quotes-parts aux émoluments cantonaux	-51'093.50	0	-51'093.50	0.00	-51'093.50
<b>128.00</b>	<b>Cimetière</b>	<b>-170'671.64</b>	<b>-460'000</b>	<b>289'328.36</b>	<b>-74'800.51</b>	<b>-95'871.13</b>
	Charges	1'229'328.91	1'275'100	-45'771.09	1'285'152.19	-55'823.28
	Revenus	-1'400'000.55	-1'735'100	335'099.45	-1'359'952.70	-40'047.85
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>414'358.20</b>	<b>433'300</b>	<b>-18'941.80</b>	<b>409'064.60</b>	<b>5'293.60</b>
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	339'128.05	355'900	-16'771.95	335'354.05	3'774.00
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	150.00	200	-50.00	150.00	0.00
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	18'620.60	19'500	-879.40	18'411.20	209.40
30500.02	Cotisations patronales AC	3'730.50	4'000	-269.50	3'688.85	41.65
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	39'662.05	39'800	-137.95	37'975.35	1'686.70
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	849.80	900	-50.20	840.35	9.45
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	428.55	500	-71.45	417.70	10.85
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	6'449.75	6'800	-350.25	7'041.90	-592.15
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	2'679.05	2'100	579.05	2'344.65	334.40
30591.00	Fonds de formation professionnelle	294.45	400	-105.55	292.40	2.05
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	610.30	700	-89.70	603.65	6.65
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	1'530.10	2'000	-469.90	1'944.50	-414.40
30910.00	Recrutement du personnel	0.00	500	-500.00	0.00	0.00
30990.00	Autres charges de personnel	225.00	0	225.00	0.00	225.00
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>305'279.46</b>	<b>333'000</b>	<b>-27'720.54</b>	<b>311'757.70</b>	<b>-6'478.24</b>
31000.00	Matériel de bureau	1'459.00	5'000	-3'541.00	2'060.60	-601.60
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	54'814.20	55'000	-185.80	63'094.83	-8'280.63
31010.02	Carburants voitures/machines	240.30	200	40.30	277.05	-36.75
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	476.00	500	-24.00	435.00	41.00

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31051.00	Frais de réception	1'783.55	800	983.55	221.00	1'562.55
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	3'013.45	4'000	-986.55	0.00	3'013.45
31110.01	Achats de machines et outils	0.00	400	-400.00	0.00	0.00
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	915.00	2'000	-1'085.00	871.30	43.70
31200.01	Eau - PA	4'414.50	2'000	2'414.50	6'799.65	-2'385.15
31200.02	Electricité	18'770.70	34'000	-15'229.30	28'104.35	-9'333.65
31200.03	Gaz	10'707.25	10'000	707.25	9'454.50	1'252.75
31200.04	Mazout	3'979.65	8'000	-4'020.35	8'520.95	-4'541.30
31300.01	Prestations de services de tiers	155'196.80	150'000	5'196.80	130'985.30	24'211.50
31300.02	Frais bancaires et postaux	66.09	0	66.09	10.20	55.89
31300.04	Cotisations	885.00	900	-15.00	592.20	292.80
31300.05	Frais de ports	3'041.10	2'700	341.10	3'297.35	-256.25
31340.01	Primes d'assurances biens-fonds	288.36	0	288.36	37.72	250.64
31340.02	Primes d'assurances véhicules	587.20	600	-12.80	582.80	4.40
31340.09	Primes d'assurances	2'013.40	2'200	-186.60	1'964.20	49.20
31370.04	Taxes pour véhicules de services	0.00	100	-100.00	0.00	0.00
31510.01	Entretien de machines et outils	36'514.06	50'000	-13'485.94	52'293.15	-15'779.09
31700.01	Frais de repas	200.00	200	0.00	0.00	200.00
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	0.00	200	-200.00	105.00	-105.00
31700.03	Frais de déplacement (autres)	362.40	200	162.40	0.00	362.40
31810.00	Pertes sur créances effectives	5'551.45	4'000	1'551.45	2'050.55	3'500.90
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>509'453.05</b>	<b>508'500</b>	<b>953.05</b>	<b>564'133.75</b>	<b>-54'680.70</b>
33000.00	Amort. planifiés, terrains PA du cpte général	20'000.00	20'000	0.00	20'000.00	0.00
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	489'453.05	488'500	953.05	544'133.75	-54'680.70
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>58.20</b>	<b>100</b>	<b>-41.80</b>	<b>16.14</b>	<b>42.06</b>
34190.00	Pertes de change sur monnaies étrangères	53.38	0	53.38	14.64	38.74
34990.00	Autres charges financières	4.82	100	-95.18	1.50	3.32
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>180.00</b>	<b>200</b>	<b>-20.00</b>	<b>180.00</b>	<b>0.00</b>
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	180.00	200	-20.00	180.00	0.00
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-1'193'546.11</b>	<b>-1'487'000</b>	<b>293'453.89</b>	<b>-1'162'010.95</b>	<b>-31'535.16</b>
42400.01	Taxes d'utilisation	-972'294.50	-1'265'000	292'705.50	-974'704.15	2'409.65
42400.02	Prestations de services pour tiers	-10'855.98	-22'000	11'144.02	-6'537.33	-4'318.65
42500.00	Ventes	-210'395.63	-200'000	-10'395.63	-180'769.47	-29'626.16
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-9'647.07</b>	<b>-8'000</b>	<b>-1'647.07</b>	<b>-8'387.85</b>	<b>-1'259.22</b>
43090.09	Autres revenus d'exploitation	-9'647.07	-8'000	-1'647.07	-8'387.85	-1'259.22
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-130'807.37</b>	<b>-174'100</b>	<b>43'292.63</b>	<b>-123'553.90</b>	<b>-7'253.47</b>
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-797.80	0	-797.80	-242.56	-555.24
44191.00	Gains de change sur monnaies étrangères	0.00	0	0.00	-3.00	3.00
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-44'646.90	-98'000	53'353.10	-39'407.00	-5'239.90
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-85'362.67	-76'100	-9'262.67	-83'901.34	-1'461.33
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-66'000.00</b>	<b>-66'000</b>	<b>0.00</b>	<b>-66'000.00</b>	<b>0.00</b>
48950.00	Prélèv. s/réserve liée au retraitement du PA	-66'000.00	-66'000	0.00	-66'000.00	0.00
<b>158.00</b>	<b>Accueil et quartiers</b>	<b>714'616.78</b>	<b>847'700</b>	<b>-133'083.22</b>	<b>706'893.92</b>	<b>7'722.86</b>
	Charges	719'499.58	849'000	-129'500.42	710'361.92	9'137.66
	Revenus	-4'882.80	-1'300	-3'582.80	-3'468.00	-1'414.80
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>680'977.90</b>	<b>772'400</b>	<b>-91'422.10</b>	<b>673'032.80</b>	<b>7'945.10</b>
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	549'742.50	627'100	-77'357.50	540'399.20	9'343.30
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	4'721.20	6'200	-1'478.80	8'367.95	-3'646.75
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	30'186.75	34'300	-4'113.25	29'672.85	513.90
30500.02	Cotisations patronales AC	6'047.50	6'800	-752.50	5'943.95	103.55
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	67'702.70	74'000	-6'297.30	65'590.15	2'112.55
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	1'659.75	1'600	59.75	1'308.10	351.65
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	703.65	800	-96.35	691.30	12.35
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	10'445.45	11'900	-1'454.55	11'348.70	-903.25
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	4'163.45	4'400	-236.55	4'323.35	-159.90
30591.00	Fonds de formation professionnelle	478.70	600	-121.30	469.85	8.85
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	989.20	1'100	-110.80	972.15	17.05
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	2'474.15	3'600	-1'125.85	3'135.25	-661.10
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0.00	810.00	-810.00
30910.00	Recrutement du personnel	759.30	0	759.30	0.00	759.30
30990.00	Autres charges de personnel	903.60	0	903.60	0.00	903.60
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>38'195.68</b>	<b>66'900</b>	<b>-28'704.32</b>	<b>36'365.32</b>	<b>1'830.36</b>
31000.00	Matériel de bureau	184.07	2'000	-1'815.93	716.40	-532.33
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	6'035.70	8'000	-1'964.30	3'263.09	2'772.61
31020.00	Imprimés, publications	822.95	1'000	-177.05	530.35	292.60
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'334.50	1'300	34.50	1'288.00	46.50
31050.00	Denrées alimentaires	90.00	1'000	-910.00	1'247.50	-1'157.50
31051.00	Frais de réception	854.50	4'000	-3'145.50	610.45	244.05
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	1'193.75	1'000	193.75	934.75	259.00
31200.02	Electricité	919.60	700	219.60	334.50	585.10
31300.01	Prestations de services de tiers	1'768.50	20'000	-18'231.50	2'102.80	-334.30

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31300.02	Frais bancaires et postaux	549.46	500	49.46	444.83	104.63
31300.05	Frais de ports	2'368.65	2'900	-531.35	2'763.65	-395.00
31300.90	Autres frais de téléphone	474.00	500	-26.00	474.00	0.00
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	0.00	200	-200.00	253.10	-253.10
31530.00	Entretien de matériel informatique	0.00	300	-300.00	344.65	-344.65
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	21'600.00	22'000	-400.00	21'036.25	563.75
31700.01	Frais de repas	0.00	500	-500.00	0.00	0.00
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	0.00	500	-500.00	0.00	0.00
31700.03	Frais de déplacement (autres)	0.00	500	-500.00	21.00	-21.00
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>21.00</b>	<b>0</b>	<b>21.00</b>	<b>0.00</b>	<b>21.00</b>
34990.00	Autres charges financières	21.00	0	21.00	0.00	21.00
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>0.00</b>	<b>9'500</b>	<b>-9'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	0.00	9'500	-9'500.00	0.00	0.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>305.00</b>	<b>200</b>	<b>105.00</b>	<b>963.80</b>	<b>-658.80</b>
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0.00	0	0.00	603.80	-603.80
39100.00	Prestations de services	125.00	0	125.00	180.00	-55.00
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	180.00	200	-20.00	180.00	0.00
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-4'882.80</b>	<b>-1'300</b>	<b>-3'582.80</b>	<b>-3'468.00</b>	<b>-1'414.80</b>
42100.00	Emoluments administratifs	-840.00	-1'000	160.00	-898.00	58.00
42500.00	Ventes	-4'042.80	-300	-3'742.80	-2'570.00	-1'472.80

Classification institutionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>Service juridique</b>	<b>701'246.74</b>	<b>736'200</b>	<b>-34'953.26</b>	<b>672'284.67</b>	<b>28'962.07</b>
Charges	704'046.74	737'200	-33'153.26	672'284.67	31'762.07
Revenus	-2'800.00	-1'000	-1'800.00	0.00	-2'800.00
<b>106.00 Juridique</b>	<b>701'246.74</b>	<b>736'200</b>	<b>-34'953.26</b>	<b>672'284.67</b>	<b>28'962.07</b>
Charges	704'046.74	737'200	-33'153.26	672'284.67	31'762.07
Revenus	-2'800.00	-1'000	-1'800.00	0.00	-2'800.00
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>675'616.35</b>	<b>677'800</b>	<b>-2'183.65</b>	<b>645'612.95</b>	<b>30'003.40</b>
30100.01 Salaires personnel administratif et exploitation	545'596.10	549'100	-3'503.90	521'753.95	23'842.15
30109.00 Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	-1'404.50	0	-1'404.50	-2'502.55	1'098.05
30109.03 Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	0.00	0	0.00	-2'919.65	2'919.65
30400.00 Allocations pour enfants et de formation	7'047.00	4'200	2'847.00	8'265.00	-1'218.00
30500.01 Cotisations patronales AVS, AI et APG	29'798.95	30'200	-401.05	28'648.20	1'150.75
30500.02 Cotisations patronales AC	5'969.90	6'000	-30.10	5'739.45	230.45
30520.00 Cotis. patronales aux caisses de pension propres	66'510.30	64'700	1'810.30	61'272.20	5'238.10
30530.00 Cotis. patronales aux assurances-accidents	1'313.55	2'100	-786.45	1'262.65	50.90
30530.01 Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	678.15	700	-21.85	642.00	36.15
30540.00 Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	10'311.00	10'500	-189.00	10'956.80	-645.80
30550.00 Cotis. patronales aux assurances maladie	4'238.90	4'300	-61.10	3'619.40	619.50
30591.00 Fonds de formation professionnelle	473.00	800	-327.00	454.50	18.50
30592.00 Cotisations employeurs aux structures d'accueil	976.55	1'000	-23.45	939.25	37.30
30594.00 Cotisations des employeurs aux contrats de formation	2'442.15	3'200	-757.85	3'026.25	-584.10
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0.00	2'450.00	-2'450.00
30910.00 Recrutement du personnel	0.00	0	0.00	840.00	-840.00
30990.00 Autres charges de personnel	1'665.30	1'000	665.30	1'165.50	499.80
<b>31 Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>28'199.19</b>	<b>59'200</b>	<b>-31'000.81</b>	<b>26'491.72</b>	<b>1'707.47</b>
31000.00 Matériel de bureau	4'227.93	4'000	227.93	4'074.07	153.86
31020.00 Imprimés, publications	1'226.60	2'000	-773.40	1'921.05	-694.45
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	1'807.30	2'500	-692.70	869.50	937.80
31051.00 Frais de réception	357.12	500	-142.88	455.35	-98.23
31100.00 Achats de meubles et machines de bureau	1'194.10	2'000	-805.90	2'092.98	-898.88
31300.01 Prestations de services de tiers	913.00	800	113.00	775.00	138.00
31300.05 Frais de ports	1'778.85	1'000	778.85	1'599.12	179.73
31320.00 Honoraires de conseillers externes et experts	16'446.65	45'000	-28'553.35	14'399.45	2'047.20
31700.01 Frais de repas	247.64	300	-52.36	81.20	166.44
31700.02 Frais de déplacement (véhicule privé)	0.00	600	-600.00	224.00	-224.00
31700.09 Autres frais (hors repas et déplacements)	0.00	500	-500.00	0.00	0.00
<b>39 Imputations internes</b>	<b>231.20</b>	<b>200</b>	<b>31.20</b>	<b>180.00</b>	<b>51.20</b>
39000.00 Approvisionnement matériel et marchandises	51.20	0	51.20	0.00	51.20
39300.00 Frais administratifs et d'exploitation	180.00	200	-20.00	180.00	0.00
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-2'800.00</b>	<b>-1'000</b>	<b>-1'800.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-2'800.00</b>
46120.00 Dédomm. des communes et des synd. interco.	-2'800.00	-1'000	-1'800.00	0.00	-2'800.00

Classification institutionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>Service de la communication</b>	<b>1'176'314.29</b>	<b>1'206'900</b>	<b>-30'585.71</b>	<b>1'186'619.33</b>	<b>-10'305.04</b>
Charges	1'178'311.94	1'208'900	-30'588.06	1'187'669.68	-9'357.74
Revenus	-1'997.65	-2'000	2.35	-1'050.35	-947.30
<b>150.01 Communication</b>	<b>1'176'314.29</b>	<b>1'206'900</b>	<b>-30'585.71</b>	<b>1'186'619.33</b>	<b>-10'305.04</b>
Charges	1'178'311.94	1'208'900	-30'588.06	1'187'669.68	-9'357.74
Revenus	-1'997.65	-2'000	2.35	-1'050.35	-947.30
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>778'547.20</b>	<b>756'500</b>	<b>22'047.20</b>	<b>742'361.40</b>	<b>36'185.80</b>
30100.01 Salaires personnel administratif et exploitation	624'889.35	608'300	16'589.35	595'847.40	29'041.95
30400.00 Allocations pour enfants et de formation	11'455.00	8'900	2'555.00	11'455.00	0.00
30490.03 Indemnités de représentation	55.00	0	55.00	0.00	55.00
30490.94 Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	100.00	500	-400.00	100.00	0.00
30490.95 Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	0.00	500	-500.00	0.00	0.00
30500.01 Cotisations patronales AVS, AI et APG	34'146.10	33'900	246.10	32'718.00	1'428.10
30500.02 Cotisations patronales AC	6'840.70	6'900	-59.30	6'555.30	285.40
30520.00 Cotis. patronales aux caisses de pension propres	76'860.00	73'900	2'960.00	71'971.20	4'888.80
30530.00 Cotis. patronales aux assurances-accidents	1'505.05	1'500	5.05	1'441.85	63.20
30530.01 Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	794.45	800	-5.55	763.10	31.35
30540.00 Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	11'815.65	11'600	215.65	12'512.35	-696.70
30550.00 Cotis. patronales aux assurances maladie	4'965.75	4'400	565.75	4'240.90	724.85
30591.00 Fonds de formation professionnelle	541.15	600	-58.85	518.40	22.75
30592.00 Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'119.65	1'100	19.65	1'072.65	47.00
30594.00 Cotisations des employeurs aux contrats de formation	2'799.35	3'600	-800.65	3'455.85	-656.50
30990.00 Autres charges de personnel	660.00	0	660.00	-290.60	950.60
<b>31 Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>368'584.74</b>	<b>421'200</b>	<b>-52'615.26</b>	<b>414'053.28</b>	<b>-45'468.54</b>
31000.00 Matériel de bureau	260.69	6'000	-5'739.31	2'950.93	-2'690.24
31010.01 Matériel d'exploitation et fournitures	861.80	2'000	-1'138.20	3'605.75	-2'743.95
31020.00 Imprimés, publications	179'338.03	190'000	-10'661.97	172'780.50	6'557.53
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	1'707.00	3'000	-1'293.00	2'299.65	-592.65
31051.00 Frais de réception	2'310.90	3'000	-689.10	786.80	1'524.10
31100.00 Achats de meubles et machines de bureau	0.00	2'000	-2'000.00	0.00	0.00
31300.01 Prestations de services de tiers	28'353.02	47'500	-19'146.98	63'222.10	-34'869.08
31300.04 Cotisations	300.00	200	100.00	0.00	300.00
31300.05 Frais de ports	108'972.70	120'000	-11'027.30	94'804.00	14'168.70
31300.85 Téléphonie mobile	343.90	1'000	-656.10	447.15	-103.25
31320.00 Honoraires de conseillers externes et experts	45'513.20	43'000	2'513.20	72'292.50	-26'779.30
31340.02 Primes d'assurances véhicules	0.00	0	0.00	500.00	-500.00
31700.01 Frais de repas	0.00	1'000	-1'000.00	50.00	-50.00
31700.02 Frais de déplacement (véhicule privé)	0.00	1'000	-1'000.00	0.00	0.00
31700.03 Frais de déplacement (autres)	0.00	500	-500.00	212.50	-212.50
31700.09 Autres frais (hors repas et déplacements)	623.50	1'000	-376.50	101.40	522.10
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>31'000.00</b>	<b>31'000</b>	<b>0.00</b>	<b>31'000.00</b>	<b>0.00</b>
33200.00 Amort. planifiés, immo. incorporelles	31'000.00	31'000	0.00	31'000.00	0.00
<b>39 Imputations internes</b>	<b>180.00</b>	<b>200</b>	<b>-20.00</b>	<b>255.00</b>	<b>-75.00</b>
39000.00 Approvisionnement matériel et marchandises	0.00	0	0.00	75.00	-75.00
39300.00 Frais administratifs et d'exploitation	180.00	200	-20.00	180.00	0.00
<b>42 Taxes</b>	<b>-1'997.65</b>	<b>-2'000</b>	<b>2.35</b>	<b>-1'050.35</b>	<b>-947.30</b>
42500.00 Ventes	-105.00	0	-105.00	-280.00	175.00
42600.00 Remboursement de tiers	-1'892.65	-2'000	107.35	-770.35	-1'122.30

**DICASTERE PRESIDENCE****100.07 SECRETARIAT**

3000001	Salaires et jetons de présence des autorités	Un montant de CHF 34'500.- concerne l'année 2022, le budget 2025 sera revu
3101001	Matériel d'exploitation et fournitures	Dépassement lié au paiement d'une facture de 2020 pour la machine à affranchir du Centre courrier ainsi que l'achat d'un nouvel aspirateur pour l'Hôtel de Ville
3110000	Achats de meubles et machines de bureaux	Achat de tables pour le Péristyle de l'Hôtel de Ville, commande groupée afin de limiter les frais et l'impact de plusieurs transports
3120002	Electricité	Hausse des coûts de l'énergie, le budget 2024 a été adapté
3132000	Honoraires de conseillers externes et experts	L'indemnisation de la présidence du CA de Vadec SA est assurée directement par la société depuis octobre 2023
3137001	Impôts et taxes	Frais de douane relatifs à la tenue d'un stand des Caves de la Ville à la manifestation « Instants Gourmands Besançon »
3632000	Subventions aux communes et aux syndicats intercommunaux	Soutien financier aux Villes de La Chaux-de-Fonds et du Locle suite à la tempête du 24 juillet 2023
4463000	Entreprises publiques de droit privé	Un montant de CHF 21'000.- concerne les jetons au CA de TransN SA pour 2022

**102.00 ARCHIVES**

3110000	Achats de meubles et machines de bureau	Équipement de nouvelles places de travail suite à l'augmentation de l'effectif de l'office des archives et installation d'un studio de reproduction photographique
3130004	Cotisations	Dernière cotisation au Syndicat intercommunal d'archivage dont fait partie l'ancienne commune de Corcelles-Cormondrèche
3130100	Contrat de prestation police	Création de ce poste pour y comptabiliser les frais de gestion d'alarme par la Police neuchâteloise
3151001	Entretien de machines et outils	Acquisition d'un module supplémentaire pour le scanner
3154000	Restauration d'objets du patrimoine culturel	Diminution provisoire de ce poste pour compenser l'augmentation du poste 3110000

**162.00 ASSEMBLEES CITOYENNES**

3102000	Imprimés, publications	Décision prise postérieurement à l'établissement du budget d'envoyer une invitation à la première assemblée citoyenne à chaque ménage de la commune
3130005	Frais de ports	Idem

**126.01 ETAT CIVIL**

3100000	Matériel de bureau	Achat de matériel indispensable, notamment pour les mariages
3181000	Pertes sur créances effectives	Actes de défaut de biens en augmentation constante
4210000	Emoluments administratifs	Nombre de mariages en augmentation
4602000	Quotes-parts revenus des communes	Diminution de montant des quotes-parts à facturer aux communes partenaires de l'arrondissement



**126.02 CONTROLE DES HABITANTS**

3101001	Matériel d'exploitation et fournitures	Mesures d'économies
3110000	Achats de meubles et machines de bureau	Peu de renouvellement de meubles ou de machines en 2023
3130001	Prestations de services de tiers	Suite au changement de partenaire, les charges liées à l'affichage politique n'ont pas pu être comptabilisées sur l'année en cours
3150000	Entretien de meubles et machines de bureau	Peu d'entretien nécessaire en 2023 étant donné le nombre de scrutins
3601000	Quotes-parts revenus pour cantons	Depuis l'automne 2023, encaissement par l'Etat des permis de séjour
4601200	Quotes-parts aux émoluments cantonaux	Depuis l'automne 2023, rétrocession par l'Etat pour la gestion des permis de séjour par l'office

**128.00 CIMETIERE**

3105100	Frais de réception	Evènement pour la Toussaint, illumination aux bougies du cimetière. Plus de succès qu'imaginé
3120001	Eau - PA	Adaptation du budget trop bas par rapport à la dépense réelle en eau dans les 4 cimetières
3130001	Prestations de services de tiers	Les contrats de maintenances pour le bâtiment sont à la charge de l'office des cimetières et non plus du service des bâtiments. Frais d'entretien des cimetières de Cormondrèche, Peseux et Valangin
3181000	Pertes sur créances effectives	Factures non payées en augmentation
42	Taxes	Diminution des rentrées financières, due au nombre de décès en baisse en 2023

**158.00 ACCUEIL ET QUARTIERS**

3130001	Prestations de services de tiers	Pas d'enregistrement des séances des assemblées citoyennes
3636000	Subventions aux organisations privées	Les subventions dans les quartiers sont attribuées directement par le Service de la cohésion sociale
4250000	Ventes	Ventes diverses telles que les badges de la Fête des vendanges

**106.00 SERVICE JURIDIQUE**

3102000	Imprimés, publications	Plusieurs abonnements annuels pour l'année 2023 ont été comptabilisés sur 2022
3103000	Littératures spécialisées, magazines	Commande d'ouvrages juridiques dont l'impression a été reportée en 2024
3110000	Achats de meubles et machines de bureau	Achat de nouvelles chaises pour la salle de conférence reporté en 2024
3130005	Frais de ports	Le volume de courriers envoyés depuis le déménagement du service à Peseux s'est passablement accru, plus spécifiquement dans le cadre des procédures judiciaires et des permis de construire, et en raison d'une augmentation des dossiers
3132000	Honoraires de conseillers externes et experts	Montant variable et dépendant des différents dossiers en cours dans l'ensemble de l'administration

3170002	Frais de déplacement (véhicule privé)	Le montant budgété n'a pas été utilisé, l'utilisation du véhicule électrique mis à disposition a été privilégiée et aucun déplacement hors de la commune n'a été effectué
3170009	Autres frais (hors repas et déplacements)	Le montant budgété n'a pas été utilisé
4612000	Dédomm. des communes et des synd. Interco.	Le montant des notes d'honoraires de l'année 2022 et 2023 a été comptabilisé sur 2023

**150.01 SERVICE DE LA COMMUNICATION**

3102000	Imprimés, publications	Pas d'encartages à nos frais dans N+ en 2023
3130001	Prestations et services de tiers	Economies et projets repoussés à 2024
3130005	Frais de ports	Moins d'encartages dans N+ (coûts selon poids)

Classification institutionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>Développement durable, mobilité, infrastructures et ..</b>	<b>34'799'906.40</b>	<b>38'864'000</b>	<b>-4'064'093.60</b>	<b>-5'494'268.84</b>	<b>40'294'175.24</b>
Charges	70'607'315.63	90'785'800	-20'178'484.37	84'995'330.82	-14'388'015.19
Revenus	-35'807'409.23	-51'921'800	16'114'390.77	-90'489'599.66	54'682'190.43

Classification institutionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>Secrétariat général</b>	<b>666'513.48</b>	<b>713'300</b>	<b>-46'786.52</b>	<b>641'682.50</b>	<b>24'830.98</b>
Charges	666'513.48	713'300	-46'786.52	641'682.50	24'830.98
<b>153.00 Secrétariat général DDMIE</b>	<b>666'513.48</b>	<b>713'300</b>	<b>-46'786.52</b>	<b>641'682.50</b>	<b>24'830.98</b>
Charges	666'513.48	713'300	-46'786.52	641'682.50	24'830.98
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>546'784.45</b>	<b>561'300</b>	<b>-14'515.55</b>	<b>532'498.84</b>	<b>14'285.61</b>
30100.01 Salaires personnel administratif et exploitation	449'190.30	439'600	9'590.30	411'608.50	37'581.80
30109.01 Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	-15'466.05	0	-15'466.05	0.00	-15'466.05
30109.02 Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	-15'627.55	0	-15'627.55	-4'524.00	-11'103.55
30109.03 Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	0.00	0	0.00	-20'437.25	20'437.25
30400.00 Allocations pour enfants et de formation	6'322.00	1'600	4'722.00	5'829.00	493.00
30490.01 Indemnités de déplacement	7'500.00	7'500	0.00	7'500.00	0.00
30490.03 Indemnités de représentation	7'515.15	7'500	15.15	7'500.00	15.15
30490.95 Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	0.00	500	-500.00	0.00	0.00
30500.01 Cotisations patronales AVS, AI et APG	24'663.80	24'100	563.80	22'601.20	2'062.60
30500.02 Cotisations patronales AC	4'361.00	4'600	-239.00	4'230.05	130.95
30520.00 Cotis. patronales aux caisses de pension propres	60'329.15	54'100	6'229.15	79'701.60	-19'372.45
30530.00 Cotis. patronales aux assurances-accidents	959.55	1'000	-40.45	876.45	83.10
30530.01 Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	535.40	600	-64.60	525.65	9.75
30540.00 Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	8'534.75	8'400	134.75	8'643.35	-108.60
30550.00 Cotis. patronales aux assurances maladie	3'349.55	3'600	-250.45	3'292.65	56.90
30591.00 Fonds de formation professionnelle	390.95	400	-9.05	357.90	33.05
30592.00 Cotisations employeurs aux structures d'accueil	808.10	800	8.10	741.25	66.85
30594.00 Cotisations des employeurs aux contrats de formation	2'021.30	2'500	-478.70	2'387.30	-366.00
30990.00 Autres charges de personnel	1'397.05	4'500	-3'102.95	1'665.19	-268.14
<b>31 Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>23'272.73</b>	<b>51'800</b>	<b>-28'527.27</b>	<b>27'242.56</b>	<b>-3'969.83</b>
31000.00 Matériel de bureau	903.18	1'500	-596.82	258.31	644.87
31020.00 Imprimés, publications	557.35	500	57.35	32.30	525.05
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	1'037.00	1'800	-763.00	1'174.00	-137.00
31051.00 Frais de réception	1'562.60	5'000	-3'437.40	521.25	1'041.35
31100.00 Achats de meubles et machines de bureau	0.00	2'500	-2'500.00	3'924.00	-3'924.00
31300.01 Prestations de services de tiers	15'693.70	20'000	-4'306.30	18'496.40	-2'802.70
31300.04 Cotisations	1'170.70	5'000	-3'829.30	1'141.90	28.80
31300.05 Frais de ports	633.85	1'500	-866.15	499.65	134.20
31300.85 Téléphonie mobile	241.70	1'000	-758.30	220.80	20.90
31320.00 Honoraires de conseillers externes et experts	0.00	10'000	-10'000.00	0.00	0.00
31700.01 Frais de repas	1'468.05	2'000	-531.95	292.45	1'175.60
31700.02 Frais de déplacement (véhicule privé)	0.00	500	-500.00	0.00	0.00
31700.03 Frais de déplacement (autres)	4.60	500	-495.40	681.50	-676.90
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>94'780.00</b>	<b>100'000</b>	<b>-5'220.00</b>	<b>81'000.00</b>	<b>13'780.00</b>
36360.00 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	94'780.00	100'000	-5'220.00	81'000.00	13'780.00
<b>39 Imputations internes</b>	<b>1'676.30</b>	<b>200</b>	<b>1'476.30</b>	<b>941.10</b>	<b>735.20</b>
39000.00 Approvisionnement matériel et marchandises	1'496.30	0	1'496.30	761.10	735.20
39300.00 Frais administratifs et d'exploitation	180.00	200	-20.00	180.00	0.00

Classification institutionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>Service de la mobilité, des infrastructures et de l'éne..</b>	<b>27'384'644.54</b>	<b>30'526'800</b>	<b>-3'142'155.46</b>	<b>26'509'559.06</b>	<b>875'085.48</b>
Charges	57'735'983.21	78'402'000	-20'666'016.79	57'722'799.97	13'183.24
Revenus	-30'351'338.67	-47'875'200	17'523'861.33	-31'213'240.91	861'902.24
<b>113.01 Energies</b>	<b>-1'607'561.51</b>	<b>-1'283'000</b>	<b>-324'561.51</b>	<b>-3'096'456.50</b>	<b>1'488'894.99</b>
Charges	1'576'725.47	902'000	674'725.47	1'095'747.65	480'977.82
Revenus	-3'184'286.98	-2'185'000	-999'286.98	-4'192'204.15	1'007'917.17
<b>31 Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>50'572.49</b>	<b>-50'572.49</b>
31300.01 Prestations de services de tiers	0.00	0	0.00	50'165.04	-50'165.04
31300.05 Frais de ports	0.00	0	0.00	392.75	-392.75
31810.00 Pertes sur créances effectives	0.00	0	0.00	14.70	-14.70
<b>34 Charges financières</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>580.50</b>	<b>-580.50</b>
34990.00 Autres charges financières	0.00	0	0.00	580.50	-580.50
<b>35 Attrib. aux fonds et financements spéciaux</b>	<b>1'576'725.47</b>	<b>902'000</b>	<b>674'725.47</b>	<b>1'044'414.66</b>	<b>532'310.81</b>
35110.00 Attributions aux fonds du capital propre	1'576'725.47	902'000	674'725.47	1'044'414.66	532'310.81
<b>39 Imputations internes</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>180.00</b>	<b>-180.00</b>
39300.00 Frais administratifs et d'exploitation	0.00	0	0.00	180.00	-180.00
<b>42 Taxes</b>	<b>-3'184'286.98</b>	<b>-2'185'000</b>	<b>-999'286.98</b>	<b>-2'443'656.24</b>	<b>-740'630.74</b>
42400.01 Taxes d'utilisation	-1'607'561.51	-1'283'000	-324'561.51	-1'399'241.58	-208'319.93
42400.03 Taxe Energies	-1'315'998.61	-802'000	-513'998.61	-873'080.07	-442'918.54
42600.00 Remboursement de tiers	-260'726.86	-100'000	-160'726.86	-171'334.59	-89'392.27
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>-184'620.96</b>	<b>184'620.96</b>
44110.00 Gains provenant des ventes de terrains PF	0.00	0	0.00	-184'620.96	184'620.96
<b>45 Prélèvements sur fonds et financ. spéciaux</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'563'926.95</b>	<b>1'563'926.95</b>
45100.00 Prélèvements sur financements spéciaux capital propre	0.00	0	0.00	-1'563'926.95	1'563'926.95
<b>113.02 Eaux</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Charges	8'395'894.64	15'708'900	-7'313'005.36	7'860'157.01	535'737.63
Revenus	-8'395'894.64	-15'708'900	7'313'005.36	-7'860'157.01	-535'737.63
<b>31 Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>5'695'000.00</b>	<b>5'000'000</b>	<b>695'000.00</b>	<b>4'823'000.00</b>	<b>872'000.00</b>
31300.01 Prestations de services de tiers	5'695'000.00	5'000'000	695'000.00	4'823'000.00	872'000.00
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>2'430'794.64</b>	<b>2'502'600</b>	<b>-71'805.36</b>	<b>2'463'507.81</b>	<b>-32'713.17</b>
33003.00 Amort. planif., autres ouvrages de génie civil PA du com..	2'430'794.64	2'502'600	-71'805.36	2'463'507.81	-32'713.17
<b>35 Attrib. aux fonds et financements spéciaux</b>	<b>0.00</b>	<b>1'002'300</b>	<b>-1'002'300.00</b>	<b>298'949.20</b>	<b>-298'949.20</b>
35100.00 Attrib. aux financements spéc. capital propre	0.00	1'002'300	-1'002'300.00	298'949.20	-298'949.20
<b>38 Charges extraordinaires</b>	<b>0.00</b>	<b>6'923'000</b>	<b>-6'923'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
38790.00 Amortissement supplémentaire sur investissement	0.00	6'923'000	-6'923'000.00	0.00	0.00
<b>39 Imputations internes</b>	<b>270'100.00</b>	<b>281'000</b>	<b>-10'900.00</b>	<b>274'700.00</b>	<b>-4'600.00</b>
39400.00 Intérêts et charges financières théoriques	270'100.00	281'000	-10'900.00	274'700.00	-4'600.00
<b>42 Taxes</b>	<b>-8'077'950.23</b>	<b>-8'713'000</b>	<b>635'049.77</b>	<b>-7'789'394.01</b>	<b>-288'556.22</b>
42401.00 Taxes fixes à financement spécial	-2'874'557.17	0	-2'874'557.17	0.00	-2'874'557.17
42401.01 Taxes consommation à financement spécial	-5'203'393.06	0	-5'203'393.06	0.00	-5'203'393.06
42500.00 Ventes	0.00	-8'713'000	8'713'000.00	-7'789'394.01	7'789'394.01
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-1'159.10</b>	<b>0</b>	<b>-1'159.10</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'159.10</b>
44010.00 Intérêts des créances et comptes courants	-1'159.10	0	-1'159.10	0.00	-1'159.10
<b>45 Prélèvements sur fonds et financ. spéciaux</b>	<b>-246'867.31</b>	<b>-6'923'000</b>	<b>6'676'132.69</b>	<b>0.00</b>	<b>-246'867.31</b>
45100.00 Prélèvements sur financements spéciaux capital propre	-246'867.31	0	-246'867.31	0.00	-246'867.31
45110.00 Prélèvements sur les fonds du capital propre	0.00	-6'923'000	6'923'000.00	0.00	0.00
<b>49 Imputations internes</b>	<b>-69'918.00</b>	<b>-72'900</b>	<b>2'982.00</b>	<b>-70'763.00</b>	<b>845.00</b>
49400.00 Intérêts et charges financières théoriques	-69'918.00	-72'900	2'982.00	-70'763.00	845.00
<b>113.03 Eclairage public</b>	<b>2'238'809.70</b>	<b>2'311'000</b>	<b>-72'190.30</b>	<b>2'089'894.95</b>	<b>148'914.75</b>
Charges	2'238'809.70	2'311'000	-72'190.30	2'089'894.95	148'914.75
<b>31 Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>2'238'809.70</b>	<b>2'311'000</b>	<b>-72'190.30</b>	<b>2'089'894.95</b>	<b>148'914.75</b>
31200.02 Electricité	442'373.90	480'000	-37'626.10	399'004.95	43'368.95
31200.09 Autres charges d'alimentation et élimination	130'000.00	130'000	0.00	120'000.00	10'000.00
31300.01 Prestations de services de tiers	904'342.80	939'000	-34'657.20	1'019'917.80	-115'575.00
31990.00 Autres charges d'exploitation	762'093.00	762'000	93.00	550'972.20	211'120.80
<b>114.00 Infrastructures et énergies</b>	<b>724'869.47</b>	<b>1'213'300</b>	<b>-488'430.53</b>	<b>1'337'678.77</b>	<b>-612'809.30</b>

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
	Charges	1'677'099.62	2'055'300	-378'200.38	1'958'248.37	-281'148.75
	Revenus	-952'230.15	-842'000	-110'230.15	-620'569.60	-331'660.55
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>1'598'405.25</b>	<b>1'788'000</b>	<b>-189'594.75</b>	<b>1'848'283.10</b>	<b>-249'877.85</b>
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	1'280'779.35	1'430'800	-150'020.65	1'476'841.05	-196'061.70
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	-1'167.85	0	-1'167.85	-1'252.95	85.10
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0.00	0	0.00	-561.80	561.80
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	0.00	0	0.00	-2'919.60	2'919.60
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	8'299.80	8'600	-300.20	9'425.00	-1'125.20
30490.02	Allocations compensatoires	7'920.00	8'000	-80.00	9'720.00	-1'800.00
30490.03	Indemnités de représentation	360.00	0	360.00	0.00	360.00
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	50.00	300	-250.00	100.00	-50.00
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	1'050.00	0	1'050.00	900.00	150.00
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	69'771.95	78'700	-8'928.05	80'985.30	-11'213.35
30500.02	Cotisations patronales AC	13'533.80	15'700	-2'166.20	15'981.20	-2'447.40
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	155'854.00	177'800	-21'946.00	177'304.05	-21'450.05
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	14'606.55	14'200	406.55	15'652.35	-1'045.80
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	1'638.30	2'000	-361.70	1'888.90	-250.60
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	24'143.00	27'300	-3'157.00	30'972.75	-6'829.75
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	9'948.85	11'600	-1'651.15	11'812.80	-1'863.95
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'105.45	1'300	-194.55	1'283.65	-178.20
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	2'286.50	2'600	-313.50	2'654.70	-368.20
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	5'718.15	8'400	-2'681.85	8'554.45	-2'836.30
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0.00	7'570.50	-7'570.50
30910.00	Recrutement du personnel	1'922.40	0	1'922.40	920.75	1'001.65
30990.00	Autres charges de personnel	585.00	700	-115.00	450.00	135.00
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>70'065.97</b>	<b>204'300</b>	<b>-134'234.03</b>	<b>106'785.27</b>	<b>-36'719.30</b>
31000.00	Matériel de bureau	11'805.71	12'000	-194.29	19'311.76	-7'506.05
31020.00	Imprimés, publications	213.30	2'000	-1'786.70	1'770.91	-1'557.61
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'452.55	1'000	452.55	977.60	474.95
31051.00	Frais de réception	1'138.60	1'000	138.60	1'944.85	-806.25
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	0.00	500	-500.00	394.60	-394.60
31180.00	Immobilisations incorporelles	6'257.40	5'000	1'257.40	9'964.65	-3'707.25
31300.01	Prestations de services de tiers	3'787.90	50'000	-46'212.10	5'960.10	-2'172.20
31300.04	Cotisations	9'603.40	5'200	4'403.40	3'835.00	5'768.40
31300.05	Frais de ports	1'431.95	3'000	-1'568.05	1'072.35	359.60
31300.85	Téléphonie mobile	459.60	2'000	-1'540.40	1'173.80	-714.20
31300.90	Autres frais de téléphone	0.00	1'000	-1'000.00	250.00	-250.00
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	32'957.06	110'000	-77'042.94	54'267.85	-21'310.79
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	0.00	7'000	-7'000.00	1'938.60	-1'938.60
31340.02	Primes d'assurances véhicules	0.00	0	0.00	215.85	-215.85
31700.01	Frais de repas	80.00	500	-420.00	271.90	-191.90
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	377.30	2'000	-1'622.70	2'755.90	-2'378.60
31700.03	Frais de déplacement (autres)	488.20	1'000	-511.80	89.60	398.60
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	0.00	500	-500.00	589.95	-589.95
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	0.00	600	-600.00	0.00	0.00
31810.00	Pertes sur créances effectives	13.00	0	13.00	0.00	13.00
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>8'000.00</b>	<b>63'000</b>	<b>-55'000.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>5'000.00</b>
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de comm. PA	3'000.00	3'000	0.00	3'000.00	0.00
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	5'000.00	60'000	-55'000.00	0.00	5'000.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>628.40</b>	<b>0</b>	<b>628.40</b>	<b>180.00</b>	<b>448.40</b>
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	26.40	0	26.40	0.00	26.40
39100.00	Prestations de services	422.00	0	422.00	0.00	422.00
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	180.00	0	180.00	180.00	0.00
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-26'712.50</b>	<b>-42'000</b>	<b>15'287.50</b>	<b>-29'668.30</b>	<b>2'955.80</b>
42100.00	Emoluments administratifs	0.00	-7'000	7'000.00	-4'919.00	4'919.00
42400.02	Prestations de services pour tiers	0.00	-10'000	10'000.00	0.00	0.00
42500.00	Ventes	-26'712.50	-25'000	-1'712.50	-24'749.30	-1'963.20
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-597'806.00</b>	<b>-500'000</b>	<b>-97'806.00</b>	<b>-314'837.20</b>	<b>-282'968.80</b>
43100.00	Prest. propres s/immo. corp. portées à l'actif	-597'806.00	-500'000	-97'806.00	-314'837.20	-282'968.80
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-1'711.65</b>	<b>0</b>	<b>-1'711.65</b>	<b>-64.10</b>	<b>-1'647.55</b>
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-1'711.65	0	-1'711.65	-64.10	-1'647.55
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-6'000.00</b>	<b>0</b>	<b>-6'000.00</b>	<b>-6'000.00</b>	<b>0.00</b>
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-6'000.00	0	-6'000.00	-6'000.00	0.00
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-320'000.00</b>	<b>-300'000</b>	<b>-20'000.00</b>	<b>-270'000.00</b>	<b>-50'000.00</b>
49800.00	Reports internes	-320'000.00	-300'000	-20'000.00	-270'000.00	-50'000.00
<b>115.01</b>	<b>Voirie</b>	<b>12'258'532.12</b>	<b>13'533'000</b>	<b>-1'274'467.88</b>	<b>12'882'698.20</b>	<b>-624'166.08</b>
	Charges	15'510'114.52	20'843'000	-5'332'885.48	16'516'805.77	-1'006'691.25
	Revenus	-3'251'582.40	-7'310'000	4'058'417.60	-3'634'107.57	382'525.17
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>8'161'901.00</b>	<b>9'106'300</b>	<b>-944'399.00</b>	<b>8'254'930.20</b>	<b>-93'029.20</b>
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	6'613'154.95	7'293'700	-680'545.05	6'643'562.15	-30'407.20

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	-16'281.20	0	-16'281.20	-27'305.25	11'024.05
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	-83'042.20	0	-83'042.20	-75'974.90	-7'067.30
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	-43'208.05	0	-43'208.05	-57'233.40	14'025.35
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	0.00	0	0.00	-5'066.80	5'066.80
30300.01	Indemnités aux agences d'emploi	0.00	100'000	-100'000.00	0.00	0.00
30300.02	Civilistes et autres contrats particuliers	0.00	12'000	-12'000.00	0.00	0.00
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	85'261.70	61'500	23'761.70	96'135.00	-10'873.30
30490.02	Allocations compensatoires	18'160.00	22'600	-4'440.00	23'460.00	-5'300.00
30490.03	Indemnités de représentation	0.00	0	0.00	114.60	-114.60
30490.09	Autres allocations	64'238.90	0	64'238.90	69'133.25	-4'894.35
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	50.00	0	50.00	50.00	0.00
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	366'244.95	389'300	-23'055.05	368'117.70	-1'872.75
30500.02	Cotisations patronales AC	73'262.70	78'400	-5'137.30	73'745.80	-483.10
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	764'551.50	801'800	-37'248.50	755'564.05	8'987.45
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	77'777.75	80'200	-2'422.25	77'039.80	737.95
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	8'502.65	9'400	-897.35	8'538.10	-35.45
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	126'733.00	135'100	-8'367.00	140'789.95	-14'056.95
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	51'097.85	52'900	-1'802.15	51'533.00	-435.15
30591.00	Fonds de formation professionnelle	5'803.75	6'500	-696.25	5'832.45	-28.70
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	12'006.60	13'100	-1'093.40	12'066.50	-59.90
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	30'015.50	41'400	-11'384.50	38'883.55	-8'868.05
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0.00	48'911.60	-48'911.60
30910.00	Recrutement du personnel	0.00	3'000	-3'000.00	1'396.00	-1'396.00
30990.00	Autres charges de personnel	7'570.65	5'400	2'170.65	5'637.05	1'933.60
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>4'006'275.37</b>	<b>4'925'000</b>	<b>-918'724.63</b>	<b>4'771'057.37</b>	<b>-764'782.00</b>
31000.00	Matériel de bureau	10'428.02	12'000	-1'571.98	11'125.24	-697.22
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	778'888.68	895'000	-116'111.32	1'047'172.35	-268'283.67
31010.02	Carburants voitures/machines	403'584.70	550'000	-146'415.30	485'515.17	-81'930.47
31020.00	Imprimés, publications	597.75	1'000	-402.25	0.00	597.75
31050.00	Denrées alimentaires	618.95	0	618.95	0.00	618.95
31051.00	Frais de réception	0.00	500	-500.00	0.00	0.00
31060.00	Matériel médical et sanitaire	1'065.85	7'000	-5'934.15	2'628.56	-1'562.71
31110.01	Achats de machines et outils	19'006.10	90'000	-70'993.90	71'761.77	-52'755.67
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	83'410.51	60'000	23'410.51	55'849.59	27'560.92
31180.00	Immobilisations incorporelles	38'015.71	18'000	20'015.71	17'919.73	20'095.98
31200.01	Eau - PA	35'162.75	38'000	-2'837.25	40'053.10	-4'890.35
31200.02	Electricité	62'341.00	54'000	8'341.00	66'321.80	-3'980.80
31200.03	Gaz	66'696.95	40'000	26'696.95	78'046.55	-11'349.60
31300.01	Prestations de services de tiers	1'417'847.81	1'890'000	-472'152.19	1'561'045.53	-143'197.72
31300.02	Frais bancaires et postaux	12.00	0	12.00	12.00	0.00
31300.04	Cotisations	1'350.00	1'500	-150.00	1'350.00	0.00
31300.05	Frais de ports	2'421.55	2'500	-78.45	2'149.65	271.90
31300.85	Téléphonie mobile	9'469.50	20'000	-10'530.50	26'944.45	-17'474.95
31300.90	Autres frais de téléphone	1'471.16	2'500	-1'028.84	1'725.79	-254.63
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	1'599.32	0	1'599.32	0.00	1'599.32
31340.01	Primes d'assurances biens-fonds	12'035.66	12'000	35.66	11'455.25	580.41
31340.02	Primes d'assurances véhicules	90'646.90	94'500	-3'853.10	90'437.70	209.20
31340.03	Primes d'assurances TC RCMO	13'529.95	10'000	3'529.95	15'685.55	-2'155.60
31340.09	Primes d'assurances	7'225.40	8'000	-774.60	7'048.80	176.60
31370.04	Taxes pour véhicules de services	205'877.45	195'000	10'877.45	215'008.00	-9'130.55
31510.01	Entretien de machines et outils	3'590.45	20'000	-16'409.55	5'924.69	-2'334.24
31510.02	Entretien de véhicules	727'483.70	880'000	-152'516.30	935'810.70	-208'327.00
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	0.00	12'000	-12'000.00	12'000.00	-12'000.00
31700.01	Frais de repas	4'409.80	3'500	909.80	4'062.85	346.95
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	4'986.70	2'000	2'986.70	22.40	4'964.30
31700.03	Frais de déplacement (autres)	661.35	1'000	-338.65	768.00	-106.65
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	597.00	0	597.00	0.00	597.00
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'063.70	5'000	-3'936.30	3'212.15	-2'148.45
31900.00	Prestations en dommages et intérêts	179.00	0	179.00	0.00	179.00
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>3'304'368.40</b>	<b>3'606'200</b>	<b>-301'831.60</b>	<b>3'467'585.25</b>	<b>-163'216.85</b>
33000.00	Amort. planifiés, terrains PA du cpte général	102'198.00	94'200	7'998.00	125'173.85	-22'975.85
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de comm. PA	2'448'294.25	2'572'000	-123'705.75	2'529'458.70	-81'164.45
33002.00	Amort. planifiés, aménagement des eaux PA	24'000.00	3'000	21'000.00	3'000.00	21'000.00
33003.00	Amort. planif., autres ouvrages de génie civil PA du com..	1'000.00	1'000	0.00	1'000.00	0.00
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	384'202.00	458'200	-73'998.00	404'000.00	-19'798.00
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	344'674.15	477'800	-133'125.85	404'952.70	-60'278.55
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>0.50</b>	<b>0</b>	<b>0.50</b>	<b>3.05</b>	<b>-2.55</b>
34990.00	Autres charges financières	0.50	0	0.50	3.05	-2.55
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>0.00</b>	<b>3'205'000</b>	<b>-3'205'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
38790.00	Amortissement supplémentaire sur investissement	0.00	3'205'000	-3'205'000.00	0.00	0.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>37'569.25</b>	<b>500</b>	<b>37'069.25</b>	<b>23'229.90</b>	<b>14'339.35</b>
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	963.00	0	963.00	355.50	607.50
39100.00	Prestations de services	12'083.60	0	12'083.60	0.01	12'083.59
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	180.00	500	-320.00	180.00	0.00
39800.00	Reports internes	24'342.65	0	24'342.65	22'694.39	1'648.26
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-516'976.85</b>	<b>-653'000</b>	<b>136'023.15</b>	<b>-794'237.04</b>	<b>277'260.19</b>

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
42400.02	Prestations de services pour tiers	-330'334.33	-400'000	69'665.67	-413'962.36	83'628.03
42400.04	Taxe d'équipement	-140'546.20	-200'000	59'453.80	-358'911.30	218'365.10
42500.00	Ventes	-43'906.29	-50'000	6'093.71	-15'946.01	-27'960.28
42600.00	Remboursement de tiers	-2'190.03	-3'000	809.97	-5'417.37	3'227.34
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-18'831.74</b>	<b>-300'000</b>	<b>281'168.26</b>	<b>-162'058.66</b>	<b>143'226.92</b>
43100.00	Prest. propres s/immo. corp. portées à l'actif	-2'059.10	-300'000	297'940.90	-157'673.14	155'614.04
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis	-16'772.64	0	-16'772.64	-4'385.52	-12'387.12
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-24'159.23</b>	<b>-20'000</b>	<b>-4'159.23</b>	<b>-61'830.30</b>	<b>37'671.07</b>
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-359.03	0	-359.03	-350.05	-8.98
44391.00	Autres remboursement de tiers	0.00	0	0.00	-40'716.45	40'716.45
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-23'800.20	-20'000	-3'800.20	-20'763.80	-3'036.40
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur fonds et financ. spéciaux</b>	<b>0.00</b>	<b>-3'205'000</b>	<b>3'205'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0.00	-3'205'000	3'205'000.00	0.00	0.00
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-244'459.05</b>	<b>-226'000</b>	<b>-18'459.05</b>	<b>-235'363.05</b>	<b>-9'096.00</b>
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB	-157'506.00	-150'000	-7'506.00	-155'410.00	-2'096.00
46110.00	Dédommagements des cantons et concordats	-51'953.05	-50'000	-1'953.05	-51'953.05	0.00
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-35'000.00	-26'000	-9'000.00	-28'000.00	-7'000.00
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-187'000.00</b>	<b>-188'000</b>	<b>1'000.00</b>	<b>-188'000.00</b>	<b>1'000.00</b>
48950.00	Prélèv. s/réserve liée au retraitement du PA	-187'000.00	-188'000	1'000.00	-188'000.00	1'000.00
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-2'260'155.53</b>	<b>-2'718'000</b>	<b>457'844.47</b>	<b>-2'192'618.52</b>	<b>-67'537.01</b>
49000.00	Approv. en matériel et en marchandises	-6'020.85	0	-6'020.85	-3'526.25	-2'494.60
49100.00	Prestations de services	-85'917.85	-80'000	-5'917.85	-84'201.40	-1'716.45
49800.00	Reports internes	-2'168'216.83	-2'638'000	469'783.17	-2'104'890.87	-63'325.96
<b>115.02</b>	<b>Déchets ménage</b>	<b>1'027'600.00</b>	<b>1'271'600</b>	<b>-244'000.00</b>	<b>950'100.00</b>	<b>77'500.00</b>
	Charges	5'150'353.65	5'466'200	-315'846.35	5'374'530.64	-224'176.99
	Revenus	-4'122'753.65	-4'194'600	71'846.35	-4'424'430.64	301'676.99
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>1'622'989.73</b>	<b>2'054'500</b>	<b>-431'510.27</b>	<b>1'747'193.31</b>	<b>-124'203.58</b>
31000.00	Matériel de bureau	1'526.38	1'000	526.38	58.08	1'468.30
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	55'802.90	40'000	15'802.90	20'202.80	35'600.10
31020.00	Imprimés, publications	0.00	8'000	-8'000.00	482.59	-482.59
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	446.83	0	446.83	0.00	446.83
31060.00	Matériel médical et sanitaire	0.00	1'000	-1'000.00	0.00	0.00
31110.01	Achats de machines et outils	0.00	1'000	-1'000.00	0.00	0.00
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	1'381.80	5'000	-3'618.20	4'392.77	-3'010.97
31200.01	Eau - PA	2'106.33	2'500	-393.67	2'066.01	40.32
31200.02	Electricité	5'824.85	6'000	-175.15	4'655.01	1'169.84
31300.01	Prestations de services de tiers	1'305'946.24	1'750'000	-444'053.76	1'475'633.29	-169'687.05
31300.05	Frais de ports	14'977.55	12'000	2'977.55	18'552.35	-3'574.80
31300.85	Téléphonie mobile	3'744.81	4'000	-255.19	3'309.39	435.42
31300.90	Autres frais de téléphone	732.57	7'000	-6'267.43	1'704.18	-971.61
31340.01	Primes d'assurances biens-fonds	3'046.70	2'000	1'046.70	1'533.00	1'513.70
31370.03	TVA Non récupérable	72'016.85	50'000	22'016.85	79'022.36	-7'005.51
31510.01	Entretien de machines et outils	0.00	5'000	-5'000.00	0.00	0.00
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	600.00	0	600.00	0.00	600.00
31800.00	Réévaluations sur créances	3'000.00	0	3'000.00	0.00	3'000.00
31810.00	Pertes sur créances effectives	151'835.92	160'000	-8'164.08	135'581.48	16'254.44
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>119'000.00</b>	<b>110'000</b>	<b>9'000.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>39'000.00</b>
33003.00	Amort. planif., autres ouvrages de génie civil PA du com..	80'000.00	110'000	-30'000.00	80'000.00	0.00
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	39'000.00	0	39'000.00	0.00	39'000.00
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>4'190.24</b>	<b>0</b>	<b>4'190.24</b>	<b>70.60</b>	<b>4'119.64</b>
34190.00	Pertes de change sur monnaies étrangères	0.00	0	0.00	1.49	-1.49
34990.00	Autres charges financières	4'190.24	0	4'190.24	69.11	4'121.13
<b>35</b>	<b>Attrib. aux fonds et financements spéciaux</b>	<b>1'007'923.05</b>	<b>320'000</b>	<b>687'923.05</b>	<b>1'129'166.26</b>	<b>-121'243.21</b>
35100.00	Attrib. aux financements spéc. capital propre	1'007'923.05	320'000	687'923.05	1'129'166.26	-121'243.21
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>2'396'250.63</b>	<b>2'981'700</b>	<b>-585'449.37</b>	<b>2'418'100.47</b>	<b>-21'849.84</b>
39101.00	Prestations informatiques	1'000.00	5'000	-4'000.00	1'000.00	0.00
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	8'600.00	8'700	-100.00	7'400.00	1'200.00
39800.00	Reports internes	2'386'650.63	2'968'000	-581'349.37	2'409'700.47	-23'049.84
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-2'679'007.26</b>	<b>-2'781'000</b>	<b>101'992.74</b>	<b>-2'953'179.42</b>	<b>274'172.16</b>
42400.02	Prestations de services pour tiers	-9'294.45	-1'000	-8'294.45	-1'339.35	-7'955.10
42401.00	Taxes fixes à financement spécial	-2'427'641.19	-2'380'000	-47'641.19	-2'407'584.01	-20'057.18
42500.00	Ventes	-242'071.62	-400'000	157'928.38	-544'256.06	302'184.44
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-5'784.44</b>	<b>0</b>	<b>-5'784.44</b>	<b>-3'837.72</b>	<b>-1'946.72</b>
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-5'783.52	0	-5'783.52	-3'837.72	-1'945.80
44191.00	Gains de change sur monnaies étrangères	-0.92	0	-0.92	0.00	-0.92
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-977'871.15</b>	<b>-900'000</b>	<b>-77'871.15</b>	<b>-938'522.20</b>	<b>-39'348.95</b>



Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
46040.00	Quotes-parts revenus des entreprises publiques	-977'871.15	-900'000	-77'871.15	-938'522.20	-39'348.95
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-10'000.00</b>	<b>-10'000</b>	<b>0.00</b>	<b>-10'000.00</b>	<b>0.00</b>
48950.00	Prélèv. s/réserve liée au retraitement du PA	-10'000.00	-10'000	0.00	-10'000.00	0.00
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-450'090.80</b>	<b>-503'600</b>	<b>53'509.20</b>	<b>-518'891.30</b>	<b>68'800.50</b>
49100.00	Prestations de services	-9'426.80	0	-9'426.80	-28'144.30	18'717.50
49400.00	Intérêts et charges financières théoriques	-664.00	-3'600	2'936.00	-747.00	83.00
49800.00	Reports internes	-440'000.00	-500'000	60'000.00	-490'000.00	50'000.00
<b>115.03</b>	<b>Déchets entreprise</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Charges	595'823.84	625'200	-29'376.16	604'848.66	-9'024.82
	Revenus	-595'823.84	-625'200	29'376.16	-604'848.66	9'024.82
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>11'773.34</b>	<b>7'500</b>	<b>4'273.34</b>	<b>16'133.49</b>	<b>-4'360.15</b>
31300.01	Prestations de services de tiers	0.00	0	0.00	217.60	-217.60
31300.05	Frais de ports	0.00	0	0.00	844.15	-844.15
31800.00	Réévaluations sur créances	5'000.00	0	5'000.00	0.00	5'000.00
31810.00	Pertes sur créances effectives	6'773.34	7'500	-726.66	15'071.74	-8'298.40
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>2.66</b>	<b>0</b>	<b>2.66</b>	<b>21.14</b>	<b>-18.48</b>
34990.00	Autres charges financières	2.66	0	2.66	21.14	-18.48
<b>35</b>	<b>Attrib. aux fonds et financements spéciaux</b>	<b>144'047.84</b>	<b>117'700</b>	<b>26'347.84</b>	<b>98'694.03</b>	<b>45'353.81</b>
35100.00	Attrib. aux financements spéc. capital propre	144'047.84	117'700	26'347.84	98'694.03	45'353.81
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>440'000.00</b>	<b>500'000</b>	<b>-60'000.00</b>	<b>490'000.00</b>	<b>-50'000.00</b>
39800.00	Reports internes	440'000.00	500'000	-60'000.00	490'000.00	-50'000.00
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-374'125.36</b>	<b>-408'200</b>	<b>34'074.64</b>	<b>-390'059.94</b>	<b>15'934.58</b>
42401.00	Taxes fixes à financement spécial	-374'125.36	-403'200	29'074.64	-390'059.94	15'934.58
42500.00	Ventes	0.00	-5'000	5'000.00	0.00	0.00
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-493.48</b>	<b>0</b>	<b>-493.48</b>	<b>-407.72</b>	<b>-85.76</b>
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-493.48	0	-493.48	-407.72	-85.76
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-221'205.00</b>	<b>-217'000</b>	<b>-4'205.00</b>	<b>-214'381.00</b>	<b>-6'824.00</b>
49300.00	Frais administratifs et d'exploitation	-15'660.00	-16'400	740.00	-14'400.00	-1'260.00
49400.00	Intérêts et charges financières théoriques	-545.00	-600	55.00	-21.00	-524.00
49800.00	Reports internes	-205'000.00	-200'000	-5'000.00	-199'960.00	-5'040.00
<b>117.00</b>	<b>Station d'épuration</b>	<b>0.00</b>	<b>4'900</b>	<b>-4'900.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Charges	7'704'062.52	15'302'300	-7'598'237.48	8'134'415.28	-430'352.76
	Revenus	-7'704'062.52	-15'297'400	7'593'337.48	-8'134'415.28	430'352.76
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>1'092'157.33</b>	<b>1'107'700</b>	<b>-15'542.67</b>	<b>1'093'360.28</b>	<b>-1'202.95</b>
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	844'241.95	895'200	-50'958.05	845'018.55	-776.60
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	-6'973.20	0	-6'973.20	-10'664.00	3'690.80
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0.00	0	0.00	-609.65	609.65
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	12'209.75	7'000	5'209.75	12'064.00	145.75
30490.02	Allocations compensatoires	0.00	1'300	-1'300.00	1'200.00	-1'200.00
30490.09	Autres allocations	37'697.80	0	37'697.80	35'827.20	1'870.60
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	50.00	0	50.00	50.00	0.00
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	450.00	0	450.00	0.00	450.00
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	48'425.00	49'200	-775.00	48'387.65	37.35
30500.02	Cotisations patronales AC	9'701.55	10'100	-398.45	9'693.90	7.65
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	102'327.15	101'900	427.15	99'781.60	2'545.55
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	10'385.30	10'100	285.30	10'135.75	249.55
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	1'128.75	1'200	-71.25	1'127.85	0.90
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	16'757.10	17'100	-342.90	18'505.65	-1'748.55
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	6'515.05	6'300	215.05	6'633.65	-118.60
30591.00	Fonds de formation professionnelle	767.30	1'000	-232.70	766.85	0.45
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'587.55	1'700	-112.45	1'586.05	1.50
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	3'968.45	5'000	-1'031.55	5'110.60	-1'142.15
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0.00	8'535.72	-8'535.72
30990.00	Autres charges de personnel	2'917.83	600	2'317.83	208.91	2'708.92
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>2'364'017.70</b>	<b>2'378'400</b>	<b>-14'382.30</b>	<b>2'443'330.81</b>	<b>-79'313.11</b>
31000.00	Matériel de bureau	422.11	1'000	-577.89	561.77	-139.66
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	213'760.54	320'000	-106'239.46	251'716.84	-37'956.30
31010.02	Carburants voitures/machines	67.75	3'500	-3'432.25	2'234.96	-2'167.21
31020.00	Imprimés, publications	1'827.60	1'000	827.60	645.11	1'182.49
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0.00	100	-100.00	48.78	-48.78
31051.00	Frais de réception	804.06	1'000	-195.94	530.82	273.24
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	0.00	0	0.00	872.43	-872.43
31110.01	Achats de machines et outils	13'017.64	10'000	3'017.64	1'053.48	11'964.16
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	5'177.02	3'000	2'177.02	2'760.87	2'416.15
31130.00	Achats de matériel informatique	81.99	5'000	-4'918.01	249.77	-167.78
31200.01	Eau - PA	14'271.84	15'000	-728.16	26'181.10	-11'909.26
31200.02	Electricité	108'447.78	50'000	58'447.78	69'401.33	39'046.45

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31200.03	Gaz	383.00	700	-317.00	364.27	18.73
31200.09	Autres charges d'alimentation et élimination	0.00	5'000	-5'000.00	5'164.44	-5'164.44
31300.01	Prestations de services de tiers	1'341'502.85	1'300'000	41'502.85	1'451'167.59	-109'664.74
31300.02	Frais bancaires et postaux	12.00	0	12.00	6.00	6.00
31300.04	Cotisations	1'850.00	2'100	-250.00	2'115.00	-265.00
31300.05	Frais de ports	604.53	300	304.53	140.60	463.93
31300.80	Téléphonie fixe	0.00	800	-800.00	501.85	-501.85
31300.85	Téléphonie mobile	1'319.40	1'500	-180.60	1'957.63	-638.23
31300.90	Autres frais de téléphone	2'876.88	3'500	-623.12	2'644.36	232.52
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	19'791.46	50'000	-30'208.54	20'756.64	-965.18
31340.01	Primes d'assurances biens-fonds	17'833.90	18'000	-166.10	17'545.75	288.15
31340.02	Primes d'assurances véhicules	2'476.70	2'500	-23.30	2'463.50	13.20
31340.03	Primes d'assurances TC RCMO	4'156.45	2'500	1'656.45	6'807.80	-2'651.35
31340.09	Primes d'assurances	47'999.30	48'000	-0.70	47'148.85	850.45
31370.01	Impôts et taxes	366'570.00	370'000	-3'430.00	366'462.00	108.00
31370.03	TVA Non récupérable	5'267.67	0	5'267.67	2'656.78	2'610.89
31370.04	Taxes pour véhicules de services	40.00	200	-160.00	160.00	-120.00
31510.01	Entretien de machines et outils	174'195.82	150'000	24'195.82	149'167.00	25'028.82
31510.02	Entretien de véhicules	2'271.08	2'000	271.08	3'485.10	-1'214.02
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	16'597.44	10'000	6'597.44	6'108.39	10'489.05
31700.01	Frais de repas	283.80	500	-216.20	250.00	33.80
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	0.00	200	-200.00	0.00	0.00
31700.03	Frais de déplacement (autres)	107.09	500	-392.91	0.00	107.09
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	0.00	500	-500.00	0.00	0.00
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>2'118'985.04</b>	<b>2'175'200</b>	<b>-56'214.96</b>	<b>1'958'925.61</b>	<b>160'059.43</b>
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de comm. PA	11'000.00	11'000	0.00	15'665.70	-4'665.70
33003.00	Amort. planif., autres ouvrages de génie civil PA du com..	2'094'984.04	2'151'200	-56'215.96	1'925'310.91	169'673.13
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	13'001.00	13'000	1.00	17'949.00	-4'948.00
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>0.74</b>	<b>0</b>	<b>0.74</b>	<b>0.00</b>	<b>0.74</b>
34990.00	Autres charges financières	0.74	0	0.74	0.00	0.74
<b>35</b>	<b>Attrib. aux fonds et financements spéciaux</b>	<b>1'155'912.99</b>	<b>1'397'000</b>	<b>-241'087.01</b>	<b>1'716'017.83</b>	<b>-560'104.84</b>
35100.00	Attrib. aux financements spéc. capital propre	1'129'728.34	1'397'000	-267'271.66	1'716'017.83	-586'289.49
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	26'184.65	0	26'184.65	0.00	26'184.65
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>556'862.22</b>	<b>500'000</b>	<b>56'862.22</b>	<b>502'914.10</b>	<b>53'948.12</b>
36120.00	Dédomm. communes et synd. intercommunaux	556'862.22	500'000	56'862.22	502'914.10	53'948.12
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>0.00</b>	<b>7'317'000</b>	<b>-7'317'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
38790.00	Amortissement supplémentaire sur investissement	0.00	7'317'000	-7'317'000.00	0.00	0.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>416'126.50</b>	<b>427'000</b>	<b>-10'873.50</b>	<b>419'866.65</b>	<b>-3'740.15</b>
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	54.90	0	54.90	0.00	54.90
39100.00	Prestations de services	0.00	0	0.00	375.20	-375.20
39101.00	Prestations informatiques	11'000.00	16'000	-5'000.00	19'870.85	-8'870.85
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	180.00	200	-20.00	180.00	0.00
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	215'600.00	240'800	-25'200.00	204'700.00	10'900.00
39800.00	Reports internes	189'291.60	170'000	19'291.60	194'740.60	-5'449.00
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-7'234'871.92</b>	<b>-7'603'000</b>	<b>368'128.08</b>	<b>-7'649'393.83</b>	<b>414'521.91</b>
42400.02	Prestations de services pour tiers	-9'464.34	-1'000	-8'464.34	-4'159.98	-5'304.36
42400.04	Taxe d'équipement	-280'550.55	-100'000	-180'550.55	-664'094.85	383'544.30
42401.00	Taxes fixes à financement spécial	-6'942'859.54	-7'500'000	557'140.46	-6'979'141.51	36'281.97
42600.00	Remboursement de tiers	-1'997.49	-2'000	2.51	-1'997.49	0.00
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-47'844.42</b>	<b>-30'000</b>	<b>-17'844.42</b>	<b>-20'110.44</b>	<b>-27'733.98</b>
43090.09	Autres revenus d'exploitation	-47'272.42	-30'000	-17'272.42	-20'110.44	-27'161.98
43100.00	Prest. propres s/immo. corp. portées à l'actif	-572.00	0	-572.00	0.00	-572.00
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>-693.08</b>	<b>693.08</b>
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	0.00	0	0.00	-693.08	693.08
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur fonds et financ. spéciaux</b>	<b>-26'184.65</b>	<b>-7'317'000</b>	<b>7'290'815.35</b>	<b>0.00</b>	<b>-26'184.65</b>
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-26'184.65	-7'317'000	7'290'815.35	0.00	-26'184.65
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-291'763.78</b>	<b>-300'000</b>	<b>8'236.22</b>	<b>-372'818.33</b>	<b>81'054.55</b>
46120.00	Dédomm. des communes et des synd. interco.	-291'763.78	-300'000	8'236.22	-372'818.33	81'054.55
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-103'397.75</b>	<b>-47'400</b>	<b>-55'997.75</b>	<b>-91'399.60</b>	<b>-11'998.15</b>
49100.00	Prestations de services	-12'000.00	-13'300	1'300.00	-12'000.01	0.01
49400.00	Intérêts et charges financières théoriques	-35'295.00	-34'100	-1'195.00	-27'115.00	-8'180.00
49800.00	Reports internes	-56'102.75	0	-56'102.75	-52'284.59	-3'818.16
<b>121.00</b>	<b>Délégué à l'énergie</b>	<b>103'117.30</b>	<b>238'900</b>	<b>-135'782.70</b>	<b>182'611.50</b>	<b>-79'494.20</b>
	Charges	1'267'811.43	838'900	428'911.43	921'658.15	346'153.28
	Revenus	-1'164'694.13	-600'000	-564'694.13	-739'046.65	-425'647.48
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>110'904.25</b>	<b>177'600</b>	<b>-66'695.75</b>	<b>164'660.85</b>	<b>-53'756.60</b>
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	137'718.75	137'400	318.75	134'331.60	3'387.15

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	-60'615.15	0	-60'615.15	0.00	-60'615.15
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	0.00	0	0.00	-2'919.60	2'919.60
30300.02	Civilistes et autres contrats particuliers	0.00	6'000	-6'000.00	0.00	0.00
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	1'740.00	1'800	-60.00	1'740.00	0.00
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	7'561.55	7'600	-38.45	7'375.60	185.95
30500.02	Cotisations patronales AC	1'515.10	1'600	-84.90	1'477.50	37.60
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	17'724.00	17'400	324.00	16'993.80	730.20
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	333.40	400	-66.60	325.00	8.40
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	176.15	200	-23.85	172.20	3.95
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	2'616.85	2'700	-83.15	2'821.00	-204.15
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	1'101.75	1'100	1.75	1'074.50	27.25
30591.00	Fonds de formation professionnelle	119.65	200	-80.35	117.00	2.65
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	247.70	300	-52.30	241.80	5.90
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	619.50	800	-180.50	779.30	-159.80
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0.00	86.15	-86.15
30990.00	Autres charges de personnel	45.00	100	-55.00	45.00	0.00
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>24'212.05</b>	<b>71'300</b>	<b>-47'087.95</b>	<b>18'450.65</b>	<b>5'761.40</b>
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	0	0.00	59.95	-59.95
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0.00	200	-200.00	87.30	-87.30
31051.00	Frais de réception	0.00	500	-500.00	0.00	0.00
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	0.00	0	0.00	72.35	-72.35
31300.01	Prestations de services de tiers	0.00	0	0.00	500.00	-500.00
31300.04	Cotisations	11'441.60	9'300	2'141.60	8'141.60	3'300.00
31300.05	Frais de ports	389.75	300	89.75	376.30	13.45
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	12'380.70	60'000	-47'619.30	9'015.05	3'365.65
31700.01	Frais de repas	0.00	0	0.00	106.00	-106.00
31700.03	Frais de déplacement (autres)	0.00	500	-500.00	92.10	-92.10
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	0.00	500	-500.00	0.00	0.00
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>27'001.00</b>	<b>30'000</b>	<b>-2'999.00</b>	<b>26'000.00</b>	<b>1'001.00</b>
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	27'001.00	30'000	-2'999.00	26'000.00	1'001.00
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'105'694.13</b>	<b>560'000</b>	<b>545'694.13</b>	<b>712'546.65</b>	<b>393'147.48</b>
36350.00	Subventions aux entreprises privées	350'906.23	190'000	160'906.23	163'819.15	187'087.08
36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	0.00	50'000	-50'000.00	23'862.55	-23'862.55
36370.00	Subventions aux personnes physiques	754'787.90	320'000	434'787.90	524'864.95	229'922.95
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur fonds et financ. spéciaux</b>	<b>-1'105'694.13</b>	<b>-600'000</b>	<b>-505'694.13</b>	<b>-712'546.65</b>	<b>-393'147.48</b>
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-1'105'694.13	-600'000	-505'694.13	-712'546.65	-393'147.48
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-59'000.00</b>	<b>0</b>	<b>-59'000.00</b>	<b>-26'500.00</b>	<b>-32'500.00</b>
46110.00	Dédommagements des cantons et concordats	0.00	0	0.00	-2'500.00	2'500.00
46300.00	Subventions de la Confédération	-54'000.00	0	-54'000.00	-24'000.00	-30'000.00
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-5'000.00	0	-5'000.00	0.00	-5'000.00
<b>146.01</b>	<b>Mobilité</b>	<b>12'785'086.33</b>	<b>13'387'600</b>	<b>-602'513.67</b>	<b>12'332'878.04</b>	<b>452'208.29</b>
	Charges	13'280'096.69	14'014'700	-734'603.31	12'851'339.39	428'757.30
	Revenus	-495'010.36	-627'100	132'089.64	-518'461.35	23'450.99
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>487'880.40</b>	<b>584'800</b>	<b>-96'919.60</b>	<b>550'434.70</b>	<b>-62'554.30</b>
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	379'124.90	450'800	-71'675.10	441'613.90	-62'489.00
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0.00	0	0.00	-24'861.95	24'861.95
30300.02	Civilistes et autres contrats particuliers	23'239.40	34'500	-11'260.60	25'225.90	-1'986.50
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	1'740.00	1'600	140.00	1'682.00	58.00
30490.03	Indemnités de représentation	150.00	0	150.00	0.00	150.00
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	150.00	0	150.00	150.00	0.00
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	20'685.60	24'800	-4'114.40	24'247.70	-3'562.10
30500.02	Cotisations patronales AC	4'143.65	5'000	-856.35	4'858.10	-714.45
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	44'860.50	51'500	-6'639.50	52'679.50	-7'819.00
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	911.90	1'200	-288.10	1'058.80	-146.90
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	480.10	700	-219.90	560.00	-79.90
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	7'158.15	8'600	-1'441.85	9'273.85	-2'115.70
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	2'356.15	1'500	856.15	2'052.50	303.65
30591.00	Fonds de formation professionnelle	327.60	600	-272.40	384.35	-56.75
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	678.00	1'000	-322.00	794.85	-116.85
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	1'694.45	2'800	-1'105.55	2'560.95	-866.50
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0.00	6'690.00	-6'690.00
30910.00	Recrutement du personnel	0.00	0	0.00	1'284.25	-1'284.25
30990.00	Autres charges de personnel	180.00	200	-20.00	180.00	0.00
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>359'314.60</b>	<b>933'900</b>	<b>-574'585.40</b>	<b>728'308.82</b>	<b>-368'994.22</b>
31000.00	Matériel de bureau	300.40	1'000	-699.60	930.00	-629.60
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	87'658.98	74'000	13'658.98	84'064.51	3'594.47
31010.02	Carburants voitures/machines	0.00	500	-500.00	0.00	0.00
31020.00	Imprimés, publications	0.00	0	0.00	32.30	-32.30
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0.00	500	-500.00	0.00	0.00
31051.00	Frais de réception	1'938.60	2'000	-61.40	997.80	940.80
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	1'589.22	1'000	589.22	0.00	1'589.22
31180.00	Immobilisations incorporelles	60'041.44	80'000	-19'958.56	65'414.85	-5'373.41
31200.02	Electricité	2'312.15	900	1'412.15	1'640.85	671.30

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31300.01	Prestations de services de tiers	70'808.93	600'000	-529'191.07	475'148.01	-404'339.08
31300.02	Frais bancaires et postaux	1'685.93	2'200	-514.07	2'826.30	-1'140.37
31300.04	Cotisations	6'485.00	8'100	-1'615.00	6'085.00	400.00
31300.05	Frais de ports	9'005.50	4'500	4'505.50	7'010.95	1'994.55
31300.85	Téléphonie mobile	472.80	600	-127.20	529.40	-56.60
31300.90	Autres frais de téléphone	0.00	1'700	-1'700.00	109.00	-109.00
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	85'905.40	100'000	-14'094.60	49'012.90	36'892.50
31340.02	Primes d'assurances véhicules	6'773.15	6'000	773.15	6'943.50	-170.35
31340.09	Primes d'assurances	232.60	200	32.60	226.95	5.65
31370.04	Taxes pour véhicules de services	2'847.00	2'200	647.00	2'501.00	346.00
31510.02	Entretien de véhicules	3'394.60	3'000	394.60	3'377.70	16.90
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	659.00	0	659.00	15.50	643.50
31700.01	Frais de repas	43.80	0	43.80	0.00	43.80
31700.03	Frais de déplacement (autres)	17'160.10	45'000	-27'839.90	21'202.30	-4'042.20
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	0.00	500	-500.00	240.00	-240.00
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>157'554.05</b>	<b>208'800</b>	<b>-51'245.95</b>	<b>144'175.00</b>	<b>13'379.05</b>
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de comm. PA	76'775.00	89'000	-12'225.00	27'000.00	49'775.00
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	1.00	37'000	-36'999.00	38'175.00	-38'174.00
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	80'778.05	82'800	-2'021.95	79'000.00	1'778.05
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>12'275'155.94</b>	<b>12'287'000</b>	<b>-11'844.06</b>	<b>11'428'240.87</b>	<b>846'915.07</b>
36110.00	Dédommagements cantons et concordats	10'651'748.35	10'300'000	351'748.35	9'635'233.85	1'016'514.50
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	273'094.14	250'000	23'094.14	354'730.27	-81'636.13
36350.00	Subventions aux entreprises privées	2'154.00	10'000	-7'846.00	2'154.00	0.00
36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	0.00	4'000	-4'000.00	4'150.00	-4'150.00
36370.00	Subventions aux personnes physiques	1'325'159.45	1'700'000	-374'840.55	1'408'972.75	-83'813.30
36600.00	Amort. planif., subve. d'investissements	23'000.00	23'000	0.00	23'000.00	0.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>191.70</b>	<b>200</b>	<b>-8.30</b>	<b>180.00</b>	<b>11.70</b>
39100.00	Prestations de services	11.70	0	11.70	0.00	11.70
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	180.00	200	-20.00	180.00	0.00
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-416'589.82</b>	<b>-482'100</b>	<b>65'510.18</b>	<b>-425'775.53</b>	<b>9'185.71</b>
42100.00	Emoluments administratifs	-208.75	0	-208.75	0.00	-208.75
42400.02	Prestations de services pour tiers	-91'835.28	-83'600	-8'235.28	-76'645.92	-15'189.36
42500.00	Ventes	-324'128.56	-398'500	74'371.44	-344'562.51	20'433.95
42600.00	Remboursement de tiers	-417.23	0	-417.23	-4'567.10	4'149.87
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-78'420.54</b>	<b>-70'000</b>	<b>-8'420.54</b>	<b>-92'685.82</b>	<b>14'265.28</b>
43900.00	Autres revenus	-78'420.54	-70'000	-8'420.54	-92'685.82	14'265.28
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur fonds et financ. spéciaux</b>	<b>0.00</b>	<b>-75'000</b>	<b>75'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0.00	-75'000	75'000.00	0.00	0.00
<b>146.02</b>	<b>Fun'ambule</b>	<b>-145'808.87</b>	<b>-150'500</b>	<b>4'691.13</b>	<b>-169'845.90</b>	<b>24'037.03</b>
	Charges	339'191.13	334'500	4'691.13	315'154.10	24'037.03
	Revenus	-485'000.00	-485'000	0.00	-485'000.00	0.00
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>147'133.78</b>	<b>146'500</b>	<b>633.78</b>	<b>122'895.90</b>	<b>24'237.88</b>
31200.01	Eau - PA	333.17	900	-566.83	827.87	-494.70
31200.02	Electricité	465.04	0	465.04	0.00	465.04
31300.01	Prestations de services de tiers	38'381.79	35'000	3'381.79	35'446.80	2'934.99
31300.04	Cotisations	100.00	100	0.00	100.00	0.00
31300.85	Téléphonie mobile	284.71	0	284.71	315.81	-31.10
31300.90	Autres frais de téléphone	412.20	1'000	-587.80	380.50	31.70
31340.09	Primes d'assurances	6'467.60	9'500	-3'032.40	6'367.00	100.60
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	100'689.27	100'000	689.27	79'457.92	21'231.35
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>188'000.00</b>	<b>188'000</b>	<b>0.00</b>	<b>188'000.00</b>	<b>0.00</b>
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de comm. PA	166'000.00	166'000	0.00	166'000.00	0.00
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	22'000.00	22'000	0.00	22'000.00	0.00
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>4'057.35</b>	<b>0</b>	<b>4'057.35</b>	<b>3'958.20</b>	<b>99.15</b>
34394.09	Primes d'assurances	4'057.35	0	4'057.35	3'958.20	99.15
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>300.00</b>	<b>-300.00</b>
39100.00	Prestations de services	0.00	0	0.00	300.00	-300.00
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-35'000.00</b>	<b>-35'000</b>	<b>0.00</b>	<b>-35'000.00</b>	<b>0.00</b>
42600.00	Remboursement de tiers	-35'000.00	-35'000	0.00	-35'000.00	0.00
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-450'000.00</b>	<b>-450'000</b>	<b>0.00</b>	<b>-450'000.00</b>	<b>0.00</b>
44300.00	Loyers et fermages, bien-fonds PF	-450'000.00	-450'000	0.00	-450'000.00	0.00

Classification institutionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>Service de l'environnement, des parcs, forêts et dom..</b>	<b>6'748'748.38</b>	<b>7'623'900</b>	<b>-875'151.62</b>	<b>-32'645'510.40</b>	<b>39'394'258.78</b>
Charges	12'204'818.94	11'670'500	534'318.94	26'630'848.35	-14'426'029.41
Revenus	-5'456'070.56	-4'046'600	-1'409'470.56	-59'276'358.75	53'820'288.19
<b>116.00 Parcs et promenades</b>	<b>6'505'619.91</b>	<b>6'420'900</b>	<b>84'719.91</b>	<b>6'059'565.85</b>	<b>446'054.06</b>
Charges	6'907'422.33	6'899'400	8'022.33	6'471'391.77	436'030.56
Revenus	-401'802.42	-478'500	76'697.58	-411'825.92	10'023.50
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>4'985'396.85</b>	<b>5'336'200</b>	<b>-350'803.15</b>	<b>4'883'662.40</b>	<b>101'734.45</b>
30100.01 Salaires personnel administratif et exploitation	4'107'292.85	4'340'400	-233'107.15	3'989'053.15	118'239.70
30109.00 Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	-45'686.10	0	-45'686.10	-18'462.15	-27'223.95
30109.01 Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	-36'586.10	0	-36'586.10	-5'503.95	-31'082.15
30109.02 Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	-63'210.20	0	-63'210.20	-67'555.55	4'345.35
30109.03 Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	-2'490.60	0	-2'490.60	0.00	-2'490.60
30300.02 Civilistes et autres contrats particuliers	5'730.00	0	5'730.00	4'610.00	1'120.00
30400.00 Allocations pour enfants et de formation	43'002.15	28'300	14'702.15	40'617.40	2'384.75
30409.00 Remboursement d'allocations pour enfants et de formation	33'079.35	0	33'079.35	12'917.40	20'161.95
30490.02 Allocations compensatoires	13'320.00	13'600	-280.00	12'536.10	783.90
30490.09 Autres allocations	0.00	0	0.00	4'901.50	-4'901.50
30490.94 Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	0.00	1'000	-1'000.00	0.00	0.00
30500.01 Cotisations patronales AVS, AI et APG	226'421.90	237'800	-11'378.10	217'615.10	8'806.80
30500.02 Cotisations patronales AC	45'324.45	47'600	-2'275.55	43'525.40	1'799.05
30520.00 Cotis. patronales aux caisses de pension propres	462'806.60	460'600	2'206.60	436'515.65	26'290.95
30530.00 Cotis. patronales aux assurances-accidents	48'657.25	46'400	2'257.25	45'935.35	2'721.90
30530.01 Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	4'963.45	5'500	-536.55	4'800.50	162.95
30540.00 Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	78'349.20	82'500	-4'150.80	83'229.90	-4'880.70
30550.00 Cotis. patronales aux assurances maladie	28'117.70	26'900	1'217.70	28'437.65	-319.95
30591.00 Fonds de formation professionnelle	3'586.65	3'900	-313.35	3'448.30	138.35
30592.00 Cotisations employeurs aux structures d'accueil	7'421.40	7'900	-478.60	7'134.70	286.70
30594.00 Cotisations des employeurs aux contrats de formation	20'756.90	24'800	-4'043.10	22'986.45	-2'229.55
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0.00	13'209.85	-13'209.85
30910.00 Recrutement du personnel	0.00	4'000	-4'000.00	1'001.65	-1'001.65
30990.00 Autres charges de personnel	4'540.00	5'000	-460.00	2'708.00	1'832.00
<b>31 Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>1'315'152.99</b>	<b>1'166'200</b>	<b>148'952.99</b>	<b>1'151'101.59</b>	<b>164'051.40</b>
31000.00 Matériel de bureau	3'123.93	5'000	-1'876.07	786.77	2'337.16
31010.01 Matériel d'exploitation et fournitures	558'799.25	505'000	53'799.25	468'706.84	90'092.41
31010.02 Carburants voitures/machines	0.00	0	0.00	19.95	-19.95
31020.00 Imprimés, publications	0.00	500	-500.00	0.00	0.00
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	1'363.67	1'600	-236.33	927.55	436.12
31051.00 Frais de réception	0.00	500	-500.00	0.00	0.00
31100.00 Achats de meubles et machines de bureau	1'100.00	5'000	-3'900.00	1'186.85	-86.85
31110.01 Achats de machines et outils	26'330.05	30'000	-3'669.95	33'562.00	-7'231.95
31120.00 Achats de vêtements, linge, rideaux	48'513.24	30'000	18'513.24	50'443.69	-1'930.45
31200.01 Eau - PA	25'090.65	36'500	-11'409.35	34'442.65	-9'352.00
31200.02 Electricité	15'362.40	18'000	-2'637.60	10'518.45	4'843.95
31200.05 Chauffage à distance	111'110.20	90'000	21'110.20	140'809.15	-29'698.95
31300.01 Prestations de services de tiers	463'928.80	380'000	83'928.80	278'754.79	185'174.01
31300.04 Cotisations	4'984.75	3'000	1'984.75	3'690.00	1'294.75
31300.05 Frais de ports	80.10	500	-419.90	305.75	-225.65
31300.85 Téléphonie mobile	3'690.30	4'700	-1'009.70	3'399.55	290.75
31300.90 Autres frais de téléphone	1'200.00	800	400.00	1'300.00	-100.00
31320.00 Honoraires de conseillers externes et experts	30'080.00	30'000	80.00	27'233.80	2'846.20
31340.09 Primes d'assurances	8'077.65	7'200	877.65	7'718.10	359.55
31370.01 Impôts et taxes	517.60	500	17.60	477.60	40.00
31500.00 Entretien de meubles et appareils de bureau	0.00	1'000	-1'000.00	0.00	0.00
31510.01 Entretien de machines et outils	363.75	5'000	-4'636.25	1'157.90	-794.15
31510.02 Entretien de véhicules	0.00	400	-400.00	0.00	0.00
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	1'000.00	1'000	0.00	1'000.00	0.00
31700.01 Frais de repas	8'768.75	4'500	4'268.75	7'612.35	1'156.40
31700.02 Frais de déplacement (véhicule privé)	550.90	1'000	-449.10	197.40	353.50
31700.03 Frais de déplacement (autres)	861.30	500	361.30	727.15	134.15
31700.09 Autres frais (hors repas et déplacements)	255.70	500	-244.30	0.00	255.70
31810.00 Pertes sur créances effectives	0.00	3'000	-3'000.00	76'123.30	-76'123.30
31900.00 Prestations en dommages et intérêts	0.00	500	-500.00	0.00	0.00
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>372'971.90</b>	<b>396'800</b>	<b>-23'828.10</b>	<b>345'000.00</b>	<b>27'971.90</b>
33000.00 Amort. planifiés, terrains PA du cpte général	39'000.00	65'000	-26'000.00	25'000.00	14'000.00
33001.00 Amort. planifiés, routes/voies de comm. PA	31'175.45	34'200	-3'024.55	32'000.00	-824.55
33004.00 Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	147'281.65	136'000	11'281.65	136'000.00	11'281.65
33006.00 Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	155'514.80	161'600	-6'085.20	152'000.00	3'514.80
<b>34 Charges financières</b>	<b>-0.06</b>	<b>0</b>	<b>-0.06</b>	<b>14.73</b>	<b>-14.79</b>
34190.00 Pertes de change sur monnaies étrangères	0.00	0	0.00	26.72	-26.72
34990.00 Autres charges financières	-0.06	0	-0.06	-11.99	11.93
<b>35 Attrib. aux fonds et financements spéciaux</b>	<b>83'806.00</b>	<b>0</b>	<b>83'806.00</b>	<b>63'459.00</b>	<b>20'347.00</b>
35110.00 Attributions aux fonds du capital propre	83'806.00	0	83'806.00	63'459.00	20'347.00
<b>39 Imputations internes</b>	<b>150'094.65</b>	<b>200</b>	<b>149'894.65</b>	<b>28'154.05</b>	<b>121'940.60</b>

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	879.95	0	879.95	461.05	418.90
39100.00	Prestations de services	0.00	0	0.00	27'513.00	-27'513.00
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	180.00	200	-20.00	180.00	0.00
39800.00	Reports internes	149'034.70	0	149'034.70	0.00	149'034.70
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-259'152.22</b>	<b>-292'500</b>	<b>33'347.78</b>	<b>-296'865.92</b>	<b>37'713.70</b>
42000.03	Taxes d'exemption pour plantation d'arbres	-27'870.00	0	-27'870.00	-7'128.00	-20'742.00
42000.04	Taxes d'exemption pour places de jeux	-55'936.00	0	-55'936.00	-56'331.00	395.00
42400.02	Prestations de services pour tiers	-110'441.08	-210'000	99'558.92	-188'140.36	77'699.28
42500.00	Ventes	-63'205.63	-80'000	16'794.37	-45'081.05	-18'124.58
42600.00	Remboursement de tiers	-1'699.51	-2'500	800.49	-185.51	-1'514.00
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-1'437.60</b>	<b>-106'000</b>	<b>104'562.40</b>	<b>-2'460.00</b>	<b>1'022.40</b>
43090.09	Autres revenus d'exploitation	-1'437.60	0	-1'437.60	-2'460.00	1'022.40
43100.00	Prest. propres s/immo. corp. portées à l'actif	0.00	-106'000	106'000.00	0.00	0.00
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-64'212.60</b>	<b>-10'000</b>	<b>-54'212.60</b>	<b>-500.00</b>	<b>-63'712.60</b>
44391.00	Autres remboursement de tiers	-64'212.60	0	-64'212.60	0.00	-64'212.60
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	0.00	-10'000	10'000.00	-500.00	500.00
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-45'000.00</b>	<b>-30'000</b>	<b>-15'000.00</b>	<b>-80'000.00</b>	<b>35'000.00</b>
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-45'000.00	-30'000	-15'000.00	-80'000.00	35'000.00
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-32'000.00</b>	<b>-32'000</b>	<b>0.00</b>	<b>-32'000.00</b>	<b>0.00</b>
48950.00	Prélèv. s/réserve liée au retraitement du PA	-32'000.00	-32'000	0.00	-32'000.00	0.00
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>0.00</b>	<b>-8'000</b>	<b>8'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
49100.00	Prestations de services	0.00	-8'000	8'000.00	0.00	0.00
<b>123.00</b>	<b>Domaines</b>	<b>-795'189.11</b>	<b>-267'100</b>	<b>-528'089.11</b>	<b>-39'956'651.74</b>	<b>39'161'462.63</b>
	Charges	1'792'712.24	1'203'000	589'712.24	16'692'962.80	-14'900'250.56
	Revenus	-2'587'901.35	-1'470'100	-1'117'801.35	-56'649'614.54	54'061'713.19
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>399'788.05</b>	<b>393'700</b>	<b>6'088.05</b>	<b>406'763.55</b>	<b>-6'975.50</b>
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	323'308.80	320'000	3'308.80	331'068.70	-7'759.90
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	-1'222.65	0	-1'222.65	0.00	-1'222.65
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	2'900.00	0	2'900.00	3'480.00	-580.00
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	18'480.75	17'600	880.75	17'340.25	1'140.50
30500.02	Cotisations patronales AC	3'563.35	3'600	-36.65	3'473.85	89.50
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	39'863.40	39'200	663.40	38'218.20	1'645.20
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	783.90	800	-16.10	764.65	19.25
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	430.50	500	-69.50	404.55	25.95
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	6'394.80	6'100	294.80	6'631.05	-236.25
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	2'692.35	2'600	92.35	2'526.25	166.10
30591.00	Fonds de formation professionnelle	292.60	300	-7.40	275.25	17.35
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	606.05	600	6.05	568.60	37.45
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	1'514.20	1'900	-385.80	1'832.20	-318.00
30990.00	Autres charges de personnel	180.00	500	-320.00	180.00	0.00
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>2'349.55</b>	<b>5'600</b>	<b>-3'250.45</b>	<b>3'683.95</b>	<b>-1'334.40</b>
31300.05	Frais de ports	246.05	0	246.05	0.00	246.05
31300.85	Téléphonie mobile	308.00	600	-292.00	271.10	36.90
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	1'770.50	0	1'770.50	2'213.80	-443.30
31700.01	Frais de repas	25.00	0	25.00	0.00	25.00
31700.03	Frais de déplacement (autres)	0.00	0	0.00	56.75	-56.75
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	5'000	-5'000.00	1'142.30	-1'142.30
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>269'448.00</b>	<b>82'000</b>	<b>187'448.00</b>	<b>95'240.00</b>	<b>174'208.00</b>
33000.00	Amort. planifiés, terrains PA du cpte général	204'500.00	29'000	175'500.00	29'000.00	175'500.00
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de comm. PA	2'000.00	2'000	0.00	2'000.00	0.00
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	51'000.00	51'000	0.00	51'000.00	0.00
33019.00	Amort. non planif., autres immo. corpo. PA du cpte général	11'948.00	0	11'948.00	13'240.00	-1'292.00
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>1'090'133.04</b>	<b>704'500</b>	<b>385'633.04</b>	<b>16'163'926.05</b>	<b>-15'073'793.01</b>
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	88'620.20	100'000	-11'379.80	58'983.00	29'637.20
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	297'021.94	300'000	-2'978.06	369'654.97	-72'633.03
34311.02	Carburant utilisé pour PF	274.10	1'500	-1'225.90	261.30	12.80
34312.01	Acquisition de meubles et appareils de bureau	0.00	5'000	-5'000.00	12'458.90	-12'458.90
34312.05	Acquisition de matériel informatique	0.00	2'400	-2'400.00	0.00	0.00
34313.03	Entretien de véhicules	203.30	2'500	-2'296.70	1'334.05	-1'130.75
34314.05	Autres loyers et frais d'utilisation	410.00	300	110.00	365.00	45.00
34314.40	Locaux vides Domaines PF - Abalmmo	39.40	0	39.40	464.45	-425.05
34315.01	Frais de repas	0.00	200	-200.00	0.00	0.00
34315.03	Frais de déplacement (autres)	49.00	100	-51.00	0.00	49.00
34315.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	0.00	300	-300.00	0.00	0.00
34390.01	Matériel de bureau	990.99	2'000	-1'009.01	1'224.09	-233.10
34390.02	Imprimés, publications	2'115.25	5'000	-2'884.75	0.00	2'115.25
34390.06	Frais de réception	0.00	2'000	-2'000.00	0.00	0.00
34391.01	Eau - PF	9'373.95	16'300	-6'926.05	22'411.65	-13'037.70
34391.02	Electricité	3'567.35	14'600	-11'032.65	1'551.20	2'016.15
34391.03	Gaz	31'472.65	17'800	13'672.65	18'567.85	12'904.80

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
34391.09	Autres charges d'alimentation et élimination	1'206.25	1'700	-493.75	1'206.10	0.15
34392.00	Taxes d'évac. eaux usées et d'élimin. ordures	488.35	300	188.35	488.35	0.00
34393.01	Impôts et taxes	35'056.35	21'300	13'756.35	83'121.70	-48'065.35
34393.04	Taxes pour véhicules de services	338.00	600	-262.00	469.75	-131.75
34394.01	Primes d'assurances des biens-fonds	32'412.96	39'100	-6'687.04	31'099.42	1'313.54
34394.02	Primes d'assurances véhicules	587.20	1'500	-912.80	1'319.80	-732.60
34394.09	Primes d'assurances	11'846.25	14'000	-2'153.75	12'891.50	-1'045.25
34395.01	Prestations de services de tiers	46'557.45	55'000	-8'442.55	38'718.85	7'838.60
34395.05	Frais de ports	367.80	1'000	-632.20	720.60	-352.80
34397.00	Honoraires de conseillers externes et experts	29'413.65	100'000	-70'586.35	89'723.40	-60'309.75
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	108'000.00	0	108'000.00	0.00	108'000.00
34410.00	Réévaluations des terrains PF	10'250.00	0	10'250.00	12'258'744.96	-12'248'494.96
34414.00	Réévaluations des bâtiments PF	379'470.55	0	379'470.55	3'158'145.16	-2'778'674.61
34990.00	Autres charges financières	0.10	0	0.10	0.00	0.10
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>28'347.30</b>	<b>17'000</b>	<b>11'347.30</b>	<b>21'682.60</b>	<b>6'664.70</b>
36010.00	Quotes-parts revenus pour cantons et concordats	28'347.30	17'000	11'347.30	21'682.60	6'664.70
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>2'646.30</b>	<b>200</b>	<b>2'446.30</b>	<b>1'666.65</b>	<b>979.65</b>
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	169.80	0	169.80	186.65	-16.85
39100.00	Prestations de services	2'296.50	0	2'296.50	1'300.00	996.50
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	180.00	200	-20.00	180.00	0.00
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-9'030.85</b>	<b>-12'000</b>	<b>2'969.15</b>	<b>-7'998.90</b>	<b>-1'031.95</b>
42600.00	Remboursement de tiers	-9'030.85	-12'000	2'969.15	-7'998.90	-1'031.95
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>0.00</b>	<b>-53'000</b>	<b>53'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
43100.00	Prest. propres s/immo. corp. portées à l'actif	0.00	-53'000	53'000.00	0.00	0.00
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-2'551'870.50</b>	<b>-1'366'200</b>	<b>-1'185'670.50</b>	<b>-56'614'615.64</b>	<b>54'062'745.14</b>
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	0.00	0	0.00	-32.35	32.35
44110.00	Gains provenant des ventes de terrains PF	-155'900.00	0	-155'900.00	-130'117.00	-25'783.00
44300.00	Loyers et fermages, bien-fonds PF	-1'658'972.90	-1'322'500	-336'472.90	-1'417'877.35	-241'095.55
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	0.00	-4'200	4'200.00	0.00	0.00
44390.00	Remboursement de charges	-54'153.95	-38'500	-15'653.95	-52'580.00	-1'573.95
44391.00	Autres remboursement de tiers	-5'660.70	-1'000	-4'660.70	-1'218.85	-4'441.85
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-457.95	0	-457.95	0.00	-457.95
44430.00	Adaptations de terrains PF aux val. marchandes	-676'725.00	0	-676'725.00	-54'844'139.00	54'167'414.00
44434.00	Adaptations de bâtim. PF aux val. marchandes	0.00	0	0.00	-168'651.09	168'651.09
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>0.00</b>	<b>-11'900</b>	<b>11'900.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	0.00	-11'900	11'900.00	0.00	0.00
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-27'000.00</b>	<b>-27'000</b>	<b>0.00</b>	<b>-27'000.00</b>	<b>0.00</b>
48950.00	Prélèv. s/réserve liée au retraitement du PA	-27'000.00	-27'000	0.00	-27'000.00	0.00
<b>124.00</b>	<b>Forêts</b>	<b>590'306.91</b>	<b>968'300</b>	<b>-377'993.09</b>	<b>822'233.54</b>	<b>-231'926.63</b>
	Charges	3'002'949.85	3'066'300	-63'350.15	3'029'120.38	-26'170.53
	Revenus	-2'412'642.94	-2'098'000	-314'642.94	-2'206'886.84	-205'756.10
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>1'528'487.80</b>	<b>1'571'500</b>	<b>-43'012.20</b>	<b>1'594'787.45</b>	<b>-66'299.65</b>
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	1'247'587.60	1'274'600	-27'012.40	1'286'638.00	-39'050.40
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	-94.50	0	-94.50	-187.25	92.75
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	-24'999.65	0	-24'999.65	-18'629.60	-6'370.05
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	21'605.00	6'700	14'905.00	12'905.00	8'700.00
30490.02	Allocations compensatoires	0.00	3'600	-3'600.00	3'300.00	-3'300.00
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	50.00	100	-50.00	50.00	0.00
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	67'906.90	69'400	-1'493.10	69'460.50	-1'553.60
30500.02	Cotisations patronales AC	13'417.60	13'800	-382.40	13'828.55	-410.95
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	140'630.30	144'100	-3'469.70	142'380.00	-1'749.70
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	13'507.60	13'900	-392.40	16'303.20	-2'795.60
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	1'590.40	1'700	-109.60	1'645.90	-55.50
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	23'497.60	24'000	-502.40	26'564.70	-3'067.10
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	8'809.60	7'800	1'009.60	9'673.75	-864.15
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'690.45	1'200	490.45	1'689.75	0.70
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	2'226.05	2'200	26.05	2'278.25	-52.20
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	5'564.70	7'400	-1'835.30	7'337.35	-1'772.65
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0.00	13'726.75	-13'726.75
30910.00	Recrutement du personnel	1'317.15	0	1'317.15	2'490.60	-1'173.45
30990.00	Autres charges de personnel	4'181.00	1'000	3'181.00	3'332.00	849.00
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>1'124'249.76</b>	<b>1'293'600</b>	<b>-169'350.24</b>	<b>1'168'313.07</b>	<b>-44'063.31</b>
31000.00	Matériel de bureau	1'606.92	3'000	-1'393.08	2'250.09	-643.17
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	105'625.00	115'000	-9'375.00	96'935.49	8'689.51
31010.02	Carburants voitures/machines	38'918.70	36'000	2'918.70	40'378.30	-1'459.60
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	698.00	400	298.00	698.00	0.00
31051.00	Frais de réception	2'539.05	3'000	-460.95	2'746.80	-207.75
31060.00	Matériel médical et sanitaire	0.00	500	-500.00	0.00	0.00
31110.01	Achats de machines et outils	11'285.20	19'000	-7'714.80	22'883.95	-11'598.75
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	26'102.65	19'000	7'102.65	21'930.00	4'172.65
31200.01	Eau - PA	319.55	0	319.55	0.00	319.55

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31200.02	Electricité	3'860.45	3'500	360.45	4'123.85	-263.40
31200.05	Chauffage à distance	3'507.20	2'000	1'507.20	3'699.30	-192.10
31300.01	Prestations de services de tiers	801'334.37	995'000	-193'665.63	873'131.26	-71'796.89
31300.04	Cotisations	4'344.00	11'500	-7'156.00	4'476.35	-132.35
31300.05	Frais de ports	1'686.05	1'000	686.05	1'389.30	296.75
31300.85	Téléphonie mobile	11'578.80	2'300	9'278.80	1'888.15	9'690.65
31300.90	Autres frais de téléphone	1'984.25	2'000	-15.75	1'974.95	9.30
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	0.00	5'000	-5'000.00	0.00	0.00
31340.01	Primes d'assurances biens-fonds	2'551.92	2'500	51.92	2'480.48	71.44
31340.02	Primes d'assurances véhicules	5'747.45	6'000	-252.55	6'207.80	-460.35
31370.04	Taxes pour véhicules de services	4'203.10	4'500	-296.90	4'209.10	-6.00
31510.01	Entretien de machines et outils	16'889.10	15'000	1'889.10	22'859.60	-5'970.50
31510.02	Entretien de véhicules	42'954.80	17'000	25'954.80	18'966.65	23'988.15
31700.01	Frais de repas	16'671.15	12'000	4'671.15	17'590.90	-919.75
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	9'743.85	14'000	-4'256.15	16'222.95	-6'479.10
31700.03	Frais de déplacement (autres)	514.20	500	14.20	345.70	168.50
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	8'766.65	3'500	5'266.65	461.55	8'305.10
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	0	0.00	313.45	-313.45
31990.00	Autres charges d'exploitation	817.35	400	417.35	149.10	668.25
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>100'001.00</b>	<b>104'000</b>	<b>-3'999.00</b>	<b>108'882.80</b>	<b>-8'881.80</b>
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	24'000.00	24'000	0.00	24'000.00	0.00
33005.00	Amortissements planifiés, forêts PA	29'000.00	29'000	0.00	29'863.80	-863.80
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	47'001.00	51'000	-3'999.00	55'019.00	-8'018.00
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>16'261.34</b>	<b>8'000</b>	<b>8'261.34</b>	<b>109'129.56</b>	<b>-92'868.22</b>
34190.00	Pertes de change sur monnaies étrangères	7.97	0	7.97	0.00	7.97
34410.00	Réévaluations des terrains PF	0.00	0	0.00	95'304.85	-95'304.85
34990.00	Autres charges financières	16'253.37	8'000	8'253.37	13'824.71	2'428.66
<b>35</b>	<b>Attrib. aux fonds et financements spéciaux</b>	<b>232'690.65</b>	<b>86'000</b>	<b>146'690.65</b>	<b>47'561.00</b>	<b>185'129.65</b>
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	232'690.65	86'000	146'690.65	47'561.00	185'129.65
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>0.00</b>	<b>3'000</b>	<b>-3'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	0.00	3'000	-3'000.00	0.00	0.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1'259.30</b>	<b>200</b>	<b>1'059.30</b>	<b>446.50</b>	<b>812.80</b>
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	821.70	0	821.70	266.50	555.20
39100.00	Prestations de services	257.60	0	257.60	0.00	257.60
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	180.00	200	-20.00	180.00	0.00
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-1'428'179.37</b>	<b>-1'552'000</b>	<b>123'820.63</b>	<b>-1'456'307.40</b>	<b>28'128.03</b>
42000.03	Taxes d'exemption pour plantation d'arbres	0.00	-2'000	2'000.00	0.00	0.00
42400.02	Prestations de services pour tiers	-11'540.13	-50'000	38'459.87	-33'544.04	22'003.91
42500.00	Ventes	-1'416'639.24	-1'500'000	83'360.76	-1'422'763.36	6'124.12
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-69'038.00</b>	<b>0</b>	<b>-69'038.00</b>	<b>-66'790.00</b>	<b>-2'248.00</b>
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis	-69'038.00	0	-69'038.00	-66'790.00	-2'248.00
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-63'569.44</b>	<b>-50'100</b>	<b>-13'469.44</b>	<b>-41'841.40</b>	<b>-21'728.04</b>
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-2.55	0	-2.55	-20.40	17.85
44510.00	Revenus de participations PA	0.00	-100	100.00	-200.00	200.00
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-63'566.89	-50'000	-13'566.89	-41'621.00	-21'945.89
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur fonds et financ. spéciaux</b>	<b>-185'701.65</b>	<b>0</b>	<b>-185'701.65</b>	<b>0.00</b>	<b>-185'701.65</b>
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-185'701.65	0	-185'701.65	0.00	-185'701.65
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-604'955.48</b>	<b>-445'000</b>	<b>-159'955.48</b>	<b>-577'112.04</b>	<b>-27'843.44</b>
46100.00	Dédommagements de la Confédération	-18'868.00	-20'000	1'132.00	-19'655.00	787.00
46110.00	Dédommagements des cantons et concordats	-178'170.73	-155'000	-23'170.73	-166'708.44	-11'462.29
46300.00	Subventions de la Confédération	-306'975.90	-205'000	-101'975.90	-284'419.55	-22'556.35
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-75'940.85	-35'000	-40'940.85	-71'329.05	-4'611.80
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-25'000.00	-30'000	5'000.00	-35'000.00	10'000.00
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-41'000.00</b>	<b>-41'000</b>	<b>0.00</b>	<b>-41'000.00</b>	<b>0.00</b>
48950.00	Prélèv. s/réserve liée au retraitement du PA	-41'000.00	-41'000	0.00	-41'000.00	0.00
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-20'199.00</b>	<b>-9'900</b>	<b>-10'299.00</b>	<b>-23'836.00</b>	<b>3'637.00</b>
49000.00	Approv. en matériel et en marchandises	-10'810.00	0	-10'810.00	-14'375.00	3'565.00
49400.00	Intérêts et charges financières théoriques	-9'389.00	-9'900	511.00	-9'461.00	72.00
<b>125.00</b>	<b>Délégué à l'environnement</b>	<b>213'548.37</b>	<b>232'700</b>	<b>-19'151.63</b>	<b>215'280.86</b>	<b>-1'732.49</b>
	Charges	213'548.37	232'700	-19'151.63	215'280.86	-1'732.49
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>183'267.80</b>	<b>181'900</b>	<b>1'367.80</b>	<b>177'912.00</b>	<b>5'355.80</b>
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	148'624.10	147'200	1'424.10	144'081.60	4'542.50
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	8'160.45	8'100	60.45	7'911.15	249.30
30500.02	Cotisations patronales AC	1'630.05	1'700	-69.95	1'584.75	45.30
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	19'180.20	18'900	280.20	18'402.60	777.60
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	358.85	400	-41.15	348.45	10.40
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	190.40	200	-9.60	184.55	5.85



Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	2'823.75	2'800	23.75	3'025.75	-202.00
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	1'189.05	1'200	-10.95	1'152.50	36.55
30591.00	Fonds de formation professionnelle	129.50	200	-70.50	125.45	4.05
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	267.65	300	-32.35	259.35	8.30
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	668.80	900	-231.20	835.85	-167.05
30990.00	Autres charges de personnel	45.00	0	45.00	0.00	45.00
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>30'280.57</b>	<b>50'800</b>	<b>-20'519.43</b>	<b>37'368.86</b>	<b>-7'088.29</b>
31300.01	Prestations de services de tiers	0.00	0	0.00	43.10	-43.10
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	30'280.57	50'000	-19'719.43	37'325.76	-7'045.19
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	0.00	800	-800.00	0.00	0.00
<b>146.03</b>	<b>Environnement et développement durable</b>	<b>234'462.30</b>	<b>269'100</b>	<b>-34'637.70</b>	<b>214'061.09</b>	<b>20'401.21</b>
	Charges	288'186.15	269'100	19'086.15	222'092.54	66'093.61
	Revenus	-53'723.85	0	-53'723.85	-8'031.45	-45'692.40
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>71'303.30</b>	<b>67'900</b>	<b>3'403.30</b>	<b>69'587.20</b>	<b>1'716.10</b>
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	58'179.55	54'900	3'279.55	56'650.75	1'528.80
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	3'194.75	3'100	94.75	3'110.30	84.45
30500.02	Cotisations patronales AC	640.20	700	-59.80	623.30	16.90
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	7'039.80	6'500	539.80	6'735.60	304.20
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	141.00	200	-59.00	137.15	3.85
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	74.70	100	-25.30	72.75	1.95
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	1'105.60	1'100	5.60	1'189.55	-83.95
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	465.40	500	-34.60	453.05	12.35
30591.00	Fonds de formation professionnelle	50.70	100	-49.30	49.40	1.30
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	104.65	100	4.65	102.05	2.60
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	261.95	400	-138.05	328.30	-66.35
30990.00	Autres charges de personnel	45.00	200	-155.00	135.00	-90.00
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>210'656.00</b>	<b>193'500</b>	<b>17'156.00</b>	<b>148'165.34</b>	<b>62'490.66</b>
31000.00	Matériel de bureau	256.05	200	56.05	323.80	-67.75
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	819.10	20'000	-19'180.90	2'920.65	-2'101.55
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0.00	500	-500.00	0.00	0.00
31051.00	Frais de réception	125.00	700	-575.00	0.00	125.00
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	0.00	500	-500.00	0.00	0.00
31300.01	Prestations de services de tiers	49'775.23	50'000	-224.77	42'672.49	7'102.74
31300.04	Cotisations	573.00	1'200	-627.00	673.00	-100.00
31300.05	Frais de ports	27.10	0	27.10	0.00	27.10
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	144'902.17	120'000	24'902.17	100'170.25	44'731.92
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	0.00	0	0.00	138.80	-138.80
31340.09	Primes d'assurances	265.40	400	-134.60	260.35	5.05
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	335.80	0	335.80	246.75	89.05
31700.03	Frais de déplacement (autres)	139.10	0	139.10	76.00	63.10
31810.00	Pertes sur créances effectives	13'438.05	0	13'438.05	683.25	12'754.80
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>1'000.00</b>	<b>1'000</b>	<b>0.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>0.00</b>
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	1'000.00	1'000	0.00	1'000.00	0.00
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>4'996.15</b>	<b>6'500</b>	<b>-1'503.85</b>	<b>3'160.00</b>	<b>1'836.15</b>
36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	4'996.15	6'500	-1'503.85	3'160.00	1'836.15
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>230.70</b>	<b>200</b>	<b>30.70</b>	<b>180.00</b>	<b>50.70</b>
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	50.70	0	50.70	0.00	50.70
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	180.00	200	-20.00	180.00	0.00
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-51'223.85</b>	<b>0</b>	<b>-51'223.85</b>	<b>-8'000.00</b>	<b>-43'223.85</b>
42400.02	Prestations de services pour tiers	-51'223.85	0	-51'223.85	-8'000.00	-43'223.85
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>-31.45</b>	<b>31.45</b>
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	0.00	0	0.00	-31.45	31.45
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-2'500.00</b>	<b>0</b>	<b>-2'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-2'500.00</b>
46300.00	Subventions de la Confédération	-2'500.00	0	-2'500.00	0.00	-2'500.00

**DICASTERE DDMIE****153.00 SECRETARIAT GENERAL DDMIE**

3930000	Approvisionnement matériel et marchandises	Achat de vin aux Caves : bons cadeaux dans le cadre de départs à la retraite de collaborateurs-trices (DDMIE + Présidence) + inauguration Pont du Tirage + verrée conférence Energie-Cluster
---------	--	--

**113.01 ENERGIES**

3511000	Attributions aux fonds du capital propre	Augmentation de la somme versée au fonds communal pour l'énergie lié à une ristourne de Viteos sur les résultats de l'exercice précédent
4240001	Taxes d'utilisation	Recettes supplémentaires liées à la ristourne sur les exercices précédents
4240003	Taxe Energies	Recettes supplémentaires liées à la ristourne de Viteos
4260000	Remboursement de tiers	Recettes supplémentaires liées à la ristourne de Viteos

**113.02 EAUX**

3510000	Attrib. aux financements spéc. capital propre	Aucune attribution n'est versée à la réserve compte tenu du résultat déficitaire
3879000	Amortissement supplémentaire sur investis.	L'utilisation des fonds d'équipement n'a pas été activée compte tenu des dépenses d'investissement limitées
4240100	Taxes fixes à financement spécial	Répartition conforme à la LFinec pour les recettes liées à l'eau, part variable et part fixe
4240101	Taxes consommation à financement spécial	Répartition conforme à la LFinec pour les recettes liées à l'eau, part variable et part fixe
4250000	Ventes	Voir deux commentaires précédents
4511000	Prélèvements sur les fonds du capital pr.	Ponction du montant à la réserve pour l'équilibrage du compte

**113.03 ECLAIRAGE PUBLIC**

3120002	Electricité	Le maintien des mesures prises dès 2022 et la poursuite de la recherche d'efficacité pour l'éclairage public ont permis de maintenir des coûts en dessous du budget
---------	-------------	---

**114.00 ADMINISTRATION ET TECHNIQUE**

3010001	Salaires personnel administratif et exploitation	Départs à la retraite de deux collaborateurs aux mois de décembre 2022 et de juin 2023 non repourvus
3130001	Prestations de services de tiers	Peu de prestations imputées sur ce compte. Dès 2024, imputations de prestations de services de tiers sur le 115.01
3132000	Honoraires de conseillers externes et experts	Internalisation de prestations et démarche de certification qualité pas initiée
3300400	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	Amortissements liés à la valorisation du PA, répartition communale par le Service des finances
4210000	Emoluments administratifs	L'ensemble des émoluments est passé au compte 425
4240002	Prestations de services pour tiers	Pas de prestations du bureau technique pour les communes ou syndicats

**115.01 VOIRIE**

3010001	Salaires personnel administratif et exploitation	Engagements suite à des départs à la retraite reportés
3030001	Indemnités aux agences d'emploi	Il n'a pas été fait appel à des intérimaires
3101001	Matériel d'exploitation et fournitures	Attention particulière aux dépenses. Moins de travaux
3101002	Carburants voitures/machines	Surestimation du budget compte tenu du coût du carburant lors de l'élaboration du budget
3111001	Achats de machines et outils	Rationalisation du matériel
3130001	Prestations de services de tiers	Prestations en légère diminution, proches de l'exercice 2022
3151002	Entretien de véhicules	Coûts en diminution compte tenu du remplacement des anciens véhicules par de nouvelles unités
3879000	Amortissement supplémentaire sur invest.	L'utilisation des fonds d'équipement n'a pas été activée compte tenu des dépenses d'investissement limitées
4240004	Taxe d'équipement	Montants liés à la mise à l'enquête de projets, facturés dès le début des travaux
4310000	Prest. propres s/immo. corp. portées à l'actif	Peu d'activité du service liée aux crédits d'investissements
4511000	Prélèvements sur les fonds du capital propre	En relation avec le montant 3879000

**115.02 DECHETS MENAGERS**

3130001	Prestations de services de tiers	Coûts de la collecte des déchets par des tiers internalisée progressivement
3510000	Attrib. aux financements spéc. capital propre	Recettes des taxes en augmentation. Montant attribué au fonds des déchets ménagers

**115.03 DECHETS ENTREPRISES**

3510000	Attrib. aux financements spéc. capital propre	Recettes des taxes en augmentation. Montant attribué au fonds des déchets entreprises
---------	---	---

**117.00 STATION D'EPURATION**

3101001	Matériel d'exploitation et fournitures	Utilisation limitée du matériel existant en fonction des travaux en cours
3120002	Electricité	Consommation plus importante liée au chantier liée à une production électrique moindre durant les travaux
3130001	Prestations de services de tiers	Prestations légèrement supérieures en raison des exigences du chantier à la Step et prestations stables liées au réseau
3510000	Attrib. aux financements spéc. capital propre	Equilibrage du compte, recettes au fonds d'épuration
3879000	Amortissement supplémentaire sur invest.	L'utilisation des fonds de l'eau n'a pas été activée compte tenu des dépenses d'investissement limitées
4511000	Prélèvements sur les fonds du capital propre	En relation avec le montant 3879000

**121.00 DELEGUE A L'ENERGIE**

3132000	Honoraires de conseillers externes et experts	Prestations limitées
3635000	Subventions aux entreprises privées	Augmentation liée aux projets d'entreprises subventionnées par le fonds communal des énergies
3637000	Subventions aux personnes physiques	Augmentation liée aux projets des propriétaires privés subventionnés par le fonds communal des énergies
4511000	Prélèvements sur les fonds du capital propre	Subvention prélevée sur le fonds communal de l'énergie, correspondant à l'addition des comptes 3635000 et 3637000

**146.01 MOBILITE**

3130001	Prestations de service de tiers	Budget pour le dimanche sans voiture pas utilisé et montant lié aux cartes journalières CFF 2023 pris en charge par le SEPOQUA
3132000	Honoraires de conseillers externes et experts	Prestations en partie internalisées grâce aux compétences techniques de l'équipe
3170003	Frais de déplacement (autres)	Frais de déplacement Businessstravel de tous les services facturés à l'Office de la mobilité
3611000	Dédommagements cantons et concordats	Part au pot commun réévaluée chaque année
3634000	Subvention aux entreprises publiques	Rue du Seyon sans bus : réduction des coûts liée à la mise en place de l'aiguille des Bercles, prévue au budget à partir du 1er janvier 2023, n'a été appliquée que courant mai 2023 car l'aiguille a été installée fin avril 2023
3636000	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Soutien communal à Défi Vélo transféré à la RNL
3637000	Subventions aux personnes physiques	Projection des demandes de subvention pour l'achat d'abonnements surévaluée. Le budget est adapté à l'expérience chaque année
4240002	Prestations de services pour tiers	Augmentation des recettes Neuchâtelroule (hausse de l'utilisation des vélos en libre-service et des recettes à la station du port)
4250000	Ventes	Diminution progressive du nombre de cartes journalières CFF vendues fin 2023 en lien avec la mise en place de la nouvelle offre début 2024
4390000	Autres revenus	Augmentation des revenus liés aux sponsors Neuchâtelroule
4511000	Prélèvements sur les fonds du capital propre	Reliquat de précédents budgets lorsqu'un montant était puisé dans le fonds d'accessibilité en faveur des AboAdo. Depuis 2021, le budget prévoit un montant pour ces subventions

**146.02 FUN'AMBULE**

3439409	Primes d'assurance	Oubli au niveau du budget
---------	--------------------	---------------------------

**116.00 PARCS ET PROMENADES**

3101001	Matériel d'exploitation	Dépenses liées au partage des locaux aux Tunnels 7 non prévues au budget : achats d'une porte de garage (42'812 francs) et d'armoires à vestiaires (9'813 francs)
3112000	Achat de vêtements	Achats de pantalons d'été de sécurité : 8'228 francs et renouvellement des vêtements « haute visibilité » et nouvelle gamme : 9'072 francs
3120005	Chauffage à distance	Augmentation des coûts de l'énergie et variation des frais en fonction des conditions météorologiques.

3130001	Prestations de tiers	Intervention d'entreprises tierces suite aux dégâts occasionnés aux serres lors d'une tempête : 64'212.60 francs. Montant remboursé par l'assurance grêle, voir compte 4439100  Dépenses liées au partage des locaux aux Tunnels 7 non prévues au budget : pose d'enrobé pour 19'438 francs
3130004	Cotisations	Deux cotisations n'ont pas été prises en compte lors de l'élaboration du budget)
3130090	Autres frais de téléphone	Frais de la centrale de téléphonie pour les serres (contrôle de la température) : 1'200 francs (12 mois x 100.00 francs)
3134009	Primes d'assurances	Augmentation des primes d'assurances.
3170001	Frais de repas	L'indemnisation des frais de repas a passé de 20.00 à 25.00 francs depuis le 01.01.2023. Ces frais sont occasionnés lorsque les collaborateurs-trices travaillent non-stop lors des plantations.
3170003	Frais de déplacement	Frais de déplacement pour les séminaires. Les montants diffèrent chaque année selon le nombre de cours de formation et d'assemblées.
4439100	Autres remboursement de tiers	Remboursement par l'assurance-grêle des frais de réparation aux serres (dégâts lors d'une tempête), voir compte 3130001

#### 123.00 OFFICE DES DOMAINES (SEFPD DU DDMIE)

3300000	Amortissements planifiés, terrains du PA du compte	Radiation de plusieurs DDP (Quai du Port 7, Groupe E, Jardin H. Russ, FEE, etc.) avec mise à zéro des valeurs au bilan. Charge pour le DDP jardin H. Russ de 175'000 francs (radiation d'un DDP en faveur de la VDN sur terrain devenu propriété de la VDN)
3301900	Amortissements non planifiés, autres immo. Corpo. PA du compte	Amortissements d'acquisitions de terrains au PA (domaine public communal DPCoM) pour 12'000 francs. Les acquisitions (routes, trottoirs, etc.) au DPCoM ne sont pas compensées par un prélèvement au compte 4895000 (réserves retraitement du PA)
3430000	Travaux de gros entretien, terrains PF	Environ 11'000 francs de dépenses en moins pour l'entretien courant des terrains PF (clôtures, chemin, accès, murs, etc.) en raison du report des travaux en 2024 (manque ressources, mauvaises conditions météo, etc.). Coûts de la démolition des serres à Peseux utilisées par la voirie de l'ancienne commune de Peseux (réservoir) pris en charge par le service des infrastructures
3439301	Impôts et taxes	14'000 francs en plus du budget dû aux indemnités pour les servitudes de passages du projet de la Ficelle à Corcelles. Ces frais n'ont pas pu être pris sur le crédit d'investissement et n'ont donc pas pu être budgétés
3439700	Honoraires de conseillers externes et experts	70'000 francs en moins du budget dus au report en 2024 de la finalisation de certains très gros dossiers (CPLN, cadastration N5, immatriculation rue du Château, etc.)
3439900	Autres charges des terrains PF	108'000 francs d'indemnités retour bâtiment suite à la radiation anticipée du DDP 14262 sur bf 14359 en faveur de la Fondation Education 21 (FEE). Acquisition au PF, bâtiment Pierre-à-Bot 92, activé au SGL
3441000	Moins-value Terrains	10'250 francs de charges pour la mise à zéro de la valeur au bilan du DDP 14262 sur bf 14359, radié le 04.07.2023
3441400	Moins-value Bâtiments	Près de 379'000 francs de moins-value provenant de la réévaluation financière de 7 objets au 31.12.2023 (amortissements travaux, études, etc., mis à zéro)
3601000	Quotes-parts revenus pour canton et concordats	Rétribution de la VDN au Canton plus élevée de 11'350 francs (rentes superficielles DDP encaissées sur domaine privé cantonal plus élevées)

3910000	Prestations de service	Imputations internes pour les offices autoporteurs, près de 2'300 francs pour prestations voirie (déneigement, signalisation, marquage, etc.)
4260000	Remboursement des tiers	Budget 2023 basé sur les remboursements réalisés de 2022, il s'agit des retours effectifs liés à la facturation des contributions viticoles et des conventions de précarité selon dossiers traités en 2023 (moins 3000 francs)
4310000	Prêt. Propores s/immo corp portées à l'actifs	Ce compte (contrepartie des prestations internes) concernait les refacturations des prestations de tiers par les domaines aux services demandeurs (plans de mutation pour les cessions au DPCOM (Infra), provisions notaires, etc.). Suite à la suppression des prestations et facturations internes ce compte est à zéro, pas de valorisation de nos prestations et donc de refacturation sur des objets d'investissements
4411000	Gains provenant des ventes de terrains PF	Près de 156'000 francs de recettes supplémentaires (plus-values) sur les ventes de terrains du PF par rapport à leurs valeurs au bilan qui sont mises à zéro (ventes bf 5474 et 4723 du cad de Corcelles, cessions DPCOM à Ecluse 5 et Parcs 113)
4430000	Loyers et fermages, biens-fonds PF	Les transitoires, qui n'ont pas été systématiquement établis pour tous les DDP, sont également comptabilisés sur ce compte, la facturation ayant lieu l'année suivant l'exercice concerné. Par ex. pas de transitoires pour la Cernia pour 2020 et 2021, donc les comptes 2023 comptabilisent 75'000 francs (transitoire) et 129'000 francs (facturation) pour la rente facturée en 2024. Certaines rentes DDP de Peseux en retard ont été rattrapées sur l'exercice 2023. Globalement, les revenus locatifs sont légèrement en hausse (indexations).
4439000	Remboursement de charges	Des recettes locatives (rentes superficielles) ont été comptabilisées par erreur sur ce compte, correction faite pour 2024. La refacturation des charges est stable (consommation eau, déchets ménagers, refacturation contrats, taxes, etc.)
4443000	Plus-value Terrains pour les DDP	Réévaluation financière du DDP 17501 sur bf 17500 pour la CDEF (coopérative d'en face) au 31.12.2023 pour 676'725 francs (soit 525 frs/m <sup>2</sup> (1289 m <sup>2</sup> )) qui n'a pas été réévalué au 31.12.2022
4631000	Subventions des cantons et concordats	Env. 28'800 francs seront versés par l'ECAP sur l'exercice 2024 dès les contrôles de conformité faits par leurs soins des constructions bénéficiant de subventions (citernes inaliénables à la Petite-Joux)
4895000	Prélèvements sur la réserve liée au retraitement du patrimoine administratif	Suite à la réévaluation au 31.12.2023, les prélèvements compensent des amortissements effectifs pour des plus-values au PA. Lesdits amortissements 2023 (contrepartie aux objets aux investissements) sont compensés par un prélèvement à la réserve de réévaluation du PA créée de 27'000 francs

#### 124.00 FORÊTS

3112000	Achats de vêtements	Nouveaux collaborateurs et apprentis à équiper
3130085	Téléphonie mobile	Versement indemnité de bureau due rétroactivement pour 5 ans
3151002	Entretien de véhicules	Frais de réparations suite à accidents (carrosserie) sans implication de tiers
3170009	Autres frais	Cotisations ForêtNeuchâtel mal attribuées

#### 125.00 DELEGUE A L'ENVIRONNEMENT

3132000	Honoraires de conseillers externes et ex.	Les comptes 146.03 et 125.00 concernent le même office. Le solde de 20'000 francs et à mettre en regard du compte 3132000 de l'EG 146.03 qui est dépassé d'autant. Dès les comptes 2024, les EG 146.03 et 125.00 seront fusionnés.
---------	---	--

**146.03 DEVELOPPEMENT DURABLE**

3101001	Matériel d'exploitation et fournitures	Le projet lié à ce budget n'a pas pu être réalisé en 2023. Il le sera en 2024.
3132000	Honoraires de conseillers externes et ex..	L'écart de 24'902 francs est à mettre en lien avec le solde du 3132000 de l'EG 125.00 (125.00 et 146.03 sont liés et seront fusionnés en 2024) pour un montant de 20'000 francs. Le dépassement restant est lié à une dépense non prévue en fin d'année pour la pose d'un dispositif de mesure de la température au cœur de Chaumont pour déterminer le potentiel géothermique du sous-sol en marge des travaux d'investigation des CFF pour la ligne directe.
3181000	Pertes sur créances effectives	Abandon créance (acte défaut de bien)
4240002	Prestations de services pour tiers	Diverses participations externes pour des projets menés par l'office de l'environnement, non déterminées au moment de l'établissement du budget.

Classification institutionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>Développement territorial, économie, tourisme et pat..</b>	<b>9'658'533.23</b>	<b>12'819'700</b>	<b>-3'161'166.77</b>	<b>-34'234'704.52</b>	<b>43'893'237.75</b>
Charges	36'202'801.14	37'439'500	-1'236'698.86	44'471'975.10	-8'269'173.96
Revenus	-26'544'267.91	-24'619'800	-1'924'467.91	-78'706'679.62	52'162'411.71



Classification institutionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>Secrétariat général</b>	<b>565'581.54</b>	<b>590'000</b>	<b>-24'418.46</b>	<b>586'345.82</b>	<b>-20'764.28</b>
Charges	565'581.54	590'000	-24'418.46	586'763.82	-21'182.28
Revenus	0.00	0	0.00	-418.00	418.00
<b>154.00 Secrétariat général DTETPB</b>	<b>565'581.54</b>	<b>590'000</b>	<b>-24'418.46</b>	<b>586'345.82</b>	<b>-20'764.28</b>
Charges	565'581.54	590'000	-24'418.46	586'763.82	-21'182.28
Revenus	0.00	0	0.00	-418.00	418.00
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>544'104.05</b>	<b>552'200</b>	<b>-8'095.95</b>	<b>570'792.45</b>	<b>-26'688.40</b>
30100.01 Salaires personnel administratif et exploitation	423'988.70	431'100	-7'111.30	422'322.75	1'665.95
30109.00 Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0.00	0	0.00	-834.20	834.20
30400.00 Allocations pour enfants et de formation	3'886.00	3'900	-14.00	5'959.50	-2'073.50
30490.01 Indemnités de déplacement	7'500.00	7'500	0.00	7'500.00	0.00
30490.03 Indemnités de représentation	7'500.00	7'500	0.00	7'500.00	0.00
30490.95 Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	0.00	500	-500.00	0.00	0.00
30500.01 Cotisations patronales AVS, AI et APG	23'280.70	23'700	-419.30	23'353.65	-72.95
30500.02 Cotisations patronales AC	4'083.90	4'500	-416.10	4'380.65	-296.75
30520.00 Cotis. patronales aux caisses de pension propres	55'372.15	53'100	2'272.15	77'270.80	-21'898.65
30530.00 Cotis. patronales aux assurances-accidents	898.75	1'000	-101.25	909.20	-10.45
30530.01 Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	541.75	600	-58.25	543.15	-1.40
30540.00 Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	8'055.40	8'200	-144.60	8'931.95	-876.55
30550.00 Cotis. patronales aux assurances maladie	3'391.55	3'500	-108.45	3'402.20	-10.65
30591.00 Fonds de formation professionnelle	368.85	400	-31.15	370.40	-1.55
30592.00 Cotisations employeurs aux structures d'accueil	762.60	800	-37.40	765.75	-3.15
30594.00 Cotisations des employeurs aux contrats de formation	1'907.60	2'400	-492.40	2'466.90	-559.30
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0.00	300.00	-300.00
30990.00 Autres charges de personnel	2'566.10	3'500	-933.90	5'649.75	-3'083.65
<b>31 Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>14'248.99</b>	<b>32'000</b>	<b>-17'751.01</b>	<b>14'021.87</b>	<b>227.12</b>
31000.00 Matériel de bureau	2'931.64	2'000	931.64	868.75	2'062.89
31010.01 Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	0	0.00	1'230.90	-1'230.90
31020.00 Imprimés, publications	51.35	1'500	-1'448.65	0.00	51.35
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	1'537.00	1'500	37.00	802.70	734.30
31051.00 Frais de réception	1'089.65	3'000	-1'910.35	1'496.42	-406.77
31100.00 Achats de meubles et machines de bureau	2'749.17	2'000	749.17	3'735.47	-986.30
31300.01 Prestations de services de tiers	1'089.75	5'000	-3'910.25	925.30	164.45
31300.02 Frais bancaires et postaux	0.00	0	0.00	2.73	-2.73
31300.04 Cotisations	0.00	500	-500.00	75.00	-75.00
31300.05 Frais de ports	469.30	1'000	-530.70	480.05	-10.75
31300.85 Téléphonie mobile	1'634.85	1'000	634.85	455.70	1'179.15
31320.00 Honoraires de conseillers externes et experts	576.18	10'000	-9'423.82	2'062.50	-1'486.32
31700.01 Frais de repas	1'779.00	4'000	-2'221.00	1'665.95	113.05
31700.02 Frais de déplacement (véhicule privé)	0.00	200	-200.00	0.00	0.00
31700.03 Frais de déplacement (autres)	341.10	300	41.10	220.40	120.70
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>5'385.00</b>	<b>5'000</b>	<b>385.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5'385.00</b>
36360.00 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	5'385.00	5'000	385.00	0.00	5'385.00
<b>39 Imputations internes</b>	<b>1'843.50</b>	<b>800</b>	<b>1'043.50</b>	<b>1'949.50</b>	<b>-106.00</b>
39000.00 Approvisionnement matériel et marchandises	843.50	600	243.50	1'769.50	-926.00
39100.00 Prestations de services	820.00	0	820.00	0.00	820.00
39300.00 Frais administratifs et d'exploitation	180.00	200	-20.00	180.00	0.00
<b>42 Taxes</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>-418.00</b>	<b>418.00</b>
42500.00 Ventes	0.00	0	0.00	-418.00	418.00

Classification institutionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>Service du développement territorial</b>	<b>3'778'280.57</b>	<b>3'747'000</b>	<b>31'280.57</b>	<b>3'769'715.32</b>	<b>8'565.25</b>
Charges	4'411'889.97	4'392'000	19'889.97	4'227'850.87	184'039.10
Revenus	-633'609.40	-645'000	11'390.60	-458'135.55	-175'473.85
<b>120.00 Développement territorial</b>	<b>789'601.27</b>	<b>787'100</b>	<b>2'501.27</b>	<b>899'540.30</b>	<b>-109'939.03</b>
Charges	794'601.27	787'100	7'501.27	904'628.20	-110'026.93
Revenus	-5'000.00	0	-5'000.00	-5'087.90	87.90
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>643'195.48</b>	<b>591'700</b>	<b>51'495.48</b>	<b>675'835.85</b>	<b>-32'640.37</b>
30100.01 Salaires personnel administratif et exploitation	514'023.85	469'400	44'623.85	537'210.65	-23'186.80
30400.00 Allocations pour enfants et de formation	4'814.00	4'800	14.00	5'220.00	-406.00
30490.02 Allocations compensatoires	1'390.50	1'400	-9.50	2'430.00	-1'039.50
30500.01 Cotisations patronales AVS, AI et APG	28'145.95	25'700	2'445.95	29'496.95	-1'351.00
30500.02 Cotisations patronales AC	5'114.95	4'800	314.95	5'603.90	-488.95
30520.00 Cotis. patronales aux caisses de pension propres	60'764.95	58'600	2'164.95	64'478.90	-3'713.95
30530.00 Cotis. patronales aux assurances-accidents	5'462.70	5'100	362.70	5'594.75	-132.05
30530.01 Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	653.80	700	-46.20	683.35	-29.55
30540.00 Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	9'739.45	8'900	839.45	11'281.35	-1'541.90
30550.00 Cotis. patronales aux assurances maladie	3'630.55	3'800	-169.45	4'275.15	-644.60
30591.00 Fonds de formation professionnelle	446.45	500	-53.55	468.00	-21.55
30592.00 Cotisations employeurs aux structures d'accueil	922.65	900	22.65	966.35	-43.70
30594.00 Cotisations des employeurs aux contrats de formation	2'306.05	2'800	-493.95	3'115.70	-809.65
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0.00	1'845.00	-1'845.00
30910.00 Recrutement du personnel	3'171.23	0	3'171.23	0.00	3'171.23
30990.00 Autres charges de personnel	2'608.40	4'300	-1'691.60	3'165.80	-557.40
<b>31 Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>117'243.14</b>	<b>163'200</b>	<b>-45'956.86</b>	<b>196'062.00</b>	<b>-78'818.86</b>
31000.00 Matériel de bureau	6'751.75	12'000	-5'248.25	11'783.85	-5'032.10
31010.01 Matériel d'exploitation et fournitures	184.80	5'000	-4'815.20	507.10	-322.30
31020.00 Imprimés, publications	6'836.30	7'000	-163.70	2'545.20	4'291.10
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	1'226.10	1'200	26.10	1'390.70	-164.60
31051.00 Frais de réception	1'254.70	8'000	-6'745.30	5'623.25	-4'368.55
31100.00 Achats de meubles et machines de bureau	11'598.39	15'000	-3'401.61	48'050.25	-36'451.86
31120.00 Achats de vêtements, linge, rideaux	1'460.75	1'000	460.75	246.15	1'214.60
31300.01 Prestations de services de tiers	0.00	1'000	-1'000.00	22.00	-22.00
31300.04 Cotisations	7'343.80	7'000	343.80	7'243.40	100.40
31300.05 Frais de ports	7'777.35	5'000	2'777.35	5'441.25	2'336.10
31300.85 Téléphonie mobile	991.45	2'000	-1'008.55	1'020.25	-28.80
31320.00 Honoraires de conseillers externes et experts	67'807.50	75'000	-7'192.50	75'289.50	-7'482.00
31370.01 Impôts et taxes	500.00	10'000	-9'500.00	27'785.30	-27'285.30
31430.00 Entretien d'autres ouvrages de génie civil	0.00	5'000	-5'000.00	5'000.00	-5'000.00
31580.00 Entretien des immobilisations incorporelles	1'428.00	4'000	-2'572.00	2'553.90	-1'125.90
31700.01 Frais de repas	1'763.75	1'000	763.75	282.85	1'480.90
31700.02 Frais de déplacement (véhicule privé)	0.00	500	-500.00	0.00	0.00
31700.03 Frais de déplacement (autres)	318.50	2'000	-1'681.50	1'277.05	-958.55
31700.09 Autres frais (hors repas et déplacements)	0.00	500	-500.00	0.00	0.00
31990.00 Autres charges d'exploitation	0.00	1'000	-1'000.00	0.00	0.00
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>32'000.00</b>	<b>32'000</b>	<b>0.00</b>	<b>32'000.00</b>	<b>0.00</b>
33000.00 Amort. planifiés, terrains PA du cpte général	10'000.00	0	10'000.00	0.00	10'000.00
33001.00 Amort. planifiés, routes/voies de comm. PA	22'000.00	22'000	0.00	22'000.00	0.00
33004.00 Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	0.00	10'000	-10'000.00	10'000.00	-10'000.00
<b>34 Charges financières</b>	<b>12.90</b>	<b>0</b>	<b>12.90</b>	<b>0.00</b>	<b>12.90</b>
34315.03 Frais de déplacement (autres)	12.90	0	12.90	0.00	12.90
<b>39 Imputations internes</b>	<b>2'149.75</b>	<b>200</b>	<b>1'949.75</b>	<b>730.35</b>	<b>1'419.40</b>
39000.00 Approvisionnement matériel et marchandises	787.75	0	787.75	370.35	417.40
39100.00 Prestations de services	1'002.00	0	1'002.00	0.00	1'002.00
39300.00 Frais administratifs et d'exploitation	360.00	200	160.00	360.00	0.00
<b>42 Taxes</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>-87.90</b>	<b>87.90</b>
42500.00 Ventes	0.00	0	0.00	-30.00	30.00
42600.00 Remboursement de tiers	0.00	0	0.00	-57.90	57.90
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-5'000.00</b>	<b>0</b>	<b>-5'000.00</b>	<b>-5'000.00</b>	<b>0.00</b>
46311.00 Subventions du fonds de formation apprentis	-5'000.00	0	-5'000.00	-5'000.00	0.00
<b>120.01 Planification et aménagement urbain</b>	<b>2'222'501.50</b>	<b>2'156'700</b>	<b>65'801.50</b>	<b>2'137'266.22</b>	<b>85'235.28</b>
Charges	2'510'627.70	2'436'700	73'927.70	2'294'005.12	216'622.58
Revenus	-288'126.20	-280'000	-8'126.20	-156'738.90	-131'387.30
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>1'334'385.55</b>	<b>1'365'500</b>	<b>-31'114.45</b>	<b>1'276'648.40</b>	<b>57'737.15</b>
30100.01 Salaires personnel administratif et exploitation	1'074'899.30	1'107'100	-32'200.70	1'036'566.30	38'333.00
30109.00 Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	-4'691.80	0	-4'691.80	0.00	-4'691.80
30109.01 Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	-165.70	0	-165.70	0.00	-165.70
30109.02 Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	-2'225.45	0	-2'225.45	-2'618.15	392.70
30109.03 Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	0.00	0	0.00	-21'092.75	21'092.75
30400.00 Allocations pour enfants et de formation	14'161.90	6'700	7'461.90	13'069.95	1'091.95

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	58'469.30	60'800	-2'330.70	56'736.25	1'733.05
30500.02	Cotisations patronales AC	11'725.90	12'200	-474.10	11'366.20	359.70
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	130'706.70	128'800	1'906.70	123'473.35	7'233.35
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	12'671.10	12'800	-128.90	11'890.30	780.80
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	1'239.05	1'500	-260.95	1'209.25	29.80
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	20'232.35	21'100	-867.65	21'700.25	-1'467.90
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	7'742.95	5'000	2'742.95	5'585.70	2'157.25
30591.00	Fonds de formation professionnelle	926.30	1'000	-73.70	899.15	27.15
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'915.95	2'000	-84.05	1'859.40	56.55
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	4'792.70	6'500	-1'707.30	5'993.10	-1'200.40
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0.00	11'010.10	-11'010.10
30990.00	Autres charges de personnel	1'985.00	0	1'985.00	-1'000.00	2'985.00
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>137'828.45</b>	<b>250'000</b>	<b>-112'171.55</b>	<b>208'953.70</b>	<b>-71'125.25</b>
31051.00	Frais de réception	181.00	0	181.00	0.00	181.00
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	133'357.45	240'000	-106'642.55	191'989.55	-58'632.10
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	4'221.85	10'000	-5'778.15	14'441.15	-10'219.30
31810.00	Pertes sur créances effectives	68.15	0	68.15	2'523.00	-2'454.85
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>696'983.35</b>	<b>806'000</b>	<b>-109'016.65</b>	<b>808'403.02</b>	<b>-111'419.67</b>
33000.00	Amort. planifiés, terrains PA du cpte général	456'699.75	299'000	157'699.75	258'096.30	198'603.45
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de comm. PA	112'998.95	120'000	-7'001.05	108'000.00	4'998.95
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	4'284.65	175'000	-170'715.35	338'306.72	-334'022.07
33009.00	Amort. planif., autres immo. corporelles PA	109'000.00	198'000	-89'000.00	90'000.00	19'000.00
33200.00	Amort. planifiés, immo. incorporelles	14'000.00	14'000	0.00	14'000.00	0.00
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>341'430.35</b>	<b>0</b>	<b>341'430.35</b>	<b>0.00</b>	<b>341'430.35</b>
34414.00	Réévaluations des bâtiments PF	341'430.35	0	341'430.35	0.00	341'430.35
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>0.00</b>	<b>15'000</b>	<b>-15'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
36370.00	Subventions aux personnes physiques	0.00	15'000	-15'000.00	0.00	0.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>0.00</b>	<b>200</b>	<b>-200.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	0.00	200	-200.00	0.00	0.00
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>-25'500.00</b>	<b>25'500.00</b>
42400.02	Prestations de services pour tiers	0.00	0	0.00	-25'500.00	25'500.00
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-265'963.40</b>	<b>-280'000</b>	<b>14'036.60</b>	<b>-124'000.00</b>	<b>-141'963.40</b>
43100.00	Prest. propres s/imm. corp. portées à l'actif	-265'963.40	-280'000	14'036.60	-124'000.00	-141'963.40
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-2'962.80</b>	<b>0</b>	<b>-2'962.80</b>	<b>-238.90</b>	<b>-2'723.90</b>
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-2'962.80	0	-2'962.80	-238.90	-2'723.90
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-19'200.00</b>	<b>0</b>	<b>-19'200.00</b>	<b>-7'000.00</b>	<b>-12'200.00</b>
48930.00	Prélèv. s/préfinancements du capital propre	-19'200.00	0	-19'200.00	-7'000.00	-12'200.00
<b>120.02</b>	<b>Permis de construire</b>	<b>766'177.80</b>	<b>803'200</b>	<b>-37'022.20</b>	<b>732'908.80</b>	<b>33'269.00</b>
	Charges	1'106'661.00	1'168'200	-61'539.00	1'029'217.55	77'443.45
	Revenus	-340'483.20	-365'000	24'516.80	-296'308.75	-44'174.45
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>994'906.20</b>	<b>1'051'500</b>	<b>-56'593.80</b>	<b>926'643.75</b>	<b>68'262.45</b>
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	794'030.80	845'800	-51'769.20	773'913.30	20'117.50
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0.00	0	0.00	-871.20	871.20
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0.00	0	0.00	-9'627.10	9'627.10
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	-2'848.10	0	-2'848.10	-32'027.10	29'179.00
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	14'262.50	10'400	3'862.50	15'698.70	-1'436.20
30490.02	Allocations compensatoires	930.00	1'200	-270.00	0.00	930.00
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	43'604.60	46'400	-2'795.40	42'033.05	1'571.55
30500.02	Cotisations patronales AC	8'737.15	9'400	-662.85	8'218.25	518.90
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	92'902.25	100'100	-7'197.75	90'833.50	2'068.75
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	9'366.15	9'700	-333.85	8'899.70	466.45
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	1'009.75	1'100	-90.25	990.35	19.40
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	15'089.70	16'100	-1'010.30	16'075.40	-985.70
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	6'179.95	4'000	2'179.95	5'022.85	1'157.10
30591.00	Fonds de formation professionnelle	690.80	800	-109.20	665.80	25.00
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'429.85	1'600	-170.15	1'378.45	51.40
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	3'573.80	4'900	-1'326.20	4'439.80	-866.00
30910.00	Recrutement du personnel	4'497.00	0	4'497.00	0.00	4'497.00
30990.00	Autres charges de personnel	1'450.00	0	1'450.00	1'000.00	450.00
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>13'533.50</b>	<b>24'700</b>	<b>-11'166.50</b>	<b>9'573.80</b>	<b>3'959.70</b>
31000.00	Matériel de bureau	0.00	0	0.00	110.80	-110.80
31051.00	Frais de réception	52.20	3'000	-2'947.80	86.40	-34.20
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	7'931.00	18'000	-10'069.00	7'845.00	86.00
31340.02	Primes d'assurances véhicules	587.20	2'400	-1'812.80	582.80	4.40
31370.04	Taxes pour véhicules de services	250.00	500	-250.00	250.00	0.00
31510.02	Entretien de véhicules	663.90	800	-136.10	698.80	-34.90
31700.01	Frais de repas	1'722.85	0	1'722.85	0.00	1'722.85
31700.03	Frais de déplacement (autres)	2'326.35	0	2'326.35	0.00	2'326.35

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>45'000.00</b>	<b>42'000</b>	<b>3'000.00</b>	<b>42'000.00</b>	<b>3'000.00</b>
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	7'000.00	4'000	3'000.00	4'000.00	3'000.00
33200.00	Amort. planifiés, immo. incorporelles	38'000.00	38'000	0.00	38'000.00	0.00
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>11'144.20</b>	<b>0</b>	<b>11'144.20</b>	<b>0.00</b>	<b>11'144.20</b>
34393.01	Impôts et taxes	11'144.20	0	11'144.20	0.00	11'144.20
<b>35</b>	<b>Attrib. aux fonds et financements spéciaux</b>	<b>42'000.00</b>	<b>50'000</b>	<b>-8'000.00</b>	<b>51'000.00</b>	<b>-9'000.00</b>
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	42'000.00	50'000	-8'000.00	51'000.00	-9'000.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>77.10</b>	<b>0</b>	<b>77.10</b>	<b>0.00</b>	<b>77.10</b>
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	77.10	0	77.10	0.00	77.10
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-298'910.70</b>	<b>-365'000</b>	<b>66'089.30</b>	<b>-296'308.75</b>	<b>-2'601.95</b>
42000.01	Taxes d'exemption pour places de parcs	-42'000.00	-50'000	8'000.00	-51'000.00	9'000.00
42100.00	Emoluments administratifs	-255'004.70	-310'000	54'995.30	-242'858.75	-12'145.95
42400.02	Prestations de services pour tiers	-1'906.00	-5'000	3'094.00	-2'450.00	544.00
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-28'860.00</b>	<b>0</b>	<b>-28'860.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-28'860.00</b>
43100.00	Prest. propres s/immo. corp. portées à l'actif	-28'860.00	0	-28'860.00	0.00	-28'860.00
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-12'712.50</b>	<b>0</b>	<b>-12'712.50</b>	<b>0.00</b>	<b>-12'712.50</b>
49100.00	Prestations de services	-12'712.50	0	-12'712.50	0.00	-12'712.50

Classification institutionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>Service de l'économie, de la domiciliation et du touri..</b>	<b>1'824'549.42</b>	<b>2'086'900</b>	<b>-262'350.58</b>	<b>1'900'700.34</b>	<b>-76'150.92</b>
Charges	2'541'240.97	2'769'500	-228'259.03	2'675'813.44	-134'572.47
Revenus	-716'691.55	-682'600	-34'091.55	-775'113.10	58'421.55
<b>108.00 Economie et domiciliation</b>	<b>608'501.05</b>	<b>802'100</b>	<b>-193'598.95</b>	<b>727'693.96</b>	<b>-119'192.91</b>
Charges	623'501.05	802'100	-178'598.95	727'693.96	-104'192.91
Revenus	-15'000.00	0	-15'000.00	0.00	-15'000.00
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>225'947.35</b>	<b>327'000</b>	<b>-101'052.65</b>	<b>309'401.45</b>	<b>-83'454.10</b>
30100.01 Salaires personnel administratif et exploitation	183'886.55	261'300	-77'413.45	251'308.20	-67'421.65
30500.01 Cotisations patronales AVS, AI et APG	10'097.10	14'300	-4'202.90	13'798.85	-3'701.75
30500.02 Cotisations patronales AC	2'022.90	2'900	-877.10	2'764.10	-741.20
30520.00 Cotis. patronales aux caisses de pension propres	22'500.65	33'000	-10'499.35	31'641.10	-9'140.45
30530.00 Cotis. patronales aux assurances-accidents	444.95	700	-255.05	608.45	-163.50
30530.01 Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	191.75	400	-208.25	306.15	-114.40
30540.00 Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	3'494.00	5'000	-1'506.00	5'277.45	-1'783.45
30550.00 Cotis. patronales aux assurances maladie	14.95	1'100	-1'085.05	878.55	-863.60
30591.00 Fonds de formation professionnelle	159.80	300	-140.20	218.80	-59.00
30592.00 Cotisations employeurs aux structures d'accueil	331.15	500	-168.85	452.30	-121.15
30594.00 Cotisations des employeurs aux contrats de formation	827.40	1'500	-672.60	1'457.50	-630.10
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0.00	390.00	-390.00
30910.00 Recrutement du personnel	840.05	5'000	-4'159.95	0.00	840.05
30990.00 Autres charges de personnel	1'136.10	1'000	136.10	300.00	836.10
<b>31 Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>182'917.20</b>	<b>254'100</b>	<b>-71'182.80</b>	<b>257'792.51</b>	<b>-74'875.31</b>
31000.00 Matériel de bureau	1'924.29	2'300	-375.71	1'362.91	561.38
31010.01 Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	100	-100.00	0.00	0.00
31020.00 Imprimés, publications	2'444.55	3'400	-955.45	1'504.00	940.55
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	1'012.00	1'900	-888.00	105.00	907.00
31051.00 Frais de réception	8'221.35	20'000	-11'778.65	7'335.85	885.50
31100.00 Achats de meubles et machines de bureau	4'774.36	9'800	-5'025.64	7'454.20	-2'679.84
31300.01 Prestations de services de tiers	120'683.30	162'300	-41'616.70	219'981.05	-99'297.75
31300.04 Cotisations	0.00	900	-900.00	0.00	0.00
31300.05 Frais de ports	100.00	900	-800.00	1'057.95	-957.95
31300.90 Autres frais de téléphone	217.60	0	217.60	0.00	217.60
31320.00 Honoraires de conseillers externes et experts	41'826.30	48'800	-6'973.70	17'871.45	23'954.85
31340.09 Primes d'assurances	1'149.00	0	1'149.00	0.00	1'149.00
31700.01 Frais de repas	180.00	500	-320.00	726.90	-546.90
31700.02 Frais de déplacement (véhicule privé)	342.55	900	-557.45	221.20	121.35
31700.03 Frais de déplacement (autres)	41.90	900	-858.10	172.00	-130.10
31700.09 Autres frais (hors repas et déplacements)	0.00	1'400	-1'400.00	0.00	0.00
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>34'000.00</b>	<b>21'000</b>	<b>13'000.00</b>	<b>21'000.00</b>	<b>13'000.00</b>
33006.00 Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	10'000.00	0	10'000.00	0.00	10'000.00
33200.00 Amort. planifiés, immo. incorporelles	24'000.00	21'000	3'000.00	21'000.00	3'000.00
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>180'500.00</b>	<b>200'000</b>	<b>-19'500.00</b>	<b>139'500.00</b>	<b>41'000.00</b>
36350.00 Subventions aux entreprises privées	25'500.00	40'000	-14'500.00	39'500.00	-14'000.00
36360.00 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	155'000.00	160'000	-5'000.00	100'000.00	55'000.00
<b>39 Imputations internes</b>	<b>136.50</b>	<b>0</b>	<b>136.50</b>	<b>0.00</b>	<b>136.50</b>
39000.00 Approvisionnement matériel et marchandises	136.50	0	136.50	0.00	136.50
<b>42 Taxes</b>	<b>-15'000.00</b>	<b>0</b>	<b>-15'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-15'000.00</b>
42600.00 Remboursement de tiers	-15'000.00	0	-15'000.00	0.00	-15'000.00
<b>122.00 Caves de la Ville</b>	<b>92'018.10</b>	<b>58'500</b>	<b>33'518.10</b>	<b>-35'301.02</b>	<b>127'319.12</b>
Charges	793'541.65	741'100	52'441.65	739'524.08	54'017.57
Revenus	-701'523.55	-682'600	-18'923.55	-774'825.10	73'301.55
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>190'257.05</b>	<b>179'700</b>	<b>10'557.05</b>	<b>145'523.30</b>	<b>44'733.75</b>
30100.01 Salaires personnel administratif et exploitation	154'996.25	147'900	7'096.25	144'006.70	10'989.55
30109.01 Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0.00	0	0.00	-32'497.65	32'497.65
30400.00 Allocations pour enfants et de formation	1'566.00	0	1'566.00	2'610.00	-1'044.00
30500.01 Cotisations patronales AVS, AI et APG	8'510.35	8'200	310.35	7'906.90	603.45
30500.02 Cotisations patronales AC	1'705.15	1'700	5.15	1'583.65	121.50
30520.00 Cotis. patronales aux caisses de pension propres	17'601.00	16'000	1'601.00	15'583.20	2'017.80
30530.00 Cotis. patronales aux assurances-accidents	375.30	400	-24.70	348.50	26.80
30530.01 Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	187.00	200	-13.00	170.25	16.75
30540.00 Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	2'945.00	2'900	45.00	3'023.75	-78.75
30550.00 Cotis. patronales aux assurances maladie	1'169.90	1'100	69.90	1'063.40	106.50
30591.00 Fonds de formation professionnelle	134.50	200	-65.50	125.35	9.15
30592.00 Cotisations employeurs aux structures d'accueil	279.15	300	-20.85	259.10	20.05
30594.00 Cotisations des employeurs aux contrats de formation	697.45	800	-102.55	835.15	-137.70
30990.00 Autres charges de personnel	90.00	0	90.00	505.00	-415.00
<b>31 Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>584'480.52</b>	<b>549'600</b>	<b>34'880.52</b>	<b>593'811.45</b>	<b>-9'330.93</b>
31000.00 Matériel de bureau	690.60	1'200	-509.40	1'064.00	-373.40
31010.01 Matériel d'exploitation et fournitures	94'819.88	80'000	14'819.88	85'708.12	9'111.76

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31010.02	Carburants voitures/machines	617.40	1'500	-882.60	556.55	60.85
31020.00	Imprimés, publications	2'248.10	2'500	-251.90	1'824.80	423.30
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	29.80	200	-170.20	29.80	0.00
31050.00	Denrées alimentaires	9'651.11	9'500	151.11	9'169.26	481.85
31051.00	Frais de réception	6'667.45	5'000	1'667.45	7'547.60	-880.15
31060.00	Matériel médical et sanitaire	0.00	200	-200.00	0.00	0.00
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	83.90	700	-616.10	0.00	83.90
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	0.00	0	0.00	210.00	-210.00
31110.01	Achats de machines et outils	8'289.10	7'600	689.10	10'648.45	-2'359.35
31200.01	Eau - PA	3'589.10	3'500	89.10	4'077.00	-487.90
31200.02	Electricité	17'753.80	20'000	-2'246.20	13'956.40	3'797.40
31200.03	Gaz	711.90	1'100	-388.10	628.35	83.55
31200.09	Autres charges d'alimentation et élimination	1'385.95	1'400	-14.05	1'346.10	39.85
31300.01	Prestations de services de tiers	385'172.41	360'000	25'172.41	409'737.90	-24'565.49
31300.02	Frais bancaires et postaux	961.41	900	61.41	782.62	178.79
31300.04	Cotisations	500.00	500	0.00	1'010.00	-510.00
31300.05	Frais de ports	1'268.70	2'500	-1'231.30	1'116.25	152.45
31300.85	Téléphonie mobile	93.00	200	-107.00	342.20	-249.20
31300.90	Autres frais de téléphone	891.00	900	-9.00	898.70	-7.70
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	0.00	900	-900.00	592.35	-592.35
31332.00	Contrat de prestation informatique	0.00	1'000	-1'000.00	913.37	-913.37
31340.02	Primes d'assurances véhicules	587.20	800	-212.80	582.80	4.40
31340.09	Primes d'assurances	33'813.85	28'000	5'813.85	31'330.25	2'483.60
31370.01	Impôts et taxes	4'935.15	4'000	935.15	1'199.60	3'735.55
31370.04	Taxes pour véhicules de services	598.00	800	-202.00	598.00	0.00
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	73.25	0	73.25	0.00	73.25
31510.01	Entretien de machines et outils	4'831.25	7'600	-2'768.75	3'760.00	1'071.25
31510.02	Entretien de véhicules	198.75	3'800	-3'601.25	887.47	-688.72
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	2'750.06	1'600	1'150.06	2'044.16	705.90
31700.01	Frais de repas	245.20	100	145.20	420.55	-175.35
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	95.20	300	-204.80	562.40	-467.20
31700.03	Frais de déplacement (autres)	48.60	100	-51.40	47.60	1.00
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	879.40	1'200	-320.60	185.50	693.90
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	0	0.00	33.30	-33.30
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>0.00</b>	<b>2'000</b>	<b>-2'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	0.00	2'000	-2'000.00	0.00	0.00
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>5.88</b>	<b>0</b>	<b>5.88</b>	<b>9.33</b>	<b>-3.45</b>
34990.00	Autres charges financières	5.88	0	5.88	9.33	-3.45
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>18'600.00</b>	<b>9'000</b>	<b>9'600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>18'600.00</b>
36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	18'600.00	9'000	9'600.00	0.00	18'600.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>198.20</b>	<b>800</b>	<b>-601.80</b>	<b>180.00</b>	<b>18.20</b>
39100.00	Prestations de services	18.20	0	18.20	0.00	18.20
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	180.00	200	-20.00	180.00	0.00
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	0.00	600	-600.00	0.00	0.00
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-604'023.70</b>	<b>-660'000</b>	<b>55'976.30</b>	<b>-651'650.54</b>	<b>47'626.84</b>
42500.00	Ventes	-604'023.70	-660'000	55'976.30	-651'650.54	47'626.84
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-34'500.00</b>	<b>0</b>	<b>-34'500.00</b>	<b>29'459.28</b>	<b>-63'959.28</b>
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis	-34'500.00	0	-34'500.00	-2'500.00	-32'000.00
43209.00	Variations de stocks (cpte de dimin. de revenu)	0.00	0	0.00	31'959.28	-31'959.28
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-8'159.35</b>	<b>0</b>	<b>-8'159.35</b>	<b>-101'428.49</b>	<b>93'269.14</b>
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-59.35	0	-59.35	-4.49	-54.86
44391.00	Autres remboursement de tiers	-8'100.00	0	-8'100.00	-101'424.00	93'324.00
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-54'840.50</b>	<b>-22'600</b>	<b>-32'240.50</b>	<b>-51'205.35</b>	<b>-3'635.15</b>
49000.00	Approv. en matériel et en marchandises	-54'840.50	-22'600	-32'240.50	-51'205.35	-3'635.15
<b>147.00</b>	<b>Tourisme</b>	<b>1'124'030.27</b>	<b>1'226'300</b>	<b>-102'269.73</b>	<b>1'208'307.40</b>	<b>-84'277.13</b>
	Charges	1'124'198.27	1'226'300	-102'101.73	1'208'595.40	-84'397.13
	Revenus	-168.00	0	-168.00	-288.00	120.00
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>252'362.10</b>	<b>232'800</b>	<b>19'562.10</b>	<b>263'640.10</b>	<b>-11'278.00</b>
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	230'835.25	190'400	40'435.25	213'687.15	17'148.10
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	-4'163.05	0	-4'163.05	0.00	-4'163.05
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	-22'939.85	0	-22'939.85	0.00	-22'939.85
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	12'078.85	10'500	1'578.85	11'535.75	543.10
30500.02	Cotisations patronales AC	2'419.90	2'100	319.90	2'311.10	108.80
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	25'718.90	21'900	3'818.90	24'747.55	971.35
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	532.80	500	32.80	510.50	22.30
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	259.45	300	-40.55	259.50	-0.05
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	4'179.80	3'700	479.80	4'411.75	-231.95
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	1'623.85	1'600	23.85	1'568.35	55.50
30591.00	Fonds de formation professionnelle	191.50	200	-8.50	183.25	8.25
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	395.75	400	-4.25	378.90	16.85
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	990.05	1'200	-209.95	1'218.95	-228.90

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0.00	2'160.00	-2'160.00
30990.00	Autres charges de personnel	238.90	0	238.90	667.35	-428.45
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>403'715.17</b>	<b>444'700</b>	<b>-40'984.83</b>	<b>470'960.30</b>	<b>-67'245.13</b>
31000.00	Matériel de bureau	1'273.08	300	973.08	649.60	623.48
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	68.10	0	68.10	0.00	68.10
31300.01	Prestations de services de tiers	370'411.12	423'100	-52'688.88	450'097.05	-79'685.93
31300.04	Cotisations	6'102.97	8'500	-2'397.03	8'445.65	-2'342.68
31300.05	Frais de ports	285.60	1'000	-714.40	450.75	-165.15
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	15'000.00	0	15'000.00	0.00	15'000.00
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	8'488.25	10'000	-1'511.75	10'160.75	-1'672.50
31700.01	Frais de repas	700.00	1'000	-300.00	800.00	-100.00
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	51.15	100	-48.85	263.80	-212.65
31700.03	Frais de déplacement (autres)	120.10	200	-79.90	92.70	27.40
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	1'214.80	500	714.80	0.00	1'214.80
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>31'000.00</b>	<b>111'000</b>	<b>-80'000.00</b>	<b>29'000.00</b>	<b>2'000.00</b>
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de comm. PA	7'000.00	67'000	-60'000.00	6'000.00	1'000.00
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	17'000.00	37'000	-20'000.00	17'000.00	0.00
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	7'000.00	7'000	0.00	6'000.00	1'000.00
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>436'941.00</b>	<b>437'600</b>	<b>-659.00</b>	<b>444'815.00</b>	<b>-7'874.00</b>
36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	436'941.00	437'600	-659.00	444'815.00	-7'874.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>180.00</b>	<b>200</b>	<b>-20.00</b>	<b>180.00</b>	<b>0.00</b>
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	180.00	200	-20.00	180.00	0.00
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-168.00</b>	<b>0</b>	<b>-168.00</b>	<b>-288.00</b>	<b>120.00</b>
42500.00	Ventes	-168.00	0	-168.00	-288.00	120.00

Classification institutionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>Service de la gérance et du logement</b>	<b>-4'856'552.99</b>	<b>-4'479'500</b>	<b>-377'052.99</b>	<b>-5'455'953.50</b>	<b>599'400.51</b>
Charges	13'110'592.71	13'149'700	-39'107.29	12'541'439.80	569'152.91
Revenus	-17'967'145.70	-17'629'200	-337'945.70	-17'997'393.30	30'247.60
<b>119.01 Gérance et logement</b>	<b>-4'856'552.99</b>	<b>-4'484'000</b>	<b>-372'552.99</b>	<b>-5'455'953.50</b>	<b>599'400.51</b>
Charges	12'653'481.69	12'942'700	-289'218.31	12'159'892.77	493'588.92
Revenus	-17'510'034.68	-17'426'700	-83'334.68	-17'615'846.27	105'811.59
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>4'127'758.65</b>	<b>4'466'300</b>	<b>-338'541.35</b>	<b>4'111'097.85</b>	<b>16'660.80</b>
30100.01 Salaires personnel administratif et exploitation	3'373'820.30	3'602'600	-228'779.70	3'385'538.60	-11'718.30
30100.02 Indemnités journalières	0.00	0	0.00	15'405.45	-15'405.45
30109.00 Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	-540.75	0	-540.75	-19'165.25	18'624.50
30109.01 Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	-12'269.35	0	-12'269.35	-49'036.50	36'767.15
30109.02 Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	-38'370.90	0	-38'370.90	-49'884.75	11'513.85
30109.03 Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	0.00	0	0.00	-2'180.80	2'180.80
30400.00 Allocations pour enfants et de formation	34'293.50	28'700	5'593.50	44'036.50	-9'743.00
30490.02 Allocations compensatoires	6'000.00	6'100	-100.00	6'000.00	0.00
30490.09 Autres allocations	3'645.00	35'000	-31'355.00	4'105.00	-460.00
30500.01 Cotisations patronales AVS, AI et APG	184'452.25	189'600	-5'147.75	185'017.60	-565.35
30500.02 Cotisations patronales AC	36'911.75	37'200	-288.25	37'033.25	-121.50
30520.00 Cotis. patronales aux caisses de pension propres	379'138.20	393'800	-14'661.80	377'429.60	1'708.60
30530.00 Cotis. patronales aux assurances-accidents	38'970.55	38'500	470.55	37'930.60	1'039.95
30530.01 Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	4'095.10	4'400	-304.90	4'181.45	-86.35
30540.00 Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	63'826.60	65'600	-1'773.40	70'762.40	-6'935.80
30550.00 Cotis. patronales aux assurances maladie	23'646.95	23'300	346.95	25'198.65	-1'551.70
30591.00 Fonds de formation professionnelle	2'923.30	3'100	-176.70	2'930.75	-7.45
30592.00 Cotisations employeurs aux structures d'accueil	6'047.90	10'300	-4'252.10	6'068.05	-20.15
30594.00 Cotisations des employeurs aux contrats de formation	15'113.70	20'100	-4'986.30	19'630.25	-4'516.55
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0.00	7'051.70	-7'051.70
30910.00 Recrutement du personnel	0.00	5'000	-5'000.00	1'759.40	-1'759.40
30990.00 Autres charges de personnel	6'054.55	3'000	3'054.55	1'285.90	4'768.65
<b>31 Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>5'372'667.83</b>	<b>5'267'100</b>	<b>105'567.83</b>	<b>4'893'613.44</b>	<b>479'054.39</b>
31000.00 Matériel de bureau	9'578.05	8'100	1'478.05	8'832.31	745.74
31010.02 Carburants voitures/machines	900.45	1'000	-99.55	899.85	0.60
31010.30 Matériel d'exploitation, fournitures (hors carburant) - Aba..	158'585.82	160'000	-1'414.18	155'725.71	2'860.11
31020.00 Imprimés, publications	216.35	2'200	-1'983.65	1'115.70	-899.35
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	785.00	3'000	-2'215.00	767.75	17.25
31051.00 Frais de réception	356.15	2'000	-1'643.85	462.24	-106.09
31100.00 Achats de meubles et machines de bureau	1'461.00	5'000	-3'539.00	4'335.10	-2'874.10
31120.00 Achats de vêtements, linge, rideaux	5'477.73	5'500	-22.27	5'122.85	354.88
31180.00 Immobilisations incorporelles	30'169.35	0	30'169.35	32'310.00	-2'140.65
31200.31 Eau et épuration - Abalmmo	161'147.10	190'000	-28'852.90	172'705.70	-11'558.60
31200.32 Electricité - Abalmmo	372'005.80	390'800	-18'794.20	318'917.75	53'088.05
31200.33 Gaz - Abalmmo	744'606.15	528'800	215'806.15	508'925.45	235'680.70
31200.34 Mazout - Abalmmo	45'967.10	81'000	-35'032.90	93'798.60	-47'831.50
31200.35 Chauffage à distance - Abalmmo	590'761.50	418'000	172'761.50	460'669.95	130'091.55
31200.36 Pellets et copeaux - Abalmmo	44'778.05	71'000	-26'221.95	69'655.95	-24'877.90
31200.38 Part propriétaire PA - Abalmmo	3'455.80	16'000	-12'544.20	10'193.80	-6'738.00
31200.39 Frais de chauffage et élimination - Abalmmo	106'207.74	120'000	-13'792.26	92'419.17	13'788.57
31300.01 Prestations de services de tiers	8'038.18	14'000	-5'961.82	2'052.80	5'985.38
31300.02 Frais bancaires et postaux	1'551.62	1'000	551.62	758.73	792.89
31300.04 Cotisations	5'480.00	5'500	-20.00	5'130.00	350.00
31300.05 Frais de ports	11'757.20	16'000	-4'242.80	14'277.20	-2'520.00
31300.85 Téléphonie mobile	3'274.30	6'600	-3'325.70	3'349.40	-75.10
31300.90 Autres frais de téléphone	9'676.70	10'000	-323.30	8'652.50	1'024.20
31320.00 Honoraires de conseillers externes et experts	47'657.15	100'000	-52'342.85	204'139.35	-156'482.20
31340.01 Primes d'assurances biens-fonds	191'944.59	210'000	-18'055.41	184'669.63	7'274.96
31340.02 Primes d'assurances véhicules	587.20	1'000	-412.80	582.80	4.40
31340.09 Primes d'assurances	1'917.15	3'600	-1'682.85	1'860.05	57.10
31340.31 Assurances - Abalmmo	514'315.45	536'700	-22'384.55	532'963.05	-18'647.60
31370.04 Taxes pour véhicules de services	383.85	500	-116.15	423.85	-40.00
31440.30 Entretien courant du PA - Abalmmo	1'455'542.84	1'405'000	50'542.84	1'238'384.31	217'158.53
31440.31 Contrats d'entretien du PA - Abalmmo	762'525.01	763'500	-974.99	680'271.54	82'253.47
31510.02 Entretien de véhicules	2'214.50	3'000	-785.50	1'818.85	395.65
31580.00 Entretien des immobilisations incorporelles	17'583.15	100'000	-82'416.85	5'546.55	12'036.60
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	11'000.00	0	11'000.00	18'586.80	-7'586.80
31690.30 Locaux vacants - Abalmmo	35'788.20	30'600	5'188.20	22'938.00	12'850.20
31700.01 Frais de repas	294.55	500	-205.45	192.50	102.05
31700.02 Frais de déplacement (véhicule privé)	0.00	500	-500.00	0.00	0.00
31700.03 Frais de déplacement (autres)	54.00	700	-646.00	270.40	-216.40
31700.09 Autres frais (hors repas et déplacements)	0.00	500	-500.00	0.00	0.00
31800.00 Réévaluations sur créances	-32'000.00	0	-32'000.00	0.00	-32'000.00
31810.00 Pertes sur créances effectives	27'935.45	20'000	7'935.45	17'295.00	10'640.45
31990.00 Autres charges d'exploitation	8'164.25	6'000	2'164.25	7'536.45	627.80
31990.30 Autres charges d'exploitation - Abalmmo	10'523.35	29'500	-18'976.65	5'055.80	5'467.55
<b>34 Charges financières</b>	<b>3'017'145.81</b>	<b>3'085'600</b>	<b>-68'454.19</b>	<b>2'682'601.78</b>	<b>334'544.03</b>
34000.00 Intérêts passifs des engagements courants	26'994.90	6'600	20'394.90	14'417.80	12'577.10
34310.30 Entretien courant du PF - Abalmmo	1'998'309.32	2'177'200	-178'890.68	1'784'762.38	213'546.94



Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
34310.31	Contrats d'entretien du PF - Abalmmo	200'743.30	231'900	-31'156.70	197'366.09	3'377.21
34314.30	Locaux vacants - Abalmmo	187'636.70	208'900	-21'263.30	196'544.25	-8'907.55
34390.39	Autres charges de matériel et de marchandises - Abalmm..	6'599.20	15'900	-9'300.80	5'793.35	805.85
34391.31	Eau et épuration - Abalmmo	31'046.15	28'900	2'146.15	41'196.55	-10'150.40
34391.32	Electricité - Abalmmo	71'434.40	13'400	58'034.40	29'383.55	42'050.85
34391.33	Gaz - Abalmmo	115'891.40	29'300	86'591.40	85'507.10	30'384.30
34391.34	Mazout - Abalmmo	0.00	0	0.00	-21'170.10	21'170.10
34391.35	Chauffage à distance - Abalmmo	34'212.85	42'400	-8'187.15	0.00	34'212.85
34391.38	Part propriétaire PF - Abalmmo	257'288.54	182'000	75'288.54	192'400.59	64'887.95
34391.39	Frais de chauffage - Abalmmo	7'164.25	20'000	-12'835.75	9'239.22	-2'074.97
34394.01	Primes d'assurances des biens-fonds	0.00	4'100	-4'100.00	0.00	0.00
34399.30	Autres charges des biens-fonds PF - Abalmmo	79'824.80	125'000	-45'175.20	147'161.00	-67'336.20
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>126'061.00</b>	<b>123'500</b>	<b>2'561.00</b>	<b>166'435.60</b>	<b>-40'374.60</b>
36370.00	Subventions aux personnes physiques	126'061.00	123'500	2'561.00	166'435.60	-40'374.60
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>9'848.40</b>	<b>200</b>	<b>9'648.40</b>	<b>306'144.10</b>	<b>-296'295.70</b>
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	612.50	0	612.50	183.55	428.95
39100.00	Prestations de services	9'055.90	0	9'055.90	305'780.55	-296'724.65
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	180.00	200	-20.00	180.00	0.00
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-374'142.25</b>	<b>-212'600</b>	<b>-161'542.25</b>	<b>-374'271.03</b>	<b>128.78</b>
42400.02	Prestations de services pour tiers	-147'586.28	-138'800	-8'786.28	-222'966.08	75'379.80
42600.00	Remboursement de tiers	-235.25	0	-235.25	-17.00	-218.25
42600.30	Remboursement de tiers -Abalmmo	-215'207.57	-73'800	-141'407.57	-148'790.20	-66'417.37
42901.00	Récupération sur ADB	-11'113.15	0	-11'113.15	-2'497.75	-8'615.40
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-16'010'795.03</b>	<b>-15'970'100</b>	<b>-40'695.03</b>	<b>-15'705'607.89</b>	<b>-305'187.14</b>
44300.00	Loyers et fermages, bien-fonds PF	-6'844'524.12	-6'619'900	-224'624.12	-6'664'061.30	-180'462.82
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-55'553.40	-29'800	-25'753.40	-42'944.70	-12'608.70
44390.00	Remboursement de charges	-322'783.45	-152'000	-170'783.45	-162'563.80	-160'219.65
44390.30	Honoraires PF Abalmmo	-41'363.70	0	-41'363.70	-37'411.00	-3'952.70
44390.31	Calculs Hono PF Abalmmo	0.00	-40'000	40'000.00	0.00	0.00
44391.00	Autres remboursement de tiers	-98'141.10	-110'000	11'858.90	-126'800.00	28'658.90
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-19'408.10	0	-19'408.10	-250.00	-19'158.10
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-3'908'124.11	-4'039'600	131'475.89	-3'933'058.84	24'934.73
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-4'716'901.90	-4'976'800	259'898.10	-4'735'378.10	18'476.20
44790.30	Honoraires PA Abalmmo	-3'995.15	0	-3'995.15	-3'140.15	-855.00
44790.31	Calculs Hono PA Abalmmo	0.00	-2'000	2'000.00	0.00	0.00
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-3'000.00</b>	<b>-11'000</b>	<b>8'000.00</b>	<b>-16'000.00</b>	<b>13'000.00</b>
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-3'000.00	-11'000	8'000.00	-16'000.00	13'000.00
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-1'122'097.40</b>	<b>-1'233'000</b>	<b>110'902.60</b>	<b>-1'519'967.35</b>	<b>397'869.95</b>
49000.00	Approv. en matériel et en marchandises	-162.50	0	-162.50	0.00	-162.50
49100.00	Prestations de services	-3'229.90	0	-3'229.90	-301'217.35	297'987.45
49200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	-1'118'705.00	-1'233'000	114'295.00	-1'218'750.00	100'045.00
<b>165.00</b>	<b>Chauffage à distance</b>	<b>0.00</b>	<b>4'500</b>	<b>-4'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Charges	457'111.02	207'000	250'111.02	381'547.03	75'563.99
	Revenus	-457'111.02	-202'500	-254'611.02	-381'547.03	-75'563.99
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>12'632.90</b>	<b>0</b>	<b>12'632.90</b>	<b>12'538.01</b>	<b>94.89</b>
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	10'553.90	0	10'553.90	10'401.49	152.41
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	512.90	0	512.90	504.86	8.04
30500.02	Cotisations patronales AC	106.50	0	106.50	104.78	1.72
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	1'170.60	0	1'170.60	1'134.72	35.88
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	23.40	0	23.40	23.07	0.33
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	12.40	0	12.40	12.22	0.18
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	106.50	0	106.50	200.01	-93.51
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	77.40	0	77.40	76.19	1.21
30591.00	Fonds de formation professionnelle	8.40	0	8.40	8.26	0.14
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	17.40	0	17.40	17.16	0.24
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	43.50	0	43.50	55.25	-11.75
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>344'602.12</b>	<b>158'900</b>	<b>185'702.12</b>	<b>269'534.02</b>	<b>75'068.10</b>
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	47.40	1'000	-952.60	4'604.18	-4'556.78
31200.02	Electricité	0.00	7'000	-7'000.00	0.00	0.00
31200.03	Gaz	280'923.05	100'000	180'923.05	216'278.00	64'645.05
31200.05	Chauffage à distance	13'531.27	5'000	8'531.27	8'602.64	4'928.63
31200.09	Autres charges d'alimentation et élimination	83.20	0	83.20	134.20	-51.00
31300.01	Prestations de services de tiers	3'896.60	0	3'896.60	2'688.20	1'208.40
31300.80	Téléphonie fixe	0.00	400	-400.00	0.00	0.00
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	0.00	17'000	-17'000.00	0.00	0.00
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	17'620.60	0	17'620.60	8'726.80	8'893.80
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	7'200.00	7'200	0.00	7'200.00	0.00
31610.01	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	21'300.00	21'300	0.00	21'300.00	0.00
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>44'000.00</b>	<b>44'000</b>	<b>0.00</b>	<b>44'000.00</b>	<b>0.00</b>
33009.00	Amort. planif., autres immo. corporelles PA	44'000.00	44'000	0.00	44'000.00	0.00

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>40'000.00</b>	<b>0</b>	<b>40'000.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>0.00</b>
38990.00	Amort. avance sur fin. spécial	40'000.00	0	40'000.00	40'000.00	0.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>15'876.00</b>	<b>4'100</b>	<b>11'776.00</b>	<b>15'475.00</b>	<b>401.00</b>
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	10'810.00	0	10'810.00	14'375.00	-3'565.00
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	5'066.00	4'100	966.00	1'100.00	3'966.00
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-316'027.61</b>	<b>-137'600</b>	<b>-178'427.61</b>	<b>-340'739.99</b>	<b>24'712.38</b>
42401.00	Taxes fixes à financement spécial	-33'310.22	-137'600	104'289.78	-50'980.90	17'670.68
42401.01	Taxes consommation à financement spécial	-282'717.39	0	-282'717.39	-289'759.09	7'041.70
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur fonds et financ. spéciaux</b>	<b>-141'083.41</b>	<b>-64'900</b>	<b>-76'183.41</b>	<b>-40'807.04</b>	<b>-100'276.37</b>
45100.00	Prélèvements sur financements spéciaux capital propre	-141'083.41	-64'900	-76'183.41	-40'807.04	-100'276.37

Classification institutionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>Service du patrimoine bâti</b>	<b>8'346'674.69</b>	<b>10'875'300</b>	<b>-2'528'625.31</b>	<b>-35'035'512.50</b>	<b>43'382'187.19</b>
Charges	15'573'495.95	16'538'300	-964'804.05	24'440'107.17	-8'866'611.22
Revenus	-7'226'821.26	-5'663'000	-1'563'821.26	-59'475'619.67	52'248'798.41
<b>119.02 Patrimoine bâti</b>	<b>8'346'674.69</b>	<b>10'875'300</b>	<b>-2'528'625.31</b>	<b>-35'035'512.50</b>	<b>43'382'187.19</b>
Charges	15'573'495.95	16'538'300	-964'804.05	24'440'107.17	-8'866'611.22
Revenus	-7'226'821.26	-5'663'000	-1'563'821.26	-59'475'619.67	52'248'798.41
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>1'732'122.80</b>	<b>1'707'400</b>	<b>24'722.80</b>	<b>1'485'665.25</b>	<b>246'457.55</b>
30100.01 Salaires personnel administratif et exploitation	1'422'218.40	1'369'700	52'518.40	1'174'330.95	247'887.45
30109.01 Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	-11'707.40	0	-11'707.40	0.00	-11'707.40
30109.02 Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	-16'084.60	0	-16'084.60	0.00	-16'084.60
30109.03 Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	-14'764.95	0	-14'764.95	0.00	-14'764.95
30300.09 Autres indemnités pour travailleurs temp.	0.00	0	0.00	360.00	-360.00
30400.00 Allocations pour enfants et de formation	24'573.50	10'100	14'473.50	23'255.30	1'318.20
30490.94 Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	250.00	300	-50.00	300.00	-50.00
30490.95 Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	300.00	200	100.00	0.00	300.00
30500.01 Cotisations patronales AVS, AI et APG	78'038.05	75'200	2'838.05	64'456.70	13'581.35
30500.02 Cotisations patronales AC	14'606.05	15'000	-393.95	12'746.55	1'859.50
30520.00 Cotis. patronales aux caisses de pension propres	167'062.15	165'400	1'662.15	140'581.20	26'480.95
30530.00 Cotis. patronales aux assurances-accidents	15'635.95	12'400	3'235.95	13'248.25	2'387.70
30530.01 Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	1'728.10	1'800	-71.90	1'495.50	232.60
30540.00 Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	27'003.00	26'100	903.00	24'652.85	2'350.15
30550.00 Cotis. patronales aux assurances maladie	8'017.30	7'400	617.30	7'946.30	71.00
30591.00 Fonds de formation professionnelle	1'236.80	1'300	-63.20	1'020.60	216.20
30592.00 Cotisations employeurs aux structures d'accueil	2'558.05	2'600	-41.95	2'112.90	445.15
30594.00 Cotisations des employeurs aux contrats de formation	6'395.05	7'400	-1'004.95	6'809.45	-414.40
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0.00	10'380.00	-10'380.00
30910.00 Recrutement du personnel	3'209.50	10'000	-6'790.50	1'001.60	2'207.90
30990.00 Autres charges de personnel	1'703.55	2'500	-796.45	967.10	736.45
30990.99 Ecart statistique	144.30	0	144.30	0.00	144.30
<b>31 Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>982'618.62</b>	<b>1'065'300</b>	<b>-82'681.38</b>	<b>1'763'784.81</b>	<b>-781'166.19</b>
31000.00 Matériel de bureau	4'296.66	4'300	-3.34	5'118.44	-821.78
31020.00 Imprimés, publications	928.00	4'400	-3'472.00	1'322.10	-394.10
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	485.00	1'900	-1'415.00	620.51	-135.51
31051.00 Frais de réception	266.75	1'200	-933.25	1'685.89	-1'419.14
31100.00 Achats de meubles et machines de bureau	9'556.96	10'000	-443.04	6'883.09	2'673.87
31120.00 Achats de vêtements, linge, rideaux	470.40	1'400	-929.60	0.00	470.40
31130.00 Achats de matériel informatique	0.00	0	0.00	810.50	-810.50
31140.00 Achats d'objets du patrimoine culturel	48'200.00	55'000	-6'800.00	98'964.10	-50'764.10
31180.00 Immobilisations incorporelles	0.00	2'800	-2'800.00	0.00	0.00
31300.04 Cotisations	3'050.00	2'400	650.00	3'069.25	-19.25
31300.05 Frais de ports	1'438.90	1'400	38.90	1'213.60	225.30
31300.85 Téléphonie mobile	1'134.20	2'400	-1'265.80	2'049.55	-915.35
31320.00 Honoraires de conseillers externes et experts	42'838.05	63'000	-20'161.95	77'044.80	-34'206.75
31340.03 Primes d'assurances TC RCMO	9'388.30	19'000	-9'611.70	10'673.25	-1'284.95
31440.30 Entretien courant du PA - Abalmmo	853'735.70	870'000	-16'264.30	1'536'348.78	-682'613.08
31580.00 Entretien des immobilisations incorporelles	6'337.50	23'700	-17'362.50	17'010.75	-10'673.25
31700.01 Frais de repas	108.50	1'000	-891.50	627.90	-519.40
31700.02 Frais de déplacement (véhicule privé)	0.00	500	-500.00	0.00	0.00
31700.03 Frais de déplacement (autres)	383.70	400	-16.30	27.30	356.40
31700.09 Autres frais (hors repas et déplacements)	0.00	500	-500.00	0.00	0.00
31990.00 Autres charges d'exploitation	0.00	0	0.00	315.00	-315.00
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>12'870'682.89</b>	<b>13'221'800</b>	<b>-351'117.11</b>	<b>12'691'647.40</b>	<b>179'035.49</b>
33001.00 Amort. planifiés, routes/voies de comm. PA	5'000.00	5'000	0.00	5'000.00	0.00
33004.00 Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	12'851'682.89	13'203'800	-352'117.11	12'673'647.40	178'035.49
33006.00 Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	11'000.00	11'000	0.00	11'000.00	0.00
33009.00 Amort. planif., autres immo. corporelles PA	3'000.00	2'000	1'000.00	2'000.00	1'000.00
<b>34 Charges financières</b>	<b>-12'756.36</b>	<b>543'600</b>	<b>-556'356.36</b>	<b>8'494'180.81</b>	<b>-8'506'937.17</b>
34304.30 Gros entretien du PF - Abalmmo	500'137.40	512'600	-12'462.60	736'955.40	-236'818.00
34395.01 Prestations de services de tiers	0.00	1'000	-1'000.00	0.00	0.00
34397.00 Honoraires de conseillers externes et experts	26'540.95	30'000	-3'459.05	3'555.20	22'985.75
34414.00 Réévaluations des bâtiments PF	-539'434.71	0	-539'434.71	7'753'670.21	-8'293'104.92
<b>39 Imputations internes</b>	<b>828.00</b>	<b>200</b>	<b>628.00</b>	<b>4'828.90</b>	<b>-4'000.90</b>
39000.00 Approvisionnement matériel et marchandises	168.00	0	168.00	912.10	-744.10
39100.00 Prestations de services	480.00	0	480.00	3'736.80	-3'256.80
39300.00 Frais administratifs et d'exploitation	180.00	200	-20.00	180.00	0.00
<b>42 Taxes</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'538.90</b>	<b>1'538.90</b>
42600.30 Remboursement de tiers -Abalmmo	0.00	0	0.00	-1'538.90	1'538.90
<b>43 Revenus divers</b>	<b>-105'000.00</b>	<b>-395'000</b>	<b>290'000.00</b>	<b>-105'000.00</b>	<b>0.00</b>
43100.00 Prest. propres s/imm. corp. portées à l'actif	-105'000.00	-395'000	290'000.00	-105'000.00	0.00
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-1'853'121.26</b>	<b>0</b>	<b>-1'853'121.26</b>	<b>-54'099'480.77</b>	<b>52'246'359.51</b>
44434.00 Adaptations de bâtim. PF aux val. marchandes	-1'853'121.26	0	-1'853'121.26	-54'099'480.77	52'246'359.51

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-2'500.00</b>	<b>0</b>	<b>-2'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-2'500.00</b>
46300.00	Subventions de la Confédération	-2'500.00	0	-2'500.00	0.00	-2'500.00
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-5'266'200.00</b>	<b>-5'268'000</b>	<b>1'800.00</b>	<b>-5'269'600.00</b>	<b>3'400.00</b>
48930.00	Prélèv. s/préfinancements du capital propre	-21'200.00	0	-21'200.00	-1'600.00	-19'600.00
48950.00	Prélèv. s/réserve liée au retraitement du PA	-5'245'000.00	-5'268'000	23'000.00	-5'268'000.00	23'000.00

**DICASTERE DTETPB****154.00 SECRETARIAT GENERAL DTETPB**

3010001	Salaires personnel administratif et exploitation	Modulation temps de travail secrétaire général
31	Charges biens, service, autres ch. exploit	Plusieurs montants surestimés dans le cadre du budget, adaptés dans le budget 2024 en fonction des dépenses effectives

**120.00 DEVELOPPEMENT TERRITORIAL**

30	Charges de personnel	
3010001	Salaires personnel administratif et exploit.	Tuilage entre l'ancien et le nouveau chef de service pendant un mois et demi. Suppléance ponctuelle de la cheffe d'Office des permis de construire dès septembre
3132000	Honoraires de conseillers externes	Part plus importante des tâches effectuées à l'interne
3137001	Impôts et taxes	Taxes concernant les préavis du Canton dans les dossiers de planification et de permis de construire. Une partie est refacturée aux requérants et incluse dans les recettes de l'entité Permis de construire 120.02 (4210000 Emoluments administratifs)
3300000 et 3300400	Amortissements planifiés, terrains PA du compte général et amortissements planifiés, terrains bâtis PA du compte général	Correction par le service des finances d'un investissement

**120.01 PLANIFICATION ET AMENAGEMENT URBAIN**

30	Charges de personnel	
3010001	Salaires personnel administratif et exploitation	Poste partiellement vacant
3132000	Honoraires de conseillers externes et ex..	Part plus importante des tâches effectuées à l'interne et projets de tiers retardés
33	Amortissements du patrimoine administratif	Montant dépendant du volume des investissements des exercices antérieurs
3441400	Réévaluations des bâtiments PF	Réévaluation PF effectuée par le Service des finances
3637000	Subventions aux personnes physiques	Compte non sollicité en 2023 et montant adapté dans le budget 2024.
4310000	Prestations propres s/immo. corp. portées à l'actif	Prestations internes de l'entité facturées dans le cadre du crédit d'investissement concernant la révision du PAL

**120.02 PERMIS DE CONSTRUIRE**

30	Charges de personnel	
3010001	Salaires personnel administratif et exploitation	Départ de la cheffe d'Office dès septembre
3132000	Honoraires de conseillers externes et experts	Prestations des membres de la Commission d'urbanisme dans le cadre de l'accompagnement de projets privés (hors séances de commission) moins importantes que prévu
3439301	Impôts et taxes	Émoluments de procédure pour des projets communaux facturés par le SAT et l'OFROU. Ces deux entités facturent directement aux requérants quand il s'agit de projets privés
3511000	Attributions aux fonds du capital propre	Montant versé au fonds Amélioration accessibilité ville, dépendant des recettes comptabilisées au 4200001

4210000	Emoluments administratifs	Taxes de préavis du Canton refacturées aux requérants (voir 31370.01 dans l'entité 120.00 développement territorial)
4310000	Prest. propres s/immo. corp. portées à l'actif	Montant dépendant du nombre de projets communaux sanctionnés. Pour 2023, il s'agit des émoluments de procédure pour la démolition de l'ancien gymnase, l'extension du collège des Parcs et la construction de 2 salles de sport
4910000	Prestations de services	Émoluments cantonaux de procédure pour des projets de construction situés hors de la zone à bâtir. Ces émoluments sont facturés aux requérants

#### 108.00 OFFICE DE L'ECONOMIE ET DE LA DOMICILIATION

30	Charges de personnel	Départ chef d'office
3105100	Frais de réception	Dépenses inférieures aux prévisions, en lien notamment avec l'adaptation des missions de l'Office
3130001	Prestations de services de tiers	Dépenses externalisées inférieures aux prévisions
3300600	Amort. planif. biens meubles PA du cpte général	Amortissement du nouveau dispositif d'entrée dans la zone piétonne
3635000	Subventions aux entreprises privées	Coûts des animations de fin d'année inférieurs aux prévisions
4260000	Remboursement de tiers	Contribution Neuchâtel Centre aux animations de fin d'année non budgétée

#### 122.00 CAVES DE LA VILLE

3101001	Matériel d'exploitation et fournitures	Augmentation des coûts des fournitures
3130001	Prestations services de tiers	Coût du tâcheronnage plus élevé (culture BIO)
3636000	Subvention aux org. Privées à but non lucratif	Versement de la subvention aux Amis des Caves pour les exercices 2022 et 2023
4250000	Ventes	Ventes moins élevées lors d'événements clés, dont notamment Festi'neuch et la Fête des Vendanges
4320000	Variations de stocks, produits semi-finis et finis	Variation du stock de bouteilles et de vin en vrac en fonction du volume de ventes et de la récolte de l'année
4900000	Approv. en matériel et en marchandises	Augmentation vin d'honneur et manifestations par la commune

#### 147.00 TOURISME

3010001	Salaires personnel administratif et exploitation	Salaires en lien avec le projet Promomusée
3010903	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	Indemnités liées au congé maternité de la Cheffe d'Office
3130001	Prestations de services de tiers	Une partie du budget comptabilisé sur le compte 3132000
3132000	Honoraires de conseillers externes	Une partie du budget comptabilisé sur le compte 3130001
3300100 et 3300400	Amort. planifiés, routes/voies de comm. PA et Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	Ajustement de la période d'amortissement en fonction de la planification des projets Sentier du Temps et Signalétique

**119.01 SERVICE DE LA GERANCE ET DU LOGEMENT**

30	Charges de personnel	
3010001	Salaires personnel administratif et exploitation	La différence est due à des EPT vacants qui seront repourvus en 2024.
3010901 et 3010902	Remboursement ass. accident au pers. adm. et d'expl. Remboursement ass. maternité au pers. adm. et d'expl.	Les montants sont estimés dans le cadre du budget du Service des ressources humaines puis imputés selon les recettes effectives dans les différents services.
3049009	Autres allocations	Montant surestimé dans le cadre du budget
31	Charges, biens, service autres ch. d'exploit.	
3118000	Immobilisations incorporelles	Budget 2023 sur le compte 3158000 Entretien des immobilisations incorporelles. Budget 2024 corrigé.
3120033 et 3120035	Gaz et chauffage à distance - Abalmmo	Augmentation des prix de l'énergie plus conséquente que prévue
3120038	Part propriétaire PA - Abalmmo	Budget surestimé, adapté dans le budget 2024.
3132000	Honoraires de conseillers externes et experts	Mandats externalisés moins nombreux que prévu, montant adapté dans le budget 2024
3158000	Entretien des immobilisations incorporelles	Budget surestimé. Transfert partiel sur le compte 3118000 Immobilisations incorporelles. Budget 2024 adapté.
3160000	Loyers et fermages des biens-fonds	Charges non budgétées par erreur
3180000	Réévaluations sur créances	Adaptation du ducroire sur débiteurs 2023 selon analyse du contrôleur des finances
3199030	Autres charges d'exploitation – Abalmmo	Budget surestimé, adapté dans le budget 2024.
34	Charges financières	
3400000	Intérêts passifs des engagements courants	Hausse du taux d'intérêts
3431030	Entretien courant des biens-fonds par des tiers – Abalmmo	Dépenses légèrement inférieures au budget (8.3%) : travaux commandés en 2023 et finalisés et payés en 2024, selon la disponibilité des entreprises
3431031	Contrats entretien courant des biens-fonds par des tiers – Abalmmo	Budget surestimé, adapté dans le budget 2024.
3431430	Locaux vide gérance PF – Abalmmo	Diminution des locaux vacants
3439132 et 3439133	Electricité et gaz - Abalmmo	Augmentation des prix de l'énergie plus conséquente que prévue et corrections par rapport au budget
3439138	Part propriétaire PF – Abalmmo	Décomptes de charges plus conséquente que prévus
3439139	Frais de chauffage – Abalmmo	Budget surestimé, adapté dans le budget 2024.
3439930	Autres charges des biens-fonds PF – Abalmmo	Budget surestimé, adapté dans le budget 2024.
39	Imputations internes	
3910000	Prestations de services	Interventions des pompiers, non budgétées

42	Taxes	
4260030	Remboursements de tiers - Abalmmo	Refacturation de charges dans le cadre des travaux au Collège des Parcs
44	Revenus financiers	
4430000	Loyers et fermages, bien-fonds PF	Recettes liées aux loyers meilleures que budgétées
4432000	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	Locations différents locaux difficile à budgéter
4439000	Remboursements de charges	Décomptes 2021, 2022 et 2023 finalisés
4439030	Honoraires PF – Abalmmo	Budget prévu dans le compte 4439031
4439031	Calculs Hono PF – Abalmmo	Comptabilisés dans le compte 4439030
4439900	Autres produits des biens-fonds PF	Décomptes de charges 2021, 2022 et 2023 finalisés
4470000	Loyers et fermages, biens-fonds PA	Ajustement des indemnités éorén.
4479000	Autres produits des biens-fonds PA	Ajustement des indemnités éorén.
46	Revenus de transfert	
4631100	Subventions du fonds de formation apprentis	L'apprentie a changé de service durant l'apprentissage.
49	Imputations internes	
4920000	Fermages, loyers, frais d'utilisation	Ajustement des loyers entre le Service de la famille et le Service de la gérance et du logement

#### 119.02 PATRIMOINE BÂTI

3010001	Salaires personnel admini stratif et exploitation	Compensation salaires pour charges supplémentaires suite à des départs
3132000	Honoraires de conseillers externes et experts	Une partie des honoraires repris dans les investissements (assainissement PA)
3134003	Primes d'assurances TC RCMO	Montant dépend des travaux réalisés
3158000	Entretien des immobilisations incorporelles	Résiliation contrats de logiciels informatiques
33	Amortissements du patrimoine administratif	Volume des investissements moins importants que budgété en 2022
3441400	Réévaluations des bâtiments PF	Réévaluation PF effectuée par le Service des finances
4310000		Prestations internes de l'entité facturées dans le cadre de crédits d'investissement. Estimation erronée dans le cadre du budget 2023, corrigée dans le budget 2024.



Classification institutionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>Développement technologique, agglomération, sécur...</b>	<b>-159'969'844.44</b>	<b>-167'940'000</b>	<b>7'970'155.56</b>	<b>-150'090'431.84</b>	<b>-9'879'412.60</b>
Charges	75'527'210.48	73'760'800	1'766'410.48	69'898'055.92	5'629'154.56
Revenus	-235'497'054.92	-241'700'800	6'203'745.08	-219'988'487.76	-15'508'567.16

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
	<b>Secrétariat général</b>	<b>5'422'567.87</b>	<b>5'583'700</b>	<b>-161'132.13</b>	<b>5'361'115.05</b>	<b>61'452.82</b>
	Charges	5'551'287.17	5'693'700	-142'412.83	5'544'396.65	6'890.52
	Revenus	-128'719.30	-110'000	-18'719.30	-183'281.60	54'562.30
<b>105.00</b>	<b>Informatique</b>	<b>4'069'612.24</b>	<b>4'099'600</b>	<b>-29'987.76</b>	<b>3'985'639.39</b>	<b>83'972.85</b>
	Charges	4'198'277.54	4'209'600	-11'322.46	4'167'320.99	30'956.55
	Revenus	-128'665.30	-110'000	-18'665.30	-181'681.60	53'016.30
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>4'106'277.54</b>	<b>4'091'600</b>	<b>14'677.54</b>	<b>4'124'320.99</b>	<b>-18'043.45</b>
31130.00	Achats de matériel informatique	303'113.25	320'000	-16'886.75	360'665.75	-57'552.50
31180.00	Immobilisations incorporelles	46'585.50	60'000	-13'414.50	26'566.22	20'019.28
31300.01	Prestations de services de tiers	4'300.55	40'000	-35'699.45	72'824.20	-68'523.65
31300.80	Téléphonie fixe	14'472.75	60'000	-45'527.25	72'069.85	-57'597.10
31300.85	Téléphonie mobile	2'065.55	0	2'065.55	745.05	1'320.50
31300.90	Autres frais de téléphone	897.65	0	897.65	1'201.35	-303.70
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	93'595.53	97'700	-4'104.47	59'275.85	34'319.68
31332.00	Contrat de prestation informatique	3'593'526.50	3'460'000	133'526.50	3'479'202.80	114'323.70
31530.00	Entretien de matériel informatique	0.00	1'400	-1'400.00	1'400.10	-1'400.10
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	36'642.61	40'300	-3'657.39	38'201.87	-1'559.26
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	11'077.65	12'200	-1'122.35	12'167.95	-1'090.30
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>92'000.00</b>	<b>118'000</b>	<b>-26'000.00</b>	<b>43'000.00</b>	<b>49'000.00</b>
33009.00	Amort. planif., autres immo. corporelles PA	26'000.00	31'000	-5'000.00	0.00	26'000.00
33200.00	Amort. planifiés, immo. incorporelles	66'000.00	87'000	-21'000.00	43'000.00	23'000.00
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-2'326.30</b>	<b>0</b>	<b>-2'326.30</b>	<b>-19'936.85</b>	<b>17'610.55</b>
42400.02	Prestations de services pour tiers	-2'326.30	0	-2'326.30	-19'936.85	17'610.55
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-126'339.00</b>	<b>-110'000</b>	<b>-16'339.00</b>	<b>-161'744.75</b>	<b>35'405.75</b>
49101.00	Prestations informatiques	-126'339.00	-110'000	-16'339.00	-161'744.75	35'405.75
<b>148.00</b>	<b>Développement de l'agglomération</b>	<b>566'401.60</b>	<b>559'200</b>	<b>7'201.60</b>	<b>608'269.15</b>	<b>-41'867.55</b>
	Charges	566'401.60	559'200	7'201.60	608'269.15	-41'867.55
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>287'221.60</b>	<b>280'000</b>	<b>7'221.60</b>	<b>329'089.15</b>	<b>-41'867.55</b>
31300.04	Cotisations	287'221.60	280'000	7'221.60	329'089.15	-41'867.55
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>279'000.00</b>	<b>279'000</b>	<b>0.00</b>	<b>279'000.00</b>	<b>0.00</b>
33200.00	Amort. planifiés, immo. incorporelles	279'000.00	279'000	0.00	279'000.00	0.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>180.00</b>	<b>200</b>	<b>-20.00</b>	<b>180.00</b>	<b>0.00</b>
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	180.00	200	-20.00	180.00	0.00
<b>155.00</b>	<b>Secrétariat général DTASF</b>	<b>753'878.88</b>	<b>893'700</b>	<b>-139'821.12</b>	<b>761'734.21</b>	<b>-7'855.33</b>
	Charges	753'932.88	893'700	-139'767.12	763'334.21	-9'401.33
	Revenus	-54.00	0	-54.00	-1'600.00	1'546.00
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>693'428.20</b>	<b>806'500</b>	<b>-113'071.80</b>	<b>673'284.60</b>	<b>20'143.60</b>
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	536'804.90	636'600	-99'795.10	502'124.65	34'680.25
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	0.00	0	0.00	-2'919.60	2'919.60
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	10'092.00	3'100	6'992.00	5'597.00	4'495.00
30490.01	Indemnités de déplacement	7'500.00	7'500	0.00	7'500.00	0.00
30490.03	Indemnités de représentation	7'500.00	7'500	0.00	7'500.00	0.00
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	0.00	500	-500.00	0.00	0.00
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	29'309.50	35'100	-5'790.50	27'574.85	1'734.65
30500.02	Cotisations patronales AC	5'291.85	6'800	-1'508.15	5'226.75	65.10
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	71'424.95	80'200	-8'775.05	90'114.05	-18'689.10
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	2'146.80	2'400	-253.20	2'012.70	134.10
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	682.40	900	-217.60	641.75	40.65
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	10'142.25	12'100	-1'957.75	10'546.30	-404.05
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	3'924.40	4'300	-375.60	4'018.00	-93.60
30591.00	Fonds de formation professionnelle	464.50	600	-135.50	437.00	27.50
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	960.60	1'200	-239.40	904.05	56.55
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	2'401.60	3'700	-1'298.40	2'912.75	-511.15
30910.00	Recrutement du personnel	1'042.00	0	1'042.00	0.00	1'042.00
30990.00	Autres charges de personnel	3'740.45	4'000	-259.55	9'094.35	-5'353.90
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>19'661.48</b>	<b>47'000</b>	<b>-27'338.52</b>	<b>49'197.71</b>	<b>-29'536.23</b>
31000.00	Matériel de bureau	1'226.67	1'000	226.67	1'257.20	-30.53
31020.00	Imprimés, publications	395.70	500	-104.30	0.00	395.70
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0.00	500	-500.00	879.70	-879.70
31051.00	Frais de réception	1'448.95	2'000	-551.05	3'549.65	-2'100.70
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	1'754.86	1'000	754.86	4'590.81	-2'835.95
31300.01	Prestations de services de tiers	722.95	10'000	-9'277.05	1'076.75	-353.80
31300.04	Cotisations	7'900.00	15'000	-7'100.00	11'800.00	-3'900.00
31300.05	Frais de ports	114.00	2'000	-1'886.00	168.45	-54.45
31300.85	Téléphonie mobile	329.90	2'000	-1'670.10	361.25	-31.35
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	4'857.25	10'000	-5'142.75	24'008.95	-19'151.70

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31700.01	Frais de repas	639.65	1'500	-860.35	1'296.15	-656.50
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	12.75	500	-487.25	0.00	12.75
31700.03	Frais de déplacement (autres)	258.80	1'000	-741.20	208.80	50.00
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>40'000.00</b>	<b>40'000</b>	<b>0.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>0.00</b>
36240.00	Subv. compens. charges entrepr. publiques	40'000.00	40'000	0.00	40'000.00	0.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>843.20</b>	<b>200</b>	<b>643.20</b>	<b>851.90</b>	<b>-8.70</b>
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	115.20	0	115.20	671.90	-556.70
39100.00	Prestations de services	548.00	0	548.00	0.00	548.00
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	180.00	200	-20.00	180.00	0.00
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-54.00</b>	<b>0</b>	<b>-54.00</b>	<b>-1'600.00</b>	<b>1'546.00</b>
42400.02	Prestations de services pour tiers	0.00	0	0.00	-1'600.00	1'600.00
42600.00	Remboursement de tiers	-54.00	0	-54.00	0.00	-54.00
<b>168.00</b>	<b>Développement technologique</b>	<b>32'675.15</b>	<b>31'200</b>	<b>1'475.15</b>	<b>5'472.30</b>	<b>27'202.85</b>
	Charges	32'675.15	31'200	1'475.15	5'472.30	27'202.85
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>0.00</b>	<b>300</b>	<b>-300.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
30990.00	Autres charges de personnel	0.00	300	-300.00	0.00	0.00
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>354.65</b>	<b>18'900</b>	<b>-18'545.35</b>	<b>5'472.30</b>	<b>-5'117.65</b>
31000.00	Matériel de bureau	0.00	500	-500.00	41.65	-41.65
31020.00	Imprimés, publications	0.00	1'000	-1'000.00	4'900.00	-4'900.00
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0.00	200	-200.00	0.00	0.00
31051.00	Frais de réception	160.80	2'000	-1'839.20	0.00	160.80
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	0.00	1'000	-1'000.00	226.75	-226.75
31300.05	Frais de ports	0.00	200	-200.00	0.00	0.00
31300.85	Téléphonie mobile	0.00	500	-500.00	0.00	0.00
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	0.00	12'000	-12'000.00	0.00	0.00
31700.01	Frais de repas	0.00	500	-500.00	303.90	-303.90
31700.03	Frais de déplacement (autres)	0.00	1'000	-1'000.00	0.00	0.00
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	193.85	0	193.85	0.00	193.85
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>0.00</b>	<b>12'000</b>	<b>-12'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
33200.00	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0.00	12'000	-12'000.00	0.00	0.00
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>32'320.50</b>	<b>0</b>	<b>32'320.50</b>	<b>0.00</b>	<b>32'320.50</b>
36350.00	Subventions aux entreprises privées	32'320.50	0	32'320.50	0.00	32'320.50

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
<b>Service de la protection et de la sécurité</b>		<b>9'553'542.20</b>	<b>9'782'700</b>	<b>-229'157.80</b>	<b>9'234'564.05</b>	<b>318'978.15</b>
Charges		36'849'086.55	39'113'600	-2'264'513.45	34'865'350.51	1'983'736.04
Revenus		-27'295'544.35	-29'330'900	2'035'355.65	-25'630'786.46	-1'664'757.89
<b>151.01</b>	<b>Administration</b>	<b>4'376'816.64</b>	<b>4'733'900</b>	<b>-357'083.36</b>	<b>4'517'236.22</b>	<b>-140'419.58</b>
Charges		8'063'566.89	8'257'300	-193'733.11	7'398'697.28	664'869.61
Revenus		-3'686'750.25	-3'523'400	-163'350.25	-2'881'461.06	-805'289.19
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>2'290'226.10</b>	<b>2'361'800</b>	<b>-71'573.90</b>	<b>2'052'702.90</b>	<b>237'523.20</b>
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	1'875'408.20	1'883'600	-8'191.80	1'666'457.20	208'951.00
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0.00	0	0.00	-506.10	506.10
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	-98'416.40	0	-98'416.40	-41'841.30	-56'575.10
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	0.00	0	0.00	-17'851.35	17'851.35
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	20'735.00	8'600	12'135.00	22'852.00	-2'117.00
30490.02	Allocations compensatoires	7'800.00	6'200	1'600.00	6'000.00	1'800.00
30490.09	Autres allocations	24'775.00	25'000	-225.00	19'925.00	4'850.00
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	100.00	100	0.00	100.00	0.00
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	750.00	500	250.00	450.00	300.00
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	104'214.50	102'200	2'014.50	92'747.85	11'466.65
30500.02	Cotisations patronales AC	19'880.10	20'200	-319.90	18'070.40	1'809.70
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	234'260.80	227'600	6'660.80	201'572.45	32'688.35
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	4'472.90	4'600	-127.10	3'982.30	490.60
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	2'392.35	2'700	-307.65	2'142.20	250.15
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	36'061.20	35'500	561.20	35'470.95	590.25
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	14'836.15	13'700	1'136.15	13'405.15	1'431.00
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'651.45	1'800	-148.55	1'470.70	180.75
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	3'418.15	3'600	-181.85	3'041.15	377.00
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	8'539.90	10'900	-2'360.10	9'795.20	-1'255.30
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	16'113.30	0	16'113.30	7'530.95	8'582.35
30910.00	Recrutement du personnel	0.00	0	0.00	4'165.30	-4'165.30
30990.00	Autres charges de personnel	13'233.50	15'000	-1'766.50	3'722.85	9'510.65
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>482'756.09</b>	<b>551'900</b>	<b>-69'143.91</b>	<b>368'172.93</b>	<b>114'583.16</b>
31000.00	Matériel de bureau	47'968.59	50'000	-2'031.41	40'928.12	7'040.47
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	7'200.17	15'000	-7'799.83	48'469.08	-41'268.91
31010.02	Carburants voitures/machines	1'681.76	2'000	-318.24	1'712.80	-31.04
31020.00	Imprimés, publications	32.30	1'200	-1'167.70	96.00	-63.70
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	539.90	1'500	-960.10	1'417.00	-877.10
31051.00	Frais de réception	14'977.30	16'000	-1'022.70	4'416.45	10'560.85
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	9'115.49	10'000	-884.51	0.00	9'115.49
31110.01	Achats de machines et outils	0.00	3'000	-3'000.00	0.00	0.00
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	2'189.40	8'000	-5'810.60	404.30	1'785.10
31130.00	Achats de matériel informatique	277.20	30'000	-29'722.80	16'793.06	-16'515.86
31180.00	Immobilisations incorporelles	120'355.65	105'000	15'355.65	72'589.95	47'765.70
31300.01	Prestations de services de tiers	170'486.40	201'500	-31'013.60	106'353.66	64'132.74
31300.02	Frais bancaires et postaux	212.93	1'000	-787.07	211.11	1.82
31300.04	Cotisations	0.00	500	-500.00	0.00	0.00
31300.05	Frais de ports	27'429.75	25'500	1'929.75	26'765.35	664.40
31300.85	Téléphonie mobile	1'092.10	2'000	-907.90	1'722.95	-630.85
31300.90	Autres frais de téléphone	5'615.75	1'000	4'615.75	1'067.05	4'548.70
31340.02	Primes d'assurances véhicules	1'239.00	1'500	-261.00	1'230.40	8.60
31340.09	Primes d'assurances	30'569.15	47'000	-16'430.85	30'180.35	388.80
31370.04	Taxes pour véhicules de services	911.95	1'000	-88.05	860.00	51.95
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	0.00	500	-500.00	1'066.25	-1'066.25
31510.01	Entretien de machines et outils	0.00	7'000	-7'000.00	1'050.10	-1'050.10
31510.02	Entretien de véhicules	1'372.15	4'000	-2'627.85	82.50	1'289.65
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	3'466.40	3'100	366.40	0.00	3'466.40
31700.01	Frais de repas	6'334.20	6'100	234.20	1'898.65	4'435.55
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	732.20	1'000	-267.80	371.00	361.20
31700.03	Frais de déplacement (autres)	196.90	500	-303.10	241.10	-44.20
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	5'252.20	2'000	3'252.20	2'057.00	3'195.20
31800.00	Réévaluations sur créances	23'000.00	0	23'000.00	0.00	23'000.00
31810.00	Pertes sur créances effectives	507.25	5'000	-4'492.75	6'188.70	-5'681.45
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>6'278.30</b>	<b>6'400</b>	<b>-121.70</b>	<b>38'960.00</b>	<b>-32'681.70</b>
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	2'278.30	2'400	-121.70	12'000.00	-9'721.70
33200.00	Amort. planifiés, immo. incorporelles	4'000.00	4'000	0.00	26'960.00	-22'960.00
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>2.00</b>	<b>0</b>	<b>2.00</b>	<b>0.10</b>	<b>1.90</b>
34990.00	Autres charges financières	2.00	0	2.00	0.10	1.90
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>5'283'526.50</b>	<b>5'337'000</b>	<b>-53'473.50</b>	<b>4'938'151.05</b>	<b>345'375.45</b>
36010.00	Quotes-parts revenus pour cantons et concordats	56'070.00	53'500	2'570.00	55'350.00	720.00
36110.00	Dédommagements cantons et concordats	5'227'456.50	5'283'500	-56'043.50	4'882'801.05	344'655.45
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>777.90</b>	<b>200</b>	<b>577.90</b>	<b>710.30</b>	<b>67.60</b>
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	597.90	0	597.90	530.30	67.60
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	180.00	200	-20.00	180.00	0.00
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>-201'974.00</b>	<b>-202'600</b>	<b>626.00</b>	<b>-201'523.00</b>	<b>-451.00</b>

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
40330.00	Taxe des chiens	-201'974.00	-202'600	626.00	-201'523.00	-451.00
<b>41</b>	<b>Revenus régaliens et de concessions</b>	<b>-339'685.90</b>	<b>-523'000</b>	<b>183'314.10</b>	<b>-265'385.30</b>	<b>-74'300.60</b>
41200.00	Revenus de concessions	-339'685.90	-523'000	183'314.10	-265'385.30	-74'300.60
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-2'343'764.60</b>	<b>-2'182'900</b>	<b>-160'864.60</b>	<b>-1'774'837.30</b>	<b>-568'927.30</b>
42100.00	Emoluments administratifs	-1'529'116.00	-1'489'900	-39'216.00	-966'939.00	-562'177.00
42400.01	Taxes d'utilisation	-810'750.50	-691'000	-119'750.50	-804'818.00	-5'932.50
42400.02	Prestations de services pour tiers	-1'083.10	0	-1'083.10	0.00	-1'083.10
42600.00	Remboursement de tiers	-340.00	-1'000	660.00	-560.30	220.30
42900.00	Autres taxes	-2'475.00	-1'000	-1'475.00	-2'520.00	45.00
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-25.75</b>	<b>0</b>	<b>-25.75</b>	<b>-15.46</b>	<b>-10.29</b>
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-25.75	0	-25.75	-15.46	-10.29
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-308'000.00</b>	<b>-308'000</b>	<b>0.00</b>	<b>-225'000.00</b>	<b>-83'000.00</b>
46120.00	Dédomm. des communes et des synd. interco.	-308'000.00	-308'000	0.00	-225'000.00	-83'000.00
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-493'300.00</b>	<b>-306'900</b>	<b>-186'400.00</b>	<b>-414'700.00</b>	<b>-78'600.00</b>
49800.00	Reports internes	-493'300.00	-306'900	-186'400.00	-414'700.00	-78'600.00
<b>151.02</b>	<b>Logistique</b>	<b>-303'224.88</b>	<b>-1'340'500</b>	<b>1'037'275.12</b>	<b>-472'126.77</b>	<b>168'901.89</b>
	Charges	3'507'599.00	4'041'200	-533'601.00	3'402'520.61	105'078.39
	Revenus	-3'810'823.88	-5'381'700	1'570'876.12	-3'874'647.38	63'823.50
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>1'010'479.75</b>	<b>1'018'400</b>	<b>-7'920.25</b>	<b>922'323.25</b>	<b>88'156.50</b>
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	816'310.30	812'900	3'410.30	798'234.95	18'075.35
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'exploit.	0.00	0	0.00	-1'251.25	1'251.25
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	-8'135.65	0	-8'135.65	-40'552.85	32'417.20
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	-1'790.25	0	-1'790.25	-31'041.75	29'251.50
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	0.00	0	0.00	-2'919.60	2'919.60
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	6'496.00	6'300	196.00	6'844.00	-348.00
30490.02	Allocations compensatoires	4'800.00	7'300	-2'500.00	5'600.00	-800.00
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	0.00	100	-100.00	50.00	-50.00
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	300.00	200	100.00	150.00	150.00
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	44'847.45	44'700	147.45	43'857.45	990.00
30500.02	Cotisations patronales AC	8'982.65	9'100	-117.35	8'785.05	197.60
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	106'321.25	103'800	2'521.25	100'297.10	6'024.15
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	1'975.90	2'100	-124.10	1'933.10	42.80
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	1'045.05	1'200	-154.95	1'022.10	22.95
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	15'518.70	15'500	18.70	16'773.35	-1'254.65
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	6'533.55	5'900	633.55	6'390.40	143.15
30591.00	Fonds de formation professionnelle	710.40	800	-89.60	694.85	15.55
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'471.05	1'600	-128.95	1'437.95	33.10
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	3'675.20	4'900	-1'224.80	4'632.40	-957.20
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	420.05	0	420.05	330.00	90.05
30990.00	Autres charges de personnel	998.10	2'000	-1'001.90	1'056.00	-57.90
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>1'609'503.11</b>	<b>1'769'700</b>	<b>-160'196.89</b>	<b>1'564'912.11</b>	<b>44'591.00</b>
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	129'947.94	137'000	-7'052.06	90'018.75	39'929.19
31010.02	Carburants voitures/machines	12'953.60	8'000	4'953.60	12'432.60	521.00
31020.00	Imprimés, publications	0.00	100	-100.00	0.00	0.00
31051.00	Frais de réception	396.00	0	396.00	0.00	396.00
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	18'602.53	24'000	-5'397.47	11'448.16	7'154.37
31110.01	Achats de machines et outils	5'416.57	7'000	-1'583.43	12'079.13	-6'662.56
31110.02	Achats de véhicules	9'950.00	0	9'950.00	0.00	9'950.00
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	3'315.85	5'000	-1'684.15	6'860.30	-3'544.45
31180.00	Immobilisations incorporelles	0.00	0	0.00	237.25	-237.25
31200.01	Eau - PA	1'566.65	4'400	-2'833.35	2'353.15	-786.50
31200.02	Electricité	139'008.09	153'000	-13'991.91	105'325.25	33'682.84
31200.03	Gaz	0.00	1'200	-1'200.00	0.00	0.00
31200.05	Chauffage à distance	44'487.55	67'000	-22'512.45	65'555.25	-21'067.70
31300.01	Prestations de services de tiers	286'062.49	318'000	-31'937.51	274'188.32	11'874.17
31300.02	Frais bancaires et postaux	50'711.88	40'000	10'711.88	45'457.94	5'253.94
31300.05	Frais de ports	0.00	600	-600.00	300.00	-300.00
31300.85	Téléphonie mobile	2'067.75	8'800	-6'732.25	1'833.00	234.75
31300.90	Autres frais de téléphone	14'108.40	11'900	2'208.40	12'169.40	1'939.00
31340.01	Primes d'assurances biens-fonds	3'646.40	4'500	-853.60	0.00	3'646.40
31340.02	Primes d'assurances véhicules	6'180.45	7'500	-1'319.55	6'136.40	44.05
31340.09	Primes d'assurances	0.00	0	0.00	3'631.50	-3'631.50
31370.04	Taxes pour véhicules de services	2'331.15	3'400	-1'068.85	2'295.80	35.35
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	23'166.55	31'000	-7'833.45	11'928.22	11'238.33
31510.01	Entretien de machines et outils	97'015.00	186'300	-89'285.00	150'873.43	-53'858.43
31510.02	Entretien de véhicules	19'274.90	23'000	-3'725.10	7'073.52	12'201.38
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	720'734.65	710'200	10'534.65	702'460.25	18'274.40
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	4'318.75	7'500	-3'181.25	4'338.95	-20.20
31700.01	Frais de repas	11'570.71	5'000	6'570.71	33'080.34	-21'509.63
31700.03	Frais de déplacement (autres)	130.00	300	-170.00	189.00	-59.00
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	450.00	1'000	-550.00	500.00	-50.00
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	0	0.00	1'033.30	-1'033.30
31900.00	Prestations en dommages et intérêts	0.00	0	0.00	1'000.00	-1'000.00

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'089.25	4'000	-1'910.75	112.90	1'976.35
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>399'314.84</b>	<b>675'200</b>	<b>-275'885.16</b>	<b>421'596.55</b>	<b>-22'281.71</b>
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de comm. PA	20'525.25	112'000	-91'474.75	20'000.00	525.25
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	211'005.00	241'000	-29'995.00	268'831.90	-57'826.90
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	163'784.59	267'200	-103'415.41	129'092.10	34'692.49
33020.00	Amortissements non planifiés, prélevés sur des fonds	0.00	0	0.00	3'672.55	-3'672.55
33200.00	Amort. planifiés, immo. incorporelles	4'000.00	55'000	-51'000.00	0.00	4'000.00
<b>35</b>	<b>Attrib. aux fonds et financements spéciaux</b>	<b>212'334.70</b>	<b>302'800</b>	<b>-90'465.30</b>	<b>219'792.00</b>	<b>-7'457.30</b>
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	212'334.70	302'800	-90'465.30	219'792.00	-7'457.30
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>275'966.60</b>	<b>275'100</b>	<b>866.60</b>	<b>273'896.70</b>	<b>2'069.90</b>
39100.00	Prestations de services	14'186.60	13'300	886.60	12'116.70	2'069.90
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	261'600.00	261'600	0.00	261'600.00	0.00
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	180.00	200	-20.00	180.00	0.00
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-2'147'378.28</b>	<b>-3'741'600</b>	<b>1'594'221.72</b>	<b>-2'215'027.43</b>	<b>67'649.15</b>
42400.01	Taxes d'utilisation	-2'123'346.82	-3'728'000	1'604'653.18	-2'197'928.75	74'581.93
42400.02	Prestations de services pour tiers	-3'618.96	-2'000	-1'618.96	-2'543.00	-1'075.96
42500.00	Ventes	-3'307.53	-1'000	-2'307.53	-12'332.68	9'025.15
42600.00	Remboursement de tiers	-17'104.97	-10'600	-6'504.97	-2'223.00	-14'881.97
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-50'445.60</b>	<b>-69'300</b>	<b>18'854.40</b>	<b>-83'347.40</b>	<b>32'901.80</b>
44391.00	Autres remboursement de tiers	0.00	0	0.00	-25'164.70	25'164.70
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-50'445.60	-69'300	18'854.40	-58'182.70	7'737.10
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur fonds et financ. spéciaux</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>-3'672.55</b>	<b>3'672.55</b>
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0.00	0	0.00	-3'672.55	3'672.55
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-141'000.00</b>	<b>-141'000</b>	<b>0.00</b>	<b>-141'000.00</b>	<b>0.00</b>
48950.00	Prélèv. s/réserve liée au retraitement du PA	-141'000.00	-141'000	0.00	-141'000.00	0.00
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-1'472'000.00</b>	<b>-1'429'800</b>	<b>-42'200.00</b>	<b>-1'431'600.00</b>	<b>-40'400.00</b>
49800.00	Reports internes	-1'472'000.00	-1'429'800	-42'200.00	-1'431'600.00	-40'400.00
<b>151.03</b>	<b>Ports</b>	<b>0.00</b>	<b>900</b>	<b>-900.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Charges	786'426.15	1'564'200	-777'773.85	811'090.80	-24'664.65
	Revenus	-786'426.15	-1'563'300	776'873.85	-811'090.80	24'664.65
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>265'938.35</b>	<b>259'200</b>	<b>6'738.35</b>	<b>254'661.70</b>	<b>11'276.65</b>
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	214'679.40	213'300	1'379.40	205'674.75	9'004.65
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	1'740.00	700	1'040.00	1'740.00	0.00
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	150.00	0	150.00	150.00	0.00
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	11'816.90	11'800	16.90	11'320.80	496.10
30500.02	Cotisations patronales AC	2'367.15	2'400	-32.85	2'268.00	99.15
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	26'941.90	22'500	4'441.90	24'908.15	2'033.75
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	521.05	700	-178.95	498.20	22.85
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	275.75	400	-124.25	263.75	12.00
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	4'089.65	3'900	189.65	4'329.80	-240.15
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	1'722.70	1'100	622.70	1'362.15	360.55
30591.00	Fonds de formation professionnelle	187.25	300	-112.75	178.95	8.30
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	386.75	500	-113.25	370.50	16.25
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	969.85	1'300	-330.15	1'196.65	-226.80
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0.00	400.00	-400.00
30990.00	Autres charges de personnel	90.00	300	-210.00	0.00	90.00
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>134'328.15</b>	<b>190'100</b>	<b>-55'771.85</b>	<b>159'594.00</b>	<b>-25'265.85</b>
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	30'548.55	50'000	-19'451.45	44'265.60	-13'717.05
31010.02	Carburants voitures/machines	1'809.35	1'500	309.35	2'062.25	-252.90
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	88.00	0	88.00	78.00	10.00
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	1'587.41	5'000	-3'412.59	0.00	1'587.41
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	909.20	4'000	-3'090.80	1'758.45	-849.25
31200.01	Eau - PA	12'684.70	8'000	4'684.70	7'579.00	5'105.70
31200.02	Electricité	17'413.25	22'000	-4'586.75	24'527.15	-7'113.90
31300.01	Prestations de services de tiers	18'890.18	55'500	-36'609.82	43'911.04	-25'020.86
31300.02	Frais bancaires et postaux	160.91	500	-339.09	127.39	33.52
31300.05	Frais de ports	343.70	500	-156.30	356.85	-13.15
31300.80	Téléphonie fixe	0.00	0	0.00	244.35	-244.35
31300.85	Téléphonie mobile	436.40	600	-163.60	376.00	60.40
31300.90	Autres frais de téléphone	0.00	0	0.00	4.80	-4.80
31340.01	Primes d'assurances biens-fonds	862.70	1'000	-137.30	936.60	-73.90
31340.02	Primes d'assurances véhicules	1'229.10	1'200	29.10	1'224.70	4.40
31370.04	Taxes pour véhicules de services	1'154.00	1'600	-446.00	543.00	611.00
31510.01	Entretien de machines et outils	7'590.55	15'000	-7'409.45	6'619.42	971.13
31510.02	Entretien de véhicules	1'050.20	3'000	-1'949.80	2'108.80	-1'058.60
31700.01	Frais de repas	100.00	100	0.00	0.00	100.00
31700.03	Frais de déplacement (autres)	0.00	100	-100.00	0.00	0.00
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	550.00	500	50.00	500.00	50.00
31800.00	Réévaluations sur créances	10'000.00	0	10'000.00	0.00	10'000.00
31810.00	Pertes sur créances effectives	26'919.95	20'000	6'919.95	22'370.60	4'549.35

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>279'810.65</b>	<b>347'900</b>	<b>-68'089.35</b>	<b>284'246.85</b>	<b>-4'436.20</b>
33000.00	Amort. planifiés, terrains PA du cpte général	0.00	110'400	-110'400.00	79'000.00	-79'000.00
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de comm. PA	0.00	153'000	-153'000.00	131'246.85	-131'246.85
33002.00	Amort. planifiés, aménagement des eaux PA	250'400.00	0	250'400.00	0.00	250'400.00
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	18'000.00	69'000	-51'000.00	64'000.00	-46'000.00
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	11'410.65	12'500	-1'089.35	10'000.00	1'410.65
33200.00	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0.00	3'000	-3'000.00	0.00	0.00
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>1.15</b>	<b>-1.15</b>
34990.00	Autres charges financières	0.00	0	0.00	1.15	-1.15
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>0.00</b>	<b>657'000</b>	<b>-657'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
38790.00	Amortissement supplémentaire sur investissement	0.00	657'000	-657'000.00	0.00	0.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>106'349.00</b>	<b>110'000</b>	<b>-3'651.00</b>	<b>112'587.10</b>	<b>-6'238.10</b>
39100.00	Prestations de services	82'769.00	80'000	2'769.00	82'921.40	-152.40
39101.00	Prestations informatiques	2'000.00	1'000	1'000.00	7'785.70	-5'785.70
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	180.00	200	-20.00	180.00	0.00
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	20'400.00	27'800	-7'400.00	20'700.00	-300.00
39800.00	Reports internes	1'000.00	1'000	0.00	1'000.00	0.00
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-777'888.24</b>	<b>-781'000</b>	<b>3'111.76</b>	<b>-789'808.71</b>	<b>11'920.47</b>
42400.01	Taxes d'utilisation	-256.50	0	-256.50	0.00	-256.50
42400.02	Prestations de services pour tiers	-15'774.22	-13'000	-2'774.22	-15'265.22	-509.00
42401.00	Taxes fixes à financement spécial	-738'699.03	-745'000	6'300.97	-750'454.77	11'755.74
42600.00	Remboursement de tiers	-23'158.49	-23'000	-158.49	-24'088.72	930.23
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-1'037.52</b>	<b>-300</b>	<b>-737.52</b>	<b>-1'019.46</b>	<b>-18.06</b>
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-1'037.52	-300	-737.52	-1'019.46	-18.06
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur fonds et financ. spéciaux</b>	<b>-2'639.39</b>	<b>-777'500</b>	<b>774'860.61</b>	<b>-15'145.63</b>	<b>12'506.24</b>
45100.00	Prélèvements sur financements spéciaux capital propre	-2'639.39	-120'500	117'860.61	-15'145.63	12'506.24
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0.00	-657'000	657'000.00	0.00	0.00
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-4'861.00</b>	<b>-4'500</b>	<b>-361.00</b>	<b>-5'117.00</b>	<b>256.00</b>
49400.00	Intérêts et charges financières théoriques	-4'861.00	-4'500	-361.00	-5'117.00	256.00
<b>151.04</b>	<b>Sécurité publique</b>	<b>2'289'056.54</b>	<b>2'011'400</b>	<b>277'656.54</b>	<b>2'099'801.70</b>	<b>189'254.84</b>
	Charges	4'367'153.74	4'886'400	-519'246.26	3'917'685.20	449'468.54
	Revenus	-2'078'097.20	-2'875'000	796'902.80	-1'817'883.50	-260'213.70
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>3'544'481.90</b>	<b>3'870'300</b>	<b>-325'818.10</b>	<b>3'281'380.31</b>	<b>263'101.59</b>
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	2'861'076.10	3'155'800	-294'723.90	2'728'811.95	132'264.15
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	-6'118.45	0	-6'118.45	-30'089.10	23'970.65
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	-42'815.40	0	-42'815.40	-17'296.30	-25'519.10
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0.00	0	0.00	-23'336.65	23'336.65
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	0.00	0	0.00	-36'242.84	36'242.84
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	37'920.40	31'900	6'020.40	44'225.00	-6'304.60
30490.09	Autres allocations	1'400.00	0	1'400.00	800.00	600.00
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	0.00	100	-100.00	0.00	0.00
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	0.00	400	-400.00	0.00	0.00
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	154'413.65	171'300	-16'886.35	147'596.15	6'817.50
30500.02	Cotisations patronales AC	30'933.80	34'600	-3'666.20	29'567.55	1'366.25
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	319'297.70	350'600	-31'302.30	298'779.60	20'518.10
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	6'930.85	7'500	-569.15	6'609.20	321.65
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	3'477.80	3'900	-422.20	3'299.15	178.65
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	53'431.15	59'300	-5'868.85	56'449.15	-3'018.00
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	18'305.45	13'500	4'805.45	16'256.45	2'049.00
30591.00	Fonds de formation professionnelle	2'446.65	2'800	-353.35	2'337.55	109.10
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	5'062.95	6'000	-937.05	4'838.40	224.55
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	12'653.95	17'300	-4'646.05	15'592.75	-2'938.80
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	73'555.05	0	73'555.05	28'034.35	45'520.70
30910.00	Recrutement du personnel	662.35	0	662.35	1'122.95	-460.60
30990.00	Autres charges de personnel	11'847.90	15'300	-3'452.10	4'025.00	7'822.90
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>779'041.84</b>	<b>955'900</b>	<b>-176'858.16</b>	<b>596'027.99</b>	<b>183'013.85</b>
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	61'054.06	72'600	-11'545.94	51'124.91	9'929.15
31010.02	Carburants voitures/machines	7'185.95	5'000	2'185.95	7'957.15	-771.20
31020.00	Imprimés, publications	3'224.50	1'500	1'724.50	1'071.60	2'152.90
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	224.25	700	-475.75	0.00	224.25
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	12'489.96	26'000	-13'510.04	23'067.88	-10'577.92
31110.01	Achats de machines et outils	27'402.00	32'000	-4'598.00	0.00	27'402.00
31110.02	Achats de véhicules	0.00	0	0.00	6'100.00	-6'100.00
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	69'048.42	89'000	-19'951.58	52'078.60	16'969.82
31130.00	Achats de matériel informatique	0.00	0	0.00	12'789.50	-12'789.50
31300.01	Prestations de services de tiers	503'857.05	570'700	-66'842.95	357'170.35	146'686.70
31300.04	Cotisations	100.00	0	100.00	100.00	0.00
31300.05	Frais de ports	0.00	0	0.00	766.90	-766.90
31300.85	Téléphonie mobile	12'725.70	20'200	-7'474.30	33'251.85	-20'526.15
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	32'145.90	68'500	-36'354.10	0.00	32'145.90

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31340.02	Primes d'assurances véhicules	5'267.75	5'500	-232.25	5'229.95	37.80
31370.04	Taxes pour véhicules de services	2'781.25	4'000	-1'218.75	4'102.35	-1'321.10
31510.01	Entretien de machines et outils	1'766.50	4'000	-2'233.50	3'231.20	-1'464.70
31510.02	Entretien de véhicules	13'296.05	22'000	-8'703.95	22'776.25	-9'480.20
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	9'162.30	14'600	-5'437.70	9'854.55	-692.25
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	3'360.00	2'100	1'260.00	0.00	3'360.00
31610.02	Loyers, frais d'utilisation des véhicules	0.00	1'000	-1'000.00	0.00	0.00
31700.01	Frais de repas	12'007.95	15'300	-3'292.05	3'526.45	8'481.50
31700.03	Frais de déplacement (autres)	304.80	400	-95.20	23.50	281.30
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	1'129.20	800	329.20	750.00	379.20
31900.00	Prestations en dommages et intérêts	508.25	0	508.25	1'055.00	-546.75
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>42'000.00</b>	<b>60'000</b>	<b>-18'000.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>2'000.00</b>
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	42'000.00	60'000	-18'000.00	40'000.00	2'000.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1'630.00</b>	<b>200</b>	<b>1'430.00</b>	<b>276.90</b>	<b>1'353.10</b>
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	900.00	0	900.00	96.90	803.10
39100.00	Prestations de services	550.00	0	550.00	0.00	550.00
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	180.00	200	-20.00	180.00	0.00
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-2'078'097.20</b>	<b>-2'875'000</b>	<b>796'902.80</b>	<b>-1'817'883.50</b>	<b>-260'213.70</b>
42100.00	Emoluments administratifs	-20'800.00	-24'000	3'200.00	-25'700.00	4'900.00
42400.01	Taxes d'utilisation	-5'180.00	-4'000	-1'180.00	-3'394.00	-1'786.00
42400.02	Prestations de services pour tiers	-899'447.20	-944'500	45'052.80	-854'704.50	-44'742.70
42600.00	Remboursement de tiers	-1'000.00	-1'000	0.00	0.00	-1'000.00
42700.00	Amendes	-1'150'795.00	-1'900'000	749'205.00	-932'585.00	-218'210.00
42900.00	Autres taxes	-875.00	-1'500	625.00	-1'500.00	625.00
<b>151.05</b>	<b>Prévention</b>	<b>657'993.48</b>	<b>696'400</b>	<b>-38'406.52</b>	<b>612'360.36</b>	<b>45'633.12</b>
	Charges	664'943.48	706'700	-41'756.52	616'540.36	48'403.12
	Revenus	-6'950.00	-10'300	3'350.00	-4'180.00	-2'770.00
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>638'189.95</b>	<b>642'900</b>	<b>-4'710.05</b>	<b>607'719.60</b>	<b>30'470.35</b>
30000.01	Salaires et jetons de présence des autorités	200.00	25'400	-25'200.00	150.00	50.00
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	517'329.30	503'700	13'629.30	522'661.20	-5'331.90
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	-7'251.25	0	-7'251.25	-22'316.35	15'065.10
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0.00	0	0.00	-19'744.05	19'744.05
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	4'350.00	2'800	1'550.00	5'220.00	-870.00
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	150.00	0	150.00	150.00	0.00
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	150.00	200	-50.00	150.00	0.00
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	28'243.55	27'800	443.55	28'671.20	-427.65
30500.02	Cotisations patronales AC	5'658.05	5'700	-41.95	5'744.15	-86.10
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	59'259.65	56'200	3'059.65	58'892.75	366.90
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	1'249.00	1'300	-51.00	1'262.85	-13.85
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	643.65	800	-156.35	656.30	-12.65
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	9'773.55	9'800	-26.45	10'965.30	-1'191.75
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	4'019.60	3'800	219.60	3'915.80	103.80
30591.00	Fonds de formation professionnelle	446.90	600	-153.10	454.00	-7.10
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	925.95	1'100	-174.05	940.40	-14.45
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	2'314.60	3'100	-785.40	3'028.25	-713.65
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	9'882.40	0	9'882.40	6'567.80	3'314.60
30990.00	Autres charges de personnel	845.00	600	245.00	350.00	495.00
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>26'190.08</b>	<b>63'600</b>	<b>-37'409.92</b>	<b>8'475.16</b>	<b>17'714.92</b>
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	556.30	3'500	-2'943.70	705.65	-149.35
31020.00	Imprimés, publications	0.00	500	-500.00	0.00	0.00
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0.00	1'500	-1'500.00	50.00	-50.00
31051.00	Frais de réception	748.05	1'000	-251.95	722.95	25.10
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	0.00	7'000	-7'000.00	4'054.91	-4'054.91
31110.01	Achats de machines et outils	15'690.38	5'000	10'690.38	0.00	15'690.38
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	0.00	1'000	-1'000.00	925.55	-925.55
31130.00	Achats de matériel informatique	1'499.20	3'000	-1'500.80	0.00	1'499.20
31180.00	Immobilisations incorporelles	539.70	700	-160.30	437.05	102.65
31300.01	Prestations de services de tiers	0.00	24'000	-24'000.00	0.00	0.00
31300.04	Cotisations	630.00	1'000	-370.00	390.00	240.00
31300.85	Téléphonie mobile	725.40	1'500	-774.60	742.05	-16.65
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	0.00	1'000	-1'000.00	0.00	0.00
31510.01	Entretien de machines et outils	4'924.85	10'100	-5'175.15	0.00	4'924.85
31510.02	Entretien de véhicules	270.00	0	270.00	0.00	270.00
31700.01	Frais de repas	123.00	500	-377.00	105.00	18.00
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	100.80	500	-399.20	0.00	100.80
31700.03	Frais de déplacement (autres)	30.00	500	-470.00	82.00	-52.00
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	352.40	800	-447.60	260.00	92.40
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	500	-500.00	0.00	0.00
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>1.00</b>	<b>0</b>	<b>1.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1.00</b>
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	1.00	0	1.00	0.00	1.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>562.45</b>	<b>200</b>	<b>362.45</b>	<b>345.60</b>	<b>216.85</b>
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	382.45	0	382.45	165.60	216.85
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	180.00	200	-20.00	180.00	0.00



Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-6'950.00</b>	<b>-10'300</b>	<b>3'350.00</b>	<b>-4'180.00</b>	<b>-2'770.00</b>
42400.02	Prestations de services pour tiers	-6'950.00	-10'300	3'350.00	-4'180.00	-2'770.00
<b>151.06</b>	<b>Région de défense incendie du littoral</b>	<b>-145'070.46</b>	<b>216'700</b>	<b>-361'770.46</b>	<b>25'553.79</b>	<b>-170'624.25</b>
	Charges	8'814'409.80	8'960'700	-146'290.20	8'514'740.89	299'668.91
	Revenus	-8'959'480.26	-8'744'000	-215'480.26	-8'489'187.10	-470'293.16
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>5'883'115.30</b>	<b>6'199'700</b>	<b>-316'584.70</b>	<b>5'860'775.72</b>	<b>22'339.58</b>
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	3'948'473.35	4'224'000	-275'526.65	4'011'933.65	-63'460.30
30100.09	Compte épargne temps - SIS	29'100.00	0	29'100.00	44'057.00	-14'957.00
30100.10	Soldes	475'256.25	564'300	-89'043.75	470'933.75	4'322.50
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	-37'505.30	0	-37'505.30	-137'518.55	100'013.25
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	-64'147.80	0	-64'147.80	-119'564.95	55'417.15
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	0.00	0	0.00	-2'192.75	2'192.75
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	55'129.00	41'000	14'129.00	62'640.00	-7'511.00
30490.02	Allocations compensatoires	1'260.00	3'100	-1'840.00	3'060.00	-1'800.00
30490.09	Autres allocations	200'630.00	160'000	40'630.00	219'110.00	-18'480.00
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	300.00	100	200.00	350.00	-50.00
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	3'300.00	5'200	-1'900.00	2'550.00	750.00
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	240'988.70	218'300	22'688.70	243'951.10	-2'962.40
30500.02	Cotisations patronales AC	47'408.00	43'800	3'608.00	48'901.40	-1'493.40
30509.00	Rbt de cotisations patronales	30'797.50	20'000	10'797.50	16'365.00	14'432.50
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	511'743.05	520'500	-8'756.95	507'004.00	4'739.05
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	9'923.95	14'700	-4'776.05	11'391.05	-1'467.10
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	5'208.40	5'300	-91.60	5'377.85	-169.45
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	78'202.45	75'900	2'302.45	88'545.50	-10'343.05
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	30'376.80	30'200	176.80	31'916.55	-1'539.75
30591.00	Fonds de formation professionnelle	3'674.55	3'800	-125.45	3'770.75	-96.20
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	7'603.30	7'200	403.30	7'800.65	-197.35
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	19'148.50	23'300	-4'151.50	25'135.25	-5'986.75
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	241'691.75	203'500	38'191.75	279'686.72	-37'994.97
30910.00	Recrutement du personnel	3'462.60	0	3'462.60	3'880.70	-418.10
30990.00	Autres charges de personnel	41'090.25	35'500	5'590.25	31'691.05	9'399.20
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>1'502'901.69</b>	<b>1'563'600</b>	<b>-60'698.31</b>	<b>1'365'711.86</b>	<b>137'189.83</b>
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	255'587.32	273'500	-17'912.68	257'067.58	-1'480.26
31010.02	Carburants voitures/machines	79'127.00	86'000	-6'873.00	80'961.35	-1'834.35
31020.00	Imprimés, publications	0.00	500	-500.00	0.00	0.00
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'140.00	1'300	-160.00	600.00	540.00
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	128.15	0	128.15	0.00	128.15
31110.01	Achats de machines et outils	0.00	0	0.00	586.95	-586.95
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	228'018.70	210'000	18'018.70	103'911.32	124'107.38
31180.00	Immobilisations incorporelles	10'287.70	0	10'287.70	0.00	10'287.70
31200.01	Eau - PA	1'861.35	5'000	-3'138.65	2'249.95	-388.60
31200.02	Electricité	6'911.65	9'000	-2'088.35	6'141.85	769.80
31200.05	Chauffage à distance	10'154.65	21'000	-10'845.35	11'229.40	-1'074.75
31300.01	Prestations de services de tiers	265'536.06	280'600	-15'063.94	204'218.74	61'317.32
31300.04	Cotisations	6'050.00	10'000	-3'950.00	5'700.00	350.00
31300.80	Téléphonie fixe	0.00	0	0.00	773.00	-773.00
31300.85	Téléphonie mobile	8'574.15	18'100	-9'525.85	8'696.65	-122.50
31300.90	Autres frais de téléphone	2'422.50	3'500	-1'077.50	3'439.45	-1'016.95
31340.02	Primes d'assurances véhicules	40'455.35	35'000	5'455.35	28'872.90	11'582.45
31340.09	Primes d'assurances	29'784.70	22'500	7'284.70	28'778.80	1'005.90
31370.03	TVA Non récupérable	0.00	3'000	-3'000.00	0.00	0.00
31370.04	Taxes pour véhicules de services	1'080.85	2'400	-1'319.15	1'859.10	-778.25
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	2'295.30	5'000	-2'704.70	2'186.40	108.90
31510.01	Entretien de machines et outils	14'962.38	15'000	-37.62	5'765.25	9'197.13
31510.02	Entretien de véhicules	116'272.68	149'000	-32'727.32	159'043.10	-42'770.42
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	0.00	11'000	-11'000.00	10'288.00	-10'288.00
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	185'095.85	181'600	3'495.85	236'227.45	-51'131.60
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	73'292.25	70'200	3'092.25	69'197.30	4'094.95
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	21'705.00	22'500	-795.00	21'705.00	0.00
31700.01	Frais de repas	106'151.60	94'700	11'451.60	97'439.72	8'711.88
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	602.00	1'000	-398.00	1'888.30	-1'286.30
31700.03	Frais de déplacement (autres)	667.40	4'000	-3'332.60	1'200.20	-532.80
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	32'662.95	20'200	12'462.95	16'627.50	16'035.45
31800.00	Réévaluations sur créances	1'000.00	0	1'000.00	0.00	1'000.00
31810.00	Pertes sur créances effectives	74.15	5'000	-4'925.85	-1'943.40	2'017.55
31900.00	Prestations en dommages et intérêts	1'000.00	3'000	-2'000.00	1'000.00	0.00
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>126'002.00</b>	<b>124'000</b>	<b>2'002.00</b>	<b>101'000.00</b>	<b>25'002.00</b>
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	126'002.00	124'000	2'002.00	101'000.00	25'002.00
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>4.56</b>	<b>0</b>	<b>4.56</b>	<b>4.71</b>	<b>-0.15</b>
34990.00	Autres charges financières	4.56	0	4.56	4.71	-0.15
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1'302'386.25</b>	<b>1'073'400</b>	<b>228'986.25</b>	<b>1'187'248.60</b>	<b>115'137.65</b>
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	1'129.05	0	1'129.05	0.00	1'129.05
39100.00	Prestations de services	480.00	0	480.00	0.00	480.00
39101.00	Prestations informatiques	34'397.20	29'000	5'397.20	33'168.60	1'228.60

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	180.00	200	-20.00	180.00	0.00
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	2'400.00	2'800	-400.00	2'800.00	-400.00
39800.00	Reports internes	1'263'800.00	1'041'400	222'400.00	1'151'100.00	112'700.00
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-510'553.86</b>	<b>-344'000</b>	<b>-166'553.86</b>	<b>-383'121.00</b>	<b>-127'432.86</b>
42400.02	Prestations de services pour tiers	-460'437.90	-324'000	-136'437.90	-366'416.40	-94'021.50
42600.00	Remboursement de tiers	-50'115.96	-20'000	-30'115.96	-16'704.60	-33'411.36
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-1.00</b>	<b>0</b>	<b>-1.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-1.00</b>
43900.00	Autres revenus	-1.00	0	-1.00	0.00	-1.00
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-5.00</b>	<b>0</b>	<b>-5.00</b>	<b>-7'504.60</b>	<b>7'499.60</b>
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-5.00	0	-5.00	-4.60	-0.40
44391.00	Autres remboursement de tiers	0.00	0	0.00	-7'500.00	7'500.00
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-8'442'920.40</b>	<b>-8'400'000</b>	<b>-42'920.40</b>	<b>-8'089'061.50</b>	<b>-353'858.90</b>
46110.00	Dédommagements des cantons et concordats	-200'000.00	-200'000	0.00	-200'000.00	0.00
46120.00	Dédomm. des communes et des synd. interco.	-7'015'466.00	-7'165'000	149'534.00	-6'699'000.00	-316'466.00
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-1'227'454.40	-1'035'000	-192'454.40	-1'190'061.50	-37'392.90
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-6'000.00</b>	<b>0</b>	<b>-6'000.00</b>	<b>-9'500.00</b>	<b>3'500.00</b>
49100.00	Prestations de services	-6'000.00	0	-6'000.00	-9'500.00	3'500.00
<b>151.07</b>	<b>Brigade sanitaire</b>	<b>2'729'085.42</b>	<b>3'447'200</b>	<b>-718'114.58</b>	<b>2'183'442.15</b>	<b>545'643.27</b>
	Charges	9'229'813.07	9'332'500	-102'686.93	8'690'585.08	539'227.99
	Revenus	-6'500'727.65	-5'885'300	-615'427.65	-6'507'142.93	6'415.28
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>4'632'547.23</b>	<b>4'767'400</b>	<b>-134'852.77</b>	<b>4'593'698.35</b>	<b>38'848.88</b>
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	3'579'508.25	3'602'600	-23'091.75	3'610'727.70	-31'219.45
30100.09	Compte épargne temps - SIS	21'600.00	0	21'600.00	25'746.00	-4'146.00
30100.10	Soldes	19'930.00	0	19'930.00	16'040.00	3'890.00
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	-51'988.85	0	-51'988.85	-59'676.30	7'687.45
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	-96'356.95	0	-96'356.95	-69'321.05	-27'035.90
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	0.00	0	0.00	-76'767.15	76'767.15
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	62'509.50	49'800	12'709.50	65'743.00	-3'233.50
30490.09	Autres allocations	112'575.00	100'000	12'575.00	95'025.00	17'550.00
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	50.00	0	50.00	50.00	0.00
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	3'900.00	5'400	-1'500.00	3'150.00	750.00
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	203'419.05	199'700	3'719.05	204'252.85	-833.80
30500.02	Cotisations patronales AC	40'522.20	40'000	522.20	40'896.15	-373.95
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	458'201.50	465'900	-7'698.50	441'058.95	17'142.55
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	8'912.25	8'600	312.25	8'989.85	-77.60
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	4'700.55	4'600	100.55	4'691.70	8.85
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	70'367.80	69'600	767.80	78'084.50	-7'716.70
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	27'850.70	25'600	2'250.70	26'723.95	1'126.75
30591.00	Fonds de formation professionnelle	3'223.60	3'300	-76.40	3'236.15	-12.55
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	6'667.50	6'800	-132.50	6'694.10	-26.60
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	16'670.85	20'500	-3'829.15	21'571.15	-4'900.30
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	111'979.13	140'000	-28'020.87	124'289.70	-12'310.57
30910.00	Recrutement du personnel	584.65	0	584.65	0.00	584.65
30990.00	Autres charges de personnel	27'720.50	25'000	2'720.50	22'492.10	5'228.40
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>1'364'206.14</b>	<b>1'490'700</b>	<b>-126'493.86</b>	<b>1'199'513.75</b>	<b>164'692.39</b>
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	94'897.75	170'700	-75'802.25	121'131.14	-26'233.39
31010.02	Carburants voitures/machines	53'054.45	54'000	-945.55	59'646.45	-6'592.00
31020.00	Imprimés, publications	0.00	500	-500.00	0.00	0.00
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'668.52	1'500	168.52	2'141.11	-472.59
31060.00	Matériel médical et sanitaire	147'403.65	154'000	-6'596.35	142'321.94	5'081.71
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	106'637.22	138'500	-31'862.78	80'598.49	26'038.73
31180.00	Immobilisations incorporelles	8'601.00	0	8'601.00	0.00	8'601.00
31300.01	Prestations de services de tiers	245'291.98	297'400	-52'108.02	196'053.00	49'238.98
31300.04	Cotisations	940.00	24'800	-23'860.00	0.00	940.00
31300.05	Frais de ports	433.85	0	433.85	166.65	267.20
31300.80	Téléphonie fixe	0.00	0	0.00	209.45	-209.45
31300.85	Téléphonie mobile	5'615.90	8'000	-2'384.10	9'366.50	-3'750.60
31300.90	Autres frais de téléphone	5.00	0	5.00	0.00	5.00
31340.02	Primes d'assurances véhicules	7'105.65	8'000	-894.35	6'478.80	626.85
31370.04	Taxes pour véhicules de services	938.60	1'800	-861.40	1'294.10	-355.50
31510.01	Entretien de machines et outils	30'822.74	46'000	-15'177.26	30'705.79	116.95
31510.02	Entretien de véhicules	55'082.81	110'000	-54'917.19	88'980.60	-33'897.79
31700.01	Frais de repas	115'984.00	104'500	11'484.00	107'818.75	8'165.25
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	364.00	500	-136.00	940.80	-576.80
31700.03	Frais de déplacement (autres)	1'609.40	6'000	-4'390.60	4'241.60	-2'632.20
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	13'797.90	14'000	-202.10	20'832.25	-7'034.35
31800.00	Réévaluations sur créances	90'000.00	0	90'000.00	0.00	90'000.00
31810.00	Pertes sur créances effectives	383'780.47	350'000	33'780.47	326'586.33	57'194.14
31900.00	Prestations en dommages et intérêts	171.25	500	-328.75	0.00	171.25
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>337'209.86</b>	<b>379'700</b>	<b>-42'490.14</b>	<b>299'827.30</b>	<b>37'382.56</b>
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	337'209.86	379'700	-42'490.14	299'827.30	37'382.56

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>94.49</b>	<b>0</b>	<b>94.49</b>	<b>153.23</b>	<b>-58.74</b>
34190.00	Pertes de change sur monnaies étrangères	67.35	0	67.35	118.83	-51.48
34990.00	Autres charges financières	27.14	0	27.14	34.40	-7.26
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>2'292'642.00</b>	<b>2'106'000</b>	<b>186'642.00</b>	<b>1'988'311.00</b>	<b>304'331.00</b>
36120.00	Dédomm. communes et synd. intercommunaux	2'292'642.00	2'106'000	186'642.00	1'988'311.00	304'331.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>603'113.35</b>	<b>588'700</b>	<b>14'413.35</b>	<b>609'081.45</b>	<b>-5'968.10</b>
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	400.80	0	400.80	543.85	-143.05
39100.00	Prestations de services	1'860.00	0	1'860.00	0.00	1'860.00
39101.00	Prestations informatiques	23'672.55	15'000	8'672.55	36'957.60	-13'285.05
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	180.00	200	-20.00	180.00	0.00
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	6'500.00	8'000	-1'500.00	5'800.00	700.00
39800.00	Reports internes	570'500.00	565'500	5'000.00	565'600.00	4'900.00
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-4'453'649.19</b>	<b>-4'001'000</b>	<b>-452'649.19</b>	<b>-4'799'918.88</b>	<b>346'269.69</b>
42400.01	Taxes d'utilisation	-4'376'995.20	-4'000'000	-376'995.20	-4'747'643.90	370'648.70
42400.02	Prestations de services pour tiers	-24'780.00	-500	-24'280.00	-25'824.98	1'044.98
42600.00	Remboursement de tiers	-51'873.99	-500	-51'373.99	-26'450.00	-25'423.99
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-117'332.31</b>	<b>0</b>	<b>-117'332.31</b>	<b>0.00</b>	<b>-117'332.31</b>
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis	-117'332.31	0	-117'332.31	0.00	-117'332.31
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-17'807.15</b>	<b>-500</b>	<b>-17'307.15</b>	<b>-13'194.05</b>	<b>-4'613.10</b>
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-17'801.25	-500	-17'301.25	-13'154.64	-4'646.61
44191.00	Gains de change sur monnaies étrangères	-5.90	0	-5.90	-39.41	33.51
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-1'911'939.00</b>	<b>-1'883'800</b>	<b>-28'139.00</b>	<b>-1'694'030.00</b>	<b>-217'909.00</b>
46120.00	Dédomm. des communes et des synd. interco.	-1'911'939.00	-1'883'800	-28'139.00	-1'694'030.00	-217'909.00
<b>151.08</b>	<b>Protection civile du littoral</b>	<b>-51'114.54</b>	<b>16'700</b>	<b>-67'814.54</b>	<b>0.00</b>	<b>-51'114.54</b>
	Charges	1'415'174.42	1'364'600	50'574.42	1'245'193.69	169'980.73
	Revenus	-1'466'288.96	-1'347'900	-118'388.96	-1'245'193.69	-221'095.27
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>892'571.00</b>	<b>913'100</b>	<b>-20'529.00</b>	<b>820'576.00</b>	<b>71'995.00</b>
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	744'959.50	739'700	5'259.50	665'944.05	79'015.45
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	-9'052.60	0	-9'052.60	-8'133.30	-919.30
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	-11'674.55	0	-11'674.55	0.00	-11'674.55
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	-16'073.75	0	-16'073.75	0.00	-16'073.75
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	6'235.00	3'500	2'735.00	7'540.00	-1'305.00
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	50.00	0	50.00	50.00	0.00
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	1'050.00	0	1'050.00	750.00	300.00
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	41'014.05	40'700	314.05	36'719.20	4'294.85
30500.02	Cotisations patronales AC	8'216.95	8'200	16.95	7'356.00	860.95
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	88'749.20	87'200	1'549.20	76'334.45	12'414.75
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	8'796.55	7'700	1'096.55	7'690.40	1'106.15
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	956.25	1'000	-43.75	856.75	99.50
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	14'192.70	14'100	92.70	14'043.70	149.00
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	5'411.35	4'600	811.35	4'910.10	501.25
30591.00	Fonds de formation professionnelle	649.85	700	-50.15	581.65	68.20
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'344.30	1'400	-55.70	1'204.05	140.25
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	3'361.20	4'300	-938.80	3'878.95	-517.75
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'625.00	0	3'625.00	450.00	3'175.00
30990.00	Autres charges de personnel	760.00	0	760.00	400.00	360.00
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>330'146.47</b>	<b>264'200</b>	<b>65'946.47</b>	<b>241'106.39</b>	<b>89'040.08</b>
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	27'713.46	22'000	5'713.46	21'838.71	5'874.75
31010.02	Carburants voitures/machines	20'138.10	18'000	2'138.10	19'903.30	234.80
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	458.00	500	-42.00	435.00	23.00
31051.00	Frais de réception	0.00	500	-500.00	188.30	-188.30
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	3'054.40	3'000	54.40	9'580.05	-6'525.65
31110.01	Achats de machines et outils	5'875.15	4'500	1'375.15	0.00	5'875.15
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	16'294.06	19'400	-3'105.94	6'319.08	9'974.98
31200.01	Eau - PA	5'894.40	4'000	1'894.40	3'778.65	2'115.75
31200.02	Electricité	49'680.30	15'000	34'680.30	19'975.70	29'704.60
31200.03	Gaz	13'255.60	13'000	255.60	14'507.25	-1'251.65
31300.01	Prestations de services de tiers	22'383.50	29'000	-6'616.50	23'454.20	-1'070.70
31300.05	Frais de ports	486.00	2'000	-1'514.00	1'322.50	-836.50
31300.80	Téléphonie fixe	0.00	0	0.00	1'020.45	-1'020.45
31300.85	Téléphonie mobile	726.30	800	-73.70	394.35	331.95
31300.90	Autres frais de téléphone	9'772.25	10'500	-727.75	5'886.00	3'886.25
31340.01	Primes d'assurances biens-fonds	3'672.55	0	3'672.55	0.00	3'672.55
31340.02	Primes d'assurances véhicules	7'787.90	7'000	787.90	6'410.75	1'377.15
31340.09	Primes d'assurances	0.00	4'500	-4'500.00	3'643.80	-3'643.80
31370.04	Taxes pour véhicules de services	916.30	1'000	-83.70	811.05	105.25
31380.00	Cours, examens et conseils	109'634.80	84'000	25'634.80	76'414.35	33'220.45
31510.01	Entretien de machines et outils	10'699.35	9'000	1'699.35	6'827.60	3'871.75
31510.02	Entretien de véhicules	16'305.50	12'000	4'305.50	15'862.35	443.15
31610.01	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	0.00	1'500	-1'500.00	0.00	0.00
31700.01	Frais de repas	1'116.00	500	616.00	258.40	857.60
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	2'300.00	2'000	300.00	1'792.00	508.00

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31900.00	Prestations en dommages et intérêts	1'500.00	0	1'500.00	0.00	1'500.00
31920.00	Indemnisation de droits	482.55	500	-17.45	482.55	0.00
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>10'000.00</b>	<b>6'000</b>	<b>4'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>10'000.00</b>
33200.00	Amort. planifiés, immo. incorporelles	10'000.00	6'000	4'000.00	0.00	10'000.00
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>28'326.70</b>	<b>36'300</b>	<b>-7'973.30</b>	<b>26'296.70</b>	<b>2'030.00</b>
36120.00	Dédomm. communes et synd. intercommunaux	28'326.70	36'300	-7'973.30	26'296.70	2'030.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>154'130.25</b>	<b>145'000</b>	<b>9'130.25</b>	<b>157'214.60</b>	<b>-3'084.35</b>
39100.00	Prestations de services	986.90	0	986.90	0.00	986.90
39101.00	Prestations informatiques	22'963.35	16'000	6'963.35	28'434.60	-5'471.25
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	180.00	200	-20.00	180.00	0.00
39800.00	Reports internes	130'000.00	128'800	1'200.00	128'600.00	1'400.00
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-4'337.30</b>	<b>0</b>	<b>-4'337.30</b>	<b>-6'334.05</b>	<b>1'996.75</b>
42400.02	Prestations de services pour tiers	-3'450.00	0	-3'450.00	0.00	-3'450.00
42600.00	Remboursement de tiers	-887.30	0	-887.30	-6'334.05	5'446.75
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-1'461'951.66</b>	<b>-1'347'900</b>	<b>-114'051.66</b>	<b>-1'238'859.64</b>	<b>-223'092.02</b>
46120.00	Dédomm. des communes et des synd. interco.	-1'244'540.01	-1'205'500	-39'040.01	-1'114'157.99	-130'382.02
46300.00	Subventions de la Confédération	-52'400.00	-52'400	0.00	-62'190.00	9'790.00
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-165'011.65	-90'000	-75'011.65	-62'511.65	-102'500.00
<b>151.09</b>	<b>Médiation urbaine</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>268'296.60</b>	<b>-268'296.60</b>
	Charges	0.00	0	0.00	268'296.60	-268'296.60
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>266'734.40</b>	<b>-266'734.40</b>
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	0.00	0	0.00	222'770.05	-222'770.05
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0.00	0	0.00	-2'507.25	2'507.25
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	0.00	0	0.00	12'232.05	-12'232.05
30500.02	Cotisations patronales AC	0.00	0	0.00	2'450.75	-2'450.75
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	0.00	0	0.00	22'925.10	-22'925.10
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	0.00	0	0.00	475.85	-475.85
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	0.00	0	0.00	251.50	-251.50
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	0.00	0	0.00	4'678.30	-4'678.30
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	0.00	0	0.00	1'571.50	-1'571.50
30591.00	Fonds de formation professionnelle	0.00	0	0.00	193.70	-193.70
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	0.00	0	0.00	400.60	-400.60
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	0.00	0	0.00	1'292.25	-1'292.25
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>382.20</b>	<b>-382.20</b>
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	0	0.00	20.85	-20.85
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	0.00	0	0.00	99.95	-99.95
31300.85	Téléphonie mobile	0.00	0	0.00	121.80	-121.80
31700.03	Frais de déplacement (autres)	0.00	0	0.00	139.60	-139.60
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>-1'000.00</b>
36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	0.00	0	0.00	1'000.00	-1'000.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>180.00</b>	<b>-180.00</b>
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	0.00	0	0.00	180.00	-180.00

Classification institutionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
<b>Service des finances</b>	<b>-177'579'494.05</b>	<b>-182'854'200</b>	<b>5'274'705.95</b>	<b>-166'854'909.11</b>	<b>-10'724'584.94</b>
Charges	30'355'832.57	28'869'700	1'486'132.57	27'185'620.89	3'170'211.68
Revenus	-207'935'326.62	-211'723'900	3'788'573.38	-194'040'530.00	-13'894'796.62
<b>103.01 Finances</b>	<b>-2'022'890.96</b>	<b>-13'039'200</b>	<b>11'016'309.04</b>	<b>-7'361'319.18</b>	<b>5'338'428.22</b>
Charges	8'092'299.09	6'889'700	1'202'599.09	5'313'378.45	2'778'920.64
Revenus	-10'115'190.05	-19'928'900	9'813'709.95	-12'674'697.63	2'559'507.58
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>1'703'645.70</b>	<b>1'700'000</b>	<b>3'645.70</b>	<b>1'655'125.14</b>	<b>48'520.56</b>
30100.01 Salaires personnel administratif et exploitation	1'372'995.75	1'383'400	-10'404.25	1'365'323.41	7'672.34
30100.02 Indemnités journalières	0.00	0	0.00	28'313.05	-28'313.05
30109.00 Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0.00	0	0.00	-46'576.10	46'576.10
30109.01 Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	-573.55	0	-573.55	0.00	-573.55
30109.02 Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0.00	0	0.00	-22'347.95	22'347.95
30400.00 Allocations pour enfants et de formation	14'895.75	3'500	11'395.75	15'932.60	-1'036.85
30490.02 Allocations compensatoires	3'600.00	3'700	-100.00	3'600.00	0.00
30500.01 Cotisations patronales AVS, AI et APG	75'455.60	76'000	-544.40	74'016.59	1'439.01
30500.02 Cotisations patronales AC	14'464.40	15'000	-535.60	14'511.42	-47.02
30520.00 Cotis. patronales aux caisses de pension propres	168'813.20	163'500	5'313.20	166'395.18	2'418.02
30530.00 Cotis. patronales aux assurances-accidents	3'182.15	3'300	-117.85	3'108.33	73.82
30530.01 Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	1'746.30	1'800	-53.70	1'702.18	44.12
30540.00 Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	26'182.00	26'300	-118.00	28'301.04	-2'119.04
30550.00 Cotis. patronales aux assurances maladie	10'922.80	10'400	522.80	10'507.46	415.34
30591.00 Fonds de formation professionnelle	1'194.60	1'300	-105.40	1'170.89	23.71
30592.00 Cotisations employeurs aux structures d'accueil	2'473.80	2'500	-26.20	2'425.54	48.26
30594.00 Cotisations des employeurs aux contrats de formation	6'182.90	7'900	-1'717.10	7'816.50	-1'633.60
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0.00	375.00	-375.00
30990.00 Autres charges de personnel	2'110.00	1'400	710.00	550.00	1'560.00
<b>31 Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>360'352.13</b>	<b>225'700</b>	<b>134'652.13</b>	<b>196'340.04</b>	<b>164'012.09</b>
31000.00 Matériel de bureau	3'559.55	4'500	-940.45	3'172.55	387.00
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	2'345.40	1'700	645.40	1'632.60	712.80
31051.00 Frais de réception	244.20	1'000	-755.80	652.30	-408.10
31100.00 Achats de meubles et machines de bureau	0.00	1'500	-1'500.00	1'489.00	-1'489.00
31300.01 Prestations de services de tiers	212'425.55	93'000	119'425.55	171'162.68	41'262.87
31300.02 Frais bancaires et postaux	29'790.38	60'000	-30'209.62	43'581.51	-13'791.13
31300.04 Cotisations	0.00	100	-100.00	100.00	-100.00
31300.05 Frais de ports	4'613.60	5'800	-1'186.40	8'102.95	-3'489.35
31300.06 Frais de poursuites	0.00	1'000	-1'000.00	356.10	-356.10
31300.90 Autres frais de téléphone	10'790.00	7'000	3'790.00	7'085.00	3'705.00
31320.00 Honoraires de conseillers externes et experts	20'000.00	0	20'000.00	0.00	20'000.00
31340.02 Primes d'assurances véhicules	5'192.80	5'200	-7.20	5'192.80	0.00
31340.09 Primes d'assurances	34'049.60	34'200	-150.40	34'021.65	27.95
31370.01 Impôts et taxes	0.00	0	0.00	8.45	-8.45
31700.01 Frais de repas	0.00	300	-300.00	107.70	-107.70
31700.02 Frais de déplacement (véhicule privé)	44.80	200	-155.20	109.20	-64.40
31700.03 Frais de déplacement (autres)	0.00	200	-200.00	0.00	0.00
31800.00 Réévaluations sur créances	24'000.00	0	24'000.00	0.00	24'000.00
31810.00 Pertes sur créances effectives	13'296.25	10'000	3'296.25	-80'434.45	93'730.70
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>1.00</b>	<b>0</b>	<b>1.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1.00</b>
33006.00 Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	1.00	0	1.00	0.00	1.00
<b>34 Charges financières</b>	<b>5'729'448.26</b>	<b>4'838'200</b>	<b>891'248.26</b>	<b>3'335'509.27</b>	<b>2'393'938.99</b>
34000.00 Intérêts passifs des engagements courants	0.00	200	-200.00	0.00	0.00
34010.00 Intérêts passifs des engage. fin. à court terme	1'977'114.89	562'000	1'415'114.89	196'733.17	1'780'381.72
34010.01 Intérêts passifs des engagements financiers à long terme	3'571'109.48	4'200'000	-628'890.52	3'066'110.51	504'998.97
34200.00 Acquisition et administration de capital	35'171.59	75'000	-39'828.41	49'561.70	-14'390.11
34400.00 Réévaluations de titres PF	36'049.00	0	36'049.00	22'250.00	13'799.00
34401.00 Réévaluations des prêts PF	110'000.00	0	110'000.00	0.00	110'000.00
34990.00 Autres charges financières	3.30	1'000	-996.70	853.89	-850.59
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>178'000.00</b>	<b>0</b>	<b>178'000.00</b>	<b>13'000.00</b>	<b>165'000.00</b>
36500.00 Réévaluations, participations PA	178'000.00	0	178'000.00	13'000.00	165'000.00
<b>39 Imputations internes</b>	<b>120'852.00</b>	<b>125'800</b>	<b>-4'948.00</b>	<b>113'404.00</b>	<b>7'448.00</b>
39300.00 Frais administratifs et d'exploitation	180.00	200	-20.00	180.00	0.00
39400.00 Intérêts et charges financières théoriques	120'672.00	125'600	-4'928.00	113'224.00	7'448.00
<b>42 Taxes</b>	<b>-336'358.81</b>	<b>-33'000</b>	<b>-303'358.81</b>	<b>-132'088.04</b>	<b>-204'270.77</b>
42400.02 Prestations de services pour tiers	-34'320.00	-33'000	-1'320.00	-37'600.00	3'280.00
42600.00 Remboursement de tiers	-670.70	0	-670.70	-1'879.55	1'208.85
42900.00 Autres taxes	-301'368.11	0	-301'368.11	-92'608.49	-208'759.62
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-9'227'965.24</b>	<b>-9'300'900</b>	<b>72'934.76</b>	<b>-12'004'309.59</b>	<b>2'776'344.35</b>
44000.00 Intérêts des disponibilités	0.00	-100	100.00	0.00	0.00
44010.00 Intérêts des créances et comptes courants	-48'615.76	-30'500	-18'115.76	-57'961.03	9'345.27
44010.01 Intérêts rémunérations cautionnements	-9'907.10	-11'500	1'592.90	-10'055.05	147.95
44070.00 Intérêts des placements financiers à long terme	-10'500.00	0	-10'500.00	-11'000.00	500.00
44090.00 Autres intérêts du patrimoine financier	-54'372.20	-31'700	-22'672.20	-12'863.80	-41'508.40

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
44100.00	Gains s/ventes d'actions et de parts sociales PF	0.00	0	0.00	-3'280.00	3'280.00
44200.00	Dividendes PF	-1'063'917.38	-4'709'800	3'645'882.62	-4'879'247.15	3'815'329.77
44391.00	Autres remboursement de tiers	0.00	0	0.00	-13'436.10	13'436.10
44400.00	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	-1'675'000.00	0	-1'675'000.00	-151'000.00	-1'524'000.00
44500.00	Revenus de prêts PA	23'052.20	-17'300	40'352.20	-29'233.20	52'285.40
44510.00	Revenus de participations PA	-2'104'705.00	0	-2'104'705.00	0.00	-2'104'705.00
44900.00	Réévaluations PA	-4'284'000.00	-4'500'000	216'000.00	-6'559'000.00	2'275'000.00
44990.00	Autres revenus financiers	0.00	0	0.00	-277'233.26	277'233.26
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>0.00</b>	<b>-10'000'000</b>	<b>10'000'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
48940.00	Prélèv. s/réserve de politique budgétaire	0.00	-10'000'000	10'000'000.00	0.00	0.00
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-550'866.00</b>	<b>-595'000</b>	<b>44'134.00</b>	<b>-538'300.00</b>	<b>-12'566.00</b>
49400.00	Intérêts et charges financières théoriques	-550'866.00	-595'000	44'134.00	-538'300.00	-12'566.00
<b>103.02</b>	<b>Impôts</b>	<b>-175'556'603.09</b>	<b>-169'815'000</b>	<b>-5'741'603.09</b>	<b>-159'493'589.93</b>	<b>-16'063'013.16</b>
	Charges	22'263'533.48	21'980'000	283'533.48	21'872'242.44	391'291.04
	Revenus	-197'820'136.57	-191'795'000	-6'025'136.57	-181'365'832.37	-16'454'304.20
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>2'682'905.20</b>	<b>2'760'000</b>	<b>-77'094.80</b>	<b>2'703'686.14</b>	<b>-20'780.94</b>
31300.06	Frais de poursuites	158'782.90	220'000	-61'217.10	172'963.95	-14'181.05
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	673'580.00	640'000	33'580.00	663'780.00	9'800.00
31800.00	Réévaluations sur créances	100'000.00	0	100'000.00	0.00	100'000.00
31810.00	Pertes sur créances effectives	79'004.68	0	79'004.68	27'466.22	51'538.46
31811.00	ADB, remises et non-valeur sur impôts	1'671'537.62	1'900'000	-228'462.38	1'839'475.97	-167'938.35
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>22.28</b>	<b>10'000</b>	<b>-9'977.72</b>	<b>-1'546.70</b>	<b>1'568.98</b>
34001.00	Intérêts rémunérateurs et compensatoires	21.68	10'000	-9'978.32	-1'555.47	1'577.15
34190.00	Pertes de change sur monnaies étrangères	0.00	0	0.00	6.17	-6.17
34990.00	Autres charges financières	0.60	0	0.60	2.60	-2.00
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>19'580'606.00</b>	<b>19'210'000</b>	<b>370'606.00</b>	<b>19'170'103.00</b>	<b>410'503.00</b>
36227.00	Péréquation financière intercommunale	15'805'791.00	15'600'000	205'791.00	15'600'878.00	204'913.00
36228.01	Compensation des charges scolaires	1'758'900.00	1'750'000	8'900.00	1'746'952.00	11'948.00
36228.02	Compensation des charges préscolaires	179'450.00	100'000	79'450.00	61'723.00	117'727.00
36228.03	Compensation des charges parascolaires	336'465.00	260'000	76'465.00	260'550.00	75'915.00
36321.00	Redistribution aux syndicats	1'500'000.00	1'500'000	0.00	1'500'000.00	0.00
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>-190'036'852.99</b>	<b>-183'800'000</b>	<b>-6'236'852.99</b>	<b>-173'482'070.63</b>	<b>-16'554'782.36</b>
40000.00	Impôts s/revenu, PP- année fiscale	-96'333'231.05	-100'500'000	4'166'768.95	-93'523'156.80	-2'810'074.25
40001.00	Impôts s/revenu, PP - années précédentes	-1'287'360.97	-1'000'000	-287'360.97	-2'014'651.53	727'290.56
40002.00	Rappels d'impôts, personnes physiques	-443'198.55	-500'000	56'801.45	-524'256.65	81'058.10
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, PP	229'447.50	200'000	29'447.50	1'839'744.65	-1'610'297.15
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-11'235'264.50	-11'600'000	364'735.50	-12'453'263.35	1'217'998.85
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-5'346'392.61	-4'500'000	-846'392.61	-3'511'103.71	-1'835'288.90
40030.00	Prestations en capital	-2'355'606.25	-2'400'000	44'393.75	-2'346'797.50	-8'808.75
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers	-5'835'922.10	-5'800'000	-35'922.10	-5'299'445.00	-536'477.10
40100.00	Impôts sur le bénéfice, PM - année fiscale	-38'969'902.96	-37'000'000	-1'969'902.96	-33'305'870.27	-5'664'032.69
40101.00	Impôts sur le bénéfice, PM - années précédentes	-7'220'278.25	-500'000	-6'720'278.25	-1'953'992.21	-5'266'286.04
40106.00	Imputation forf. s/bénéfice d'impôt, PM	1'643'555.35	0	1'643'555.35	0.00	1'643'555.35
40110.00	Impôts s/capital, PM - année fiscale	-1'733'467.71	-3'200'000	1'466'532.29	-2'385'090.45	651'622.74
40190.00	IPM part en proportion de la population	-977.28	0	-977.28	10'905.40	-11'882.68
40191.00	IPM part en proportion du nombre d'EPT	-14'339'149.41	-10'400'000	-3'939'149.41	-10'703'248.26	-3'635'901.15
40210.00	Impôts fonciers PP	-3'014'783.15	-3'100'000	85'216.85	-3'275'400.75	260'617.60
40210.01	Impôts fonciers PM	-3'794'321.05	-3'500'000	-294'321.05	-4'036'444.20	242'123.15
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-532'302.01</b>	<b>-760'000</b>	<b>227'697.99</b>	<b>-680'071.14</b>	<b>147'769.13</b>
42600.00	Remboursement de tiers	-219'966.83	-260'000	40'033.17	-247'810.70	27'843.87
42901.00	Récupération sur ADB	-312'335.18	-500'000	187'664.82	-432'260.44	119'925.26
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-1'215'148.57</b>	<b>-1'200'000</b>	<b>-15'148.57</b>	<b>-1'168'167.60</b>	<b>-46'980.97</b>
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-4'223.39	0	-4'223.39	-1'262.96	-2'960.43
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	-1'210'925.18	-1'200'000	-10'925.18	-1'166'904.64	-44'020.54
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-6'035'833.00</b>	<b>-6'035'000</b>	<b>-833.00</b>	<b>-6'035'523.00</b>	<b>-310.00</b>
46216.00	Compensation verticale des charges de centre	-6'000'000.00	-6'000'000	0.00	-6'000'000.00	0.00
46219.00	Péréquation financière (autres) - Canton	-35'833.00	-35'000	-833.00	-35'523.00	-310.00

Classification institutionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>Service des ressources humaines</b>	<b>2'633'539.54</b>	<b>-452'200</b>	<b>3'085'739.54</b>	<b>2'168'798.17</b>	<b>464'741.37</b>
Charges	2'771'004.19	83'800	2'687'204.19	2'302'687.87	468'316.32
Revenus	-137'464.65	-536'000	398'535.35	-133'889.70	-3'574.95
<b>107.00 Ressources humaines</b>	<b>2'633'539.54</b>	<b>-452'200</b>	<b>3'085'739.54</b>	<b>2'168'798.17</b>	<b>464'741.37</b>
Charges	2'771'004.19	83'800	2'687'204.19	2'302'687.87	468'316.32
Revenus	-137'464.65	-536'000	398'535.35	-133'889.70	-3'574.95
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>2'541'828.08</b>	<b>-118'200</b>	<b>2'660'028.08</b>	<b>2'132'636.06</b>	<b>409'192.02</b>
30100.01 Salaires personnel administratif et exploitation	1'326'897.35	1'320'400	6'497.35	1'226'804.75	100'092.60
30100.02 Indemnités journalières	0.00	250'000	-250'000.00	0.00	0.00
30108.00 Variation provision heures supp. et vacances	-15'000.00	0	-15'000.00	100'000.00	-115'000.00
30109.00 Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0.00	-500'000	500'000.00	0.00	0.00
30109.01 Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0.00	-390'000	390'000.00	-2'521.30	2'521.30
30109.02 Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0.00	-600'000	600'000.00	-19'527.25	19'527.25
30109.03 Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	0.00	-160'000	160'000.00	0.00	0.00
30400.00 Allocations pour enfants et de formation	18'474.75	12'400	6'074.75	16'085.00	2'389.75
30490.09 Autres allocations	411'959.50	350'000	61'959.50	463'788.00	-51'828.50
30490.95 Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	150.00	0	150.00	300.00	-150.00
30500.01 Cotisations patronales AVS, AI et APG	72'856.65	72'500	356.65	67'439.30	5'417.35
30500.02 Cotisations patronales AC	14'177.75	14'300	-122.25	13'322.75	855.00
30520.00 Cotis. patronales aux caisses de pension propres	159'665.10	154'700	4'965.10	142'454.15	17'210.95
30530.00 Cotis. patronales aux assurances-accidents	3'118.60	3'200	-81.40	2'898.00	220.60
30530.01 Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	1'669.10	1'800	-130.90	1'524.05	145.05
30540.00 Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	25'210.35	25'100	110.35	25'793.10	-582.75
30550.00 Cotis. patronales aux assurances maladie	10'172.10	8'800	1'372.10	9'450.85	721.25
30590.99 Différences sur cotisations sociales	-126'276.35	0	-126'276.35	406.80	-126'683.15
30591.00 Fonds de formation professionnelle	1'154.35	1'300	-145.65	1'068.10	86.25
30592.00 Cotisations employeurs aux structures d'accueil	2'388.00	2'500	-112.00	2'210.80	177.20
30594.00 Cotisations des employeurs aux contrats de formation	5'971.40	7'600	-1'628.60	7'123.45	-1'152.05
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	335'815.41	400'000	-64'184.59	36'151.94	299'663.47
30910.00 Recrutement du personnel	102'321.30	3'000	99'321.30	4'217.70	98'103.60
30990.00 Autres charges de personnel	191'102.72	98'700	92'402.72	33'645.87	157'456.85
30990.99 Ecart statistique	0.00	-1'194'500	1'194'500.00	0.00	0.00
<b>31 Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>197'318.96</b>	<b>174'800</b>	<b>22'518.96</b>	<b>127'769.61</b>	<b>69'549.35</b>
31000.00 Matériel de bureau	8'111.40	4'000	4'111.40	6'010.92	2'100.48
31010.01 Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	0	0.00	159.90	-159.90
31020.00 Imprimés, publications	1'939.65	2'000	-60.35	1'385.75	553.90
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	777.50	800	-22.50	574.10	203.40
31050.00 Denrées alimentaires	82.60	0	82.60	0.00	82.60
31051.00 Frais de réception	34.00	0	34.00	0.00	34.00
31090.00 Autres charges de matériel et de marchandises	5'486.20	8'000	-2'513.80	2'529.90	2'956.30
31100.00 Achats de meubles et machines de bureau	4'947.18	3'000	1'947.18	25'746.56	-20'799.38
31300.01 Prestations de services de tiers	0.00	0	0.00	2'173.90	-2'173.90
31300.02 Frais bancaires et postaux	9.00	0	9.00	-16.65	25.65
31300.04 Cotisations	1'045.00	1'000	45.00	1'015.00	30.00
31300.05 Frais de ports	8'165.45	8'000	165.45	9'578.40	-1'412.95
31300.85 Téléphonie mobile	0.00	400	-400.00	0.00	0.00
31300.90 Autres frais de téléphone	0.00	100	-100.00	0.00	0.00
31320.00 Honoraires de conseillers externes et experts	162'080.03	140'000	22'080.03	71'688.98	90'391.05
31700.01 Frais de repas	991.50	5'000	-4'008.50	2'181.90	-1'190.40
31700.02 Frais de déplacement (véhicule privé)	1'386.25	1'000	386.25	1'322.70	63.55
31700.03 Frais de déplacement (autres)	897.20	1'000	-102.80	1'302.35	-405.15
31700.09 Autres frais (hors repas et déplacements)	1'366.00	500	866.00	2'115.90	-749.90
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>26'944.00</b>	<b>27'000</b>	<b>-56.00</b>	<b>42'000.00</b>	<b>-15'056.00</b>
33004.00 Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	2'000.00	2'000	0.00	2'000.00	0.00
33200.00 Amort. planifiés, immo. incorporelles	24'944.00	25'000	-56.00	40'000.00	-15'056.00
<b>39 Imputations internes</b>	<b>4'913.15</b>	<b>200</b>	<b>4'713.15</b>	<b>282.20</b>	<b>4'630.95</b>
39000.00 Approvisionnement matériel et marchandises	4'733.15	0	4'733.15	102.20	4'630.95
39300.00 Frais administratifs et d'exploitation	180.00	200	-20.00	180.00	0.00
<b>43 Revenus divers</b>	<b>-80'200.00</b>	<b>-63'500</b>	<b>-16'700.00</b>	<b>-64'588.90</b>	<b>-15'611.10</b>
43090.09 Autres revenus d'exploitation	-58'200.00	-43'500	-14'700.00	-43'500.00	-14'700.00
43900.00 Autres revenus	-22'000.00	-20'000	-2'000.00	-21'088.90	-911.10
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-2'432.35</b>	<b>-2'500</b>	<b>67.65</b>	<b>-1'626.85</b>	<b>-805.50</b>
44010.00 Intérêts des créances et comptes courants	-2'432.35	-2'500	67.65	-1'626.85	-805.50
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-54'832.30</b>	<b>-470'000</b>	<b>415'167.70</b>	<b>-67'673.95</b>	<b>12'841.65</b>
46311.00 Subventions du fonds de formation apprentis	-3'000.00	-400'000	397'000.00	-3'000.00	0.00
46900.00 Redistribution taxe CO2	-51'832.30	-70'000	18'167.70	-64'673.95	12'841.65

**DICASTERE DTASFRH****155.00 SECRETARIAT GENERAL DTASFRH**

3010001	Salaire personnel administratif et exploi..	L'écart de près de 100'000 francs est dû d'une part au non renouvellement de 0.4 EPT de secrétariat de direction et d'autre part par l'entrée en fonction en juin 2023 de la nouvelle cheffe de projet numérique rattachée au développement technologique
---------	---	---

**105.00 INFORMATIQUE**

3113000	Achats de matériel informatique	L'écart positif est dû aux mesures de rationalisation d'attribution du matériel informatique.
3118000	Immobilisations incorporelles	L'écart positif est dû aux mesures de rationalisation d'attribution des logiciels informatiques.
3130000	Téléphonie fixe	L'écart positif est dû à la mutualisation de notre infrastructure de téléphonie fixe avec celle du SIEN.
3133200	Contrat de prestation informatique	L'écart négatif est dû à l'augmentation des coûts de sécurité informatique annoncé par l'Etat à la fin de l'année 2023 (trop tard pour l'intégrer dans le budget 2023).

**151.01 DOMAINE ADMINISTRATIF**

3090000	Formation et perfectionnement du personnel	Transfert du budget du SRH au SPS
3101001	Matériel d'exploitation et fournitures	Report de divers achats pour l'OCRg
3111001	Achats de machines et outils	Achat de radios reporté
3112000	Achats de vêtements, linge, rideaux	Equipement commandé en 2023 mais livré en 2024
3113000	Achats de matériel informatique	Correction de l'imputation des frais de licence avec le 3118000
3118000	Immobilisations incorporelles	Correction de l'imputation des frais de licence avec le 3113000
3130001	Prestations de services de tiers	Accréditation qualité reportée et sonorisation Fête des vendanges abandonnée
3130090	Autres frais de téléphone	Activation d'un moyen d'alarme OCRg
3151001	Entretien de machines et outils	Plus de radios Polycom au Domaine public
3151002	Entretien de véhicules	Nouvelle répartition des véhicules entre les offices
3170009	Autres frais (hors repas et déplacement)	Sous-évaluation budgétaire de l'indemnité du port permanent du système d'alarme, corrigé pour 2024
3611000	Dédommagements cantons et concordats	Diminution de la part au SSCL en raison de la diminution des coûts de l'OCRg en 2022
4120000	Revenus de concessions	Diminution des recettes de la convention d'affichage en raison du recours contre la nouvelle attribution
4210000	Emoluments administratifs	Augmentation du nombre d'autorisations de stationnement délivrées suite à l'extension des zones bleues
4240001	Taxes d'utilisation	Augmentation des chantiers et des manifestations sur le domaine public
4980000	Reports internes	Augmentation de la part de charges refacturée aux autres offices



**151.02 DOMAINE LOGISTIQUE**

3101002	Carburants voitures/machines	Augmentation du prix de l'essence en 2023
3110000	Achats de meubles et machines de bureau	Renoncement à l'agencement de différents locaux
3111002	Acquisition de véhicules	Rachat d'un bus au Service de la famille
3120001	Eau	Diminution de la consommation d'eau
3120002	Electricité	Diminution de la consommation d'électricité
3120005	Chauffage à distance	Diminution des frais de chauffage de la caserne en raison des températures clémentes
3130001	Prestations de services de tiers	Renoncement à divers travaux en raison de l'absence du personnel
3130002	Frais bancaires et postaux	Augmentation du nombre de transactions par cartes bancaires
3130085	Téléphone mobile	Diminution du prix des abonnements
3150000	Entretien de meubles et appareils de bureau	Renoncement à l'agencement de différents locaux en raison d'absences maladie et accident
3151001	Entretien de machines et outils	Vidéo-surveillance Hôpital 6 supprimée, diminution des frais liés au vandalisme et frais d'entretien des abris PCi en diminution
3160000	Loyers et fermages des biens-fonds	Augmentation du loyer de la Maladière
3170001	Frais de repas	Frais de repas de PONE à la Fête des vendanges non budgété mais refacturé au 4260000
3511000	Attributions aux fonds du capital propre	Montant lié aux recettes du compte 4240001
4240001	Taxes d'utilisation	L'augmentation de la taxe de stationnement à CHF 1.50.- de l'heure prévue au budget n'a pas été appliquée
4250000	Ventes	Vente de l'équipement des agents de sécurité engagés dans d'autres communes
4260000	Remboursement de tiers	Facturation des repas de la Fête des vendanges 2022 à Police neuchâteloise en 2023
4470000	Loyers et fermages, biens-fonds PA	Diminution des recettes des places de stationnement louées à des tiers
4980000	Reports internes	Augmentation de la part de charges refacturée aux autres offices

**151.03 PORTS**

3101001	Matériel d'exploitation et fournitures	Diminution du renouvellement des équipements portuaires
3110000	Achats de meubles et machines de bureau	Report de l'achat d'un écran de visualisation
3112000	Achats de vêtements, linge, rideaux	Pas de nouveau collaborateur
3120001	Eau	Augmentation de la consommation d'eau par les locataires
3120002	Electricité	Diminution de la consommation d'électricité par les locataires
3130001	Prestations de services de tiers	Report de travaux d'entretien des ports

3151001	Entretien de machines et outils	Diminution des frais d'entretien des installations
---------	---------------------------------	--

#### 151.04 SECURITE PUBLIQUE

3010001	Salaires personnel administratif et exploitation	Postes vacants repourvus en cours d'année
3090000	Formation et perfectionnement du personnel	Transfert du budget du SRH au SPS
3101002	Carburants voitures/machines	Augmentation du prix de l'essence en 2023
3102000	Imprimés, publications	Impression des flyers pour la mise en place des cafés-contact
3110000	Achats de meubles et machines de bureau	Equipement des locaux de Peseux repoussé en 2024
3112000	Achats de vêtements, linge, rideaux	Pas de nouveaux patrouilleurs et auxiliaires à équiper
3130001	Prestations de services de tiers	Diminution des engagements des agences de sécurité pour les manifestations
3130085	Téléphonie mobile	Pas de renouvellement des iPhones et diminution du prix des abonnements
3133000	Charges d'utilisations informatiques	Frais de maintenance Abraxas en lien avec le nombre d'amendes d'ordre établies et logiciel pour les commandements de payer pas encore opérationnel
3151002	Entretien de véhicules	Baisse des coûts suite au renouvellement de la flotte de véhicules
3158000	Entretien des immobilisations incorporelles	Pas de facturation pour l'utilisation des cartes RIPOL
4240002	Prestations de services pour tiers	Surévaluation des prestations fournies pour tiers
4270000	Amendes	Diminution du nombre d'amendes établies en raison des postes vacants et des missions faites dans les autres communes

#### 151.05 PREVENTION

3090000	Formation et perfectionnement du personnel	Transfert du budget du SRH au SPS
3101001	Matériel d'exploitation et fournitures	Pas de pièces détachées pour les sonomètres en raison de l'achat d'un nouvel appareil
3110000	Achats de meubles et machines de bureau	Réutilisation du mobilier existant
3111001	Achats de machines et outils	Achat non budgété d'un appareil de mesure du son
3130001	Prestations de services de tiers	Aucun mandat de contrôle confié à l'externe
3151001	Entretien de machines et outils	Aucune réparation nécessaire pour les appareils de mesure
4240002	Prestations de services pour tiers	Diminution des autorisations délivrées pour de nouveaux chauffages

#### 151.06 REGION DE DEFENSE INCENDIE DU LITTORAL

3010001	Salaires personnel administratif et exploitation	Les postes vacants ne sont repourvus que pour les dates de début de formation
3090000	Formation et perfectionnement du personnel	Engagement d'un aspirant supplémentaire

3099000	Autres charges de personnel	Augmentation du nombre de pompiers-volontaire au recrutement
3118000	Immobilisations incorporelles	Licence du logiciel Wedo budgété au compte 3158000
3120005	Chauffage à distance	Réduction des frais de chauffage en lien avec l'économie d'énergie
3130085	Téléphonie mobile	Renoncement à l'achat de tablettes d'interventions
3151002	Entretien de véhicules	Prise en charge de certaines réparations par l'assurance
3158000	Entretien des immobilisations incorporelles	Licence du logiciel Wedo transféré sur le compte 3118000
3170001	Frais de repas	Augmentation des frais de repas des aspirants et lors d'interventions
3170003	Frais de déplacement (autres)	Utilisation des véhicules de service
3170009	Autres frais (hors repas et déplacements)	Frais d'hébergement pour les aspirants
3980000	Reports internes	Augmentation de la part facturée par le domaine administratif et la logistique
4240002	Prestations de services pour tiers	Augmentation des interventions et des prestations externes
4260000	Remboursement de tiers	Refacturation au SSCL des astreintes des pompiers-volontaires
4612000	Dédomm. des communes et des synd. interco.	Réduction de la part facturée au SSCL en lien avec le résultat 2023
4634000	Subventions des entreprises publiques	Augmentation des subventions en fonction des dépenses 2023

#### 151.07 AMBULANCES

3090000	Formation et perfectionnement du personnel	Report de certaines formations en raison du manque de personnel
3101001	Matériel d'exploitation et fournitures	Difficulté d'acquisition de matériel en raison des pénuries et retard de livraison de matériel commandé en 2023 et pas encore livré
3112000	Achats de vêtements, linge, rideaux	Renouvellement des équipements Fête des vendanges et gilets seconde vie non réalisés
3118000	Immobilisations incorporelles	Déploiement du logiciel Wedo
3130001	Prestations de services de tiers	Adaptation des imputations de frais de fonctionnement des First Responder et ACS
3130004	Cotisations	Ajustement selon frais effectifs
3151001	Entretien de machines et outils	Diminution des coûts d'entretien
3151002	Entretien de véhicules	Moins d'entretien dû à une flotte de véhicules récente
3170003	Frais de déplacement (autres)	Utilisation des véhicules de service
3612000	Dédomm. communes et synd. intercommunaux	Augmentation de la part versée au pot cantonal des ambulances en raison de l'augmentation des recettes d'interventions du SPS
4240001	Taxes d'utilisation	Nombre d'interventions sous-estimé lors de l'établissement du budget

4240002	Prestations de services pour tiers	Formations dispensées au profit des autres services du canton
4260000	Remboursement de tiers	Participation aux coûts du PC sanitaire cantonal
4320000	Variations de stocks, produits semi-finis et finis	Mise en place du stock informatisé

#### 151.08 PROTECTION CIVILE

3090000	Formation et perfectionnement du personnel	Transfert du budget du SRH au SPS
3101001	Matériel d'exploitation et fournitures	Achat exceptionnel d'une tente pour la Fête des vendanges
3120002	Electricité	Augmentation des coûts d'électricité en 2023 et imputation erronée de la consommation des parkings
3130001	Prestations de services de tiers	Diminution des coûts d'entretien des abris
3134001	Primes d'assurances biens-fonds	Correction d'imputation entre 3134009 & 3134001
3134009	Primes d'assurances	Correction d'imputation entre 3134009 & 3134001
3138000	Cours, examens et conseils	Reprise du rythme habituel des cours pour les astreints
3151002	Entretien de véhicules	Augmentation de la flotte de véhicules (reprise de deux véhicules de Val-de-Ruz)
3612000	Dédomm. communes et synd. intercommunaux	Diminution de la part des frais de l'OPC Val-de-Ruz
4240002	Prestations de services pour tiers	Prestation exceptionnelle à l'externe (centre d'instruction cantonal)
4612000	Dédomm. des communes et des synd. interco.	Adaptation des acomptes reçus du fonds cantonal en fonction du résultat 2023
4631000	Subventions des cantons et des concordats	Part des salaires pour les prestations au centre de formation cantonal

#### 103.01 SERVICE DES FINANCES

3130001	Prestations de services de tiers	Mandat de recouvrement OREE (contentieux) en hausse dû à un volume d'encaissements plus important
3130002	Frais bancaires et postaux	Frais en baisse suite à la clôture des comptes des anciennes communes fusionnées
3132000	Honoraires de conseillers externes et experts	Analyse TVA suite aux arrêts du TF
3180000	Réévaluations sur créances	Augmentation du ducroire sur débiteurs
3401000	Intérêts passifs des engagements financiers à court terme	Hausse rapide des taux à court terme
3401001	Intérêts passifs des engagements financiers à long terme	Renouvellement d'emprunts inférieur à l'enveloppe budgétaire
3440100	Réévaluations des prêts PF	Provision pour postposition d'un prêt
3650000	Réévaluations, participations PA	Baisse de la valeur de notre participation à TransN
4290000	Autres taxes	Activation d'encaissement sur relances d'actes de défauts de biens
4420000	Dividendes PF	Dividendes ello, Parking du Port et Eli 10

4440000	Adaptation des titres aux valeurs marchandes	Augmentation de la valeur de nos participations à Eli 10, ello, Parking du Port et SCCPC
4451000	Revenus de participations PA	Dividende Parking de la Gare, Groupe E et Viteos
4490000	Réévaluations PA	Augmentation de la valeur de nos participations à Vadec, Viteos, LNM, Parking de la Gare, Groupe E et CSEM
4894000	Prélèv. s/réserve de politique budgétaire	Pas de prélèvement prévu

### 103.02 IMPOTS

3180000	Réévaluations sur créances	Augmentation du ducroire sur débiteurs impôts
3181100	ADB, remises et non-valeur sur impôts	Pertes sur actes de défauts de biens en baisse
36	Péréquation financière intercommunale	Hausse sensible de l'ensemble des postes de la péréquation
4000000	Impôt sur le revenu	Progression moindre des tranches d'impôt 2023
4000600	Imputation forfaitaire d'impôt, PP	Restitutions en vertu de conventions internationales de double imposition sur les personnes physiques
4002000	Impôts à la source	Proportion des personnes soumises à l'impôt ordinaire en baisse
4010000	Impôt sur le bénéfice	Taxations 2022 conforme au budget et hausse des tranches 2023
4010100	Impôt sur le bénéfice années précédentes	Ecart très important pour une société entre la taxation 2021 et les tranches 2021
4010600	Imputation forfaitaire d'impôt, PM	Restitutions en vertu de conventions internationales de double imposition sur les personnes morales
4011000	Impôt sur le capital	Les impôts sur le bénéfice sont imputés à l'impôt sur le capital d'où la baisse par rapport au budget
4019100	IPM part en proportion du nombre d'emploi	La hausse du fonds IPM reflète la bonne santé de l'économie cantonale
4290100	Récupération sur ADB	Récupération du ADB des personnes physiques en baisse

### 107.00 RESSOURCES HUMAINES

3010001	Salaire personnel administratif	Dépassement lié à l'engagement d'une assistante RH de novembre à décembre 2023
3010002	Indemnités journalières	Budget global au SRH (selon moyenne sur les 5 dernières années) mais montants réels ventilés dans les services
3010800	Variation provision heures supp. et vacances	Provision heures supplémentaires et vacances et cas litigieux
3010900	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	Budget global au SRH (selon moyenne sur les 5 dernières années) mais montants réels ventilés dans les services
3010901	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'expl.	Budget global au SRH (selon moyenne sur les 5 dernières années) mais montants réels ventilés dans les services
3010902	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'expl.	Budget global au SRH (selon moyenne sur les 5 dernières années) mais montants réels ventilés dans les services
3010903	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'expl.	Budget global au SRH (selon moyenne sur les 5 dernières années) mais montants réels ventilés dans les services

3040000	Allocations pour enfants et de formation	Allocations versées en 2023 plus nombreuses que prévues au budget
3049009	Autres allocations	Allocations retraites versées en 2023 plus nombreuses que prévues au budget
3059099	Différence sur cotisations sociales	Compte de correction d'écritures, montants non prévisibles au budget
3059400	Cotisation des employeurs aux contrats de formation	Budget global au SRH mais coûts réels ventilés dans les services
3090000	Formation et perfectionnement prof.	Depuis 2023, budget formation imputé au SRH au lieu des service, budget 25'000 francs accordé au SPS.
3091000	Recrutement du personnel	Crédit complémentaire de 80'000 francs accordé pour les recrutements des postes de cadres. Dépassement lié à des départs non prévisibles
3099000	Autres charges de personnel	Crédit complémentaire de 115'000 francs accordé pour la fête du personnel pour l'ensemble de la Ville (frais centralisés au SRH) organisée ainsi une seule fois lors de la législature après la fusion et la période COVID
3099099	Ecart statistique	Le montant est au budget du SRH mais les économies sont réalisées et imputées dans les comptes 30100.01 des services
3100000	Matériel de bureau	Dépassement lié à l'achat de matériel en vue du tri des dossiers (GED)
3110000	Achats de meubles et machines de bureau	Ameublement lié aux nouveaux locaux du SRH à Peseux
3132000	Honoraires de conseillers externes et experts	Dépense inférieure au crédit complémentaire accordé car toutes les factures de 2023 ne nous sont pas parvenues
3900000	Imputations internes pour approvisionnement en matériel et en marchandises	Dépassement lié au vin de la fête du personnel (Caves de la Ville), crédit complémentaire accordé au SRH dans le 3099000
4631100	Subventions du fonds de formation apprentis	Le montant est au budget du SRH mais imputé dans les comptes des services
4690000	Redistribution taxe CO2	Montant difficile à estimer au budget car la redistribution du produit de la taxe est redéfini d'année en année par l'administration fédérale

Classification institutionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>Famille, formation, santé et sports</b>	<b>66'594'872.96</b>	<b>68'067'700</b>	<b>-1'472'827.04</b>	<b>66'136'617.99</b>	<b>458'254.97</b>
Charges	88'540'395.66	88'944'300	-403'904.34	87'504'164.85	1'036'230.81
Revenus	-21'945'522.70	-20'876'600	-1'068'922.70	-21'367'546.86	-577'975.84

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
	<b>Secrétariat général</b>	<b>46'186'593.19</b>	<b>46'334'600</b>	<b>-148'006.81</b>	<b>44'899'291.93</b>	<b>1'287'301.26</b>
	Charges	46'521'028.31	46'455'600	65'428.31	45'175'575.78	1'345'452.53
	Revenus	-334'435.12	-121'000	-213'435.12	-276'283.85	-58'151.27
<b>132.01</b>	<b>Formation et égalité</b>	<b>45'409'966.83</b>	<b>45'584'700</b>	<b>-174'733.17</b>	<b>44'106'982.53</b>	<b>1'302'984.30</b>
	Charges	45'702'401.95	45'659'700	42'701.95	44'337'266.38	1'365'135.57
	Revenus	-292'435.12	-75'000	-217'435.12	-230'283.85	-62'151.27
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>87'355.75</b>	<b>0</b>	<b>87'355.75</b>	<b>85'777.75</b>	<b>1'578.00</b>
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	73'136.90	0	73'136.90	71'216.80	1'920.10
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	4'016.15	0	4'016.15	3'900.30	115.85
30500.02	Cotisations patronales AC	804.55	0	804.55	774.15	30.40
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	6'763.05	0	6'763.05	7'103.00	-339.95
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	176.85	0	176.85	168.40	8.45
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	70.10	0	70.10	72.10	-2.00
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	1'389.70	0	1'389.70	1'491.80	-102.10
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	383.45	0	383.45	449.60	-66.15
30591.00	Fonds de formation professionnelle	63.55	0	63.55	61.85	1.70
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	131.90	0	131.90	127.85	4.05
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	329.55	0	329.55	411.90	-82.35
30990.00	Autres charges de personnel	90.00	0	90.00	0.00	90.00
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>388'115.05</b>	<b>259'600</b>	<b>128'515.05</b>	<b>290'137.86</b>	<b>97'977.19</b>
31000.00	Matériel de bureau	563.73	0	563.73	64.60	499.13
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	0.00	0	0.00	522.35	-522.35
31050.00	Denrées alimentaires	53.10	0	53.10	2'808.80	-2'755.70
31051.00	Frais de réception	702.35	1'000	-297.65	1'064.20	-361.85
31300.01	Prestations de services de tiers	250'757.60	224'000	26'757.60	215'096.74	35'660.86
31300.02	Frais bancaires et postaux	138.77	0	138.77	124.68	14.09
31300.04	Cotisations	4'500.00	4'500	0.00	4'550.00	-50.00
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	130'152.50	30'000	100'152.50	62'998.59	67'153.91
31340.09	Primes d'assurances	26.85	100	-73.15	26.85	0.00
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	0.00	0	0.00	282.80	-282.80
31700.03	Frais de déplacement (autres)	0.00	0	0.00	20.20	-20.20
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'220.15	0	1'220.15	2'350.50	-1'130.35
31920.00	Indemnisation de droits	0.00	0	0.00	227.55	-227.55
<b>35</b>	<b>Attrib. aux fonds et financements spéciaux</b>	<b>21'562.71</b>	<b>0</b>	<b>21'562.71</b>	<b>21'792.47</b>	<b>-229.76</b>
35010.00	Attributions aux fonds des capitaux de tiers	11'719.78	0	11'719.78	8'645.55	3'074.23
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	9'842.93	0	9'842.93	13'146.92	-3'303.99
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>45'204'509.89</b>	<b>45'400'100</b>	<b>-195'590.11</b>	<b>43'939'543.90</b>	<b>1'264'965.99</b>
36120.00	Dédomm. communes et synd. intercommunaux	45'063'479.79	45'245'400	-181'920.21	43'740'798.10	1'322'681.69
36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	70'175.00	78'000	-7'825.00	138'915.00	-68'740.00
36370.00	Subventions aux personnes physiques	66'855.10	72'700	-5'844.90	55'830.80	11'024.30
36600.00	Amort. planif., subve. d'investissements	4'000.00	4'000	0.00	4'000.00	0.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>858.55</b>	<b>0</b>	<b>858.55</b>	<b>14.40</b>	<b>844.15</b>
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	858.55	0	858.55	14.40	844.15
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-96'826.73</b>	<b>-75'000</b>	<b>-21'826.73</b>	<b>-73'008.45</b>	<b>-23'818.28</b>
42400.02	Prestations de services pour tiers	-46'448.50	-25'000	-21'448.50	-22'900.00	-23'548.50
42500.00	Ventes	-50'378.23	-50'000	-378.23	-50'108.45	-269.78
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>-200.00</b>	<b>200.00</b>
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0.00	-200.00	200.00
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-20.50</b>	<b>0</b>	<b>-20.50</b>	<b>-39.75</b>	<b>19.25</b>
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-20.50	0	-20.50	-39.75	19.25
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur fonds et financ. spéciaux</b>	<b>-14'753.25</b>	<b>0</b>	<b>-14'753.25</b>	<b>-17'468.65</b>	<b>2'715.40</b>
45010.00	Prélèvements sur les fonds des capitaux de tiers	-8'886.00	0	-8'886.00	-6'835.00	-2'051.00
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-5'867.25	0	-5'867.25	-10'633.65	4'766.40
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-180'834.64</b>	<b>0</b>	<b>-180'834.64</b>	<b>-139'567.00</b>	<b>-41'267.64</b>
46110.00	Dédommagements des cantons et concordats	-180'834.64	0	-180'834.64	-139'567.00	-41'267.64
<b>156.00</b>	<b>Secrétariat général FFSS</b>	<b>776'626.36</b>	<b>749'900</b>	<b>26'726.36</b>	<b>792'309.40</b>	<b>-15'683.04</b>
	Charges	818'626.36	795'900	22'726.36	838'309.40	-19'683.04
	Revenus	-42'000.00	-46'000	4'000.00	-46'000.00	4'000.00
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>805'390.75</b>	<b>757'700</b>	<b>47'690.75</b>	<b>825'807.60</b>	<b>-20'416.85</b>
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	632'877.45	593'500	39'377.45	621'518.70	11'358.75
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	-441.70	0	-441.70	-3'576.30	3'134.60
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	11'310.00	9'500	1'810.00	11'875.50	-565.50
30490.01	Indemnités de déplacement	7'500.00	7'500	0.00	7'500.00	0.00
30490.03	Indemnités de représentation	7'500.00	7'500	0.00	7'500.00	0.00
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	0.00	500	-500.00	0.00	0.00
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	34'629.85	32'600	2'029.85	34'136.85	493.00



Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
30500.02	Cotisations patronales AC	6'357.55	6'300	57.55	6'526.70	-169.15
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	80'527.00	72'100	8'427.00	99'541.20	-19'014.20
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	1'398.55	1'400	-1.45	1'379.60	18.95
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	740.90	800	-59.10	718.30	22.60
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	11'982.15	11'300	682.15	13'055.75	-1'073.60
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	4'441.60	4'500	-58.40	4'492.95	-51.35
30591.00	Fonds de formation professionnelle	548.55	600	-51.45	540.70	7.85
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'135.05	1'100	35.05	1'119.40	15.65
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	2'837.80	3'500	-662.20	3'605.60	-767.80
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0.00	1'080.00	-1'080.00
30990.00	Autres charges de personnel	2'046.00	5'000	-2'954.00	14'792.65	-12'746.65
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>12'193.56</b>	<b>38'000</b>	<b>-25'806.44</b>	<b>9'446.45</b>	<b>2'747.11</b>
31000.00	Matériel de bureau	742.10	1'000	-257.90	1'275.00	-532.90
31020.00	Imprimés, publications	1'375.90	1'500	-124.10	0.00	1'375.90
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	505.00	1'500	-995.00	435.00	70.00
31051.00	Frais de réception	3'438.21	5'000	-1'561.79	942.05	2'496.16
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	0.00	1'000	-1'000.00	836.00	-836.00
31300.01	Prestations de services de tiers	1'383.00	5'000	-3'617.00	3'880.25	-2'497.25
31300.04	Cotisations	0.00	2'000	-2'000.00	0.00	0.00
31300.05	Frais de ports	1'022.65	2'000	-977.35	1'437.70	-415.05
31300.85	Téléphonie mobile	206.45	0	206.45	332.45	-126.00
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	3'000.00	18'000	-15'000.00	0.00	3'000.00
31700.01	Frais de repas	109.65	500	-390.35	0.00	109.65
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	0.00	0	0.00	46.20	-46.20
31700.03	Frais de déplacement (autres)	410.60	500	-89.40	261.80	148.80
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1'042.05</b>	<b>200</b>	<b>842.05</b>	<b>3'055.35</b>	<b>-2'013.30</b>
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	862.05	0	862.05	2'875.35	-2'013.30
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	180.00	200	-20.00	180.00	0.00
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-10'000.00</b>	<b>-10'000</b>	<b>0.00</b>	<b>-10'000.00</b>	<b>0.00</b>
43100.00	Prest. propres s/immo. corp. portées à l'actif	-10'000.00	-10'000	0.00	-10'000.00	0.00
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-32'000.00</b>	<b>-36'000</b>	<b>4'000.00</b>	<b>-36'000.00</b>	<b>4'000.00</b>
49300.00	Frais administratifs et d'exploitation	-32'000.00	-36'000	4'000.00	-36'000.00	4'000.00

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
	<b>Service de la famille</b>	<b>11'661'017.86</b>	<b>12'745'800</b>	<b>-1'084'782.14</b>	<b>11'594'631.46</b>	<b>66'386.40</b>
	Charges	27'423'843.08	27'595'200	-171'356.92	27'039'072.30	384'770.78
	Revenus	-15'762'825.22	-14'849'400	-913'425.22	-15'444'440.84	-318'384.38
<b>131.01</b>	<b>Administration</b>	<b>1'828'103.24</b>	<b>1'888'300</b>	<b>-60'196.76</b>	<b>1'766'943.11</b>	<b>61'160.13</b>
	Charges	1'949'307.69	1'888'300	61'007.69	1'812'337.81	136'969.88
	Revenus	-121'204.45	0	-121'204.45	-45'394.70	-75'809.75
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>1'656'880.20</b>	<b>1'650'300</b>	<b>6'580.20</b>	<b>1'566'203.75</b>	<b>90'676.45</b>
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	1'421'830.30	1'358'400	63'430.30	1'275'998.40	145'831.90
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	-3'983.40	0	-3'983.40	-1'032.45	-2'950.95
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	-78'227.50	0	-78'227.50	0.00	-78'227.50
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	10'234.50	3'500	6'734.50	7'956.50	2'278.00
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	77'531.05	71'100	6'431.05	70'228.10	7'302.95
30500.02	Cotisations patronales AC	15'187.05	14'200	987.05	13'887.80	1'299.25
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	161'281.85	152'800	8'481.85	142'704.50	18'577.35
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	3'341.65	3'100	241.65	3'021.45	320.20
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	1'765.90	1'700	65.90	1'624.70	141.20
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	26'828.85	24'600	2'228.85	26'858.85	-30.00
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	9'806.50	9'800	6.50	9'667.00	139.50
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'228.70	1'200	28.70	1'112.30	116.40
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	2'542.35	2'400	142.35	2'301.40	240.95
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	6'353.80	7'500	-1'146.20	7'417.80	-1'064.00
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0.00	3'862.35	-3'862.35
30990.00	Autres charges de personnel	1'158.60	0	1'158.60	595.05	563.55
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>116'672.49</b>	<b>49'800</b>	<b>66'872.49</b>	<b>71'879.06</b>	<b>44'793.43</b>
31000.00	Matériel de bureau	5'107.41	7'000	-1'892.59	7'117.59	-2'010.18
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	18.00	100	-82.00	119.70	-101.70
31020.00	Imprimés, publications	0.00	400	-400.00	458.00	-458.00
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	85.00	500	-415.00	183.97	-98.97
31040.00	Matériel didactique	10'293.15	11'000	-706.85	8'854.25	1'438.90
31051.00	Frais de réception	14.45	4'000	-3'985.55	126.60	-112.15
31060.00	Matériel médical et sanitaire	0.00	100	-100.00	0.00	0.00
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	0.00	200	-200.00	0.00	0.00
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	21'138.49	4'500	16'638.49	44'547.25	-23'408.76
31300.01	Prestations de services de tiers	788.60	4'900	-4'111.40	0.00	788.60
31300.04	Cotisations	500.00	2'000	-1'500.00	530.00	-30.00
31300.05	Frais de ports	1'594.59	1'600	-5.41	2'303.90	-709.31
31300.85	Téléphonie mobile	543.90	300	243.90	1'024.45	-480.55
31340.09	Primes d'assurances	8'025.00	5'100	2'925.00	6'613.35	1'411.65
31370.01	Impôts et taxes	17.00	0	17.00	0.00	17.00
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	68'470.00	0	68'470.00	0.00	68'470.00
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	0.00	4'800	-4'800.00	0.00	0.00
31700.01	Frais de repas	66.50	300	-233.50	0.00	66.50
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	0.00	2'000	-2'000.00	0.00	0.00
31700.03	Frais de déplacement (autres)	10.40	1'000	-989.60	0.00	10.40
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>14'000.00</b>	<b>12'000</b>	<b>2'000.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>2'000.00</b>
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	9'000.00	7'000	2'000.00	7'000.00	2'000.00
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	5'000.00	5'000	0.00	5'000.00	0.00
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>161'575.00</b>	<b>176'000</b>	<b>-14'425.00</b>	<b>162'075.00</b>	<b>-500.00</b>
36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	161'575.00	176'000	-14'425.00	162'075.00	-500.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>180.00</b>	<b>200</b>	<b>-20.00</b>	<b>180.00</b>	<b>0.00</b>
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	180.00	200	-20.00	180.00	0.00
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-34'727.00</b>	<b>0</b>	<b>-34'727.00</b>	<b>-10'179.70</b>	<b>-24'547.30</b>
42600.00	Remboursement de tiers	-34'727.00	0	-34'727.00	-10'179.70	-24'547.30
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur fonds et financ. spéciaux</b>	<b>-86'477.45</b>	<b>0</b>	<b>-86'477.45</b>	<b>-35'215.00</b>	<b>-51'262.45</b>
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-86'477.45	0	-86'477.45	-35'215.00	-51'262.45
<b>131.02</b>	<b>Contribution aux crèches</b>	<b>7'403'278.83</b>	<b>7'132'700</b>	<b>270'578.83</b>	<b>7'372'061.05</b>	<b>31'217.78</b>
	Charges	7'403'278.83	7'132'700	270'578.83	7'372'061.05	31'217.78
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>7'403'278.83</b>	<b>7'132'700</b>	<b>270'578.83</b>	<b>7'372'061.05</b>	<b>31'217.78</b>
36120.00	Dédomm. communes et synd. intercommunaux	4'412'746.55	4'062'300	350'446.55	4'405'200.35	7'546.20
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	2'990'532.28	3'070'400	-79'867.72	2'966'860.70	23'671.58
<b>131.03</b>	<b>Accueil préscolaire</b>	<b>912'189.03</b>	<b>1'500'100</b>	<b>-587'910.97</b>	<b>1'015'553.16</b>	<b>-103'364.13</b>
	Charges	7'039'052.09	7'274'500	-235'447.91	6'971'986.10	67'065.99
	Revenus	-6'126'863.06	-5'774'400	-352'463.06	-5'956'432.94	-170'430.12
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>5'664'189.04</b>	<b>6'003'600</b>	<b>-339'410.96</b>	<b>5'610'301.40</b>	<b>53'887.64</b>
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	4'904'387.45	4'971'600	-67'212.55	4'946'262.80	-41'875.35
30100.02	Indemnités journalières	952.90	0	952.90	0.00	952.90

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	-43'059.35	0	-43'059.35	-63'777.75	20'718.40
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	-30'968.30	0	-30'968.30	-132'541.40	101'573.10
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	-160'854.15	0	-160'854.15	-169'075.10	8'220.95
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	-86'711.11	0	-86'711.11	-43'503.95	-43'207.16
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	56'735.40	45'300	11'435.40	54'365.10	2'370.30
30409.00	Remboursement d'allocations pour enfants et de formation	29'926.00	0	29'926.00	33'086.45	-3'160.45
30490.02	Allocations compensatoires	0.00	600	-600.00	0.00	0.00
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	269'632.45	267'100	2'532.45	271'974.00	-2'341.55
30500.02	Cotisations patronales AC	54'016.85	53'400	616.85	54'486.35	-469.50
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	484'269.60	484'900	-630.40	454'157.95	30'111.65
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	12'183.55	12'200	-16.45	12'268.55	-85.00
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	5'853.85	6'300	-446.15	5'872.10	-18.25
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	93'296.05	93'300	-3.95	104'021.15	-10'725.10
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	33'690.80	29'000	4'690.80	31'287.70	2'403.10
30591.00	Fonds de formation professionnelle	4'274.55	4'600	-325.45	4'307.90	-33.35
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	8'839.35	8'900	-60.65	8'917.65	-78.30
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	22'091.15	26'400	-4'308.85	28'729.70	-6'638.55
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0.00	9'462.20	-9'462.20
30910.00	Recrutement du personnel	1'042.00	0	1'042.00	0.00	1'042.00
30990.00	Autres charges de personnel	4'590.00	0	4'590.00	0.00	4'590.00
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>1'215'902.45</b>	<b>1'053'200</b>	<b>162'702.45</b>	<b>1'174'950.60</b>	<b>40'951.85</b>
31000.00	Matériel de bureau	8'734.73	10'500	-1'765.27	8'758.63	-23.90
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	41'877.42	42'500	-622.58	45'835.40	-3'957.98
31020.00	Imprimés, publications	0.00	800	-800.00	439.00	-439.00
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0.00	500	-500.00	231.75	-231.75
31040.00	Matériel didactique	42'016.41	48'800	-6'783.59	34'444.18	7'572.23
31050.00	Denrées alimentaires	504'135.09	436'500	67'635.09	459'050.98	45'084.11
31051.00	Frais de réception	171.45	400	-228.55	125.50	45.95
31060.00	Matériel médical et sanitaire	55'277.78	72'000	-16'722.22	70'857.99	-15'580.21
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	0.00	900	-900.00	7.15	-7.15
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	50'826.35	49'500	1'326.35	66'977.52	-16'151.17
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	2'951.42	6'800	-3'848.58	5'957.50	-3'006.08
31200.01	Eau - PA	1'903.85	2'600	-696.15	3'050.10	-1'146.25
31200.02	Electricité	16'456.25	12'000	4'456.25	11'706.15	4'750.10
31200.09	Autres charges d'alimentation et élimination	0.00	100	-100.00	0.00	0.00
31300.01	Prestations de services de tiers	73'339.30	15'200	58'139.30	72'319.95	1'019.35
31300.02	Frais bancaires et postaux	259.00	400	-141.00	175.00	84.00
31300.04	Cotisations	0.00	300	-300.00	25.00	-25.00
31300.05	Frais de ports	3'196.60	4'200	-1'003.40	3'399.25	-202.65
31300.85	Téléphonie mobile	742.25	700	42.25	848.85	-106.60
31300.90	Autres frais de téléphone	6'739.95	8'800	-2'060.05	6'829.20	-89.25
31340.09	Primes d'assurances	0.00	0	0.00	496.00	-496.00
31370.01	Impôts et taxes	1'164.70	1'300	-135.30	1'377.20	-212.50
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	0.00	500	-500.00	2'554.45	-2'554.45
31510.01	Entretien de machines et outils	0.00	600	-600.00	957.90	-957.90
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	384'801.40	318'500	66'301.40	358'699.05	26'102.35
31610.01	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	0.00	200	-200.00	110.00	-110.00
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	13'014.00	16'800	-3'786.00	13'955.00	-941.00
31700.01	Frais de repas	673.20	1'200	-526.80	70.00	603.20
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	66.90	500	-433.10	132.30	-65.40
31700.03	Frais de déplacement (autres)	1'115.90	100	1'015.90	146.70	969.20
31810.00	Pertes sur créances effectives	6'438.50	0	6'438.50	5'412.90	1'025.60
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>8'000.00</b>	<b>8'000</b>	<b>0.00</b>	<b>8'000.00</b>	<b>0.00</b>
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	0.00	8'000	-8'000.00	8'000.00	-8'000.00
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	8'000.00	0	8'000.00	0.00	8'000.00
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>5.15</b>	<b>0</b>	<b>5.15</b>	<b>3.50</b>	<b>1.65</b>
34990.00	Autres charges financières	5.15	0	5.15	3.50	1.65
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>150'955.45</b>	<b>209'700</b>	<b>-58'744.55</b>	<b>178'730.60</b>	<b>-27'775.15</b>
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	1'217.75	0	1'217.75	248.20	969.55
39100.00	Prestations de services	13'057.70	73'000	-59'942.30	41'802.40	-28'744.70
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	135'600.00	135'600	0.00	135'600.00	0.00
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	1'080.00	1'100	-20.00	1'080.00	0.00
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-2'613'722.40</b>	<b>-2'476'100</b>	<b>-137'622.40</b>	<b>-2'517'826.95</b>	<b>-95'895.45</b>
42400.01	Taxes d'utilisation	0.00	-6'000	6'000.00	0.00	0.00
42400.02	Prestations de services pour tiers	-2'613'722.40	-2'470'100	-143'622.40	-2'517'826.95	-95'895.45
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-464.60</b>	<b>0</b>	<b>-464.60</b>	<b>-180.05</b>	<b>-284.55</b>
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-464.60	0	-464.60	-180.05	-284.55
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-3'512'676.06</b>	<b>-3'298'300</b>	<b>-214'376.06</b>	<b>-3'438'425.94</b>	<b>-74'250.12</b>
46120.00	Dédomm. des communes et des synd. interco.	-1'814'333.40	-1'716'300	-98'033.40	-1'802'151.65	-12'181.75
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'605'842.66	-1'526'500	-79'342.66	-1'555'774.29	-50'068.37
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-60'000.00	-23'000	-37'000.00	-48'000.00	-12'000.00
46320.00	Subventions des communes et des synd. inter.	0.00	-32'500	32'500.00	0.00	0.00
46360.00	Subventions des orga. privées à but non lucratif	-32'500.00	0	-32'500.00	-32'500.00	0.00

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
<b>131.04</b>	<b>Accueil parascolaire</b>	<b>1'532'834.82</b>	<b>2'125'800</b>	<b>-592'965.18</b>	<b>1'379'954.47</b>	<b>152'880.35</b>
	Charges	10'439'340.57	10'545'500	-106'159.43	10'196'380.14	242'960.43
	Revenus	-8'906'505.75	-8'419'700	-486'805.75	-8'816'425.67	-90'080.08
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>7'670'347.63</b>	<b>7'518'700</b>	<b>151'647.63</b>	<b>7'386'793.82</b>	<b>283'553.81</b>
30009.01	Rbt ass. accident aux autorités et comm.	-1'969.80	0	-1'969.80	0.00	-1'969.80
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	6'437'105.25	6'192'700	244'405.25	6'159'303.75	277'801.50
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	-13'324.75	0	-13'324.75	-4'506.00	-8'818.75
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	-38'023.60	0	-38'023.60	-29'558.65	-8'464.95
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	-38'817.00	0	-38'817.00	-89'044.95	50'227.95
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	-66'766.32	0	-66'766.32	-58'047.18	-8'719.14
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	62'573.65	41'000	21'573.65	91'964.75	-29'391.10
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	351'962.70	339'300	12'662.70	336'443.45	15'519.25
30500.02	Cotisations patronales AC	70'508.85	68'400	2'108.85	67'402.65	3'106.20
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	666'121.10	634'100	32'021.10	636'378.05	29'743.05
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	15'827.65	15'900	-72.35	15'140.00	687.65
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	7'447.20	8'500	-1'052.80	7'265.10	182.10
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	121'794.30	118'000	3'794.30	128'678.25	-6'883.95
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	39'975.30	38'800	1'175.30	39'963.45	11.85
30591.00	Fonds de formation professionnelle	5'575.85	6'200	-624.15	5'328.70	247.15
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	11'538.00	11'900	-362.00	11'031.90	506.10
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	28'847.05	35'200	-6'352.95	35'539.95	-6'692.90
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0.00	22'484.50	-22'484.50
30910.00	Recrutement du personnel	0.00	2'000	-2'000.00	0.00	0.00
30990.00	Autres charges de personnel	9'972.20	6'700	3'272.20	11'026.10	-1'053.90
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>1'716'979.24</b>	<b>1'863'600</b>	<b>-146'620.76</b>	<b>1'659'183.35</b>	<b>57'795.89</b>
31000.00	Matériel de bureau	13'165.91	20'400	-7'234.09	16'488.02	-3'322.11
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	45'437.96	74'200	-28'762.04	37'565.26	7'872.70
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0.00	1'800	-1'800.00	367.00	-367.00
31040.00	Matériel didactique	79'425.87	96'100	-16'674.13	72'979.94	6'445.93
31050.00	Denrées alimentaires	812'899.88	831'100	-18'200.12	779'649.04	33'250.84
31051.00	Frais de réception	132.40	900	-767.60	970.61	-838.21
31060.00	Matériel médical et sanitaire	9'745.95	10'300	-554.05	8'439.64	1'306.31
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	0.00	900	-900.00	174.55	-174.55
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	99'009.73	77'000	22'009.73	63'248.10	35'761.63
31110.01	Achats de machines et outils	0.00	400	-400.00	0.00	0.00
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	613.59	2'500	-1'886.41	11'003.99	-10'390.40
31200.01	Eau - PA	4'622.77	3'900	722.77	4'866.78	-244.01
31200.02	Electricité	21'246.48	18'000	3'246.48	15'283.95	5'962.53
31200.03	Gaz	10'732.10	3'900	6'832.10	9'337.50	1'394.60
31200.09	Autres charges d'alimentation et élimination	0.00	0	0.00	0.30	-0.30
31300.01	Prestations de services de tiers	215'712.20	277'000	-61'287.80	228'853.90	-13'141.70
31300.02	Frais bancaires et postaux	360.00	900	-540.00	385.71	-25.71
31300.04	Cotisations	0.00	200	-200.00	0.00	0.00
31300.05	Frais de ports	9'788.25	20'600	-10'811.75	11'480.40	-1'692.15
31300.85	Téléphonie mobile	2'119.25	5'000	-2'880.75	2'241.80	-122.55
31300.90	Autres frais de téléphone	8'783.75	10'300	-1'516.25	9'105.60	-321.85
31340.09	Primes d'assurances	0.00	0	0.00	496.00	-496.00
31370.01	Impôts et taxes	2'012.50	2'700	-687.50	1'925.00	87.50
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	121.00	5'200	-5'079.00	226.40	-105.40
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	322'550.50	333'500	-10'949.50	327'507.20	-4'956.70
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	47'250.00	61'000	-13'750.00	47'465.00	-215.00
31700.01	Frais de repas	1'499.10	2'800	-1'300.90	1'256.55	242.55
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	2'110.20	2'400	-289.80	2'188.00	-77.80
31700.03	Frais de déplacement (autres)	767.40	600	167.40	264.20	503.20
31810.00	Pertes sur créances effectives	6'872.45	0	6'872.45	5'412.91	1'459.54
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>9'000.00</b>	<b>9'000</b>	<b>0.00</b>	<b>9'000.00</b>	<b>0.00</b>
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	4'000.00	4'000	0.00	4'000.00	0.00
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	5'000.00	5'000	0.00	5'000.00	0.00
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>7.00</b>	<b>0</b>	<b>7.00</b>	<b>332.17</b>	<b>-325.17</b>
34390.05	Denrées alimentaires	0.00	0	0.00	305.24	-305.24
34990.00	Autres charges financières	7.00	0	7.00	26.93	-19.93
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1'043'006.70</b>	<b>1'154'200</b>	<b>-111'193.30</b>	<b>1'141'070.80</b>	<b>-98'064.10</b>
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	2'180.00	0	2'180.00	1'774.20	405.80
39100.00	Prestations de services	373'121.70	372'400	721.70	371'726.60	1'395.10
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	665'905.00	780'200	-114'295.00	765'950.00	-100'045.00
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	1'800.00	1'600	200.00	1'620.00	180.00
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-3'995'189.35</b>	<b>-3'965'000</b>	<b>-30'189.35</b>	<b>-3'834'491.10</b>	<b>-160'698.25</b>
42400.02	Prestations de services pour tiers	-3'995'189.35	-3'965'000	-30'189.35	-3'834'491.10	-160'698.25
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>0.00</b>	<b>-85'000</b>	<b>85'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
43900.00	Autres revenus	0.00	-85'000	85'000.00	0.00	0.00
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-464.55</b>	<b>0</b>	<b>-464.55</b>	<b>-180.06</b>	<b>-284.49</b>
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-464.55	0	-464.55	-180.06	-284.49
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-4'910'851.85</b>	<b>-4'369'700</b>	<b>-541'151.85</b>	<b>-4'981'754.51</b>	<b>70'902.66</b>

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
46120.00	Dédomm. des communes et des synd. interco.	-2'843'838.30	-2'590'000	-253'838.30	-2'747'540.10	-96'298.20
46300.00	Subventions de la Confédération	-11'765.25	-4'000	-7'765.25	-216'072.50	204'307.25
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'983'248.30	-1'723'300	-259'948.30	-1'916'141.91	-67'106.39
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-72'000.00	-52'400	-19'600.00	-102'000.00	30'000.00
<b>159.00</b>	<b>Cuisine communale</b>	<b>-15'388.06</b>	<b>98'900</b>	<b>-114'288.06</b>	<b>60'119.67</b>	<b>-75'507.73</b>
	Charges	592'863.90	754'200	-161'336.10	686'307.20	-93'443.30
	Revenus	-608'251.96	-655'300	47'048.04	-626'187.53	17'935.57
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>333'753.25</b>	<b>451'300</b>	<b>-117'546.75</b>	<b>400'236.30</b>	<b>-66'483.05</b>
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	297'009.15	368'700	-71'690.85	330'996.15	-33'987.00
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	-1'099.20	0	-1'099.20	-1'416.20	317.00
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	-33'727.55	0	-33'727.55	-9'177.95	-24'549.60
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	5'518.60	3'900	1'618.60	6'701.90	-1'183.30
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	16'307.85	20'400	-4'092.15	18'175.55	-1'867.70
30500.02	Cotisations patronales AC	3'267.00	4'100	-833.00	3'640.95	-373.95
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	35'359.15	39'700	-4'340.85	37'503.50	-2'144.35
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	718.80	1'000	-281.20	801.25	-82.45
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	325.40	500	-174.60	414.20	-88.80
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	5'643.25	7'000	-1'356.75	6'950.50	-1'307.25
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	2'031.10	2'600	-568.90	2'589.20	-558.10
30591.00	Fonds de formation professionnelle	258.65	400	-141.35	288.15	-29.50
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	534.70	700	-165.30	595.85	-61.15
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	1'336.35	2'300	-963.65	1'920.25	-583.90
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0.00	253.00	-253.00
30990.00	Autres charges de personnel	270.00	0	270.00	0.00	270.00
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>239'451.50</b>	<b>284'100</b>	<b>-44'648.50</b>	<b>263'899.65</b>	<b>-24'448.15</b>
31000.00	Matériel de bureau	166.42	800	-633.58	642.86	-476.44
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	3'850.53	6'000	-2'149.47	3'999.27	-148.74
31050.00	Denrées alimentaires	187'877.25	225'200	-37'322.75	210'722.59	-22'845.34
31060.00	Matériel médical et sanitaire	0.00	600	-600.00	14.60	-14.60
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	-7.50	200	-207.50	139.05	-146.55
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	10'229.91	4'000	6'229.91	4'308.01	5'921.90
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	138.45	1'100	-961.55	404.10	-265.65
31200.01	Eau - PA	0.00	1'300	-1'300.00	0.00	0.00
31200.02	Electricité	1'896.40	1'900	-3.60	4'039.47	-2'143.07
31200.09	Autres charges d'alimentation et élimination	2'555.40	3'000	-444.60	3'140.15	-584.75
31300.01	Prestations de services de tiers	2'149.70	2'700	-550.30	2'553.05	-403.35
31300.02	Frais bancaires et postaux	60.00	100	-40.00	85.00	-25.00
31300.05	Frais de ports	33.30	200	-166.70	30.60	2.70
31300.90	Autres frais de téléphone	392.95	500	-107.05	407.50	-14.55
31340.02	Primes d'assurances véhicules	1'174.40	1'800	-625.60	1'165.60	8.80
31370.04	Taxes pour véhicules de services	1'083.40	1'400	-316.60	1'195.50	-112.10
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	0.00	0	0.00	579.45	-579.45
31510.01	Entretien de machines et outils	7'373.89	9'500	-2'126.11	11'831.25	-4'457.36
31510.02	Entretien de véhicules	62.00	700	-638.00	0.00	62.00
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	20'415.00	20'000	415.00	18'329.40	2'085.60
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	0.00	0	0.00	312.20	-312.20
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	3'100	-3'100.00	0.00	0.00
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>5'910.45</b>	<b>6'000</b>	<b>-89.55</b>	<b>6'000.00</b>	<b>-89.55</b>
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	5'910.45	6'000	-89.55	6'000.00	-89.55
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>13'748.70</b>	<b>12'800</b>	<b>948.70</b>	<b>16'171.25</b>	<b>-2'422.55</b>
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	928.70	0	928.70	3'111.25	-2'182.55
39100.00	Prestations de services	40.00	0	40.00	280.00	-240.00
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	12'600.00	12'600	0.00	12'600.00	0.00
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	180.00	200	-20.00	180.00	0.00
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-222'069.76</b>	<b>-217'900</b>	<b>-4'169.76</b>	<b>-206'689.19</b>	<b>-15'380.57</b>
42500.00	Ventes	-222'069.76	-217'900	-4'169.76	-206'689.19	-15'380.57
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>-886.84</b>	<b>886.84</b>
43090.09	Autres revenus d'exploitation	0.00	0	0.00	-886.84	886.84
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>-5'000.00</b>	<b>5'000.00</b>
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	0.00	0	0.00	-5'000.00	5'000.00
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-386'182.20</b>	<b>-437'400</b>	<b>51'217.80</b>	<b>-413'611.50</b>	<b>27'429.30</b>
49100.00	Prestations de services	-386'182.20	-437'400	51'217.80	-413'611.50	27'429.30

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>Service des sports</b>		<b>8'093'521.10</b>	<b>8'219'500</b>	<b>-125'978.90</b>	<b>8'895'868.58</b>	<b>-802'347.48</b>
Charges		12'502'683.08	12'777'300	-274'616.92	13'171'068.39	-668'385.31
Revenus		-4'409'161.98	-4'557'800	148'638.02	-4'275'199.81	-133'962.17
<b>141.00</b>	<b>Administration</b>	<b>663'623.91</b>	<b>697'000</b>	<b>-33'376.09</b>	<b>649'096.26</b>	<b>14'527.65</b>
Charges		668'623.91	697'000	-28'376.09	654'256.26	14'367.65
Revenus		-5'000.00	0	-5'000.00	-5'160.00	160.00
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>484'471.15</b>	<b>488'300</b>	<b>-3'828.85</b>	<b>472'619.10</b>	<b>11'852.05</b>
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	400'998.55	394'600	6'398.55	385'145.75	15'852.80
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	-19'469.95	0	-19'469.95	-32'448.95	12'979.00
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	-13'840.00	0	-13'840.00	-15'262.95	1'422.95
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	5'800.00	1'800	4'000.00	6'264.00	-464.00
30409.00	Remboursement d'allocations pour enfants et de formation	13'740.00	0	13'740.00	29'460.00	-15'720.00
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	100.00	0	100.00	100.00	0.00
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	0.00	200	-200.00	0.00	0.00
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	22'379.95	21'700	679.95	22'794.35	-414.40
30500.02	Cotisations patronales AC	4'274.90	4'300	-25.10	4'465.35	-190.45
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	51'205.50	46'500	4'705.50	49'947.60	1'257.90
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	4'618.55	4'400	218.55	4'580.70	37.85
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	525.80	600	-74.20	530.60	-4.80
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	7'744.00	7'500	244.00	8'716.85	-972.85
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	3'290.05	3'200	90.05	3'320.70	-30.65
30591.00	Fonds de formation professionnelle	355.10	400	-44.90	361.15	-6.05
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	733.70	800	-66.30	747.05	-13.35
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	1'835.00	2'300	-465.00	2'406.90	-571.90
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0.00	1'400.00	-1'400.00
30990.00	Autres charges de personnel	180.00	0	180.00	90.00	90.00
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>139'032.76</b>	<b>149'000</b>	<b>-9'967.24</b>	<b>140'748.76</b>	<b>-1'716.00</b>
31000.00	Matériel de bureau	885.10	2'500	-1'614.90	977.35	-92.25
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	129.85	200	-70.15	66.95	62.90
31010.02	Carburants voitures/machines	132.20	500	-367.80	381.55	-249.35
31020.00	Imprimés, publications	1'332.75	500	832.75	1'312.50	20.25
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	458.00	600	-142.00	530.00	-72.00
31051.00	Frais de réception	870.85	1'000	-129.15	771.50	99.35
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	1'414.95	2'000	-585.05	0.00	1'414.95
31200.02	Electricité	2'823.05	2'500	323.05	2'200.45	622.60
31200.05	Chauffage à distance	2'104.20	7'000	-4'895.80	5'383.60	-3'279.40
31300.01	Prestations de services de tiers	10'611.95	15'000	-4'388.05	10'310.11	301.84
31300.04	Cotisations	1'800.00	1'800	0.00	1'800.00	0.00
31300.05	Frais de ports	213.55	700	-486.45	1'658.75	-1'445.20
31300.85	Téléphonie mobile	477.90	600	-122.10	387.85	90.05
31340.02	Primes d'assurances véhicules	1'087.21	700	387.21	582.80	504.41
31340.09	Primes d'assurances	524.70	400	124.70	511.90	12.80
31370.04	Taxes pour véhicules de services	162.65	500	-337.35	491.00	-328.35
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	0.00	200	-200.00	0.00	0.00
31510.02	Entretien de véhicules	1'012.00	800	212.00	993.35	18.65
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	111'749.15	110'000	1'749.15	109'983.85	1'765.30
31700.01	Frais de repas	533.50	500	33.50	569.20	-35.70
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	380.80	300	80.80	739.20	-358.40
31700.03	Frais de déplacement (autres)	328.40	500	-171.60	175.00	153.40
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	0.00	200	-200.00	921.85	-921.85
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>44'525.00</b>	<b>59'500</b>	<b>-14'975.00</b>	<b>40'670.00</b>	<b>3'855.00</b>
36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	44'525.00	59'500	-14'975.00	40'670.00	3'855.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>595.00</b>	<b>200</b>	<b>395.00</b>	<b>218.40</b>	<b>376.60</b>
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	415.00	0	415.00	38.40	376.60
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	180.00	200	-20.00	180.00	0.00
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>-160.00</b>	<b>160.00</b>
42600.00	Remboursement de tiers	0.00	0	0.00	-160.00	160.00
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-5'000.00</b>	<b>0</b>	<b>-5'000.00</b>	<b>-5'000.00</b>	<b>0.00</b>
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-5'000.00	0	-5'000.00	-5'000.00	0.00
<b>142.01</b>	<b>Ecoles du sport &amp; camps multisports</b>	<b>116'709.24</b>	<b>153'000</b>	<b>-36'290.76</b>	<b>117'727.79</b>	<b>-1'018.55</b>
Charges		841'110.92	930'300	-89'189.08	716'482.11	124'628.81
Revenus		-724'401.68	-777'300	52'898.32	-598'754.32	-125'647.36
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>570'299.20</b>	<b>633'100</b>	<b>-62'800.80</b>	<b>504'838.20</b>	<b>65'461.00</b>
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	492'776.80	550'800	-58'023.20	428'452.05	64'324.75
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	-13'880.65	0	-13'880.65	-10'701.70	-3'178.95
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	3'944.00	1'900	2'044.00	4'161.50	-217.50
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	25.00	0	25.00	25.00	0.00
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	26'651.20	29'200	-2'548.80	23'408.30	3'242.90
30500.02	Cotisations patronales AC	5'339.25	5'300	39.25	4'690.50	648.75
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	33'182.85	28'500	4'682.85	33'672.55	-489.70

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	4'980.65	2'800	2'180.65	4'364.85	615.80
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	310.50	400	-89.50	300.55	9.95
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	9'223.10	9'300	-76.90	8'951.90	271.20
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	1'946.60	2'000	-53.40	1'883.30	63.30
30591.00	Fonds de formation professionnelle	421.65	500	-78.35	370.70	50.95
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	874.05	1'000	-125.95	767.25	106.80
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	2'184.20	1'400	784.20	2'472.75	-288.55
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0.00	1'518.70	-1'518.70
30990.00	Autres charges de personnel	2'320.00	0	2'320.00	500.00	1'820.00
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>268'811.72</b>	<b>295'000</b>	<b>-26'188.28</b>	<b>209'638.91</b>	<b>59'172.81</b>
31000.00	Matériel de bureau	6.50	300	-293.50	0.00	6.50
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	9'478.55	10'000	-521.45	6'789.50	2'689.05
31010.02	Carburants voitures/machines	1'223.49	800	423.49	624.55	598.94
31050.00	Denrées alimentaires	47'347.05	56'000	-8'652.95	38'183.75	9'163.30
31300.01	Prestations de services de tiers	132'560.78	130'700	1'860.78	120'457.71	12'103.07
31300.02	Frais bancaires et postaux	10'143.98	9'000	1'143.98	8'038.00	2'105.98
31300.04	Cotisations	1'242.90	1'200	42.90	1'250.90	-8.00
31300.85	Téléphonie mobile	88.20	100	-11.80	33.00	55.20
31340.02	Primes d'assurances véhicules	1'174.42	1'400	-225.58	1'165.60	8.82
31370.04	Taxes pour véhicules de services	1'204.20	1'200	4.20	1'115.00	89.20
31510.02	Entretien de véhicules	2'067.75	2'000	67.75	485.05	1'582.70
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	59'613.80	81'000	-21'386.20	29'090.50	30'523.30
31700.01	Frais de repas	0.00	200	-200.00	0.00	0.00
31700.03	Frais de déplacement (autres)	0.00	100	-100.00	0.00	0.00
31810.00	Pertes sur créances effectives	2'660.10	1'000	1'660.10	2'405.35	254.75
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>2'000.00</b>	<b>2'000</b>	<b>0.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>0.00</b>
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	2'000.00	2'000	0.00	2'000.00	0.00
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>5.00</b>	<b>-5.00</b>
34990.00	Autres charges financières	0.00	0	0.00	5.00	-5.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>0.00</b>	<b>200</b>	<b>-200.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	0.00	200	-200.00	0.00	0.00
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-688'564.73</b>	<b>-755'000</b>	<b>66'435.27</b>	<b>-569'520.17</b>	<b>-119'044.56</b>
42310.00	Taxes de cours	-688'555.33	-755'000	66'444.67	-569'520.17	-119'035.16
42500.00	Ventes	-9.40	0	-9.40	0.00	-9.40
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-3'500.00</b>	<b>-8'000</b>	<b>4'500.00</b>	<b>-3'490.00</b>	<b>-10.00</b>
43090.09	Autres revenus d'exploitation	-3'500.00	-8'000	4'500.00	-3'490.00	-10.00
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-21'171.25</b>	<b>-14'300</b>	<b>-6'871.25</b>	<b>-20'744.15</b>	<b>-427.10</b>
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-127.15	-300	172.85	-112.50	-14.65
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-21'044.10	-14'000	-7'044.10	-20'631.65	-412.45
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-11'165.70</b>	<b>0</b>	<b>-11'165.70</b>	<b>-5'000.00</b>	<b>-6'165.70</b>
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-11'165.70	0	-11'165.70	-5'000.00	-6'165.70
<b>142.02</b>	<b>Promotion et manifestations</b>	<b>343'336.63</b>	<b>379'800</b>	<b>-36'463.37</b>	<b>390'702.98</b>	<b>-47'366.35</b>
	Charges	745'968.16	784'200	-38'231.84	805'031.29	-59'063.13
	Revenus	-402'631.53	-404'400	1'768.47	-414'328.31	11'696.78
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>336'806.64</b>	<b>330'200</b>	<b>6'606.64</b>	<b>347'132.55</b>	<b>-10'325.91</b>
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	269'845.95	264'700	5'145.95	280'061.75	-10'215.80
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	3'596.00	3'300	296.00	3'813.50	-217.50
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	25.00	100	-75.00	25.00	0.00
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	14'729.10	14'500	229.10	15'211.85	-482.75
30500.02	Cotisations patronales AC	2'951.10	2'900	51.10	3'047.00	-95.90
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	32'062.30	31'500	562.30	30'732.05	1'330.25
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	3'157.20	3'100	57.20	3'129.20	28.00
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	340.90	400	-59.10	338.10	2.80
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	5'101.60	5'100	1.60	5'817.95	-716.35
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	2'128.80	2'200	-71.20	2'109.75	19.05
30591.00	Fonds de formation professionnelle	233.65	300	-66.35	241.20	-7.55
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	482.25	500	-17.75	499.00	-16.75
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	1'209.90	1'600	-390.10	1'606.20	-396.30
30990.00	Autres charges de personnel	942.89	0	942.89	500.00	442.89
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>259'161.52</b>	<b>298'800</b>	<b>-39'638.48</b>	<b>307'898.74</b>	<b>-48'737.22</b>
31000.00	Matériel de bureau	0.00	100	-100.00	0.00	0.00
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	4'024.39	5'000	-975.61	3'540.05	484.34
31010.02	Carburants voitures/machines	0.00	0	0.00	117.90	-117.90
31020.00	Imprimés, publications	26'584.81	31'000	-4'415.19	33'313.95	-6'729.14
31051.00	Frais de réception	33'899.74	40'000	-6'100.26	31'627.25	2'272.49
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	131.99	500	-368.01	228.90	-96.91
31300.01	Prestations de services de tiers	185'162.68	210'000	-24'837.32	228'936.55	-43'773.87
31300.85	Téléphonie mobile	313.97	600	-286.03	322.88	-8.91
31370.01	Impôts et taxes	660.00	1'000	-340.00	690.00	-30.00
31370.03	TVA Non récupérable	7'857.47	10'000	-2'142.53	8'907.50	-1'050.03

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	35.47	0	35.47	23.96	11.51
31700.01	Frais de repas	0.00	100	-100.00	0.00	0.00
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	284.20	0	284.20	0.00	284.20
31700.03	Frais de déplacement (autres)	17.00	100	-83.00	0.00	17.00
31920.00	Indemnisation de droits	189.80	400	-210.20	189.80	0.00
<b>37</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>	<b>0.00</b>	<b>5'000</b>	<b>-5'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
37060.00	Organisations privées à but non lucratif	0.00	5'000	-5'000.00	0.00	0.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>150'000.00</b>	<b>150'200</b>	<b>-200.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>0.00</b>
39100.00	Prestations de services	150'000.00	150'000	0.00	150'000.00	0.00
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	0.00	200	-200.00	0.00	0.00
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-312'000.00</b>	<b>-313'400</b>	<b>1'400.00</b>	<b>-312'200.00</b>	<b>200.00</b>
42400.01	Taxes d'utilisation	-162'000.00	-163'400	1'400.00	-162'200.00	200.00
42400.02	Prestations de services pour tiers	-150'000.00	-150'000	0.00	-150'000.00	0.00
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-20'972.01</b>	<b>-35'000</b>	<b>14'027.99</b>	<b>-34'083.81</b>	<b>13'111.80</b>
43090.09	Autres revenus d'exploitation	-20'972.01	-35'000	14'027.99	-34'083.81	13'111.80
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-64'629.52</b>	<b>-51'000</b>	<b>-13'629.52</b>	<b>-63'744.50</b>	<b>-885.02</b>
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-15'000.00	-15'000	0.00	-15'000.00	0.00
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-49'629.52	-36'000	-13'629.52	-48'744.50	-885.02
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-5'030.00</b>	<b>0</b>	<b>-5'030.00</b>	<b>-4'300.00</b>	<b>-730.00</b>
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-5'030.00	0	-5'030.00	-4'300.00	-730.00
<b>47</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>	<b>0.00</b>	<b>-5'000</b>	<b>5'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
47060.00	Organisations privées à but non lucratif	0.00	-5'000	5'000.00	0.00	0.00
<b>143.01</b>	<b>Terrains et salles de sport</b>	<b>1'521'996.83</b>	<b>1'498'400</b>	<b>23'596.83</b>	<b>1'569'915.17</b>	<b>-47'918.34</b>
	Charges	1'734'116.88	1'691'400	42'716.88	1'775'763.32	-41'646.44
	Revenus	-212'120.05	-193'000	-19'120.05	-205'848.15	-6'271.90
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>511'497.13</b>	<b>527'100</b>	<b>-15'602.87</b>	<b>500'717.50</b>	<b>10'779.63</b>
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	417'925.20	431'700	-13'774.80	482'048.05	-64'122.85
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	-235.80	0	-235.80	-57'518.60	57'282.80
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	-1'960.85	0	-1'960.85	-2'891.25	930.40
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0.00	0	0.00	-31'686.90	31'686.90
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	3'915.00	1'800	2'115.00	3'190.00	725.00
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	0.00	100	-100.00	0.00	0.00
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	22'801.95	23'800	-998.05	26'468.40	-3'666.45
30500.02	Cotisations patronales AC	4'567.87	4'800	-232.13	5'302.00	-734.13
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	45'162.60	45'200	-37.40	52'477.90	-7'315.30
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	4'867.42	4'000	867.42	5'529.05	-661.63
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	567.85	700	-132.15	610.40	-42.55
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	7'890.00	8'200	-310.00	10'123.00	-2'233.00
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	2'753.90	2'900	-146.10	2'983.15	-229.25
30591.00	Fonds de formation professionnelle	361.65	400	-38.35	419.65	-58.00
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	682.65	900	-217.35	867.35	-184.70
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	1'869.57	2'600	-730.43	2'795.30	-925.73
30990.00	Autres charges de personnel	328.12	0	328.12	0.00	328.12
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>467'626.60</b>	<b>429'900</b>	<b>37'726.60</b>	<b>431'377.41</b>	<b>36'249.19</b>
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	32'985.68	25'000	7'985.68	52'870.15	-19'884.47
31010.02	Carburants voitures/machines	1'642.94	1'000	642.94	1'788.40	-145.46
31020.00	Imprimés, publications	0.00	0	0.00	81.10	-81.10
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	1'500.00	2'000	-500.00	0.00	1'500.00
31200.01	Eau - PA	19'935.80	36'000	-16'064.20	19'771.25	164.55
31200.02	Electricité	65'556.90	70'000	-4'443.10	52'043.50	13'513.40
31200.03	Gaz	30'336.35	16'000	14'336.35	22'176.35	8'160.00
31200.04	Mazout	0.00	0	0.00	4'168.10	-4'168.10
31200.09	Autres charges d'alimentation et élimination	26'436.40	15'000	11'436.40	11'915.70	14'520.70
31300.01	Prestations de services de tiers	256'128.97	230'000	26'128.97	233'736.03	22'392.94
31300.05	Frais de ports	30.00	0	30.00	30.00	0.00
31300.85	Téléphonie mobile	420.85	600	-179.15	292.98	127.87
31300.90	Autres frais de téléphone	478.80	800	-321.20	478.80	0.00
31340.01	Primes d'assurances biens-fonds	9'568.65	9'500	68.65	10'074.85	-506.20
31340.02	Primes d'assurances véhicules	654.21	600	54.21	649.80	4.41
31340.03	Primes d'assurances TC RCMO	385.60	200	185.60	542.60	-157.00
31340.09	Primes d'assurances	857.65	1'600	-742.35	639.85	217.80
31370.01	Impôts et taxes	15'497.90	13'000	2'497.90	14'534.15	963.75
31370.04	Taxes pour véhicules de services	804.20	900	-95.80	892.00	-87.80
31510.01	Entretien de machines et outils	0.00	4'500	-4'500.00	0.00	0.00
31510.02	Entretien de véhicules	4'077.40	2'000	2'077.40	4'691.80	-614.40
31610.02	Loyers, frais d'utilisation des véhicules	0.00	200	-200.00	0.00	0.00
31810.00	Pertes sur créances effectives	328.30	1'000	-671.70	0.00	328.30
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>723'002.00</b>	<b>705'000</b>	<b>18'002.00</b>	<b>814'024.56</b>	<b>-91'022.56</b>
33000.00	Amort. planifiés, terrains PA du cpte général	320'000.00	320'000	0.00	320'000.00	0.00
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	403'002.00	385'000	18'002.00	494'024.56	-91'022.56



Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>29'003.35</b>	<b>29'000</b>	<b>3.35</b>	<b>28'979.65</b>	<b>23.70</b>
36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	16'003.35	16'000	3.35	15'979.65	23.70
36600.00	Amort. planif., subve. d'investissements	13'000.00	13'000	0.00	13'000.00	0.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>2'987.80</b>	<b>400</b>	<b>2'587.80</b>	<b>664.20</b>	<b>2'323.60</b>
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	1'681.60	0	1'681.60	0.00	1'681.60
39100.00	Prestations de services	226.20	0	226.20	484.20	-258.00
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	1'080.00	400	680.00	180.00	900.00
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>1'591.80</b>	<b>0</b>	<b>1'591.80</b>	<b>-2'050.00</b>	<b>3'641.80</b>
42600.00	Remboursement de tiers	1'591.80	0	1'591.80	-2'050.00	3'641.80
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-95'711.85</b>	<b>-75'000</b>	<b>-20'711.85</b>	<b>-84'798.15</b>	<b>-10'913.70</b>
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-334.35	0	-334.35	-380.15	45.80
44391.00	Autres remboursement de tiers	0.00	0	0.00	-600.00	600.00
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-13'100.00	0	-13'100.00	-6'300.00	-6'800.00
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-82'277.50	-75'000	-7'277.50	-77'518.00	-4'759.50
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'000.00</b>	<b>1'000.00</b>
46140.00	Dédommagements des entreprises publiques	0.00	0	0.00	-1'000.00	1'000.00
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-118'000.00</b>	<b>-118'000</b>	<b>0.00</b>	<b>-118'000.00</b>	<b>0.00</b>
48950.00	Prélèv. s/réserve liée au retraitement du PA	-118'000.00	-118'000	0.00	-118'000.00	0.00
<b>143.02</b>	<b>Maison de vacances Cité-Joie</b>	<b>-58'344.04</b>	<b>-64'500</b>	<b>6'155.96</b>	<b>12'397.45</b>	<b>-70'741.49</b>
	Charges	21'655.97	15'500	6'155.97	95'961.45	-74'305.48
	Revenus	-80'000.01	-80'000	-0.01	-83'564.00	3'563.99
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>9'430.82</b>	<b>5'000</b>	<b>4'430.82</b>	<b>23'175.17</b>	<b>-13'744.35</b>
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	155.10	0	155.10	37.80	117.30
31110.01	Achats de machines et outils	0.00	0	0.00	12'353.20	-12'353.20
31300.01	Prestations de services de tiers	9'190.02	5'000	4'190.02	10'784.17	-1'594.15
31340.03	Primes d'assurances TC RCMO	85.70	0	85.70	0.00	85.70
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>12'225.15</b>	<b>10'500</b>	<b>1'725.15</b>	<b>72'786.28</b>	<b>-60'561.13</b>
34393.01	Impôts et taxes	10'389.50	7'500	2'889.50	7'500.00	2'889.50
34394.01	Primes d'assurances des biens-fonds	1'376.55	2'700	-1'323.45	1'436.80	-60.25
34394.09	Primes d'assurances	459.10	300	159.10	447.90	11.20
34414.00	Réévaluations des bâtiments PF	0.00	0	0.00	63'401.58	-63'401.58
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-80'000.01</b>	<b>-80'000</b>	<b>-0.01</b>	<b>-83'564.00</b>	<b>3'563.99</b>
44300.00	Loyers et fermages, bien-fonds PF	-80'000.01	-80'000	-0.01	-80'000.00	-0.01
44391.00	Autres remboursement de tiers	0.00	0	0.00	-3'564.00	3'564.00
<b>143.03</b>	<b>Anneau d'athlétisme Colombier</b>	<b>216'964.20</b>	<b>226'400</b>	<b>-9'435.80</b>	<b>199'819.50</b>	<b>17'144.70</b>
	Charges	216'964.20	226'400	-9'435.80	199'819.50	17'144.70
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>216'964.20</b>	<b>226'400</b>	<b>-9'435.80</b>	<b>199'819.50</b>	<b>17'144.70</b>
36228.00	Subv. compens. charges et synd. intercom.	216'964.20	226'400	-9'435.80	199'819.50	17'144.70
<b>143.04</b>	<b>Complexe de la Maladière</b>	<b>1'196'398.34</b>	<b>1'138'700</b>	<b>57'698.34</b>	<b>1'216'549.84</b>	<b>-20'151.50</b>
	Charges	2'087'448.84	2'101'700	-14'251.16	2'041'174.99	46'273.85
	Revenus	-891'050.50	-963'000	71'949.50	-824'625.15	-66'425.35
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>115'581.40</b>	<b>119'900</b>	<b>-4'318.60</b>	<b>114'788.25</b>	<b>793.15</b>
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	93'687.55	99'300	-5'612.45	95'377.60	-1'690.05
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0.00	0	0.00	-290.60	290.60
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	5'223.90	5'500	-276.10	5'237.75	-13.85
30500.02	Cotisations patronales AC	1'046.50	1'100	-53.50	1'049.25	-2.75
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	11'161.70	9'500	1'661.70	8'857.75	2'303.95
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	1'120.50	900	220.50	1'096.75	23.75
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	119.95	100	19.95	118.95	1.00
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	1'807.40	1'900	-92.60	2'002.95	-195.55
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	641.40	600	41.40	529.10	112.30
30591.00	Fonds de formation professionnelle	82.80	100	-17.20	83.25	-0.45
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	171.80	300	-128.20	171.85	-0.05
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	427.90	600	-172.10	553.65	-125.75
30990.00	Autres charges de personnel	90.00	0	90.00	0.00	90.00
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>1'784'066.44</b>	<b>1'804'600</b>	<b>-20'533.56</b>	<b>1'754'286.74</b>	<b>29'779.70</b>
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	41'745.45	40'000	1'745.45	39'568.10	2'177.35
31200.01	Eau - PA	2'150.80	3'000	-849.20	2'718.05	-567.25
31200.02	Electricité	144'385.05	155'000	-10'614.95	115'866.25	28'518.80
31200.05	Chauffage à distance	103'859.30	140'000	-36'140.70	140'125.40	-36'266.10
31300.01	Prestations de services de tiers	354'088.74	360'000	-5'911.26	342'935.29	11'153.45
31300.85	Téléphonie mobile	0.00	200	-200.00	0.00	0.00
31300.90	Autres frais de téléphone	478.80	1'000	-521.20	478.80	0.00
31340.01	Primes d'assurances biens-fonds	11'716.55	12'000	-283.45	10'549.55	1'167.00

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31340.03	Primes d'assurances TC RCMO	24.25	0	24.25	628.30	-604.05
31340.09	Primes d'assurances	1'539.80	1'300	239.80	1'516.15	23.65
31370.01	Impôts et taxes	1'887.70	1'600	287.70	2'951.70	-1'064.00
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	892'552.35	865'000	27'552.35	867'703.00	24'849.35
31610.01	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	15'300.00	10'000	5'300.00	20'300.00	-5'000.00
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	194'337.65	195'000	-662.35	188'946.15	5'391.50
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	20'000.00	20'000	0.00	20'000.00	0.00
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	500	-500.00	0.00	0.00
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>165'001.00</b>	<b>156'000</b>	<b>9'001.00</b>	<b>151'000.00</b>	<b>14'001.00</b>
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	162'000.00	153'000	9'000.00	148'000.00	14'000.00
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	3'001.00	3'000	1.00	3'000.00	1.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>22'800.00</b>	<b>21'200</b>	<b>1'600.00</b>	<b>21'100.00</b>	<b>1'700.00</b>
39100.00	Prestations de services	600.00	0	600.00	0.00	600.00
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	22'200.00	21'200	1'000.00	21'100.00	1'100.00
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-23'152.70</b>	<b>-10'000</b>	<b>-13'152.70</b>	<b>-20'931.00</b>	<b>-2'221.70</b>
42400.01	Taxes d'utilisation	-22'510.00	-10'000	-12'510.00	-20'130.00	-2'380.00
42600.00	Remboursement de tiers	-642.70	0	-642.70	-801.00	158.30
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-854'897.80</b>	<b>-940'000</b>	<b>85'102.20</b>	<b>-766'332.15</b>	<b>-88'565.65</b>
44391.00	Autres remboursement de tiers	0.00	0	0.00	-5'013.45	5'013.45
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-78'696.50	-80'000	1'303.50	-83'753.00	5'056.50
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-776'201.30	-860'000	83'798.70	-677'565.70	-98'635.60
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>-24'362.00</b>	<b>24'362.00</b>
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	0.00	0	0.00	-24'362.00	24'362.00
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-13'000.00</b>	<b>-13'000</b>	<b>0.00</b>	<b>-13'000.00</b>	<b>0.00</b>
48950.00	Prélèv. s/réserve liée au retraitement du PA	-13'000.00	-13'000	0.00	-13'000.00	0.00
<b>143.05</b>	<b>Stade de la Maladière</b>	<b>841'567.34</b>	<b>881'000</b>	<b>-39'432.66</b>	<b>1'455'305.10</b>	<b>-613'737.76</b>
	Charges	982'863.79	998'300	-15'436.21	1'580'007.34	-597'143.55
	Revenus	-141'296.45	-117'300	-23'996.45	-124'702.24	-16'594.21
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>299'625.79</b>	<b>312'000</b>	<b>-12'374.21</b>	<b>229'958.35</b>	<b>69'667.44</b>
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	253'482.65	253'600	-117.35	192'977.40	60'505.25
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	-12'446.10	0	-12'446.10	-11'770.00	-676.10
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	3'190.00	5'300	-2'110.00	4'640.00	-1'450.00
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	13'851.95	13'400	451.95	10'595.65	3'256.30
30500.02	Cotisations patronales AC	2'775.28	2'800	-24.72	2'123.10	652.18
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	26'981.00	25'500	1'481.00	21'720.80	5'260.20
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	3'016.28	2'200	816.28	2'219.50	796.78
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	254.00	500	-246.00	247.00	7.00
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	4'793.75	4'700	93.75	4'052.75	741.00
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	1'738.65	1'700	38.65	1'517.40	221.25
30591.00	Fonds de formation professionnelle	219.60	300	-80.40	167.85	51.75
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	518.70	500	18.70	347.60	171.10
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	1'134.58	1'500	-365.42	1'119.30	15.28
30990.00	Autres charges de personnel	115.45	0	115.45	0.00	115.45
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>437'270.66</b>	<b>436'100</b>	<b>1'170.66</b>	<b>422'700.37</b>	<b>14'570.29</b>
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	49'389.53	50'000	-610.47	67'357.76	-17'968.23
31010.02	Carburants voitures/machines	1'798.41	1'500	298.41	2'115.49	-317.08
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	417.40	10'000	-9'582.60	15'199.49	-14'782.09
31110.01	Achats de machines et outils	2'971.87	3'000	-28.13	1'776.56	1'195.31
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	485.75	1'000	-514.25	1'547.91	-1'062.16
31200.02	Electricité	122'340.71	115'000	7'340.71	82'315.87	40'024.84
31200.05	Chauffage à distance	33'232.67	36'000	-2'767.33	45'107.38	-11'874.71
31300.01	Prestations de services de tiers	179'650.27	175'000	4'650.27	164'342.67	15'307.60
31300.85	Téléphonie mobile	328.62	300	28.62	135.07	193.55
31300.90	Autres frais de téléphone	0.00	500	-500.00	0.00	0.00
31340.02	Primes d'assurances véhicules	804.45	800	4.45	798.65	5.80
31340.03	Primes d'assurances TC RCMO	828.20	300	528.20	0.00	828.20
31340.09	Primes d'assurances	918.25	900	18.25	895.80	22.45
31370.01	Impôts et taxes	0.00	0	0.00	27.86	-27.86
31370.03	TVA Non récupérable	34'468.05	35'000	-531.95	36'094.00	-1'625.95
31370.04	Taxes pour véhicules de services	599.00	400	199.00	502.30	96.70
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	0.00	0	0.00	708.53	-708.53
31510.01	Entretien de machines et outils	965.20	3'000	-2'034.80	800.10	165.10
31510.02	Entretien de véhicules	5'618.29	1'000	4'618.29	2'096.94	3'521.35
31610.02	Loyers, frais d'utilisation des véhicules	2'453.99	2'000	453.99	877.99	1'576.00
31700.01	Frais de repas	0.00	200	-200.00	0.00	0.00
31700.03	Frais de déplacement (autres)	0.00	200	-200.00	0.00	0.00
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>17'248.50</b>	<b>10'000</b>	<b>7'248.50</b>	<b>10'000.00</b>	<b>7'248.50</b>
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	17'248.50	10'000	7'248.50	10'000.00	7'248.50
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>228'291.64</b>	<b>240'000</b>	<b>-11'708.36</b>	<b>917'348.62</b>	<b>-689'056.98</b>
34310.00	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	139'807.44	150'000	-10'192.56	167'471.08	-27'663.64

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
34314.01	Loyers et fermages des biens-fonds	88'484.20	90'000	-1'515.80	87'321.15	1'163.05
34414.00	Réévaluations des bâtiments PF	0.00	0	0.00	662'556.39	-662'556.39
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>427.20</b>	<b>200</b>	<b>227.20</b>	<b>0.00</b>	<b>427.20</b>
39100.00	Prestations de services	67.20	0	67.20	0.00	67.20
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	360.00	200	160.00	0.00	360.00
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-2'315.75</b>	<b>0</b>	<b>-2'315.75</b>	<b>-9'139.64</b>	<b>6'823.89</b>
42400.02	Prestations de services pour tiers	-2'076.00	0	-2'076.00	-2'692.66	616.66
42600.00	Remboursement de tiers	-239.75	0	-239.75	-6'446.98	6'207.23
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-1'254.91</b>	<b>0</b>	<b>-1'254.91</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'254.91</b>
43090.09	Autres revenus d'exploitation	-1'254.91	0	-1'254.91	0.00	-1'254.91
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-137'725.79</b>	<b>-117'300</b>	<b>-20'425.79</b>	<b>-115'562.60</b>	<b>-22'163.19</b>
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-32'312.50	-30'000	-2'312.50	-31'012.60	-1'299.90
44720.00	Paievements pour utilisation des biens-fonds PA	-81'413.29	-65'000	-16'413.29	-60'550.00	-20'863.29
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-24'000.00	-22'300	-1'700.00	-24'000.00	0.00
<b>143.06</b>	<b>Stands de tir</b>	<b>39'943.61</b>	<b>31'000</b>	<b>8'943.61</b>	<b>16'412.40</b>	<b>23'531.21</b>
	Charges	96'171.61	88'800	7'371.61	72'640.40	23'531.21
	Revenus	-56'228.00	-57'800	1'572.00	-56'228.00	0.00
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>38'404.51</b>	<b>33'400</b>	<b>5'004.51</b>	<b>17'902.90</b>	<b>20'501.61</b>
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	469.55	500	-30.45	0.00	469.55
31200.01	Eau - PA	2'795.90	4'500	-1'704.10	3'023.80	-227.90
31200.02	Electricité	274.80	600	-325.20	162.35	112.45
31200.09	Autres charges d'alimentation et élimination	2'553.60	0	2'553.60	0.00	2'553.60
31300.01	Prestations de services de tiers	26'175.95	22'000	4'175.95	9'538.50	16'637.45
31340.01	Primes d'assurances biens-fonds	3'612.50	5'000	-1'387.50	3'381.45	231.05
31340.03	Primes d'assurances TC RCMO	47.15	0	47.15	0.00	47.15
31340.09	Primes d'assurances	252.21	0	252.21	0.00	252.21
31370.01	Impôts et taxes	2'222.85	800	1'422.85	1'796.80	426.05
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>54'000.00</b>	<b>53'000</b>	<b>1'000.00</b>	<b>53'000.00</b>	<b>1'000.00</b>
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	54'000.00	52'000	2'000.00	52'000.00	2'000.00
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	0.00	1'000	-1'000.00	1'000.00	-1'000.00
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>3'767.10</b>	<b>2'400</b>	<b>1'367.10</b>	<b>1'737.50</b>	<b>2'029.60</b>
36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	3'767.10	2'400	1'367.10	1'737.50	2'029.60
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-38'228.00</b>	<b>-39'800</b>	<b>1'572.00</b>	<b>-38'228.00</b>	<b>0.00</b>
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-38'228.00	-39'800	1'572.00	-38'228.00	0.00
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-18'000.00</b>	<b>-18'000</b>	<b>0.00</b>	<b>-18'000.00</b>	<b>0.00</b>
48950.00	Prélèv. s/réserve liée au retraitement du PA	-18'000.00	-18'000	0.00	-18'000.00	0.00
<b>144.01</b>	<b>Pisc. Serrières et plages Ville</b>	<b>151'595.05</b>	<b>147'300</b>	<b>4'295.05</b>	<b>151'708.58</b>	<b>-113.53</b>
	Charges	151'595.05	147'300	4'295.05	151'708.58	-113.53
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>63'983.10</b>	<b>75'500</b>	<b>-11'516.90</b>	<b>81'730.65</b>	<b>-17'747.55</b>
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	63'420.25	63'600	-179.75	78'960.50	-15'540.25
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	0.00	700	-700.00	0.00	0.00
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	297.60	4'000	-3'702.40	1'041.10	-743.50
30500.02	Cotisations patronales AC	59.60	1'000	-940.40	208.55	-148.95
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	0.00	3'000	-3'000.00	743.70	-743.70
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	63.80	200	-136.20	218.05	-154.25
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	0.00	100	-100.00	0.00	0.00
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	103.00	1'700	-1'597.00	398.20	-295.20
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	0.00	400	-400.00	0.00	0.00
30591.00	Fonds de formation professionnelle	4.70	400	-395.30	16.45	-11.75
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	9.75	100	-90.25	34.15	-24.40
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	24.40	300	-275.60	109.95	-85.55
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>65'431.95</b>	<b>49'600</b>	<b>15'831.95</b>	<b>47'797.93</b>	<b>17'634.02</b>
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	6'758.00	8'000	-1'242.00	7'973.46	-1'215.46
31200.01	Eau - PA	16'234.14	18'000	-1'765.86	15'789.73	444.41
31200.02	Electricité	3'707.15	4'000	-292.85	2'556.55	1'150.60
31300.01	Prestations de services de tiers	19'737.65	9'000	10'737.65	9'018.60	10'719.05
31300.85	Téléphonie mobile	41.85	100	-58.15	47.87	-6.02
31300.90	Autres frais de téléphone	0.00	200	-200.00	0.00	0.00
31340.01	Primes d'assurances biens-fonds	633.20	700	-66.80	624.95	8.25
31340.09	Primes d'assurances	196.75	100	96.75	191.95	4.80
31370.01	Impôts et taxes	18'123.21	9'500	8'623.21	11'594.82	6'528.39
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>22'000.00</b>	<b>22'000</b>	<b>0.00</b>	<b>22'000.00</b>	<b>0.00</b>
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	22'000.00	22'000	0.00	22'000.00	0.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>180.00</b>	<b>200</b>	<b>-20.00</b>	<b>180.00</b>	<b>0.00</b>
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	180.00	200	-20.00	180.00	0.00

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>144.02</b>	<b>Piscines et plage du Nid-du-Crô</b>	<b>2'238'882.67</b>	<b>2'107'600</b>	<b>131'282.67</b>	<b>2'030'842.96</b>	<b>208'039.71</b>
	Charges	3'255'316.43	3'192'600	62'716.43	3'112'832.60	142'483.83
	Revenus	-1'016'433.76	-1'085'000	68'566.24	-1'081'989.64	65'555.88
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>1'516'517.88</b>	<b>1'458'100</b>	<b>58'417.88</b>	<b>1'462'580.52</b>	<b>53'937.36</b>
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	1'243'624.25	1'182'700	60'924.25	1'280'772.45	-37'148.20
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0.00	0	0.00	-36'805.05	36'805.05
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	-6'345.45	0	-6'345.45	-54'692.10	48'346.65
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	0.00	0	0.00	-20'386.98	20'386.98
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	4'495.00	3'700	795.00	7'685.00	-3'190.00
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	100.00	100	0.00	100.00	0.00
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	71'126.85	68'800	2'326.85	73'618.60	-2'491.75
30500.02	Cotisations patronales AC	14'248.60	14'800	-551.40	14'748.20	-499.60
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	131'524.90	131'000	524.90	133'633.10	-2'108.20
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	15'132.05	10'300	4'832.05	15'336.75	-204.70
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	1'424.95	1'400	24.95	1'368.75	56.20
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	24'612.95	25'900	-1'287.05	28'157.00	-3'544.05
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	8'243.50	8'300	-56.50	8'552.25	-308.75
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'126.65	3'100	-1'973.35	1'166.30	-39.65
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	2'332.15	2'000	332.15	2'412.70	-80.55
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	5'828.30	6'000	-171.70	7'776.55	-1'948.25
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0.00	507.00	-507.00
30990.00	Autres charges de personnel	-956.82	0	-956.82	-1'370.00	413.18
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>961'048.77</b>	<b>927'700</b>	<b>33'348.77</b>	<b>829'602.05</b>	<b>131'446.72</b>
31000.00	Matériel de bureau	296.14	300	-3.86	386.16	-90.02
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	95'773.21	70'000	25'773.21	88'508.92	7'264.29
31010.02	Carburants voitures/machines	859.23	600	259.23	731.10	128.13
31020.00	Imprimés, publications	385.57	0	385.57	407.25	-21.68
31050.00	Denrées alimentaires	5'916.98	6'000	-83.02	6'899.70	-982.72
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	259.06	1'000	-740.94	0.00	259.06
31110.01	Achats de machines et outils	262.35	1'000	-737.65	1'354.15	-1'091.80
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	4'067.89	4'000	67.89	3'826.37	241.52
31200.01	Eau - PA	67'111.16	110'000	-42'888.84	88'692.07	-21'580.91
31200.02	Electricité	201'919.03	233'000	-31'080.97	150'259.70	51'659.33
31200.03	Gaz	239'613.42	150'000	89'613.42	157'252.14	82'361.28
31300.01	Prestations de services de tiers	219'972.10	210'000	9'972.10	200'831.62	19'140.48
31300.02	Frais bancaires et postaux	5'664.80	3'200	2'464.80	5'663.49	1.31
31300.04	Cotisations	400.00	400	0.00	400.00	0.00
31300.85	Téléphonie mobile	432.67	1'200	-767.33	502.38	-69.71
31300.90	Autres frais de téléphone	5'609.24	5'000	609.24	5'398.95	210.29
31340.01	Primes d'assurances biens-fonds	18'074.90	17'500	574.90	17'735.25	339.65
31340.02	Primes d'assurances véhicules	587.21	600	-12.79	582.80	4.41
31340.03	Primes d'assurances TC RCMO	0.00	2'000	-2'000.00	1'700.80	-1'700.80
31340.09	Primes d'assurances	4'970.60	5'000	-29.40	4'991.30	-20.70
31370.01	Impôts et taxes	36'388.07	60'000	-23'611.93	59'624.42	-23'236.35
31370.03	TVA Non récupérable	44'670.10	43'000	1'670.10	31'780.20	12'889.90
31370.04	Taxes pour véhicules de services	483.00	400	83.00	477.00	6.00
31510.01	Entretien de machines et outils	6'238.21	3'000	3'238.21	1'535.28	4'702.93
31510.02	Entretien de véhicules	1'093.83	0	1'093.83	0.00	1'093.83
31700.01	Frais de repas	0.00	500	-500.00	0.00	0.00
31700.03	Frais de déplacement (autres)	0.00	0	0.00	61.00	-61.00
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>776'515.00</b>	<b>806'600</b>	<b>-30'085.00</b>	<b>820'210.85</b>	<b>-43'695.85</b>
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	776'514.00	806'600	-30'086.00	820'210.85	-43'696.85
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	1.00	0	1.00	0.00	1.00
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'054.78</b>	<b>0</b>	<b>1'054.78</b>	<b>439.18</b>	<b>615.60</b>
36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	1'054.78	0	1'054.78	439.18	615.60
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>180.00</b>	<b>200</b>	<b>-20.00</b>	<b>0.00</b>	<b>180.00</b>
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	180.00	200	-20.00	0.00	180.00
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-636'597.16</b>	<b>-718'000</b>	<b>81'402.84</b>	<b>-710'627.12</b>	<b>74'029.96</b>
42400.01	Taxes d'utilisation	-622'653.57	-700'000	77'346.43	-696'129.03	73'475.46
42400.02	Prestations de services pour tiers	-449.20	0	-449.20	0.00	-449.20
42500.00	Ventes	-11'496.90	-18'000	6'503.10	-12'500.60	1'003.70
42600.00	Remboursement de tiers	-1'997.49	0	-1'997.49	-1'997.49	0.00
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-100'356.60</b>	<b>-90'000</b>	<b>-10'356.60</b>	<b>-94'362.52</b>	<b>-5'994.08</b>
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-62'793.87	-65'000	2'206.13	-63'557.29	763.42
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-37'562.73	-25'000	-12'562.73	-30'805.23	-6'757.50
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-277'000.00</b>	<b>-277'000</b>	<b>0.00</b>	<b>-277'000.00</b>	<b>0.00</b>
48950.00	Prélèv. s/réserve liée au retraitement du PA	-277'000.00	-277'000	0.00	-277'000.00	0.00
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-2'480.00</b>	<b>0</b>	<b>-2'480.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-2'480.00</b>
49000.00	Approv. en matériel et en marchandises	-150.00	0	-150.00	0.00	-150.00
49100.00	Prestations de services	-2'330.00	0	-2'330.00	0.00	-2'330.00

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>145.00</b>	<b>Patinoires</b>	<b>820'847.32</b>	<b>1'023'800</b>	<b>-202'952.68</b>	<b>1'085'390.55</b>	<b>-264'543.23</b>
	Charges	1'700'847.32	1'903'800	-202'952.68	1'965'390.55	-264'543.23
	Revenus	-880'000.00	-880'000	0.00	-880'000.00	0.00
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>897'985.20</b>	<b>875'500</b>	<b>22'485.20</b>	<b>825'354.25</b>	<b>72'630.95</b>
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	756'366.45	715'900	40'466.45	736'483.10	19'883.35
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	-34'494.00	0	-34'494.00	-91'758.85	57'264.85
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	8'714.50	1'800	6'914.50	6'974.50	1'740.00
30490.02	Allocations compensatoires	3'200.00	4'900	-1'700.00	4'800.00	-1'600.00
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	50.00	100	-50.00	50.00	0.00
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	41'336.10	36'500	4'836.10	40'521.10	815.00
30500.02	Cotisations patronales AC	8'281.40	7'400	881.40	8'118.00	163.40
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	79'882.75	76'500	3'382.75	80'976.90	-1'094.15
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	8'913.15	7'700	1'213.15	8'476.75	436.40
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	878.35	900	-21.65	856.50	21.85
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	14'303.10	12'700	1'603.10	15'497.20	-1'194.10
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	4'616.00	5'400	-784.00	5'328.30	-712.30
30591.00	Fonds de formation professionnelle	654.65	600	54.65	642.30	12.35
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'355.15	1'200	155.15	1'328.15	27.00
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	3'387.60	3'900	-512.40	4'280.30	-892.70
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0.00	2'780.00	-2'780.00
30990.00	Autres charges de personnel	540.00	0	540.00	0.00	540.00
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>802'862.12</b>	<b>1'028'300</b>	<b>-225'437.88</b>	<b>1'140'036.30</b>	<b>-337'174.18</b>
36228.00	Subv. compens. charges et synd. intercom.	802'862.12	1'028'300	-225'437.88	1'140'036.30	-337'174.18
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-880'000.00</b>	<b>-880'000</b>	<b>0.00</b>	<b>-880'000.00</b>	<b>0.00</b>
42400.02	Prestations de services pour tiers	-880'000.00	-880'000	0.00	-880'000.00	0.00

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>Service de la santé</b>		<b>653'740.81</b>	<b>767'800</b>	<b>-114'059.19</b>	<b>746'826.02</b>	<b>-93'085.21</b>
Charges		2'092'841.19	2'116'200	-23'358.81	2'118'448.38	-25'607.19
Revenus		-1'439'100.38	-1'348'400	-90'700.38	-1'371'622.36	-67'478.02
<b>109.01</b>	<b>Centre de santé sexuelle et planning familial</b>	<b>180'601.52</b>	<b>184'600</b>	<b>-3'998.48</b>	<b>182'189.89</b>	<b>-1'588.37</b>
Charges		476'586.39	416'600	59'986.39	417'539.99	59'046.40
Revenus		-295'984.87	-232'000	-63'984.87	-235'350.10	-60'634.77
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>310'394.40</b>	<b>297'800</b>	<b>12'594.40</b>	<b>291'491.75</b>	<b>18'902.65</b>
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	262'898.25	243'900	18'998.25	233'288.95	29'609.30
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	-1'871.55	0	-1'871.55	0.00	-1'871.55
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	-11'928.70	0	-11'928.70	0.00	-11'928.70
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	3'190.00	1'100	2'090.00	2'189.50	1'000.50
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	14'336.45	13'400	936.45	12'810.25	1'526.20
30500.02	Cotisations patronales AC	2'872.00	2'700	172.00	2'565.95	306.05
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	31'580.40	27'300	4'280.40	27'108.80	4'471.60
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	632.25	600	32.25	564.25	68.00
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	255.80	400	-144.20	273.95	-18.15
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	4'960.55	4'700	260.55	4'899.25	61.30
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	1'417.00	1'100	317.00	1'302.40	114.60
30591.00	Fonds de formation professionnelle	227.00	300	-73.00	202.95	24.05
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	469.95	500	-30.05	419.75	50.20
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	1'175.00	1'500	-325.00	1'353.00	-178.00
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0.00	1'910.15	-1'910.15
30910.00	Recrutement du personnel	0.00	0	0.00	2'495.60	-2'495.60
30990.00	Autres charges de personnel	180.00	300	-120.00	107.00	73.00
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>73'784.22</b>	<b>27'700</b>	<b>46'084.22</b>	<b>52'668.24</b>	<b>21'115.98</b>
31000.00	Matériel de bureau	1'239.24	700	539.24	1'234.60	4.64
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	129.40	300	-170.60	155.80	-26.40
31051.00	Frais de réception	110.40	0	110.40	42.90	67.50
31060.00	Matériel médical et sanitaire	11'996.73	10'000	1'996.73	14'439.25	-2'442.52
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	0.00	700	-700.00	2'551.40	-2'551.40
31300.01	Prestations de services de tiers	22'960.93	14'300	8'660.93	18'581.50	4'379.43
31300.02	Frais bancaires et postaux	195.07	0	195.07	118.64	76.43
31300.04	Cotisations	400.00	1'000	-600.00	900.00	-500.00
31300.05	Frais de ports	49.55	100	-50.45	34.40	15.15
31300.85	Téléphonie mobile	85.20	200	-114.80	100.45	-15.25
31302.00	Médecin / dentiste	507.15	0	507.15	14'055.00	-13'547.85
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	35'594.85	0	35'594.85	0.00	35'594.85
31700.01	Frais de repas	83.50	0	83.50	109.00	-25.50
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	66.60	200	-133.40	226.60	-160.00
31700.03	Frais de déplacement (autres)	365.60	200	165.60	118.70	246.90
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>22'067.62</b>	<b>23'700</b>	<b>-1'632.38</b>	<b>5'000.00</b>	<b>17'067.62</b>
36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	4'750.00	4'700	50.00	5'000.00	-250.00
36370.00	Subventions aux personnes physiques	17'317.62	19'000	-1'682.38	0.00	17'317.62
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>70'340.15</b>	<b>67'400</b>	<b>2'940.15</b>	<b>68'380.00</b>	<b>1'960.15</b>
39101.00	Prestations informatiques	5'960.15	3'000	2'960.15	4'000.00	1'960.15
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	64'380.00	64'400	-20.00	64'380.00	0.00
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-45'984.87</b>	<b>-37'000</b>	<b>-8'984.87</b>	<b>-36'950.10</b>	<b>-9'034.77</b>
42400.02	Prestations de services pour tiers	-4'769.60	-6'000	1'230.40	-7'279.60	2'510.00
42500.00	Ventes	-32'112.47	-25'000	-7'112.47	-23'208.00	-8'904.47
42600.00	Remboursement de tiers	-9'102.80	-6'000	-3'102.80	-6'462.50	-2'640.30
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-250'000.00</b>	<b>-195'000</b>	<b>-55'000.00</b>	<b>-198'400.00</b>	<b>-51'600.00</b>
46110.00	Dédommagements des cantons et concordats	-250'000.00	-195'000	-55'000.00	-198'400.00	-51'600.00
<b>109.02</b>	<b>Centre d'orthophonie</b>	<b>298'856.19</b>	<b>334'300</b>	<b>-35'443.81</b>	<b>338'505.45</b>	<b>-39'649.26</b>
Charges		1'419'971.70	1'435'700	-15'728.30	1'468'727.71	-48'756.01
Revenus		-1'121'115.51	-1'101'400	-19'715.51	-1'130'222.26	9'106.75
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>1'337'046.65</b>	<b>1'335'600</b>	<b>1'446.65</b>	<b>1'361'087.68</b>	<b>-24'041.03</b>
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	1'099'625.00	1'079'600	20'025.00	1'115'938.10	-16'313.10
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0.00	0	0.00	-659.70	659.70
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	-3'291.60	0	-3'291.60	-16'836.95	13'545.35
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	-20'941.10	0	-20'941.10	-1'990.10	-18'951.00
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	3'111.00	2'300	811.00	4'089.75	-978.75
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	60'378.00	59'300	1'078.00	61'273.90	-895.90
30500.02	Cotisations patronales AC	12'095.70	11'900	195.70	12'273.95	-178.25
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	137'032.85	128'400	8'632.85	131'253.45	5'779.40
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	2'661.95	3'000	-338.05	2'700.05	-38.10
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	1'366.65	1'600	-233.35	1'413.95	-47.30
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	20'893.45	20'600	293.45	23'434.40	-2'540.95
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	8'224.50	7'600	624.50	8'300.15	-75.65
30591.00	Fonds de formation professionnelle	957.55	1'000	-42.45	969.15	-11.60
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'977.75	2'000	-22.25	2'008.10	-30.35

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	4'947.40	6'300	-1'352.60	6'472.35	-1'524.95
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	7'242.55	11'000	-3'757.45	8'850.13	-1'607.58
30910.00	Recrutement du personnel	0.00	0	0.00	727.00	-727.00
30990.00	Autres charges de personnel	765.00	1'000	-235.00	870.00	-105.00
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>8'129.85</b>	<b>19'900</b>	<b>-11'770.15</b>	<b>23'692.43</b>	<b>-15'562.58</b>
31000.00	Matériel de bureau	1'695.05	3'000	-1'304.95	1'660.54	34.51
31020.00	Imprimés, publications	554.65	0	554.65	0.00	554.65
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0.00	300	-300.00	159.00	-159.00
31040.00	Matériel didactique	788.40	2'500	-1'711.60	3'235.60	-2'447.20
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	362.95	2'000	-1'637.05	3'136.90	-2'773.95
31180.00	Immobilisations incorporelles	0.00	0	0.00	100.00	-100.00
31300.01	Prestations de services de tiers	1'925.75	7'000	-5'074.25	5'773.09	-3'847.34
31300.04	Cotisations	60.00	300	-240.00	90.00	-30.00
31300.05	Frais de ports	742.45	1'000	-257.55	739.50	2.95
31300.80	Téléphonie fixe	71.30	0	71.30	1'088.65	-1'017.35
31300.85	Téléphonie mobile	12.40	0	12.40	0.00	12.40
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	0.00	0	0.00	794.30	-794.30
31340.09	Primes d'assurances	106.75	100	6.75	104.15	2.60
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	169.90	0	169.90	2'440.35	-2'270.45
31700.03	Frais de déplacement (autres)	480.00	700	-220.00	695.40	-215.40
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'160.25	3'000	-1'839.75	3'674.95	-2'514.70
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>33.75</b>	<b>-33.75</b>
34990.00	Autres charges financières	0.00	0	0.00	33.75	-33.75
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>27'732.00</b>	<b>38'000</b>	<b>-10'268.00</b>	<b>28'921.00</b>	<b>-1'189.00</b>
36370.00	Subventions aux personnes physiques	27'732.00	38'000	-10'268.00	28'921.00	-1'189.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>47'063.20</b>	<b>42'200</b>	<b>4'863.20</b>	<b>54'992.85</b>	<b>-7'929.65</b>
39101.00	Prestations informatiques	16'000.00	16'000	0.00	19'933.25	-3'933.25
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	31'063.20	26'200	4'863.20	35'059.60	-3'996.40
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-1'006'402.50</b>	<b>-987'000</b>	<b>-19'402.50</b>	<b>-1'009'096.25</b>	<b>2'693.75</b>
42400.02	Prestations de services pour tiers	-989'142.50	-977'000	-12'142.50	-1'001'606.25	12'463.75
42600.00	Remboursement de tiers	-17'260.00	-10'000	-7'260.00	-7'490.00	-9'770.00
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-34.63</b>	<b>-100</b>	<b>65.37</b>	<b>-81.70</b>	<b>47.07</b>
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-25.75	-100	74.25	-81.70	55.95
44191.00	Gains de change sur monnaies étrangères	-8.88	0	-8.88	0.00	-8.88
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-105'795.18</b>	<b>-114'300</b>	<b>8'504.82</b>	<b>-112'164.71</b>	<b>6'369.53</b>
46100.00	Dédommagements de la Confédération	0.00	0	0.00	-2'100.00	2'100.00
46110.00	Dédommagements des cantons et concordats	-44'500.00	-44'500	0.00	-44'500.00	0.00
46120.00	Dédomm. des communes et des synd. interco.	-61'295.18	-69'800	8'504.82	-65'564.71	4'269.53
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-8'883.20</b>	<b>0</b>	<b>-8'883.20</b>	<b>-8'879.60</b>	<b>-3.60</b>
49300.00	Frais administratifs et d'exploitation	-8'883.20	0	-8'883.20	-8'879.60	-3.60
<b>109.04</b>	<b>Délégué(e) aux personnes âgées et à la promotion d..</b>	<b>174'283.10</b>	<b>248'900</b>	<b>-74'616.90</b>	<b>226'130.68</b>	<b>-51'847.58</b>
	Charges	196'283.10	263'900	-67'616.90	232'180.68	-35'897.58
	Revenus	-22'000.00	-15'000	-7'000.00	-6'050.00	-15'950.00
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>61'064.20</b>	<b>93'300</b>	<b>-32'235.80</b>	<b>83'562.00</b>	<b>-22'497.80</b>
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	47'335.85	70'200	-22'864.15	64'477.25	-17'141.40
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	2'842.00	4'900	-2'058.00	4'002.00	-1'160.00
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	2'598.95	4'500	-1'901.05	3'540.25	-941.30
30500.02	Cotisations patronales AC	520.50	900	-379.50	709.30	-188.80
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	5'929.00	9'900	-3'971.00	7'927.50	-1'998.50
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	114.40	200	-85.60	156.00	-41.60
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	60.75	200	-139.25	82.55	-21.80
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	899.50	1'600	-700.50	1'353.95	-454.45
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	378.60	0	378.60	227.15	151.45
30591.00	Fonds de formation professionnelle	41.25	100	-58.75	56.25	-15.00
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	85.20	200	-114.80	116.00	-30.80
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	213.20	500	-286.80	373.80	-160.60
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0.00	540.00	-540.00
30990.00	Autres charges de personnel	45.00	100	-55.00	0.00	45.00
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>57'045.00</b>	<b>81'400</b>	<b>-24'355.00</b>	<b>55'496.48</b>	<b>1'548.52</b>
31000.00	Matériel de bureau	25.10	100	-74.90	37.30	-12.20
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	76.00	200	-124.00	68.00	8.00
31051.00	Frais de réception	6'459.55	1'000	5'459.55	6'223.25	236.30
31060.00	Matériel médical et sanitaire	85.00	0	85.00	0.00	85.00
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	0.00	500	-500.00	74.50	-74.50
31300.01	Prestations de services de tiers	42'988.85	74'000	-31'011.15	44'683.53	-1'694.68
31300.04	Cotisations	2'250.00	2'000	250.00	2'250.00	0.00
31300.05	Frais de ports	5'041.00	3'600	1'441.00	2'134.90	2'906.10
31700.03	Frais de déplacement (autres)	119.50	0	119.50	25.00	94.50
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>77'993.90</b>	<b>89'000</b>	<b>-11'006.10</b>	<b>92'835.20</b>	<b>-14'841.30</b>

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	72'434.00	79'000	-6'566.00	78'984.00	-6'550.00
36370.00	Subventions aux personnes physiques	5'559.90	10'000	-4'440.10	13'851.20	-8'291.30
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>180.00</b>	<b>200</b>	<b>-20.00</b>	<b>287.00</b>	<b>-107.00</b>
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0.00	0	0.00	107.00	-107.00
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	180.00	200	-20.00	180.00	0.00
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'050.00</b>	<b>1'050.00</b>
42400.02	Prestations de services pour tiers	0.00	0	0.00	-1'050.00	1'050.00
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>-5'000.00</b>	<b>5'000.00</b>
43900.00	Autres revenus	0.00	0	0.00	-5'000.00	5'000.00
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-22'000.00</b>	<b>-15'000</b>	<b>-7'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-22'000.00</b>
46110.00	Dédommagements des cantons et concordats	-22'000.00	-15'000	-7'000.00	0.00	-22'000.00



**DICASTERE FFSS**

**156.00 SECRETARIAT GENERAL FFSS**

30	Charges de personnel	Engagement d'une secrétaire de direction en CDD pour remplacer la titulaire suite à une absence et assurer le travail administratif de la déléguée aux personnes âgées durant son congé sabbatique partiel.
3099000	Autres charges de personnel	Frais pour retraites et jubilaires, team building et fête de fin d'année
3132000	Honoraires de conseillers externes et experts	Soutien projet MUS-E, les arts à l'écoles
3900000	Approvisionnement matériel et marchandises	Prestations des caves de la Ville pour manifestations et bons «internes (caves, théâtre, piscines, etc. » pour jubilaires
4310000	Prest. Propres s/immo. corp. portées à l'actif	Travail réalisé par le secrétaire général dans le cadre du projet de rénovation du collège des Parcs
4930000	Frais administratifs et d'exploitation	Part du salaire du secrétaire général refacturé au Centre de santé sexuelle et au Centre d'orthophonie (pour refacturation à des tiers)

**132.01 FORMATION ET EGALITE**

30	Charges de personnel	Salaire de l'une des deux co-chef-fe-s de projet MAE (personnel communal) ainsi que les défraiements des accompagnants et patrouilleurs scolaires pour le secteur de Chaumont-La Coudre. Le second co-chef MAE, employé de l'éorén est facturé sous 31320.00 ainsi que les défraiement pour les participants aux différents groupes de travail. Les charges liées à MAE sont financées par le Canton sous 46110.00
3130001	Prestations de services	Ce poste présente notamment les coûts des prestations de devoirs surveillés, des fêtes de la jeunesse, win3, les courses spéciales mises en place pour le déplacement des élèves des Parcs vers Beauregard, etc. A noter que les recettes en lien avec les fêtes de la jeunesse sont imputées sous 42500.00
3132000	Honoraires de conseillers externes et experts	Le montant dépensé en 2023 comprend notamment le salaire du co-chef de projet MAE (financé par le Canton), le financement de l'étude Microgis (37'500 francs, dont 18'500 refacturés à l'éorén sous 42400.02) ainsi que le montant dévolu à la rédaction par l'UNINE de notices bibliographiques, afin de valoriser des personnalités invisibilisées jusqu'à présent.
35	Attrib. Aux fonds et financements spéciaux	Les bénéfices liées aux fêtes de la jeunesse de Peseux et Corcelles-Cormondèche sont affectés aux fonds liés aux entités qui organise ces dernières. Les charges des autres activités organisées sont prélevées sous les natures 45010.00 et 45110.00
3612000	Dédomm. communes et synd. intercommunaux	Ecolage versé à l'éorén.
3637000	Subventions aux personnes physiques	Ce montant comporte notamment la prise en charge des abonnements de bus pour les élèves des Parcs devant être relocalisés au collège de Beauregard, ainsi que les dédommagements versés aux familles de Chaumont et de Serroue.
4240002	Prestations de services pour tiers	Montant facturés aux parents pour la participation aux devoirs surveillés et participation de l'éorén à l'étude Microgis (18'500 francs)
4250000	Ventes	Ventes des calendriers scolaires et recettes des fêtes de la jeunesse
4611000	Dédommagements des cantons et concordats	Montant versé par le canton pour financer la conception du projet MAE

### 131.01 Administration

30	Charges de personnel	EPT 14.25 + 1 EPT formation (pas de changement) Absence de longue durée de 2 collaborateurs remplacés partiellement
3099000	Autres charges de personnel	1'158.60 : Team Building + Fête du personnel
3110000	Achat de Meubles et machines de bureau	18'007.45 frs : Matériel + installation téléphonique et informatique du SIEN pour la crèche de Serrières compensé avec le Fonds AEF (compte 4511000)
3130085	Téléphonie mobile	Natel du SeF dépense compensée avec matériel de bureau
3134009	Primes d'assurance	Augmentation du nombre d'élèves et des primes. Le BU2024 a été augmenté à 7'100 frs)
3140000	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	68'470.00 frs : Partie de l'aménagement de la crèche de Serrières à charge du locataire. Compensation avec le Fonds AEF (compte 4511000)
4260000	Remboursement de tiers	34'727 frs : Remboursement de subventions versées à tort par des familles pour l'année 2023 (au sens de la LAE)

### 131.02 CONTRIBUTIONS AUX CRECHES

3614000	Dédommagements aux entreprises publiques	<p>Détérioration de 270'578.83 frs due principalement :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- A l'excédent de facturation des structures parascolaires, entraîne un paiement supplémentaire de subventions d'environ 116'500 frs.</li> <li>- A la bascule de 2% des charges des familles sur VDN</li> </ul> <p>Remboursement des excédents 2021 des structures privées : 82'975 CHF Ce montant est stable par rapport à 2022 (85'000 frs)</p> <p>Des subventions versées à tort ont été réclamées aux familles pour un montant de 34'727 frs . Ce montant est comptabilisé sur l'entité 13101.</p> <p>On constate que les enfants domiciliés en Ville de Neuchâtel fréquentent davantage les structures en main communales (par rapport aux structures privées) que l'année précédente.</p>
3612000	Dédommagements aux communes et Synd. intercommunaux	

### 131.03 ACCUEIL PRESCOLAIRE

Général		<p>Augmentation des prestations fournies : 320'998.46 frs ainsi que les indemnités journalières justifiant l'écart positif entre le budget et les dépenses.</p> <p>Les actions mises en place pour contenir l'inflation sont poursuivies. Compensation d'un compte à un autre (électricité, chauffage) des locaux des 6 crèches.</p> <p>Les comptes concernent 6 structures préscolaires</p>
30	Charges de personnel	Amélioration de 388'805.46 frs due principalement au remboursement des assurances sociales et à l'organisation du remplacement du personnel absent
3091000	Recrutement du personnel	Ces charges auraient dû être comptabilisées sur le SRH
3099000	Autres charges de personnels	Fête du personnel + Team building Dès 2024, le Budget a été intégré au 13101

3105000	Denrées alimentaires	<p>L'inflation n'a pas pu être totalement compensée en particulier pour l'alimentation des bébés (lait &amp; purées)</p> <p>51'942 frs : L'absence du personnel de cuisine de Peseux a amené la structure des Pitchouns à Peseux à commander en partie en externe (comptabilisé dans ce compte de charge) et en interne (imputation dans le compte 39100.00).</p> <p>Le cumul des budgets/charges alimentation (externe/interne), montrent des coûts maîtrisés.</p>
3110000 3105000	Achat de meubles et machines de bureau Matériel didactique	<p>Dépassement de 1'326.35 frs.</p> <p>Travail important pour aménager les locaux de Serrières tout en maîtrisant le BU global</p> <p>Un des 3 lave-vaisselle de la crèche du Centre-ville a été changé.</p> <p>Compensé avec le compte 3112000 : achat de linge.</p>
31200.02	Electricité	<p>Dépassement de 4'456.25 frs.</p> <p>Le BU24 a été revu selon les directives du service des finances</p> <p>Pour la nouvelle crèche de Serrières, la consommation d'électricité a été facturée par le propriétaire en 2024 (en raison des travaux et de la gestion autonome de l'énergie). Le Budget électricité de la crèche de Serrières sera basculé en 2025 dans les charges avec le loyer.</p>
3130001	Prestations service de tiers	<p>Crèche du Centre-Ville : suite au départ à la retraite d'un collaborateur, une partie des prestations d'intendance (ménage) sont désormais effectuées par une entreprise externe en dehors des heures d'ouverture</p> <p>Compensation avec les EPT pas utilisées</p>
3130085 3130090	Téléphonie mobile Autres frais de téléphone	<p>La crèche des Cadolles a été basculée sur le nœud cantonal : plus de frais de téléphonie.</p> <p>Dépassement téléphonie mobile compensé avec téléphonie fixe</p>
3150000 3151001	Entretien de meubles et appareil de bureau Entretien de machines et outils	<p>Les contrats d'entretien des appareil ménager ont été supprimés.</p> <p>Montant non utilisé. Pour le BU2024 : bascule dans achat de meuble</p>
3160000	Loyers et fermages des biens-fonds	<p>Suite au déménagement de la crèche de Serrières, un crédit supplémentaire de 66'300 frs a été validé par le Conseil communal pour l'excédent de loyer (5 mois)</p>
3169000	Autres frais d'utilisation	<p>Diminution de la taxe de la plate-forme ETIC-AEF</p>
3170001 3170002 3170003	Frais de repas Frais de déplacement véhicules privés Frais de déplacement (autres)	<p>Coûts compensés</p>
3181000	Pertes sur créances effectives	<p>Pas de contrôles de ces écritures comptables : voir le Service des finances</p>
3910000	Prestations de service de tiers	<p>8'000 frs : les prestations d'entretien du jardin de la crèche de Serrières n'étant plus assurées par le Service des Parcs et Promenades une prestation externe a été mise en place. Suite aux travaux de la crèche, cette prestations sera effective en 2024.</p> <p>Crèche des pitchouns : repas livrés par un externe : voir 3105000</p>
42400.01	Taxes d'utilisation	<p>Les 6'000 frs correspondants à l'utilisation des locaux de la crèche du Centre-Ville par la Halte-garderie ont été comptabilisés au crédit du compte de charge 3160000</p>

4240002 4612000	Prestations service pour tiers Dédommagements des communes	Globalement : plus de prestations facturées : 241'656 frs La répartition entre les familles et la commune reste identique à celle budgétée : 41% pour les communes contre 59% pour les familles. Répartition entre VDN et les communes externes : augmentation de 1% pour VDN qui se répercute dans le 13102.
46310000	Subvention des cantons et des concordats	Par son système de financement l'amélioration des prestations facturées amène une augmentation de la subvention du fonds cantonal
4632000 4636000	Subventions des communes et des synd. inter. Subventions des orga. privées à but non lucratif	Erreur d'imputation (subvention de la halte-garderie)

#### 131.04 ACCUEIL PARASCOLAIRE

	Note générale	Les comptes de l'entité 131.04 consolident les dépenses et recettes de 20 structures parascolaire communales. Les actions mises en place par le service dans le cadre de REMO pour réaliser des économies ont atteint leur objectif de maîtrise des coûts et d'absorption des charges supplémentaires engendrés par l'inflation. L'amélioration de 592'965.18 frs se résume ainsi : 543'975.95 frs de prestations facturées en plus le solde soit env. 50'000 frs représente : <ul style="list-style-type: none"> <li>- 0.45 EPT basculé depuis les cuisines communales</li> <li>- 85'000 frs de recettes laissés dans le budget (compte autres revenus internes) alors que ce montant a été basculé dans les cuisines communales.</li> <li>- Différence sur les comptes de fonctionnement des 20 structures.</li> </ul>
30	Charges de personnel	Bascule en milieu d'année 0.45EPT de cuisine sur Domino
3099000	Autres charges de personnel	Team Building
3100000	Matériel de bureau	Compensé avec achat de meubles 3110000
3101001	Matériel d'exploitation	L'annexe et le 12 du Serpentin ont déménagé dans le nouveau collège de Beauregard, le matériel d'exploitation y est fourni par le concierge. Moins d'enfants au Quai 4 + Tipi
3103000	Littérature spécialisées, magazines	Basculé dans matériel didactique
3104000	Matériel didactique	Compensé avec achat de meubles 3110000
3109000	Autres charges de matériel et de marchandises	Consignes données pour la réutilisation des sacs. Ce budget a été transféré dans denrées alimentaires pour atténuer la hausse des prix.
3110000	Achat de meubles et machines de bureau	Dépassement compensé avec matériel didactique, matériel de bureau et achat de vêtement
3112000	Achat de vêtements, linge, rideaux	Compensé avec achat de meubles 3110000
3111001	Acquisition de machines et outils	Bascule dans le compte 3110000 acquisition de meubles
3120002 3120003	Electricité Gaz	Augmentation des coûts de l'énergie Le budget 2024 a été adapté selon directives du SFin

3130001	Prestation de Serv. de tiers	Pendant les travaux des CFF dans le quartier des Charmettes, l'entretien du jardin du Tipi n'a pas été fait. Les prestations de ménage des structures de l'annexe et du 12 du serpentin ont été fournies par le concierge de l'école.
3130002	Frais bancaires et postaux	Réorganisation des CCP du SEF pour optimisation des ressources : 2023 : CCP Cuisine fermée 2024 : regroupement des 2 CCP parascolaire + préscolaire
3130004	Cotisations	Pas de dépenses, supprimé en 2024
3130085 3130090	Téléphonie mobile Autres frais de téléphone	En août 2023 : La structures des Guillemets ainsi que le 12 du Quai 4 ont été basculé sur la téléphonie et internet du noëud cantonal.
3130005	Frais de port	De plus en plus de familles adhèrent aux E-factures ce qui entraîne une réduction des coûts d'envoi. Les communications se font de plus en plus par mail et les factures papier sont regroupées par famille pour les fratries : BU2025 sera revu.
3150000	Entretien de meubles et appareils de bureau	Le budget du Chaudron Magique – Corcelles a été intégré au compte 3110000 achat de meubles
3160000	Loyers et fermages des biens-fonds	Augmentation des charges (chauffage + électricité)
3169000	Autres loyers et frais d'utilisation	Diminution de la taxe de la plate-forme ETIC-AEF.
3170001 3170003	Frais de repas Frais de déplacement (autres)	Peu de frais de déplacements et frais de repas liés à la formation Souvent inclus dans le coût de la formation
3181000	Pertes sur créances	Pas de contrôles de ces écritures comptables : voir le Service des finances
3920000	Imputations internes pour fermages, loyers, frais d'utilisation	Le bail du Domino a été revu afin que l'utilisation de la terrasse ne soit pas facturée au même prix que la surface des locaux. L'annexe du Serpentin ainsi que le 12 ont été transférés dans le collège temporaire de Beauregard pas de baux à loyer.
4240002 4612000	Prestations pour service pour tiers Dédomm. Des communes et des synd. Inter.	Globalement Augmentation de 284'027 frs des prestations facturées par rapport au budget, la répartition entre les familles et la commune a augmenté de 2% en défaveur de VDN (58% pour les familles & 42% pour VDN)
4630000	Subvention de la Confédération	Solde des subventions pour le Tipi
4631000	Subvention des cantons et des concordats	Par son système de financement l'amélioration des prestations facturées amène une augmentation de la subvention du fonds cantonal

#### 159.00 CUISINES COMMUNALES

	Note générale	L'amélioration des comptes 2023 est principalement due aux remboursements de salaires en raison de l'absence de deux personnes à la cuisine de Pesieux Une partie des repas a été reportée sur la cuisine de Corcelles, une autre sur des prestataires externes
30	Charges de personnel	4.63 EPT dont 0.45 EPT transféré sur le Domino (13104) Différence de – 71690.85 frs en raison de la réorganisation des postes au sein des 2 cuisines
3100000	Matériel de bureau	Facturation réalisée au SeF administratif. Utilisation des ressources matérielles du service

3101001	Matériel d'exploitation	Baisse des charges en raison d'une baisse temporaire de la production des cuisines (1 <sup>er</sup> commentaire « note générale »)
3110000	Acquisition de meubles	Achat d'une armoire chauffante
3105000 4910000	Denrées alimentaires Prestations de service	La diminution des coûts se retrouve dans la baisse des prestations facturées (4910000)
3120001 3120002 3120003	Eau Electricité Gaz	Les charges de la cuisine de Corcelles n'ont pas encore été facturées par le Service de la gérance & du logement : Inclus dans le loyer : seront retirés du BU2025
3130001	Prestation services de tiers	Analyses biologiques 2 x an
3130002	Frais bancaires & postaux	CCP + caisse clôturés à fin août 2023
3134002 3137004	Prime d'assurance véhicules Taxes pour véhicules	Petit bus de transport pas utile aux prestations du service et a été vendu au Service de la protection et de la sécurité de la Ville (logistique)
3151001	Entretien de machine et outils	Les contrats d'entretien des appareil (frigo, hotte, four ....) ont été revus en 2022 avec effet en 2023
3199000	Autres charges d'exploitation	Ce montant sera supprimé au prochain budget
3900000	Approvisionnement matériel et marchandises	Carburant des véhicules facturés en interne par la voirie
4250000	Ventes	Prestations facturées en externe
4910000	Prestation de services	Partie des prestations de la cuisine de Peseux transférées en externe (1 <sup>er</sup> commentaire « note générale »)

#### 141.00 SERVICE ADMINISTRATIF DES SPORTS

3120005	Chauffage à distance	La mise en œuvre d'un système de freecooling dans le complexe de la Maladière en automne 2022 permet de réaliser des économies importantes sur le chauffage à distance, ceci grâce à la récupération de chaleur sur le site
3130001	Prestations de services de tiers	Des mesures d'économie ont pu être réalisées sur ce type de charges

#### 142.01 ECOLES DU SPORT ET CAMPS MULTISPORTS

30	Charges de personnel	La diminution de charges découle notamment de l'annulation des cours de natation auprès du bassin de Landeyeux, faute de personnel qualifié disponible. L'accès au bassin de foyer handicap n'étant plus possible depuis la crise sanitaire pour nos cours d'accoutumance à l'eau, cela réduit également nos charges de personnel
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	Voir commentaire ci-dessus
42	Taxes	Voir commentaire ci-dessus
4631000	Subventions des cantons et concordats	Subvention de l'Etat pour l'organisation du sport scolaire facultatif

**142.02 PROMOTIONS ET MANIFESTATIONS**

3102000	Imprimés, publications	Suppression du magazine Le SportMag. Des articles spécifiques sur le sport en général sont nouvellement publiés dans Arcinfo avec l'appui financier de nos partenaires
3130001	Prestations de services de tiers	Diminution des charges en grande partie due à la suppression du magazine Le SportMag (graphisme et encartage)
4472000	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	Les locations de la salle de conférence du stade, de l'Espace Gilbert Facchinetti et des salons ont été plus importantes que prévues

**143.01 TERRAINS ET SALLES DE SPORT**

3120001	Eau	Surévaluation des besoins m3 d'eau pour l'arrosage des terrains en raison d'une fuite identifiée dans le courant de l'exercice
3120003	Gaz	Le 1er janvier 2023, Viteos a introduit une hausse du prix du kwh de près de 50%
3120009	Autres charges d'alimentation et élimination	En raison d'une fuite d'eau dans une cuve à pellets qui alimente le chauffage des vestiaires de Corcelles-Cormondèche, une recharge complète a dû être opérée
3130001	Prestations de services de tiers	Les terrains de Beach-Volley situés aux Jeunes-Rives n'ont finalement pas pu être déplacés de manière définitive sur un autre endroit et avec l'appui de ressources internes. La pose et la dépose du sable par un tiers et pour la réalisation de Festi'Neuch est à l'origine de ce dépassement

**143.02 MAISON DE VACANCES, CITE-JOIE**

3130001	Prestations de services de tiers	Une intervention urgente en lien avec la régulation du chauffage a induit des coûts non planifiés
---------	----------------------------------	---

**143.03 ANNEAU D'ATHLETISME COLOMBIER**

3622800	Subv. compens. charges et synd. intercom.	Charges d'exploitation inférieures au budget prévu
---------	---	--

**143.04 COMPLEXE DE LA MALADIERE**

3120005	Chauffage à distance	La mise en œuvre d'un système de freecooling dans le complexe de la Maladière en automne 2022 permet de réaliser des économies importantes sur le chauffage à distance, ceci grâce à la récupération de chaleur sur le site
3160000	Loyers et fermages des biens-fonds	Hausse des loyers des salles de la Maladière suite à l'augmentation de l'ISPC
4480000	Loyers des biens-fonds loués	Les heures d'utilisation des clubs ont fortement augmenté par rapport à celles des écoles supérieures

**144.02 PISCINES DU NID-DU-CRO**

3101001	Matériel d'exploitation et fournitures	L'inflation sur les matières premières et les produits finis sont notamment à l'origine de ce dépassement
3120001	Eau	La consommation est fortement réduite par le fait que les toboggans n'ont pas été exploités et que les bassins ont nécessité moins d'eau d'appoint en raison de la baisse de fréquentation globale du public durant l'année
3120003	Gaz	Le 1er janvier 2023, Viteos a introduit une hausse du prix du kwh de près de 50%
3137001	Impôts et taxes	La baisse de consommation d'eau induit également une diminution des taxes d'épuration

4240001	Taxes d'utilisation	La baisse de température de l'eau (25.5°C au lieu de 27.5°C) décidée par le Conseil communal ainsi que l'absence de toboggans ont fortement impacté les entrées du public
---------	---------------------	---

#### 145.00 PATINOIRES

3622800	Subv. compens. charges et synd. intercom.	En raison de l'excellent résultat d'exploitation des patinoires, la participation de la Ville au syndicat a pu être fortement diminuée
---------	---	--

#### 109.01 CENTRE DE SANTE SEXUELLE

30	Charges de personnel	Remplacement durant congé maternité
3130001	Prestations de services	Ce poste contient principalement les frais d'analyse pour les tests IST. Il est compensé par les recettes comptabilisées sous 42500.00. En 2023, il a aussi comptabilisé les frais pour les campagnes de prévention pour lutter contre le tabou des règles (environ 3'000 francs)
3930000	Frais administratif et d'exploitation	Il s'agit du loyer du Centre, de notre participation pour l'utilisation du guichet de la réception de l'action sociale et de la part de travail réalisé par le secrétaire général
3144000	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	Frais liés à la mise en place de distributeurs à protection hygiéniques dans l'ensemble des bâtiments communaux
4260000	Remboursement de tiers	Il s'agit des montants reçus par des fonds de bienfaisance pour la prise en charge de moyens de contraception ou d'interruption de grossesse. Moins d'aides demandées et reçues en 2022
4611000	Dédommagements des cantons et concordats	Le montant versé en 2023, reflète le résultat de la mise en œuvre du contrat de prestation avec le Canton

#### 109.02 CENTRE D'ORTHOPHONIE

3637000	Subventions aux personnes physiques	Ce poste comptabilise les bilans et traitements subventionnés par la commune (non pris en charges par les critères cantonaux).
3930000	Frais administratif et d'exploitation	Il s'agit de la part de travail réalisé par le secrétaire général ainsi que la taxe par habitant payée par la Ville. Le loyer n'est plus refacturé en interne (pas de refacturation aux communes partenaires)
4240002	Prestations de services pour tiers	La réduction des effectifs, diverses absences du personnel et la fin du mandat avec la fondation l'enfant c'est la vie ont eu un impact sur le montant facturé.
4260000	Remboursement de tiers	Depuis 2021, l'office de l'assurance invalidité rembourse des cours pour l'utilisation d'outils numériques (tablettes). Ces nouvelles prestations sont comptabilisées dans ces comptes. A noter que ce montant doit être réduit dès 2024, suite à un changement de pratique de l'office AI
4611000	Dédomm. des communes et des syndicats	Participation au déficit du Centre des communes de Boudry, Milvignes et la Grande-Béroche
4930000	Frais administratifs et d'exploitation	Taxe par habitant pour la Ville de Neuchâtel (0.2 francs par habitants). La charge est facturée sous 39300.00

#### 109.04 DELEGUEE AUX PERSONNES AGEES ET A LA PROMOTION DE LA SANTE

30	Charges de personnel	La déléguée aux personnes âgées et à la promotion de la santé a pris un congé sabbatique partiel d'octobre 2022 à juillet 2023
3130001	Prestations de services	Montant dévolu aux actions de politique vieillesse et de promotion de la santé.
3636000	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	Le montant pour les fêtes de Noël des PC/œuvres de Noël était budgété dans cette nature mais a été dépensé sous 31300.01 et 31051.00



3637000	Subventions aux personnes physiques	La demande pour les subventions dentaires reste faible.
4240002	Prestation de services pour tiers	Montants versés pour les prestations fournies dans des conférences et/ou formation
4390000	Autres revenus	Participation du RUN pour le projet « en santé avec son smartphone »

Classification institutionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>Culture, intégration et cohésion sociale</b>	<b>51'113'556.60</b>	<b>51'648'700</b>	<b>-535'143.40</b>	<b>47'748'863.05</b>	<b>3'364'693.55</b>
Charges	55'660'960.57	56'080'400	-419'439.43	52'029'394.20	3'631'566.37
Revenus	-4'547'403.97	-4'431'700	-115'703.97	-4'280'531.15	-266'872.82

Classification institutionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>Secrétariat général</b>	<b>738'532.63</b>	<b>809'900</b>	<b>-71'367.37</b>	<b>858'359.34</b>	<b>-119'826.71</b>
Charges	738'532.63	809'900	-71'367.37	889'172.84	-150'640.21
Revenus	0.00	0	0.00	-30'813.50	30'813.50
<b>157.00 Secrétariat général CICS</b>	<b>738'532.63</b>	<b>809'900</b>	<b>-71'367.37</b>	<b>858'359.34</b>	<b>-119'826.71</b>
Charges	738'532.63	809'900	-71'367.37	889'172.84	-150'640.21
Revenus	0.00	0	0.00	-30'813.50	30'813.50
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>547'246.31</b>	<b>565'900</b>	<b>-18'653.69</b>	<b>581'429.40</b>	<b>-34'183.09</b>
30100.01 Salaires personnel administratif et exploitation	430'191.95	443'200	-13'008.05	432'971.25	-2'779.30
30109.00 Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	-936.35	0	-936.35	0.00	-936.35
30400.00 Allocations pour enfants et de formation	783.00	3'100	-2'317.00	3'480.00	-2'697.00
30420.00 Indemnités de repas	0.00	7'500	-7'500.00	0.00	0.00
30490.01 Indemnités de déplacement	7'500.00	0	7'500.00	7'500.00	0.00
30490.03 Indemnités de représentation	7'500.00	7'500	0.00	7'500.00	0.00
30490.94 Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	0.00	0	0.00	50.00	-50.00
30490.95 Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	0.00	500	-500.00	0.00	0.00
30500.01 Cotisations patronales AVS, AI et APG	23'621.65	24'300	-678.35	23'773.95	-152.30
30500.02 Cotisations patronales AC	4'151.90	4'600	-448.10	4'465.25	-313.35
30520.00 Cotis. patronales aux caisses de pension propres	58'324.55	53'100	5'224.55	79'442.20	-21'117.65
30530.00 Cotis. patronales aux assurances-accidents	913.95	1'000	-86.05	928.05	-14.10
30530.01 Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	547.20	700	-152.80	520.50	26.70
30540.00 Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	8'173.30	8'500	-326.70	9'092.05	-918.75
30550.00 Cotis. patronales aux assurances maladie	2'635.70	3'300	-664.30	3'129.05	-493.35
30591.00 Fonds de formation professionnelle	374.50	400	-25.50	376.40	-1.90
30592.00 Cotisations employeurs aux structures d'accueil	773.95	800	-26.05	779.80	-5.85
30594.00 Cotisations des employeurs aux contrats de formation	1'935.60	2'400	-464.40	2'511.55	-575.95
30910.00 Recrutement du personnel	320.41	0	320.41	1'233.15	-912.74
30990.00 Autres charges de personnel	435.00	5'000	-4'565.00	3'676.20	-3'241.20
<b>31 Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>100'365.57</b>	<b>120'000</b>	<b>-19'634.43</b>	<b>193'733.79</b>	<b>-93'368.22</b>
31000.00 Matériel de bureau	598.29	1'000	-401.71	1'173.60	-575.31
31020.00 Imprimés, publications	4'908.95	8'000	-3'091.05	8'318.35	-3'409.40
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	828.80	1'000	-171.20	822.00	6.80
31051.00 Frais de réception	8'133.37	20'000	-11'866.63	5'930.40	2'202.97
31100.00 Achats de meubles et machines de bureau	1'900.40	1'000	900.40	1'638.65	261.75
31300.01 Prestations de services de tiers	51'696.70	50'000	1'696.70	96'010.75	-44'314.05
31300.04 Cotisations	10'337.00	11'500	-1'163.00	54'318.00	-43'981.00
31300.05 Frais de ports	846.50	1'000	-153.50	805.25	41.25
31300.85 Téléphonie mobile	374.30	1'000	-625.70	709.00	-334.70
31320.00 Honoraires de conseillers externes et experts	17'210.46	20'000	-2'789.54	21'458.99	-4'248.53
31370.04 Taxes pour véhicules de services	0.00	0	0.00	70.00	-70.00
31700.01 Frais de repas	1'468.95	2'000	-531.05	936.05	532.90
31700.02 Frais de déplacement (véhicule privé)	0.00	1'000	-1'000.00	0.00	0.00
31700.03 Frais de déplacement (autres)	1'504.50	1'000	504.50	437.90	1'066.60
31700.09 Autres frais (hors repas et déplacements)	557.35	1'500	-942.65	1'104.85	-547.50
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>6'958.45</b>	<b>16'800</b>	<b>-9'841.55</b>	<b>7'000.00</b>	<b>-41.55</b>
33006.00 Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	1'958.45	1'800	158.45	2'000.00	-41.55
33009.00 Amort. planif., autres immo. corporelles PA	5'000.00	15'000	-10'000.00	5'000.00	0.00
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>75'116.20</b>	<b>100'000</b>	<b>-24'883.80</b>	<b>99'651.45</b>	<b>-24'535.25</b>
36360.00 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	75'116.20	100'000	-24'883.80	99'651.45	-24'535.25
<b>39 Imputations internes</b>	<b>8'846.10</b>	<b>7'200</b>	<b>1'646.10</b>	<b>7'358.20</b>	<b>1'487.90</b>
39000.00 Approvisionnement matériel et marchandises	8'666.10	7'000	1'666.10	7'178.20	1'487.90
39300.00 Frais administratifs et d'exploitation	180.00	200	-20.00	180.00	0.00
<b>43 Revenus divers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>-8'200.00</b>	<b>8'200.00</b>
43090.09 Autres revenus d'exploitation	0.00	0	0.00	-8'200.00	8'200.00
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>-22'613.50</b>	<b>22'613.50</b>
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	0.00	0	0.00	-22'613.50	22'613.50

Classification institutionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>Service de la culture</b>	<b>8'726'825.54</b>	<b>8'760'000</b>	<b>-33'174.46</b>	<b>8'572'315.18</b>	<b>154'510.36</b>
Charges	8'829'407.19	8'839'300	-9'892.81	8'670'468.03	158'939.16
Revenus	-102'581.65	-79'300	-23'281.65	-98'152.85	-4'428.80
<b>133.01 Aides culturelles</b>	<b>6'093'273.37</b>	<b>6'098'100</b>	<b>-4'826.63</b>	<b>6'090'361.43</b>	<b>2'911.94</b>
Charges	6'093'273.37	6'098'100	-4'826.63	6'100'421.63	-7'148.26
Revenus	0.00	0	0.00	-10'060.20	10'060.20
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>365'785.45</b>	<b>373'600</b>	<b>-7'814.55</b>	<b>322'103.85</b>	<b>43'681.60</b>
30000.01 Salaires et jetons de présence des autorités	100.00	0	100.00	0.00	100.00
30100.01 Salaires personnel administratif et exploitation	293'825.55	308'700	-14'874.45	260'763.30	33'062.25
30300.02 Civilistes et autres contrats particuliers	790.50	0	790.50	0.00	790.50
30400.00 Allocations pour enfants et de formation	2'436.00	0	2'436.00	1'740.00	696.00
30490.03 Indemnités de représentation	36.40	0	36.40	0.00	36.40
30500.01 Cotisations patronales AVS, AI et APG	16'573.40	17'000	-426.60	14'317.85	2'255.55
30500.02 Cotisations patronales AC	3'320.40	3'400	-79.60	2'868.10	452.30
30520.00 Cotis. patronales aux caisses de pension propres	35'392.40	32'500	2'892.40	31'213.50	4'178.90
30530.00 Cotis. patronales aux assurances-accidents	749.80	800	-50.20	630.65	119.15
30530.01 Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	362.55	400	-37.45	328.85	33.70
30540.00 Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	5'734.60	5'900	-165.40	5'475.65	258.95
30550.00 Cotis. patronales aux assurances maladie	2'268.45	2'300	-31.55	1'670.30	598.15
30591.00 Fonds de formation professionnelle	263.30	300	-36.70	226.30	37.00
30592.00 Cotisations employeurs aux structures d'accueil	543.35	600	-56.65	468.60	74.75
30594.00 Cotisations des employeurs aux contrats de formation	1'357.90	1'700	-342.10	1'512.55	-154.65
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0.00	600.00	-600.00
30910.00 Recrutement du personnel	920.85	0	920.85	0.00	920.85
30990.00 Autres charges de personnel	1'110.00	0	1'110.00	288.20	821.80
<b>31 Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>154'706.92</b>	<b>159'000</b>	<b>-4'293.08</b>	<b>143'328.83</b>	<b>11'378.09</b>
31000.00 Matériel de bureau	948.15	1'500	-551.85	1'628.36	-680.21
31020.00 Imprimés, publications	363.52	1'000	-636.48	128.35	235.17
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	15.85	500	-484.15	545.75	-529.90
31051.00 Frais de réception	374.00	1'000	-626.00	223.75	150.25
31100.00 Achats de meubles et machines de bureau	917.80	1'000	-82.20	949.10	-31.30
31140.00 Achats d'objets du patrimoine culturel	89'000.00	85'000	4'000.00	92'000.00	-3'000.00
31300.01 Prestations de services de tiers	46'473.85	49'000	-2'526.15	31'153.82	15'320.03
31300.04 Cotisations	570.00	1'000	-430.00	595.00	-25.00
31300.85 Téléphonie mobile	0.00	500	-500.00	0.00	0.00
31540.00 Restauration d'objets du patrimoine culturel	15'000.00	15'000	0.00	15'000.00	0.00
31700.01 Frais de repas	221.20	500	-278.80	130.50	90.70
31700.02 Frais de déplacement (véhicule privé)	0.00	0	0.00	26.00	-26.00
31700.03 Frais de déplacement (autres)	760.80	2'000	-1'239.20	890.20	-129.40
31700.09 Autres frais (hors repas et déplacements)	61.75	1'000	-938.25	58.00	3.75
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>5'572'601.00</b>	<b>5'565'300</b>	<b>7'301.00</b>	<b>5'634'715.65</b>	<b>-62'114.65</b>
36340.00 Subventions aux entreprises publiques	2'950'000.00	2'950'000	0.00	2'950'000.00	0.00
36360.00 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	2'532'920.50	2'525'300	7'620.50	2'562'446.90	-29'526.40
36360.01 Subventions pour locaux d'artistes	89'680.50	90'000	-319.50	122'268.75	-32'588.25
<b>39 Imputations internes</b>	<b>180.00</b>	<b>200</b>	<b>-20.00</b>	<b>273.30</b>	<b>-93.30</b>
39000.00 Approvisionnement matériel et marchandises	0.00	0	0.00	93.30	-93.30
39300.00 Frais administratifs et d'exploitation	180.00	200	-20.00	180.00	0.00
<b>45 Prélèvements sur fonds et financ. spéciaux</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>-10'060.20</b>	<b>10'060.20</b>
45010.00 Prélèvements sur les fonds des capitaux de tiers	0.00	0	0.00	-10'060.20	10'060.20
<b>133.02 Théâtre du Passage</b>	<b>1'564'965.40</b>	<b>1'580'000</b>	<b>-15'034.60</b>	<b>1'414'975.79</b>	<b>149'989.61</b>
Charges	1'564'965.40	1'580'000	-15'034.60	1'414'975.79	149'989.61
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>1'564'965.40</b>	<b>1'580'000</b>	<b>-15'034.60</b>	<b>1'414'975.79</b>	<b>149'989.61</b>
36228.00 Subv. compens. charges et synd. intercom.	1'564'965.40	1'580'000	-15'034.60	1'414'975.79	149'989.61
<b>134.02 Bibliothèque Pestalozzi</b>	<b>448'315.75</b>	<b>416'800</b>	<b>31'515.75</b>	<b>429'120.71</b>	<b>19'195.04</b>
Charges	465'915.75	416'800	49'115.75	429'120.71	36'795.04
Revenus	-17'600.00	0	-17'600.00	0.00	-17'600.00
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>391'404.55</b>	<b>337'100</b>	<b>54'304.55</b>	<b>354'558.85</b>	<b>36'845.70</b>
30100.01 Salaires personnel administratif et exploitation	338'408.30	277'100	61'308.30	289'428.95	48'979.35
30109.02 Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	-24'663.10	0	-24'663.10	0.00	-24'663.10
30400.00 Allocations pour enfants et de formation	2'436.00	0	2'436.00	1'624.00	812.00
30490.02 Allocations compensatoires	1'128.00	1'200	-72.00	1'128.00	0.00
30500.01 Cotisations patronales AVS, AI et APG	18'581.45	14'800	3'781.45	15'946.00	2'635.45
30500.02 Cotisations patronales AC	3'722.75	3'000	722.75	3'194.60	528.15
30520.00 Cotis. patronales aux caisses de pension propres	38'601.55	30'600	8'001.55	30'701.65	7'899.90
30530.00 Cotis. patronales aux assurances-accidents	818.75	700	118.75	702.90	115.85
30530.01 Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	379.20	400	-20.80	371.25	7.95
30540.00 Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	6'429.80	5'100	1'329.80	6'098.95	330.85
30550.00 Cotis. patronales aux assurances maladie	2'265.55	1'800	465.55	2'087.90	177.65

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
30591.00	Fonds de formation professionnelle	293.95	300	-6.05	252.80	41.15
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	609.50	500	109.50	522.90	86.60
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	1'522.85	1'600	-77.15	1'684.15	-161.30
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0.00	450.00	-450.00
30990.00	Autres charges de personnel	870.00	0	870.00	364.80	505.20
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>2'331.20</b>	<b>6'500</b>	<b>-4'168.80</b>	<b>2'381.86</b>	<b>-50.66</b>
31300.05	Frais de ports	2'331.20	6'500	-4'168.80	2'370.45	-39.25
31300.90	Autres frais de téléphone	0.00	0	0.00	11.41	-11.41
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>72'000.00</b>	<b>73'000</b>	<b>-1'000.00</b>	<b>72'000.00</b>	<b>0.00</b>
36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	72'000.00	73'000	-1'000.00	72'000.00	0.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>180.00</b>	<b>200</b>	<b>-20.00</b>	<b>180.00</b>	<b>0.00</b>
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	180.00	200	-20.00	180.00	0.00
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-17'600.00</b>	<b>0</b>	<b>-17'600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-17'600.00</b>
46360.00	Subventions des orga. privées à but non lucratif	-17'600.00	0	-17'600.00	0.00	-17'600.00
<b>136.00</b>	<b>Médiation culturelle</b>	<b>413'710.22</b>	<b>433'000</b>	<b>-19'289.78</b>	<b>415'182.66</b>	<b>-1'472.44</b>
	Charges	456'522.47	468'000	-11'477.53	460'993.01	-4'470.54
	Revenus	-42'812.25	-35'000	-7'812.25	-45'810.35	2'998.10
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>441'983.10</b>	<b>452'000</b>	<b>-10'016.90</b>	<b>450'870.55</b>	<b>-8'887.45</b>
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	360'739.95	363'100	-2'360.05	357'791.45	2'948.50
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0.00	0	0.00	-137.05	137.05
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	-512.25	0	-512.25	0.00	-512.25
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	-7'057.95	0	-7'057.95	-241.45	-6'816.50
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	-2'158.75	0	-2'158.75	0.00	-2'158.75
30300.02	Civilistes et autres contrats particuliers	4'686.90	8'000	-3'313.10	6'738.40	-2'051.50
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	6'525.00	3'400	3'125.00	6'525.00	0.00
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	19'506.20	19'700	-193.80	19'520.75	-14.55
30500.02	Cotisations patronales AC	3'907.50	4'000	-92.50	3'910.45	-2.95
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	41'624.30	39'000	2'624.30	39'571.15	2'053.15
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	873.25	900	-26.75	867.55	5.70
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	444.25	500	-55.75	434.95	9.30
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	6'749.75	6'900	-150.25	7'466.15	-716.40
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	2'738.80	2'800	-61.20	2'523.70	215.10
30591.00	Fonds de formation professionnelle	309.30	400	-90.70	309.15	0.15
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	640.10	700	-59.90	640.30	-0.20
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	1'598.75	2'000	-401.25	2'062.85	-464.10
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0.00	2'450.00	-2'450.00
30990.00	Autres charges de personnel	1'368.00	600	768.00	437.20	930.80
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>14'359.37</b>	<b>15'800</b>	<b>-1'440.63</b>	<b>9'942.46</b>	<b>4'416.91</b>
31000.00	Matériel de bureau	350.80	2'000	-1'649.20	430.06	-79.26
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	71.70	0	71.70	308.60	-236.90
31020.00	Imprimés, publications	731.60	0	731.60	970.30	-238.70
31040.00	Matériel didactique	2'419.00	2'800	-381.00	1'356.05	1'062.95
31050.00	Denrées alimentaires	6.50	0	6.50	0.00	6.50
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	311.85	2'200	-1'888.15	2'116.35	-1'804.50
31110.01	Achats de machines et outils	0.00	500	-500.00	26.80	-26.80
31300.01	Prestations de services de tiers	8'120.55	5'500	2'620.55	3'238.20	4'882.35
31300.02	Frais bancaires et postaux	409.32	0	409.32	201.95	207.37
31300.04	Cotisations	845.00	1'000	-155.00	570.00	275.00
31300.05	Frais de ports	213.90	500	-286.10	269.60	-55.70
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	38.20	100	-61.80	25.80	12.40
31700.01	Frais de repas	557.40	600	-42.60	207.25	350.15
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	0.00	300	-300.00	0.00	0.00
31700.03	Frais de déplacement (autres)	216.20	200	16.20	201.20	15.00
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	67.35	100	-32.65	0.00	67.35
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	0	0.00	20.30	-20.30
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>180.00</b>	<b>200</b>	<b>-20.00</b>	<b>180.00</b>	<b>0.00</b>
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	180.00	200	-20.00	180.00	0.00
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-35'392.25</b>	<b>-34'800</b>	<b>-592.25</b>	<b>-38'892.00</b>	<b>3'499.75</b>
42310.00	Taxes de cours	-19'106.00	-20'000	894.00	-19'627.00	521.00
42400.02	Prestations de services pour tiers	-16'286.25	-14'500	-1'786.25	-19'175.00	2'888.75
42600.00	Remboursement de tiers	0.00	-300	300.00	-90.00	90.00
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-825.00</b>	<b>-200</b>	<b>-625.00</b>	<b>-3'619.00</b>	<b>2'794.00</b>
43900.00	Autres revenus	-825.00	-200	-625.00	-3'619.00	2'794.00
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>-1.85</b>	<b>1.85</b>
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	0.00	0	0.00	-1.85	1.85
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-6'500.00</b>	<b>0</b>	<b>-6'500.00</b>	<b>-3'200.00</b>	<b>-3'300.00</b>
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-6'500.00	0	-6'500.00	-3'200.00	-3'300.00
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-95.00</b>	<b>0</b>	<b>-95.00</b>	<b>-97.50</b>	<b>2.50</b>

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
49100.00	Prestations de services	-95.00	0	-95.00	-97.50	2.50
<b>160.00</b>	<b>Bibliothèque Peseux</b>	<b>88'968.55</b>	<b>103'500</b>	<b>-14'531.45</b>	<b>101'012.58</b>	<b>-12'044.03</b>
	Charges	131'137.95	147'200	-16'062.05	143'134.88	-11'996.93
	Revenus	-42'169.40	-43'700	1'530.60	-42'122.30	-47.10
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>108'966.25</b>	<b>116'200</b>	<b>-7'233.75</b>	<b>120'844.35</b>	<b>-11'878.10</b>
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	94'883.05	95'400	-516.95	99'459.00	-4'575.95
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	-6'566.25	0	-6'566.25	0.00	-6'566.25
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	5'210.35	5'100	110.35	5'460.70	-250.35
30500.02	Cotisations patronales AC	1'044.05	1'100	-55.95	1'094.05	-50.00
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	10'738.80	10'600	138.80	10'675.20	63.60
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	230.05	300	-69.95	240.80	-10.75
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	117.65	200	-82.35	127.30	-9.65
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	1'802.95	1'800	2.95	2'088.80	-285.85
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	735.20	800	-64.80	795.40	-60.20
30591.00	Fonds de formation professionnelle	82.55	100	-17.45	86.10	-3.55
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	170.50	200	-29.50	179.30	-8.80
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	427.35	600	-172.65	576.90	-149.55
30990.00	Autres charges de personnel	90.00	0	90.00	60.80	29.20
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>21'991.70</b>	<b>30'800</b>	<b>-8'808.30</b>	<b>22'110.53</b>	<b>-118.83</b>
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	1'130.45	2'000	-869.55	841.98	288.47
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	11'787.45	12'900	-1'112.55	12'290.97	-503.52
31051.00	Frais de réception	0.00	2'000	-2'000.00	0.00	0.00
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	1'000.00	1'000	0.00	0.00	1'000.00
31300.01	Prestations de services de tiers	1'218.00	5'000	-3'782.00	2'000.70	-782.70
31300.02	Frais bancaires et postaux	0.00	500	-500.00	0.00	0.00
31300.04	Cotisations	30.00	100	-70.00	30.00	0.00
31300.05	Frais de ports	428.40	0	428.40	408.60	19.80
31300.80	Téléphonie fixe	0.00	700	-700.00	0.00	0.00
31300.90	Autres frais de téléphone	0.00	0	0.00	22.43	-22.43
31332.00	Contrat de prestation informatique	0.00	0	0.00	6'031.20	-6'031.20
31530.00	Entretien de matériel informatique	6'397.40	6'600	-202.60	484.65	5'912.75
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>180.00</b>	<b>200</b>	<b>-20.00</b>	<b>180.00</b>	<b>0.00</b>
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	180.00	200	-20.00	180.00	0.00
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-4'199.40</b>	<b>-5'700</b>	<b>1'500.60</b>	<b>-4'152.30</b>	<b>-47.10</b>
42210.00	Paiements pour prestations particulières	-3'821.40	-5'000	1'178.60	-3'833.30	11.90
42700.00	Amendes	-378.00	-700	322.00	-319.00	-59.00
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-37'970.00</b>	<b>-38'000</b>	<b>30.00</b>	<b>-37'970.00</b>	<b>0.00</b>
46320.00	Subventions des communes et des synd. inter.	-37'970.00	-38'000	30.00	-37'970.00	0.00
<b>161.00</b>	<b>Bibliothèque Corcelles</b>	<b>117'592.25</b>	<b>128'600</b>	<b>-11'007.75</b>	<b>121'662.01</b>	<b>-4'069.76</b>
	Charges	117'592.25	129'200	-11'607.75	121'822.01	-4'229.76
	Revenus	0.00	-600	600.00	-160.00	160.00
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>97'459.20</b>	<b>107'700</b>	<b>-10'240.80</b>	<b>101'873.85</b>	<b>-4'414.65</b>
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	82'400.50	89'600	-7'199.50	82'364.95	35.55
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	-3'756.15	0	-3'756.15	0.00	-3'756.15
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	0.00	0	0.00	623.50	-623.50
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	4'523.90	4'800	-276.10	4'523.05	0.85
30500.02	Cotisations patronales AC	906.55	1'000	-93.45	906.05	0.50
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	10'240.40	8'700	1'540.40	10'078.40	162.00
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	199.15	300	-100.85	199.55	-0.40
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	105.45	200	-94.55	92.50	12.95
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	1'565.65	1'700	-134.35	1'730.05	-164.40
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	593.10	600	-6.90	536.30	56.80
30591.00	Fonds de formation professionnelle	71.50	100	-28.50	71.80	-0.30
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	148.40	200	-51.60	148.50	-0.10
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	370.75	500	-129.25	477.60	-106.85
30990.00	Autres charges de personnel	90.00	0	90.00	121.60	-31.60
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>19'623.05</b>	<b>20'900</b>	<b>-1'276.95</b>	<b>19'348.16</b>	<b>274.89</b>
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	2'955.80	3'000	-44.20	3'019.35	-63.55
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	10'040.40	9'000	1'040.40	8'957.10	1'083.30
31051.00	Frais de réception	1'082.45	2'000	-917.55	2'095.75	-1'013.30
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	2'984.40	3'000	-15.60	2'415.25	569.15
31300.01	Prestations de services de tiers	200.00	500	-300.00	0.00	200.00
31300.02	Frais bancaires et postaux	3.00	0	3.00	0.00	3.00
31300.05	Frais de ports	12.40	0	12.40	38.30	-25.90
31300.80	Téléphonie fixe	0.00	400	-400.00	0.00	0.00
31300.90	Autres frais de téléphone	0.00	0	0.00	11.41	-11.41
31530.00	Entretien de matériel informatique	2'344.60	3'000	-655.40	2'811.00	-466.40
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>90.00</b>	<b>-90.00</b>
34393.01	Impôts et taxes	0.00	0	0.00	90.00	-90.00

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>330.00</b>	<b>400</b>	<b>-70.00</b>	<b>330.00</b>	<b>0.00</b>
36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	330.00	400	-70.00	330.00	0.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>180.00</b>	<b>200</b>	<b>-20.00</b>	<b>180.00</b>	<b>0.00</b>
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	180.00	200	-20.00	180.00	0.00
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>0.00</b>	<b>-600</b>	<b>600.00</b>	<b>-160.00</b>	<b>160.00</b>
42600.00	Remboursement de tiers	0.00	-500	500.00	0.00	0.00
42700.00	Amendes	0.00	-100	100.00	-160.00	160.00

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>Musée d'art et d'histoire</b>		<b>3'947'014.91</b>	<b>3'732'700</b>	<b>214'314.91</b>	<b>3'241'048.09</b>	<b>705'966.82</b>
Charges		4'128'672.92	3'866'400	262'272.92	3'443'261.40	685'411.52
Revenus		-181'658.01	-133'700	-47'958.01	-202'213.31	20'555.30
<b>135.00</b>	<b>Dépôt et production d'expositions</b>	<b>974'264.66</b>	<b>1'087'500</b>	<b>-113'235.34</b>	<b>337'322.55</b>	<b>636'942.11</b>
Charges		974'264.66	1'087'500	-113'235.34	337'322.55	636'942.11
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>240'829.77</b>	<b>218'200</b>	<b>22'629.77</b>	<b>245'350.85</b>	<b>-4'521.08</b>
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	198'792.60	175'600	23'192.60	197'894.95	897.65
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	-4'397.05	0	-4'397.05	0.00	-4'397.05
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	435.00	0	435.00	435.00	0.00
30490.02	Allocations compensatoires	1'400.00	2'500	-1'100.00	2'400.00	-1'000.00
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	10'915.30	9'700	1'215.30	10'866.30	49.00
30500.02	Cotisations patronales AC	2'186.40	2'000	186.40	2'176.60	9.80
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	23'071.35	21'000	2'071.35	23'479.50	-408.15
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	480.85	500	-19.15	478.70	2.15
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	221.70	300	-78.30	221.65	0.05
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	3'776.90	3'400	376.90	4'155.70	-378.80
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	1'104.80	1'500	-395.20	1'386.45	-281.65
30591.00	Fonds de formation professionnelle	353.20	200	153.20	352.10	1.10
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	357.45	400	-42.55	356.25	1.20
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	894.25	1'100	-205.75	1'147.65	-253.40
30910.00	Recrutement du personnel	1'147.02	0	1'147.02	0.00	1'147.02
30990.00	Autres charges de personnel	90.00	0	90.00	0.00	90.00
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>542'253.89</b>	<b>755'100</b>	<b>-212'846.11</b>	<b>72'892.70</b>	<b>469'361.19</b>
31000.00	Matériel de bureau	69.75	0	69.75	0.00	69.75
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	24'347.48	5'000	19'347.48	26'069.65	-1'722.17
31050.00	Denrées alimentaires	1'740.50	0	1'740.50	0.00	1'740.50
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	6'150.15	0	6'150.15	0.00	6'150.15
31110.01	Achats de machines et outils	2'502.95	2'700	-197.05	1'660.15	842.80
31200.09	Autres charges d'alimentation et élimination	517.65	91'700	-91'182.35	561.60	-43.95
31300.01	Prestations de services de tiers	36'325.10	329'200	-292'874.90	42'976.90	-6'651.80
31300.05	Frais de ports	37.55	0	37.55	0.00	37.55
31300.90	Autres frais de téléphone	0.00	0	0.00	20.00	-20.00
31370.01	Impôts et taxes	63.07	0	63.07	31.40	31.67
31510.01	Entretien de machines et outils	49.85	0	49.85	0.00	49.85
31510.02	Entretien de véhicules	920.60	0	920.60	0.00	920.60
31540.00	Restauration d'objets du patrimoine culturel	25'852.74	0	25'852.74	106.70	25'746.04
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	442'618.00	325'900	116'718.00	0.00	442'618.00
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	1'058.50	600	458.50	1'466.30	-407.80
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>191'001.00</b>	<b>114'000</b>	<b>77'001.00</b>	<b>18'899.00</b>	<b>172'102.00</b>
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	190'000.00	113'000	77'000.00	15'000.00	175'000.00
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	1'001.00	1'000	1.00	3'899.00	-2'898.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>180.00</b>	<b>200</b>	<b>-20.00</b>	<b>180.00</b>	<b>0.00</b>
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	180.00	200	-20.00	180.00	0.00
<b>137.00</b>	<b>Musée d'art et d'histoire</b>	<b>2'972'750.25</b>	<b>2'645'200</b>	<b>327'550.25</b>	<b>2'903'725.54</b>	<b>69'024.71</b>
Charges		3'154'408.26	2'778'900	375'508.26	3'105'938.85	48'469.41
Revenus		-181'658.01	-133'700	-47'958.01	-202'213.31	20'555.30
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>2'452'987.43</b>	<b>2'063'800</b>	<b>389'187.43</b>	<b>2'259'702.28</b>	<b>193'285.15</b>
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	1'953'743.29	1'673'000	280'743.29	1'853'164.89	100'578.40
30100.02	Indemnités journalières	0.00	0	0.00	0.05	-0.05
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	329.80	0	329.80	-759.90	1'089.70
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0.00	0	0.00	-351.10	351.10
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	-5'333.45	0	-5'333.45	-54'973.80	49'640.35
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	0.00	0	0.00	-15'774.10	15'774.10
30300.02	Civilistes et autres contrats particuliers	4'834.80	0	4'834.80	1'884.25	2'950.55
30300.09	Autres indemnités pour travailleurs temp.	25'449.70	0	25'449.70	10'440.00	15'009.70
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	20'245.90	4'500	15'745.90	29'524.35	-9'278.45
30490.03	Indemnités de représentation	0.00	0	0.00	103.60	-103.60
30490.09	Autres allocations	25'975.00	25'500	475.00	26'300.00	-325.00
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	135.00	200	-65.00	150.00	-15.00
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	300.00	300	0.00	300.00	0.00
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	107'082.14	89'800	17'282.14	102'654.50	4'427.64
30500.02	Cotisations patronales AC	21'337.88	18'100	3'237.88	20'512.68	825.20
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	218'406.46	189'300	29'106.46	207'513.66	10'892.80
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	4'720.27	4'200	520.27	4'546.90	173.37
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	2'199.74	2'100	99.74	2'239.86	-40.12
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	37'059.32	31'100	5'959.32	39'259.36	-2'200.04
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	13'500.39	11'600	1'900.39	12'523.54	976.85
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'696.89	1'500	196.89	1'628.76	68.13
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	3'509.77	3'100	409.77	3'365.27	144.50
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	8'779.03	9'500	-720.97	10'841.96	-2'062.93
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0.00	3'490.00	-3'490.00
30910.00	Recrutement du personnel	6'972.50	0	6'972.50	0.00	6'972.50



Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
30990.00	Autres charges de personnel	2'043.00	0	2'043.00	1'117.55	925.45
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>640'651.84</b>	<b>648'300</b>	<b>-7'648.16</b>	<b>798'976.60</b>	<b>-158'324.76</b>
31000.00	Matériel de bureau	5'945.45	5'000	945.45	13'485.70	-7'540.25
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	148'052.90	15'000	133'052.90	210'105.20	-62'052.30
31010.02	Carburants voitures/machines	325.33	1'500	-1'174.67	2'893.45	-2'568.12
31020.00	Imprimés, publications	48'855.22	15'000	33'855.22	101'656.13	-52'800.91
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	5'597.75	5'000	597.75	5'409.14	188.61
31050.00	Denrées alimentaires	6'692.45	1'000	5'692.45	16'813.70	-10'121.25
31051.00	Frais de réception	2'465.42	100	2'365.42	811.10	1'654.32
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	4'015.57	2'000	2'015.57	0.00	4'015.57
31110.01	Achats de machines et outils	480.30	2'000	-1'519.70	2'797.65	-2'317.35
31140.00	Achats d'objets du patrimoine culturel	8'328.25	10'000	-1'671.75	26'644.65	-18'316.40
31200.01	Eau - PA	1'806.87	2'000	-193.13	2'231.45	-424.58
31200.02	Electricité	43'107.15	48'000	-4'892.85	33'198.30	9'908.85
31200.09	Autres charges d'alimentation et élimination	1'756.95	2'500	-743.05	2'349.85	-592.90
31300.01	Prestations de services de tiers	161'443.50	31'600	129'843.50	198'319.45	-36'875.95
31300.02	Frais bancaires et postaux	1'783.48	200	1'583.48	802.98	980.50
31300.04	Cotisations	6'796.86	6'300	496.86	7'033.09	-236.23
31300.05	Frais de ports	5'970.83	13'000	-7'029.17	12'834.19	-6'863.36
31300.80	Téléphonie fixe	0.00	0	0.00	124.40	-124.40
31300.85	Téléphonie mobile	1'080.70	1'000	80.70	1'096.65	-15.95
31300.90	Autres frais de téléphone	1'653.15	600	1'053.15	1'081.10	572.05
31301.00	Contrat de prestation police	7'925.67	1'000	6'925.67	7'016.10	909.57
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	4'281.10	0	4'281.10	0.00	4'281.10
31340.02	Primes d'assurances véhicules	1'174.40	1'200	-25.60	1'165.60	8.80
31340.09	Primes d'assurances	52'694.15	49'000	3'694.15	49'216.90	3'477.25
31370.04	Taxes pour véhicules de services	1'155.00	1'300	-145.00	1'340.00	-185.00
31510.01	Entretien de machines et outils	9'460.10	10'000	-539.90	11'163.65	-1'703.55
31510.02	Entretien de véhicules	3'877.00	3'000	877.00	3'928.17	-51.17
31540.00	Restauration d'objets du patrimoine culturel	29'345.95	53'000	-23'654.05	13'177.30	16'168.65
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	219.85	0	219.85	0.00	219.85
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	0.00	300	-300.00	0.00	0.00
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	66'453.45	67'100	-646.55	65'850.45	603.00
31700.01	Frais de repas	1'784.80	2'000	-215.20	2'688.40	-903.60
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	0.00	0	0.00	28.00	-28.00
31700.03	Frais de déplacement (autres)	2'141.85	1'000	1'141.85	1'409.90	731.95
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	340.90	200	140.90	560.50	-219.60
31920.00	Indemnisation de droits	3'639.49	400	3'239.49	1'743.45	1'896.04
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	297'000	-297'000.00	0.00	0.00
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>58'583.55</b>	<b>66'600</b>	<b>-8'016.45</b>	<b>47'000.00</b>	<b>11'583.55</b>
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	58'583.55	66'600	-8'016.45	47'000.00	11'583.55
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>279.14</b>	<b>0</b>	<b>279.14</b>	<b>79.97</b>	<b>199.17</b>
34190.00	Pertes de change sur monnaies étrangères	267.14	0	267.14	18.97	248.17
34990.00	Autres charges financières	12.00	0	12.00	61.00	-49.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1'906.30</b>	<b>200</b>	<b>1'706.30</b>	<b>180.00</b>	<b>1'726.30</b>
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	1'553.50	0	1'553.50	0.00	1'553.50
39100.00	Prestations de services	172.80	0	172.80	0.00	172.80
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	180.00	200	-20.00	180.00	0.00
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-144'928.68</b>	<b>-133'700</b>	<b>-11'228.68</b>	<b>-136'881.61</b>	<b>-8'047.07</b>
42100.00	Emoluments administratifs	-49'720.48	-72'700	22'979.52	-57'419.41	7'698.93
42400.02	Prestations de services pour tiers	-56.00	0	-56.00	-40.00	-16.00
42500.00	Ventes	-27'875.00	-54'000	26'125.00	-23'389.90	-4'485.10
42600.00	Remboursement de tiers	-67'277.20	-7'000	-60'277.20	-56'032.30	-11'244.90
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-14'918.03</b>	<b>0</b>	<b>-14'918.03</b>	<b>-355.35</b>	<b>-14'562.68</b>
43090.09	Autres revenus d'exploitation	-245.70	0	-245.70	-355.35	109.65
43100.00	Prest. propres s/immo. corp. portées à l'actif	-14'672.33	0	-14'672.33	0.00	-14'672.33
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-8.30</b>	<b>0</b>	<b>-8.30</b>	<b>-1'250.37</b>	<b>1'242.07</b>
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-8.30	0	-8.30	-0.04	-8.26
44191.00	Gains de change sur monnaies étrangères	0.00	0	0.00	-0.33	0.33
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	0.00	0	0.00	-250.00	250.00
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	0.00	0	0.00	-1'000.00	1'000.00
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur fonds et financ. spéciaux</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>-7'200.00</b>	<b>7'200.00</b>
45010.00	Prélèvements sur les fonds des capitaux de tiers	0.00	0	0.00	-7'200.00	7'200.00
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-21'803.00</b>	<b>0</b>	<b>-21'803.00</b>	<b>-56'525.98</b>	<b>34'722.98</b>
46110.00	Dédommagements des cantons et concordats	-1'803.00	0	-1'803.00	0.00	-1'803.00
46360.00	Subventions des orga. privées à but non lucratif	-20'000.00	0	-20'000.00	-56'525.98	36'525.98

Classification institutionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>Musée d'histoire naturelle</b>	<b>2'330'630.83</b>	<b>2'121'100</b>	<b>209'530.83</b>	<b>2'315'824.09</b>	<b>14'806.74</b>
Charges	2'904'403.26	2'346'100	558'303.26	2'562'334.72	342'068.54
Revenus	-573'772.43	-225'000	-348'772.43	-246'510.63	-327'261.80
<b>138.00 Musée d'histoire naturelle</b>	<b>2'330'630.83</b>	<b>2'121'100</b>	<b>209'530.83</b>	<b>2'315'824.09</b>	<b>14'806.74</b>
Charges	2'904'403.26	2'346'100	558'303.26	2'562'334.72	342'068.54
Revenus	-573'772.43	-225'000	-348'772.43	-246'510.63	-327'261.80
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>1'984'807.81</b>	<b>1'548'600</b>	<b>436'207.81</b>	<b>1'713'752.11</b>	<b>271'055.70</b>
30100.01 Salaires personnel administratif et exploitation	1'609'277.92	1'263'600	345'677.92	1'406'465.14	202'812.78
30109.00 Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	-148.95	0	-148.95	-464.75	315.80
30109.02 Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	321.75	0	321.75	-13'057.30	13'379.05
30109.03 Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	0.00	0	0.00	-36'468.07	36'468.07
30300.02 Civilistes et autres contrats particuliers	24'855.80	0	24'855.80	35'072.70	-10'216.90
30400.00 Allocations pour enfants et de formation	11'237.40	6'700	4'537.40	13'403.70	-2'166.30
30490.02 Allocations compensatoires	960.00	1'000	-40.00	960.00	0.00
30490.94 Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	50.00	0	50.00	50.00	0.00
30500.01 Cotisations patronales AVS, AI et APG	88'185.44	68'600	19'585.44	77'278.30	10'907.14
30500.02 Cotisations patronales AC	17'602.68	13'800	3'802.68	15'453.98	2'148.70
30520.00 Cotis. patronales aux caisses de pension propres	172'793.56	147'200	25'593.56	151'310.31	21'483.25
30530.00 Cotis. patronales aux assurances-accidents	3'872.12	3'000	872.12	3'395.25	476.87
30530.01 Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	1'627.04	1'700	-72.96	1'537.56	89.48
30540.00 Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	30'515.12	23'900	6'615.12	29'556.36	958.76
30550.00 Cotis. patronales aux assurances maladie	10'165.94	8'800	1'365.94	9'309.79	856.15
30591.00 Fonds de formation professionnelle	1'397.44	1'100	297.44	1'224.61	172.83
30592.00 Cotisations employeurs aux structures d'accueil	2'890.87	2'300	590.87	2'532.57	358.30
30594.00 Cotisations des employeurs aux contrats de formation	7'228.33	6'900	328.33	8'163.26	-934.93
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0.00	6'564.00	-6'564.00
30990.00 Autres charges de personnel	1'975.35	0	1'975.35	1'464.70	510.65
<b>31 Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>895'732.25</b>	<b>769'300</b>	<b>126'432.25</b>	<b>824'789.51</b>	<b>70'942.74</b>
31000.00 Matériel de bureau	8'525.38	8'000	525.38	11'608.84	-3'083.46
31010.01 Matériel d'exploitation et fournitures	88'014.68	30'000	58'014.68	86'739.86	1'274.82
31010.02 Carburants voitures/machines	1'286.05	800	486.05	1'510.55	-224.50
31020.00 Imprimés, publications	117'624.49	40'000	77'624.49	106'344.39	11'280.10
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	3'456.38	3'000	456.38	4'266.54	-810.16
31050.00 Denrées alimentaires	15'571.40	8'000	7'571.40	11'940.80	3'630.60
31060.00 Matériel médical et sanitaire	10.50	0	10.50	0.00	10.50
31100.00 Achats de meubles et machines de bureau	1'752.32	2'000	-247.68	2'254.60	-502.28
31110.01 Achats de machines et outils	26'208.58	23'000	3'208.58	34'299.76	-8'091.18
31130.00 Achats de matériel informatique	20'654.93	20'000	654.93	20'396.53	258.40
31140.00 Achats d'objets du patrimoine culturel	10'000.00	10'000	0.00	10'000.00	0.00
31200.02 Electricité	33'696.15	44'000	-10'303.85	28'052.50	5'643.65
31200.05 Chauffage à distance	46'370.75	24'000	22'370.75	19'132.35	27'238.40
31200.09 Autres charges d'alimentation et élimination	8'863.41	9'000	-136.59	11'358.55	-2'495.14
31300.01 Prestations de services de tiers	231'497.81	32'600	198'897.81	188'776.89	42'720.92
31300.02 Frais bancaires et postaux	1'504.59	300	1'204.59	875.52	629.07
31300.04 Cotisations	3'634.00	2'000	1'634.00	3'033.38	600.62
31300.05 Frais de ports	8'890.35	10'000	-1'109.65	5'978.46	2'911.89
31300.85 Téléphonie mobile	225.30	1'300	-1'074.70	219.95	5.35
31300.90 Autres frais de téléphone	405.95	300	105.95	382.35	23.60
31330.00 Charges d'utilisations informatiques	102'379.65	100'000	2'379.65	102'921.30	-541.65
31340.02 Primes d'assurances véhicules	587.20	600	-12.80	582.80	4.40
31340.09 Primes d'assurances	11'331.60	10'000	1'331.60	10'210.90	1'120.70
31370.01 Impôts et taxes	5'635.55	0	5'635.55	5'866.95	-231.40
31370.04 Taxes pour véhicules de services	495.85	600	-104.15	495.85	0.00
31400.00 Entretien des terrains	1'758.62	2'000	-241.38	2'077.90	-319.28
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	29'833.02	30'000	-166.98	41'758.03	-11'925.01
31510.01 Entretien de machines et outils	4'153.89	4'000	153.89	6'479.70	-2'325.81
31510.02 Entretien de véhicules	4'691.95	2'000	2'691.95	855.65	3'836.30
31540.00 Restauration d'objets du patrimoine culturel	50'688.60	45'000	5'688.60	55'896.61	-5'208.01
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	41'986.45	56'300	-14'313.55	41'082.50	903.95
31700.01 Frais de repas	4'082.85	2'500	1'582.85	3'120.85	962.00
31700.02 Frais de déplacement (véhicule privé)	123.20	1'000	-876.80	32.00	91.20
31700.03 Frais de déplacement (autres)	5'846.00	4'000	1'846.00	3'267.90	2'578.10
31700.09 Autres frais (hors repas et déplacements)	3'717.60	3'000	717.60	2'491.55	1'226.05
31920.00 Indemnisation de droits	227.20	0	227.20	477.20	-250.00
31990.00 Autres charges d'exploitation	0.00	240'000	-240'000.00	0.00	0.00
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>23'000.00</b>	<b>28'000</b>	<b>-5'000.00</b>	<b>23'000.00</b>	<b>0.00</b>
33000.00 Amort. planifiés, terrains PA du cpte général	0.00	5'000	-5'000.00	0.00	0.00
33004.00 Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	23'000.00	10'000	13'000.00	10'000.00	13'000.00
33006.00 Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	0.00	13'000	-13'000.00	13'000.00	-13'000.00
<b>39 Imputations internes</b>	<b>863.20</b>	<b>200</b>	<b>663.20</b>	<b>793.10</b>	<b>70.10</b>
39000.00 Approvisionnement matériel et marchandises	652.80	0	652.80	547.50	105.30
39100.00 Prestations de services	30.40	0	30.40	65.60	-35.20
39300.00 Frais administratifs et d'exploitation	180.00	200	-20.00	180.00	0.00
<b>42 Taxes</b>	<b>-169'830.77</b>	<b>-206'500</b>	<b>36'669.23</b>	<b>-117'918.60</b>	<b>-51'912.17</b>

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
42400.01	Taxes d'utilisation	-99'953.78	-129'500	29'546.22	-65'409.45	-34'544.33
42500.00	Ventes	-68'529.90	-75'000	6'470.10	-51'063.05	-17'466.85
42600.00	Remboursement de tiers	-1'347.09	-2'000	652.91	-1'446.10	99.01
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-41'157.01</b>	<b>-6'500</b>	<b>-34'657.01</b>	<b>-35'591.53</b>	<b>-5'565.48</b>
43090.01	Locations d'expositions	-26'581.41	0	-26'581.41	-25'152.63	-1'428.78
43900.00	Autres revenus	-14'575.60	-6'500	-8'075.60	-10'438.90	-4'136.70
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-7'341.50</b>	<b>-12'000</b>	<b>4'658.50</b>	<b>-4'850.00</b>	<b>-2'491.50</b>
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-7'341.50	-12'000	4'658.50	-4'850.00	-2'491.50
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-355'443.15</b>	<b>0</b>	<b>-355'443.15</b>	<b>-88'150.50</b>	<b>-267'292.65</b>
46300.00	Subventions de la Confédération	-57'000.00	0	-57'000.00	0.00	-57'000.00
46360.00	Subventions des orga. privées à but non lucratif	-298'443.15	0	-298'443.15	-88'150.50	-210'292.65

Classification institutionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
<b>Musée d'ethnographie</b>	<b>2'385'137.45</b>	<b>2'125'100</b>	<b>260'037.45</b>	<b>2'264'060.52</b>	<b>121'076.93</b>
Charges	2'852'517.73	2'499'600	352'917.73	2'583'758.43	268'759.30
Revenus	-467'380.28	-374'500	-92'880.28	-319'697.91	-147'682.37
<b>139.00 Musée d'ethnographie</b>	<b>2'385'137.45</b>	<b>2'125'100</b>	<b>260'037.45</b>	<b>2'264'060.52</b>	<b>121'076.93</b>
Charges	2'852'517.73	2'499'600	352'917.73	2'583'758.43	268'759.30
Revenus	-467'380.28	-374'500	-92'880.28	-319'697.91	-147'682.37
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>1'787'132.73</b>	<b>1'668'300</b>	<b>118'832.73</b>	<b>1'689'171.07</b>	<b>97'961.66</b>
30100.01 Salaires personnel administratif et exploitation	1'452'922.38	1'360'900	92'022.38	1'366'978.29	85'944.09
30109.01 Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	-1'024.45	0	-1'024.45	0.00	-1'024.45
30109.02 Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	-1'114.35	0	-1'114.35	-13'019.40	11'905.05
30109.03 Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	-10'771.00	0	-10'771.00	0.00	-10'771.00
30300.02 Civilistes et autres contrats particuliers	9'887.00	6'800	3'087.00	5'704.80	4'182.20
30400.00 Allocations pour enfants et de formation	18'009.00	13'900	4'109.00	16'696.75	1'312.25
30490.02 Allocations compensatoires	0.00	1'900	-1'900.00	465.00	-465.00
30490.94 Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	15.00	0	15.00	0.00	15.00
30490.95 Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	150.00	0	150.00	150.00	0.00
30500.01 Cotisations patronales AVS, AI et APG	79'630.10	71'800	7'830.10	75'061.95	4'568.15
30500.02 Cotisations patronales AC	15'923.26	14'400	1'523.26	15'037.72	885.54
30520.00 Cotis. patronales aux caisses de pension propres	168'016.27	147'600	20'416.27	156'708.48	11'307.79
30530.00 Cotis. patronales aux assurances-accidents	3'501.32	3'200	301.32	3'307.36	193.96
30530.01 Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	1'655.07	1'700	-44.93	1'602.49	52.58
30540.00 Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	27'554.42	24'900	2'654.42	28'708.02	-1'153.60
30550.00 Cotis. patronales aux assurances maladie	9'303.21	9'000	303.21	9'069.96	233.25
30591.00 Fonds de formation professionnelle	1'261.81	1'200	61.81	1'189.60	72.21
30592.00 Cotisations employeurs aux structures d'accueil	2'609.68	2'400	209.68	2'460.52	149.16
30594.00 Cotisations des employeurs aux contrats de formation	6'525.50	7'600	-1'074.50	7'928.08	-1'402.58
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0.00	9'945.00	-9'945.00
30910.00 Recrutement du personnel	1'448.98	0	1'448.98	742.48	706.50
30990.00 Autres charges de personnel	1'629.53	1'000	629.53	433.97	1'195.56
<b>31 Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>956'541.94</b>	<b>724'100</b>	<b>232'441.94</b>	<b>782'241.96</b>	<b>174'299.98</b>
31000.00 Matériel de bureau	5'126.71	3'000	2'126.71	3'739.48	1'387.23
31010.01 Matériel d'exploitation et fournitures	182'615.34	24'000	158'615.34	94'777.96	87'837.38
31010.02 Carburants voitures/machines	1'509.41	2'000	-490.59	2'011.60	-502.19
31020.00 Imprimés, publications	30'196.42	19'500	10'696.42	34'925.16	-4'728.74
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	4'925.18	6'000	-1'074.82	7'066.80	-2'141.62
31050.00 Denrées alimentaires	38'649.44	30'000	8'649.44	38'797.27	-147.83
31051.00 Frais de réception	1'585.05	5'000	-3'414.95	4'741.90	-3'156.85
31060.00 Matériel médical et sanitaire	72.64	0	72.64	0.00	72.64
31100.00 Achats de meubles et machines de bureau	5'733.91	7'000	-1'266.09	0.00	5'733.91
31110.01 Achats de machines et outils	1'024.16	1'500	-475.84	1'953.20	-929.04
31120.00 Achats de vêtements, linge, rideaux	706.55	300	406.55	157.80	548.75
31130.00 Achats de matériel informatique	533.65	1'000	-466.35	587.54	-53.89
31140.00 Achats d'objets du patrimoine culturel	9'161.39	10'000	-838.61	4'042.55	5'118.84
31200.02 Electricité	48'004.03	50'000	-1'995.97	36'592.58	11'411.45
31300.01 Prestations de services de tiers	386'275.79	46'000	340'275.79	265'977.91	120'297.88
31300.02 Frais bancaires et postaux	946.71	1'000	-53.29	997.82	-51.11
31300.04 Cotisations	1'953.88	2'500	-546.12	1'939.06	14.82
31300.05 Frais de ports	13'989.93	6'000	7'989.93	7'175.15	6'814.78
31300.85 Téléphonie mobile	286.92	500	-213.08	256.09	30.83
31300.90 Autres frais de téléphone	1'787.76	3'000	-1'212.24	1'947.48	-159.72
31301.00 Contrat de prestation police	3'150.08	3'000	150.08	3'675.10	-525.02
31320.00 Honoraires de conseillers externes et experts	37'274.41	40'000	-2'725.59	36'159.26	1'115.15
31330.00 Charges d'utilisations informatiques	100.00	600	-500.00	761.70	-661.70
31340.02 Primes d'assurances véhicules	587.20	600	-12.80	582.80	4.40
31340.09 Primes d'assurances	11'563.60	11'400	163.60	11'444.00	119.60
31370.01 Impôts et taxes	1'124.00	1'200	-76.00	1'100.00	24.00
31370.03 TVA Non récupérable	12'979.70	30'000	-17'020.30	26'056.20	-13'076.50
31370.04 Taxes pour véhicules de services	521.00	700	-179.00	481.00	40.00
31500.00 Entretien de meubles et appareils de bureau	701.94	800	-98.06	0.00	701.94
31510.01 Entretien de machines et outils	8'485.08	5'000	3'485.08	5'863.65	2'621.43
31510.02 Entretien de véhicules	1'556.80	1'500	56.80	2'336.92	-780.12
31540.00 Restauration d'objets du patrimoine culturel	17'416.94	20'000	-2'583.06	24'278.36	-6'861.42
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	123'340.00	125'500	-2'160.00	158'340.00	-35'000.00
31700.01 Frais de repas	514.30	1'000	-485.70	198.75	315.55
31700.02 Frais de déplacement (véhicule privé)	832.30	500	332.30	1'026.70	-194.40
31700.03 Frais de déplacement (autres)	445.18	1'500	-1'054.82	593.12	-147.94
31700.09 Autres frais (hors repas et déplacements)	0.00	1'500	-1'500.00	658.90	-658.90
31810.00 Pertes sur créances effectives	0.00	0	0.00	50.19	-50.19
31920.00 Indemnisation de droits	864.54	1'000	-135.46	947.96	-83.42
31990.00 Autres charges d'exploitation	0.00	260'000	-260'000.00	0.00	0.00
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>7'001.00</b>	<b>7'000</b>	<b>1.00</b>	<b>8'359.00</b>	<b>-1'358.00</b>
33004.00 Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	7'001.00	7'000	1.00	8'359.00	-1'358.00
<b>34 Charges financières</b>	<b>38.86</b>	<b>0</b>	<b>38.86</b>	<b>0.00</b>	<b>38.86</b>
34190.00 Pertes de change sur monnaies étrangères	38.86	0	38.86	0.00	38.86

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>35</b>	<b>Attrib. aux fonds et financements spéciaux</b>	<b>100'000.00</b>	<b>100'000</b>	<b>0.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>0.00</b>
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	100'000.00	100'000	0.00	100'000.00	0.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1'803.20</b>	<b>200</b>	<b>1'603.20</b>	<b>3'986.40</b>	<b>-2'183.20</b>
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	1'302.00	0	1'302.00	3'806.40	-2'504.40
39100.00	Prestations de services	321.20	0	321.20	0.00	321.20
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	180.00	200	-20.00	180.00	0.00
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-159'294.75</b>	<b>-172'500</b>	<b>13'205.25</b>	<b>-173'179.74</b>	<b>13'884.99</b>
42400.01	Taxes d'utilisation	-23'548.80	-27'500	3'951.20	-18'459.70	-5'089.10
42400.02	Prestations de services pour tiers	-11'860.65	-15'000	3'139.35	-13'056.63	1'195.98
42500.00	Ventes	-101'151.78	-117'000	15'848.22	-108'018.44	6'866.66
42600.00	Remboursement de tiers	-22'733.52	-13'000	-9'733.52	-33'644.97	10'911.45
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-62'536.01</b>	<b>-1'000</b>	<b>-61'536.01</b>	<b>-11'425.00</b>	<b>-51'111.01</b>
43100.00	Prest. propres s/immo. corp. portées à l'actif	-38'341.15	0	-38'341.15	0.00	-38'341.15
43900.00	Autres revenus	-24'194.86	-1'000	-23'194.86	-11'425.00	-12'769.86
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-2'042.74</b>	<b>-1'000</b>	<b>-1'042.74</b>	<b>-4'493.23</b>	<b>2'450.49</b>
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	0.00	0	0.00	-0.27	0.27
44191.00	Gains de change sur monnaies étrangères	0.00	0	0.00	-4.16	4.16
44391.00	Autres remboursement de tiers	0.00	0	0.00	-3'746.00	3'746.00
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-2'042.74	-1'000	-1'042.74	-742.80	-1'299.94
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur fonds et financ. spéciaux</b>	<b>-143'506.78</b>	<b>-100'000</b>	<b>-43'506.78</b>	<b>-30'599.94</b>	<b>-112'906.84</b>
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-143'506.78	-100'000	-43'506.78	-30'599.94	-112'906.84
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-100'000.00</b>	<b>-100'000</b>	<b>0.00</b>	<b>-100'000.00</b>	<b>0.00</b>
46360.00	Subventions des orga. privées à but non lucratif	-100'000.00	-100'000	0.00	-100'000.00	0.00

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
	<b>Jardin botanique</b>	<b>1'440'494.05</b>	<b>1'458'600</b>	<b>-18'105.95</b>	<b>1'418'356.52</b>	<b>22'137.53</b>
	Charges	1'640'845.30	1'648'600	-7'754.70	1'673'480.77	-32'635.47
	Revenus	-200'351.25	-190'000	-10'351.25	-255'124.25	54'773.00
<b>140.00</b>	<b>Jardin botanique</b>	<b>1'440'494.05</b>	<b>1'458'600</b>	<b>-18'105.95</b>	<b>1'418'356.52</b>	<b>22'137.53</b>
	Charges	1'640'845.30	1'648'600	-7'754.70	1'673'480.77	-32'635.47
	Revenus	-200'351.25	-190'000	-10'351.25	-255'124.25	54'773.00
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>1'012'077.36</b>	<b>1'035'500</b>	<b>-23'422.64</b>	<b>1'028'328.77</b>	<b>-16'251.41</b>
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	807'791.48	831'500	-23'708.52	832'918.23	-25'126.75
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	-19'475.05	0	-19'475.05	-6'129.05	-13'346.00
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0.00	0	0.00	-4'231.45	4'231.45
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	0.00	0	0.00	-26'693.65	26'693.65
30300.02	Civilistes et autres contrats particuliers	34'304.75	24'000	10'304.75	32'051.50	2'253.25
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	7'656.00	5'500	2'156.00	7'975.00	-319.00
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	44'173.52	42'300	1'873.52	45'735.25	-1'561.73
30500.02	Cotisations patronales AC	8'729.23	8'500	229.23	9'111.02	-381.79
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	88'905.56	87'300	1'605.56	90'824.95	-1'919.39
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	9'263.89	8'400	863.89	9'418.49	-154.60
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	928.00	1'000	-72.00	955.99	-27.99
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	15'285.04	14'600	685.04	17'491.31	-2'206.27
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	5'070.41	5'800	-729.59	5'448.51	-378.10
30591.00	Fonds de formation professionnelle	700.86	700	0.86	724.53	-23.67
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'448.13	1'400	48.13	1'499.69	-51.56
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	3'620.54	4'500	-879.46	4'830.25	-1'209.71
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0.00	3'239.70	-3'239.70
30910.00	Recrutement du personnel	0.00	0	0.00	1'672.10	-1'672.10
30990.00	Autres charges de personnel	3'675.00	0	3'675.00	1'486.40	2'188.60
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>582'556.59</b>	<b>549'900</b>	<b>32'656.59</b>	<b>612'393.62</b>	<b>-29'837.03</b>
31000.00	Matériel de bureau	1'503.15	900	603.15	1'731.70	-228.55
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	74'411.56	40'000	34'411.56	43'897.94	30'513.62
31010.02	Carburants voitures/machines	65.35	0	65.35	20.05	45.30
31020.00	Imprimés, publications	39'963.87	22'000	17'963.87	22'226.50	17'737.37
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	2'894.65	2'000	894.65	1'943.70	950.95
31040.00	Matériel didactique	15'388.41	6'000	9'388.41	17'229.75	-1'841.34
31050.00	Denrées alimentaires	30'249.10	20'000	10'249.10	33'594.45	-3'345.35
31051.00	Frais de réception	3'548.40	1'500	2'048.40	1'758.85	1'789.55
31060.00	Matériel médical et sanitaire	0.00	100	-100.00	0.00	0.00
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	746.95	1'000	-253.05	0.00	746.95
31110.01	Achats de machines et outils	6'871.70	7'000	-128.30	25'434.00	-18'562.30
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	523.25	500	23.25	1'236.80	-713.55
31130.00	Achats de matériel informatique	139.90	0	139.90	11.90	128.00
31140.00	Achats d'objets du patrimoine culturel	9'169.00	8'000	1'169.00	11'253.35	-2'084.35
31200.01	Eau - PA	6'213.45	10'000	-3'786.55	7'180.05	-966.60
31200.02	Electricité	9'797.15	15'000	-5'202.85	6'754.85	3'042.30
31200.03	Gaz	30'929.85	26'000	4'929.85	24'099.40	6'830.45
31300.01	Prestations de services de tiers	158'505.50	166'000	-7'494.50	172'991.50	-14'486.00
31300.02	Frais bancaires et postaux	1.99	0	1.99	477.10	-475.11
31300.04	Cotisations	7'392.89	1'800	5'592.89	1'910.51	5'482.38
31300.05	Frais de ports	1'466.50	1'500	-33.50	1'081.85	384.65
31300.85	Téléphonie mobile	0.00	500	-500.00	0.00	0.00
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	23'932.27	18'000	5'932.27	48'405.50	-24'473.23
31340.02	Primes d'assurances véhicules	587.20	1'300	-712.80	1'235.80	-648.60
31340.09	Primes d'assurances	910.95	500	410.95	891.35	19.60
31370.01	Impôts et taxes	2'225.80	2'000	225.80	2'642.35	-416.55
31370.04	Taxes pour véhicules de services	543.00	800	-257.00	40.00	503.00
31400.00	Entretien des terrains	58'976.80	25'000	33'976.80	23'910.20	35'066.60
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	11'856.25	12'000	-143.75	12'543.19	-686.94
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	0.00	700	-700.00	0.00	0.00
31510.01	Entretien de machines et outils	3'823.35	4'000	-176.65	74.40	3'748.95
31510.02	Entretien de véhicules	666.70	1'000	-333.30	820.30	-153.60
31540.00	Restauration d'objets du patrimoine culturel	1'339.05	2'000	-660.95	6'600.00	-5'260.95
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	0.00	0	0.00	25.65	-25.65
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	73'187.50	75'500	-2'312.50	75'540.00	-2'352.50
31700.01	Frais de repas	639.40	500	139.40	720.00	-80.60
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	167.30	300	-132.70	371.10	-203.80
31700.03	Frais de déplacement (autres)	2'351.45	600	1'751.45	1'182.40	1'169.05
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	578.45	300	278.45	355.00	223.45
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	988.50	600	388.50	1'850.59	-862.09
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	75'000	-75'000.00	60'351.54	-60'351.54
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>18'458.55</b>	<b>51'000</b>	<b>-32'541.45</b>	<b>18'000.00</b>	<b>458.55</b>
33000.00	Amort. planifiés, terrains PA du cpte général	2'000.00	33'000	-31'000.00	0.00	2'000.00
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de comm. PA	12'458.55	12'000	458.55	12'000.00	458.55
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	0.00	2'000	-2'000.00	2'000.00	-2'000.00
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	4'000.00	4'000	0.00	4'000.00	0.00
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>23'752.35</b>	<b>12'000</b>	<b>11'752.35</b>	<b>14'431.98</b>	<b>9'320.37</b>
34190.00	Pertes de change sur monnaies étrangères	0.00	0	0.00	43.43	-43.43

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
34310.00	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	23'752.35	12'000	11'752.35	14'388.55	9'363.80
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>4'000.45</b>	<b>200</b>	<b>3'800.45</b>	<b>326.40</b>	<b>3'674.05</b>
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	1'516.40	0	1'516.40	0.00	1'516.40
39100.00	Prestations de services	2'304.05	0	2'304.05	146.40	2'157.65
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	180.00	200	-20.00	180.00	0.00
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-93'360.50</b>	<b>-73'000</b>	<b>-20'360.50</b>	<b>-101'892.20</b>	<b>8'531.70</b>
42310.00	Taxes de cours	-7'196.55	-3'000	-4'196.55	-2'612.00	-4'584.55
42400.02	Prestations de services pour tiers	-5'108.75	0	-5'108.75	-6'822.50	1'713.75
42401.00	Taxes fixes à financement spécial	0.00	-10'000	10'000.00	0.00	0.00
42500.00	Ventes	-81'055.20	-60'000	-21'055.20	-92'457.70	11'402.50
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-465.50</b>	<b>-2'000</b>	<b>1'534.50</b>	<b>-1'472.05</b>	<b>1'006.55</b>
43900.00	Autres revenus	-465.50	-2'000	1'534.50	-1'472.05	1'006.55
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-3'016.00</b>	<b>-25'000</b>	<b>21'984.00</b>	<b>-18'106.50</b>	<b>15'090.50</b>
44300.00	Loyers et fermages, bien-fonds PF	-2'966.00	-25'000	22'034.00	-18'056.50	15'090.50
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-50.00	0	-50.00	-50.00	0.00
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur fonds et financ. spéciaux</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>-5'572.00</b>	<b>5'572.00</b>
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0.00	0	0.00	-5'572.00	5'572.00
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-103'509.25</b>	<b>-90'000</b>	<b>-13'509.25</b>	<b>-128'081.50</b>	<b>24'572.25</b>
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-98'509.25	-70'000	-28'509.25	-110'881.50	12'372.25
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-5'000.00	-10'000	5'000.00	0.00	-5'000.00
46360.00	Subventions des orga. privées à but non lucratif	0.00	-10'000	10'000.00	-17'200.00	17'200.00

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>Service de l'action sociale et de l'intégration professi..</b>		<b>27'209'370.36</b>	<b>27'841'500</b>	<b>-632'129.64</b>	<b>24'904'462.39</b>	<b>2'304'907.97</b>
Charges		29'901'541.86	30'937'500	-1'035'958.14	27'754'554.89	2'146'986.97
Revenus		-2'692'171.50	-3'096'000	403'828.50	-2'850'092.50	157'921.00
<b>110.00</b>	<b>Guichet social régional</b>	<b>23'043'940.52</b>	<b>23'805'500</b>	<b>-761'559.48</b>	<b>20'914'671.98</b>	<b>2'129'268.54</b>
Charges		24'476'864.37	25'290'900	-814'035.63	22'411'694.98	2'065'169.39
Revenus		-1'432'923.85	-1'485'400	52'476.15	-1'497'023.00	64'099.15
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>2'150'029.25</b>	<b>2'526'700</b>	<b>-376'670.75</b>	<b>2'268'931.00</b>	<b>-118'901.75</b>
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	1'747'710.15	2'064'000	-316'289.85	1'830'473.10	-82'762.95
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0.00	0	0.00	-300.30	300.30
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0.00	0	0.00	-416.20	416.20
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	-1'497.70	0	-1'497.70	0.00	-1'497.70
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	20'470.55	17'200	3'270.55	22'695.30	-2'224.75
30490.02	Allocations compensatoires	1'200.00	1'300	-100.00	1'200.00	0.00
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	0.00	200	-200.00	0.00	0.00
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	95'401.45	112'600	-17'198.55	99'764.30	-4'362.85
30500.02	Cotisations patronales AC	18'964.95	22'100	-3'135.05	19'959.50	-994.55
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	198'690.15	227'400	-28'709.85	205'375.75	-6'685.60
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	4'197.25	5'300	-1'102.75	4'420.50	-223.25
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	2'199.95	2'700	-500.05	2'341.90	-141.95
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	33'012.70	39'100	-6'087.30	38'156.95	-5'144.25
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	12'831.30	12'800	31.30	13'619.55	-788.25
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'512.70	1'900	-387.30	1'580.65	-67.95
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	3'127.45	3'800	-672.55	3'270.60	-143.15
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	7'819.60	11'900	-4'080.40	10'538.60	-2'719.00
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0.00	12'092.35	-12'092.35
30910.00	Recrutement du personnel	3'209.75	2'000	1'209.75	0.00	3'209.75
30990.00	Autres charges de personnel	1'179.00	2'400	-1'221.00	4'158.45	-2'979.45
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>662'046.74</b>	<b>660'200</b>	<b>1'846.74</b>	<b>709'340.16</b>	<b>-47'293.42</b>
31000.00	Matériel de bureau	6'210.30	9'000	-2'789.70	8'711.56	-2'501.26
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	6'980.10	7'000	-19.90	8'470.90	-1'490.80
31020.00	Imprimés, publications	2'176.60	1'500	676.60	0.00	2'176.60
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	993.15	1'500	-506.85	848.80	144.35
31051.00	Frais de réception	99.00	1'500	-1'401.00	46.70	52.30
31060.00	Matériel médical et sanitaire	0.00	500	-500.00	0.00	0.00
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	3'459.80	8'000	-4'540.20	11'369.35	-7'909.55
31200.02	Electricité	11'524.20	10'000	1'524.20	8'694.90	2'829.30
31300.01	Prestations de services de tiers	59'698.40	71'000	-11'301.60	63'948.55	-4'250.15
31300.02	Frais bancaires et postaux	1'512.18	2'300	-787.82	1'927.64	-415.46
31300.04	Cotisations	5'700.00	5'000	700.00	5'500.00	200.00
31300.05	Frais de ports	5'883.55	6'500	-616.45	4'899.85	983.70
31300.85	Téléphonie mobile	0.00	100	-100.00	0.00	0.00
31300.90	Autres frais de téléphone	857.40	1'000	-142.60	819.80	37.60
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	29'759.10	40'000	-10'240.90	27'632.05	2'127.05
31340.09	Primes d'assurances	826.00	800	26.00	809.95	16.05
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	836.51	5'000	-4'163.49	4'056.65	-3'220.14
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	606.20	0	606.20	28.80	577.40
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	335.50	4'000	-3'664.50	4'657.65	-4'322.15
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	524'379.75	484'200	40'179.75	459'198.75	65'181.00
31700.01	Frais de repas	125.00	500	-375.00	400.00	-275.00
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	0.00	300	-300.00	133.00	-133.00
31700.03	Frais de déplacement (autres)	84.00	500	-416.00	86.00	-2.00
31810.00	Pertes sur créances effectives	0.00	0	0.00	97'099.26	-97'099.26
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>22'146.95</b>	<b>22'000</b>	<b>146.95</b>	<b>22'000.00</b>	<b>146.95</b>
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	22'146.95	22'000	146.95	22'000.00	146.95
<b>35</b>	<b>Attrib. aux fonds et financements spéciaux</b>	<b>1'000.00</b>	<b>0</b>	<b>1'000.00</b>	<b>1'750.00</b>	<b>-750.00</b>
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	1'000.00	0	1'000.00	1'750.00	-750.00
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>21'641'461.43</b>	<b>22'081'800</b>	<b>-440'338.57</b>	<b>19'409'493.82</b>	<b>2'231'967.61</b>
36110.00	Dédommagements cantons et concordats	8'678'717.55	10'391'000	-1'712'282.45	8'837'709.92	-158'992.37
36110.01	Subsides LaMal	8'204'726.00	7'985'000	219'726.00	6'444'330.80	1'760'395.20
36110.02	Bourses d'études	556'052.02	611'000	-54'947.98	571'209.18	-15'157.16
36110.03	Avances de contribution d'entretien	66'434.79	92'000	-25'565.21	58'714.71	7'720.08
36110.04	Intégration socio-prof.	955'441.90	1'084'000	-128'558.10	917'968.62	37'473.28
36110.05	Social privé	564'605.24	451'000	113'605.24	485'290.27	79'314.97
36110.06	Alfa Sal	483'269.66	589'000	-105'730.34	486'257.76	-2'988.10
36110.07	FIP, Confédération, financ. LACI	504'251.51	528'000	-23'748.49	494'902.29	9'349.22
36110.08	Lutte fraude	184'857.89	174'000	10'857.89	163'593.53	21'264.36
36110.09	Aide sociale avancée par l'Etat	1'266'220.77	0	1'266'220.77	812'740.04	453'480.73
36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	93'200.00	87'800	5'400.00	75'700.00	17'500.00
36370.00	Subventions aux personnes physiques	83'684.10	89'000	-5'315.90	61'076.70	22'607.40
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>180.00</b>	<b>200</b>	<b>-20.00</b>	<b>180.00</b>	<b>0.00</b>
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	180.00	200	-20.00	180.00	0.00
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-5'030.10</b>	<b>-1'200</b>	<b>-3'830.10</b>	<b>-4'440.00</b>	<b>-590.10</b>



Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
43090.09	Autres revenus d'exploitation	-2'345.10	-1'200	-1'145.10	-2'690.00	344.90
43900.00	Autres revenus	-2'685.00	0	-2'685.00	-1'750.00	-935.00
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur fonds et financ. spéciaux</b>	<b>-5'373.75</b>	<b>0</b>	<b>-5'373.75</b>	<b>-4'000.00</b>	<b>-1'373.75</b>
45100.00	Prélèvements sur financements spéciaux capital propre	0.00	0	0.00	-4'000.00	4'000.00
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-5'373.75	0	-5'373.75	0.00	-5'373.75
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-1'368'320.00</b>	<b>-1'430'000</b>	<b>61'680.00</b>	<b>-1'434'383.00</b>	<b>66'063.00</b>
46110.00	Dédommagements des cantons et concordats	-1'351'220.00	-1'430'000	78'780.00	-1'425'383.00	74'163.00
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-14'600.00	0	-14'600.00	-9'000.00	-5'600.00
46360.00	Subventions des orga. privées à but non lucratif	-2'500.00	0	-2'500.00	0.00	-2'500.00
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-54'200.00</b>	<b>-54'200</b>	<b>0.00</b>	<b>-54'200.00</b>	<b>0.00</b>
49300.00	Frais administratifs et d'exploitation	-54'200.00	-54'200	0.00	-54'200.00	0.00
<b>111.00</b>	<b>Aide sociale</b>	<b>2'630'812.16</b>	<b>2'552'800</b>	<b>78'012.16</b>	<b>2'522'282.28</b>	<b>108'529.88</b>
	Charges	2'632'412.16	2'558'400	74'012.16	2'527'707.28	104'704.88
	Revenus	-1'600.00	-5'600	4'000.00	-5'425.00	3'825.00
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>2'595'752.25</b>	<b>2'516'600</b>	<b>79'152.25</b>	<b>2'484'156.85</b>	<b>111'595.40</b>
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	2'124'139.55	2'031'900	92'239.55	1'985'803.85	138'335.70
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	-318.80	0	-318.80	-4'752.25	4'433.45
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	-20'286.00	0	-20'286.00	0.00	-20'286.00
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	-39'980.85	0	-39'980.85	0.00	-39'980.85
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	49'886.40	25'300	24'586.40	45'746.55	4'139.85
30490.02	Allocations compensatoires	1'200.00	1'300	-100.00	1'200.00	0.00
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	0.00	100	-100.00	0.00	0.00
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	116'489.85	111'600	4'889.85	109'063.20	7'426.65
30500.02	Cotisations patronales AC	23'336.30	22'400	936.30	21'848.10	1'488.20
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	258'472.05	243'100	15'372.05	238'096.55	20'375.50
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	5'134.30	5'000	134.30	4'805.55	328.75
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	2'664.65	2'700	-35.35	2'542.80	121.85
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	40'310.40	38'700	1'610.40	41'712.95	-1'402.55
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	15'390.75	13'800	1'590.75	14'716.00	674.75
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'846.00	1'800	46.00	1'728.45	117.55
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	3'817.80	3'700	117.80	3'575.95	241.85
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	9'547.00	11'700	-2'153.00	11'520.80	-1'973.80
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0.00	5'660.00	-5'660.00
30910.00	Recrutement du personnel	840.05	1'000	-159.95	856.20	-16.15
30990.00	Autres charges de personnel	3'262.80	2'500	762.80	32.15	3'230.65
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>36'479.91</b>	<b>41'600</b>	<b>-5'120.09</b>	<b>43'370.43</b>	<b>-6'890.52</b>
31000.00	Matériel de bureau	9'924.80	11'500	-1'575.20	12'936.43	-3'011.63
31300.01	Prestations de services de tiers	6'772.35	9'000	-2'227.65	6'409.35	363.00
31300.04	Cotisations	3'784.00	3'600	184.00	3'984.00	-200.00
31300.05	Frais de ports	13'210.75	14'000	-789.25	15'519.60	-2'308.85
31300.90	Autres frais de téléphone	2.65	0	2.65	31.00	-28.35
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	786.21	0	786.21	0.00	786.21
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	0.00	1'000	-1'000.00	462.05	-462.05
31700.01	Frais de repas	340.00	500	-160.00	1'035.00	-695.00
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	1'366.95	1'500	-133.05	2'361.05	-994.10
31700.03	Frais de déplacement (autres)	292.20	500	-207.80	631.95	-339.75
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>180.00</b>	<b>200</b>	<b>-20.00</b>	<b>180.00</b>	<b>0.00</b>
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	180.00	200	-20.00	180.00	0.00
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-1'600.00</b>	<b>-1'600</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'600.00</b>	<b>0.00</b>
43090.09	Autres revenus d'exploitation	-1'600.00	-1'600	0.00	-1'600.00	0.00
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>0.00</b>	<b>-4'000</b>	<b>4'000.00</b>	<b>-3'825.00</b>	<b>3'825.00</b>
46110.00	Dédommagements des cantons et concordats	0.00	-4'000	4'000.00	-3'825.00	3'825.00
<b>112.00</b>	<b>Agence AVS / AI</b>	<b>1'228'846.21</b>	<b>1'154'300</b>	<b>74'546.21</b>	<b>1'117'996.35</b>	<b>110'849.86</b>
	Charges	1'317'050.21	1'242'300	74'750.21	1'206'304.35	110'745.86
	Revenus	-88'204.00	-88'000	-204.00	-88'308.00	104.00
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>429'312.50</b>	<b>447'400</b>	<b>-18'087.50</b>	<b>420'166.95</b>	<b>9'145.55</b>
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	350'953.75	363'700	-12'746.25	367'693.00	-16'739.25
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	-1'041.90	0	-1'041.90	-7'724.65	6'682.75
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	-315.55	0	-315.55	0.00	-315.55
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0.00	0	0.00	-27'473.55	27'473.55
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	5'172.90	7'100	-1'927.10	7'598.00	-2'425.10
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	19'274.05	20'000	-725.95	20'190.15	-916.10
30500.02	Cotisations patronales AC	3'837.25	4'000	-162.75	4'045.20	-207.95
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	37'389.35	37'800	-410.65	39'620.10	-2'230.75
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	843.55	900	-56.45	888.90	-45.35
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	449.20	600	-150.80	459.95	-10.75
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	6'669.95	6'900	-230.05	7'720.80	-1'050.85
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	2'808.40	2'000	808.40	2'873.65	-65.25
30591.00	Fonds de formation professionnelle	305.55	300	5.55	320.95	-15.40

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	631.45	700	-68.55	662.30	-30.85
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	1'579.55	2'200	-620.45	2'132.30	-552.75
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0.00	1'159.85	-1'159.85
30910.00	Recrutement du personnel	0.00	500	-500.00	0.00	0.00
30990.00	Autres charges de personnel	755.00	700	55.00	0.00	755.00
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>9'958.71</b>	<b>9'700</b>	<b>258.71</b>	<b>6'893.40</b>	<b>3'065.31</b>
31000.00	Matériel de bureau	553.16	2'000	-1'446.84	149.20	403.96
31300.01	Prestations de services de tiers	2'866.60	2'000	866.60	1'312.55	1'554.05
31300.05	Frais de ports	6'538.95	5'500	1'038.95	5'424.65	1'114.30
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	0.00	0	0.00	7.00	-7.00
31700.03	Frais de déplacement (autres)	0.00	200	-200.00	0.00	0.00
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>877'599.00</b>	<b>785'000</b>	<b>92'599.00</b>	<b>779'064.00</b>	<b>98'535.00</b>
36370.00	Subventions aux personnes physiques	877'599.00	785'000	92'599.00	779'064.00	98'535.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>180.00</b>	<b>200</b>	<b>-20.00</b>	<b>180.00</b>	<b>0.00</b>
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	180.00	200	-20.00	180.00	0.00
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-88'204.00</b>	<b>-88'000</b>	<b>-204.00</b>	<b>-88'308.00</b>	<b>104.00</b>
46130.00	Dédommagements des ass. sociales publiques	-88'204.00	-88'000	-204.00	-88'308.00	104.00
<b>134.05</b>	<b>Intégration sociale et professionnelle</b>	<b>305'771.47</b>	<b>328'900</b>	<b>-23'128.53</b>	<b>349'511.78</b>	<b>-43'740.31</b>
	Charges	1'475'215.12	1'845'900	-370'684.88	1'608'848.28	-133'633.16
	Revenus	-1'169'443.65	-1'517'000	347'556.35	-1'259'336.50	89'892.85
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>1'347'504.55</b>	<b>1'709'800</b>	<b>-362'295.45</b>	<b>1'453'139.30</b>	<b>-105'634.75</b>
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	1'115'602.95	1'394'300	-278'697.05	1'200'287.15	-84'684.20
30100.02	Indemnités journalières	8'892.00	0	8'892.00	14'607.05	-5'715.05
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	-9'393.60	0	-9'393.60	-15'142.55	5'748.95
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0.00	0	0.00	-5'226.60	5'226.60
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	-11'213.85	0	-11'213.85	-23'378.75	12'164.90
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	-16'516.65	0	-16'516.65	0.00	-16'516.65
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	18'318.00	19'300	-982.00	22'840.00	-4'522.00
30490.02	Allocations compensatoires	1'200.00	2'500	-1'300.00	1'200.00	0.00
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	60'738.55	77'800	-17'061.45	65'075.60	-4'337.05
30500.02	Cotisations patronales AC	12'167.50	15'500	-3'332.50	13'036.90	-869.40
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	132'628.20	155'000	-22'371.80	138'724.40	-6'096.20
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	2'678.90	3'400	-721.10	2'867.75	-188.85
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	1'362.95	1'800	-437.05	1'511.10	-148.15
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	21'017.30	26'600	-5'582.70	24'887.65	-3'870.35
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	914.50	2'000	-1'085.50	960.60	-46.10
30591.00	Fonds de formation professionnelle	962.75	1'400	-437.25	1'030.45	-67.70
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'992.05	2'800	-807.95	2'133.40	-141.35
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	4'978.00	7'400	-2'422.00	6'873.95	-1'895.95
30990.00	Autres charges de personnel	1'175.00	0	1'175.00	851.20	323.80
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>5'230.57</b>	<b>13'600</b>	<b>-8'369.43</b>	<b>17'968.13</b>	<b>-12'737.56</b>
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	2'769.92	8'000	-5'230.08	10'819.08	-8'049.16
31020.00	Imprimés, publications	0.00	0	0.00	580.50	-580.50
31300.01	Prestations de services de tiers	0.00	0	0.00	3'843.80	-3'843.80
31370.04	Taxes pour véhicules de services	2'445.05	2'500	-54.95	2'448.05	-3.00
31700.01	Frais de repas	0.00	1'000	-1'000.00	148.40	-148.40
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	0.00	100	-100.00	0.00	0.00
31700.03	Frais de déplacement (autres)	15.60	2'000	-1'984.40	128.30	-112.70
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>122'300.00</b>	<b>122'300</b>	<b>0.00</b>	<b>137'300.00</b>	<b>-15'000.00</b>
36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	122'300.00	122'300	0.00	137'300.00	-15'000.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>180.00</b>	<b>200</b>	<b>-20.00</b>	<b>440.85</b>	<b>-260.85</b>
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0.00	0	0.00	260.85	-260.85
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	180.00	200	-20.00	180.00	0.00
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-97'242.90</b>	<b>0</b>	<b>-97'242.90</b>	<b>-85'126.60</b>	<b>-12'116.30</b>
42600.00	Remboursement de tiers	-97'242.90	0	-97'242.90	-85'126.60	-12'116.30
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>-26.25</b>	<b>26.25</b>
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	0.00	0	0.00	-26.25	26.25
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-1'072'200.75</b>	<b>-1'517'000</b>	<b>444'799.25</b>	<b>-1'174'183.65</b>	<b>101'982.90</b>
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'072'200.75	-1'517'000	444'799.25	-1'174'183.65	101'982.90

Classification institutionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>Service de la cohésion sociale</b>	<b>4'335'550.83</b>	<b>4'799'800</b>	<b>-464'249.17</b>	<b>4'174'436.92</b>	<b>161'113.91</b>
Charges	4'665'039.68	5'133'000	-467'960.32	4'452'363.12	212'676.56
Revenus	-329'488.85	-333'200	3'711.15	-277'926.20	-51'562.65
<b>134.01 Case à chocs</b>	<b>624'284.65</b>	<b>637'300</b>	<b>-13'015.35</b>	<b>647'203.27</b>	<b>-22'918.62</b>
Charges	624'284.65	674'000	-49'715.35	683'203.27	-58'918.62
Revenus	0.00	-36'700	36'700.00	-36'000.00	36'000.00
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>529'284.65</b>	<b>567'900</b>	<b>-38'615.35</b>	<b>581'188.00</b>	<b>-51'903.35</b>
30100.01 Salaires personnel administratif et exploitation	440'720.60	463'000	-22'279.40	514'378.50	-73'657.90
30109.01 Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	-164.15	0	-164.15	-3'798.90	3'634.75
30109.02 Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	-861.50	0	-861.50	-49'893.20	49'031.70
30109.03 Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	-5'505.55	0	-5'505.55	0.00	-5'505.55
30400.00 Allocations pour enfants et de formation	2'784.00	2'300	484.00	2'262.00	522.00
30490.95 Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	0.00	0	0.00	150.00	-150.00
30500.01 Cotisations patronales AVS, AI et APG	24'199.40	25'500	-1'300.60	28'271.30	-4'071.90
30500.02 Cotisations patronales AC	4'847.35	5'100	-252.65	5'663.65	-816.30
30520.00 Cotis. patronales aux caisses de pension propres	46'919.65	53'500	-6'580.35	59'374.50	-12'454.85
30530.00 Cotis. patronales aux assurances-accidents	1'066.75	1'200	-133.25	1'235.65	-168.90
30530.01 Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	550.20	600	-49.80	589.80	-39.60
30540.00 Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	8'373.70	8'800	-426.30	10'812.45	-2'438.75
30550.00 Cotis. patronales aux assurances maladie	2'980.15	3'800	-819.85	3'430.50	-450.35
30591.00 Fonds de formation professionnelle	328.10	500	-171.90	448.15	-120.05
30592.00 Cotisations employeurs aux structures d'accueil	792.95	900	-107.05	926.80	-133.85
30594.00 Cotisations des employeurs aux contrats de formation	1'983.00	2'700	-717.00	2'985.25	-1'002.25
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0.00	2'782.35	-2'782.35
30910.00 Recrutement du personnel	0.00	0	0.00	882.00	-882.00
30990.00 Autres charges de personnel	270.00	0	270.00	687.20	-417.20
<b>31 Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>0.00</b>	<b>11'100</b>	<b>-11'100.00</b>	<b>1'972.07</b>	<b>-1'972.07</b>
31051.00 Frais de réception	0.00	0	0.00	8.50	-8.50
31090.00 Autres charges de matériel et de marchandises	0.00	2'000	-2'000.00	0.00	0.00
31100.00 Achats de meubles et machines de bureau	0.00	5'000	-5'000.00	0.00	0.00
31300.01 Prestations de services de tiers	0.00	3'700	-3'700.00	660.57	-660.57
31320.00 Honoraires de conseillers externes et experts	0.00	0	0.00	1'253.00	-1'253.00
31700.01 Frais de repas	0.00	200	-200.00	50.00	-50.00
31700.03 Frais de déplacement (autres)	0.00	200	-200.00	0.00	0.00
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>95'000.00</b>	<b>95'000</b>	<b>0.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>-5'000.00</b>
36360.00 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	95'000.00	95'000	0.00	100'000.00	-5'000.00
<b>39 Imputations internes</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>43.20</b>	<b>-43.20</b>
39100.00 Prestations de services	0.00	0	0.00	43.20	-43.20
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>0.00</b>	<b>-36'700</b>	<b>36'700.00</b>	<b>-36'000.00</b>	<b>36'000.00</b>
46360.00 Subventions des orga. privées à but non lucratif	0.00	-36'700	36'700.00	-36'000.00	36'000.00
<b>134.03 Gestion des églises</b>	<b>260'313.70</b>	<b>326'800</b>	<b>-66'486.30</b>	<b>229'188.24</b>	<b>31'125.46</b>
Charges	267'536.70	335'000	-67'463.30	254'801.74	12'734.96
Revenus	-7'223.00	-8'200	977.00	-25'613.50	18'390.50
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>91'579.55</b>	<b>88'800</b>	<b>2'779.55</b>	<b>78'492.60</b>	<b>13'086.95</b>
30100.01 Salaires personnel administratif et exploitation	77'222.60	73'600	3'622.60	66'123.85	11'098.75
30109.00 Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0.00	0	0.00	75.00	75.00
30400.00 Allocations pour enfants et de formation	1'218.00	1'300	-82.00	696.00	522.00
30500.01 Cotisations patronales AVS, AI et APG	4'226.00	4'200	26.00	3'574.85	651.15
30500.02 Cotisations patronales AC	846.20	900	-53.80	716.60	129.60
30520.00 Cotis. patronales aux caisses de pension propres	5'012.55	5'000	12.55	4'841.40	171.15
30530.00 Cotis. patronales aux assurances-accidents	186.45	400	-213.55	159.95	26.50
30530.01 Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	87.15	200	-112.85	73.50	13.65
30540.00 Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	1'461.65	1'500	-38.35	1'367.10	94.55
30550.00 Cotis. patronales aux assurances maladie	542.05	700	-157.95	462.00	80.05
30591.00 Fonds de formation professionnelle	67.20	200	-132.80	56.80	10.40
30592.00 Cotisations employeurs aux structures d'accueil	138.45	300	-161.55	117.50	20.95
30594.00 Cotisations des employeurs aux contrats de formation	346.25	500	-153.75	378.05	-31.80
30990.00 Autres charges de personnel	225.00	0	225.00	0.00	225.00
<b>31 Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>67'877.15</b>	<b>111'300</b>	<b>-43'422.85</b>	<b>66'598.39</b>	<b>1'278.76</b>
31010.01 Matériel d'exploitation et fournitures	1'389.60	2'200	-810.40	2'665.85	-1'276.25
31090.00 Autres charges de matériel et de marchandises	0.00	800	-800.00	8.95	-8.95
31100.00 Achats de meubles et machines de bureau	0.00	1'200	-1'200.00	0.00	0.00
31200.01 Eau - PA	250.95	3'000	-2'749.05	0.00	250.95
31200.02 Electricité	15'678.40	26'500	-10'821.60	7'968.35	7'710.05
31200.03 Gaz	23'174.45	38'000	-14'825.55	7'474.80	15'699.65
31300.01 Prestations de services de tiers	3'024.80	0	3'024.80	1'896.10	1'128.70
31320.00 Honoraires de conseillers externes et experts	1'440.00	5'200	-3'760.00	1'350.00	90.00
31340.09 Primes d'assurances	3'431.95	4'000	-568.05	3'654.80	-222.85
31440.00 Entretien des terrains bâtis et bâtiments	0.00	1'500	-1'500.00	0.00	0.00
31510.01 Entretien de machines et outils	3'845.00	11'800	-7'955.00	9'117.00	-5'272.00

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31540.00	Restauration d'objets du patrimoine culturel	0.00	0	0.00	24'848.54	-24'848.54
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	15'642.00	17'000	-1'358.00	7'614.00	8'028.00
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	0.00	100	-100.00	0.00	0.00
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>0.00</b>	<b>24'900</b>	<b>-24'900.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
34310.00	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	0.00	24'900	-24'900.00	0.00	0.00
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>107'900.00</b>	<b>109'800</b>	<b>-1'900.00</b>	<b>109'530.75</b>	<b>-1'630.75</b>
36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	107'900.00	109'800	-1'900.00	109'530.75	-1'630.75
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>180.00</b>	<b>200</b>	<b>-20.00</b>	<b>180.00</b>	<b>0.00</b>
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	180.00	200	-20.00	180.00	0.00
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-2'510.00</b>	<b>-3'500</b>	<b>990.00</b>	<b>-2'210.00</b>	<b>-300.00</b>
42400.01	Taxes d'utilisation	-340.00	-300	-40.00	-320.00	-20.00
42400.02	Prestations de services pour tiers	-2'170.00	-3'200	1'030.00	-1'890.00	-280.00
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-4'713.00</b>	<b>-4'700</b>	<b>-13.00</b>	<b>-23'403.50</b>	<b>18'690.50</b>
44391.00	Autres remboursement de tiers	0.00	0	0.00	-19'848.00	19'848.00
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-4'713.00	-4'700	-13.00	-3'555.50	-1'157.50
<b>134.04</b>	<b>Cohésion sociale</b>	<b>1'274'931.58</b>	<b>1'539'800</b>	<b>-264'868.42</b>	<b>1'278'093.53</b>	<b>-3'161.95</b>
	Charges	1'386'833.27	1'647'000	-260'166.73	1'373'691.23	13'142.04
	Revenus	-111'901.69	-107'200	-4'701.69	-95'597.70	-16'303.99
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>964'011.50</b>	<b>984'900</b>	<b>-20'888.50</b>	<b>965'983.35</b>	<b>-1'971.85</b>
30000.01	Salaires et jetons de présence des autorités	20'781.25	0	20'781.25	7'962.50	12'818.75
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	763'643.60	806'400	-42'756.40	779'350.65	-15'707.05
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0.00	0	0.00	-1'135.70	1'135.70
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	6'354.50	3'900	2'454.50	6'090.00	264.50
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	150.00	0	150.00	0.00	150.00
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	41'721.55	42'300	-578.45	42'797.35	-1'075.80
30500.02	Cotisations patronales AC	7'986.75	8'300	-313.25	8'280.00	-293.25
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	93'271.75	93'700	-428.25	90'622.85	2'648.90
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	1'756.90	1'800	-43.10	1'780.30	-23.40
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	957.60	1'000	-42.40	960.65	-3.05
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	14'437.50	14'700	-262.50	16'369.25	-1'931.75
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	5'760.30	6'200	-439.70	5'902.65	-142.35
30591.00	Fonds de formation professionnelle	717.50	700	17.50	678.05	39.45
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'367.45	1'400	-32.55	1'403.95	-36.50
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	3'419.40	4'500	-1'080.60	4'520.85	-1'101.45
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0.00	300.00	-300.00
30910.00	Recrutement du personnel	880.45	0	880.45	0.00	880.45
30990.00	Autres charges de personnel	805.00	0	805.00	100.00	705.00
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>372'543.74</b>	<b>450'900</b>	<b>-78'356.26</b>	<b>383'424.97</b>	<b>-10'881.23</b>
31000.00	Matériel de bureau	1'616.80	4'200	-2'583.20	3'246.75	-1'629.95
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	2'173.05	2'500	-326.95	2'906.65	-733.60
31010.02	Carburants voitures/machines	0.00	400	-400.00	0.00	0.00
31020.00	Imprimés, publications	14'605.70	2'500	12'105.70	9'211.01	5'394.69
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	517.40	600	-82.60	418.00	99.40
31050.00	Denrées alimentaires	6'291.30	0	6'291.30	8'600.00	-2'308.70
31051.00	Frais de réception	4'107.90	13'500	-9'392.10	5'138.80	-1'030.90
31060.00	Matériel médical et sanitaire	0.00	100	-100.00	0.00	0.00
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	3'254.79	6'000	-2'745.21	1'560.13	1'694.66
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	9'006.06	15'000	-5'993.94	18'449.80	-9'443.74
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	0.00	300	-300.00	184.90	-184.90
31200.01	Eau - PA	963.20	800	163.20	881.55	81.65
31200.02	Electricité	3'912.00	7'500	-3'588.00	8'643.90	-4'731.90
31200.03	Gaz	5'840.20	7'600	-1'759.80	4'414.15	1'426.05
31300.01	Prestations de services de tiers	105'760.48	144'900	-39'139.52	78'051.65	27'708.83
31300.02	Frais bancaires et postaux	15.16	0	15.16	0.00	15.16
31300.04	Cotisations	350.00	1'500	-1'150.00	350.00	0.00
31300.05	Frais de ports	12'251.30	12'000	251.30	12'775.58	-524.28
31300.85	Téléphonie mobile	98.85	300	-201.15	135.00	-36.15
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	0.00	3'000	-3'000.00	0.00	0.00
31340.02	Primes d'assurances véhicules	587.20	700	-112.80	582.80	4.40
31340.09	Primes d'assurances	400.40	300	100.40	390.60	9.80
31370.04	Taxes pour véhicules de services	1'344.50	1'000	344.50	730.00	614.50
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	0.00	500	-500.00	0.00	0.00
31510.01	Entretien de machines et outils	1'940.25	1'700	240.25	1'484.95	455.30
31510.02	Entretien de véhicules	1'692.00	2'000	-308.00	243.85	1'448.15
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	191'727.25	218'400	-26'672.75	222'572.30	-30'845.05
31700.01	Frais de repas	21.00	500	-479.00	189.80	-168.80
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	1'817.90	2'500	-682.10	2'024.40	-206.50
31700.03	Frais de déplacement (autres)	161.05	500	-338.95	22.40	138.65
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	428.00	100	328.00	0.00	428.00
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'660.00	0	1'660.00	0.00	1'660.00
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	0	0.00	216.00	-216.00
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>10'000.00</b>	<b>10'000</b>	<b>0.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>0.00</b>

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	10'000.00	10'000	0.00	10'000.00	0.00
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>2'147.78</b>	<b>1'000</b>	<b>1'147.78</b>	<b>1'600.86</b>	<b>546.92</b>
34310.00	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	787.78	1'000	-212.22	780.86	6.92
34393.01	Impôts et taxes	1'360.00	0	1'360.00	820.00	540.00
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>35'653.00</b>	<b>200'000</b>	<b>-164'347.00</b>	<b>9'714.65</b>	<b>25'938.35</b>
36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	35'653.00	200'000	-164'347.00	9'714.65	25'938.35
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>2'477.25</b>	<b>200</b>	<b>2'277.25</b>	<b>2'967.40</b>	<b>-490.15</b>
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	2'297.25	0	2'297.25	2'787.40	-490.15
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	180.00	200	-20.00	180.00	0.00
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-33'374.74</b>	<b>-41'500</b>	<b>8'125.26</b>	<b>-29'941.45</b>	<b>-3'433.29</b>
42210.00	Paiements pour prestations particulières	0.00	-13'000	13'000.00	0.00	0.00
42400.01	Taxes d'utilisation	0.00	0	0.00	-144.90	144.90
42400.02	Prestations de services pour tiers	-8'814.55	0	-8'814.55	-7'449.95	-1'364.60
42500.00	Ventes	-5'847.05	-500	-5'347.05	-3'728.00	-2'119.05
42600.00	Remboursement de tiers	-18'713.14	-28'000	9'286.86	-18'618.60	-94.54
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-26'158.35</b>	<b>-15'000</b>	<b>-11'158.35</b>	<b>-12'370.00</b>	<b>-13'788.35</b>
43090.09	Autres revenus d'exploitation	-26'158.35	0	-26'158.35	-12'370.00	-13'788.35
43900.00	Autres revenus	0.00	-15'000	15'000.00	0.00	0.00
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-52'368.60</b>	<b>-50'700</b>	<b>-1'668.60</b>	<b>-49'461.25</b>	<b>-2'907.35</b>
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-35'468.60	-33'800	-1'668.60	-32'036.25	-3'432.35
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-16'900.00	-16'900	0.00	-17'425.00	525.00
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>-3'825.00</b>	<b>3'825.00</b>
46110.00	Dédommagements des cantons et concordats	0.00	0	0.00	-3'825.00	3'825.00
<b>134.06</b>	<b>Actions jeunesse</b>	<b>1'058'026.42</b>	<b>1'104'200</b>	<b>-46'173.58</b>	<b>1'035'953.49</b>	<b>22'072.93</b>
	Charges	1'084'652.42	1'104'200	-19'547.58	1'036'453.49	48'198.93
	Revenus	-26'626.00	0	-26'626.00	-500.00	-26'126.00
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>3'794.50</b>	<b>15'300</b>	<b>-11'505.50</b>	<b>9'376.05</b>	<b>-5'581.55</b>
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	2'837.30	13'500	-10'662.70	5'912.40	-3'075.10
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0.00	0	0.00	521.10	-521.10
30300.09	Autres indemnités pour travailleurs temp.	250.00	0	250.00	300.00	-50.00
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	155.70	1'100	-944.30	324.60	-168.90
30500.02	Cotisations patronales AC	31.15	200	-168.85	65.05	-33.90
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	394.10	0	394.10	664.20	-270.10
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	6.85	0	6.85	14.25	-7.40
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	53.95	300	-246.05	124.15	-70.20
30591.00	Fonds de formation professionnelle	2.50	0	2.50	5.20	-2.70
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	5.15	0	5.15	10.85	-5.70
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	12.80	200	-187.20	34.25	-21.45
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	0.00	1'400.00	-1'400.00
30990.00	Autres charges de personnel	45.00	0	45.00	0.00	45.00
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>79'993.72</b>	<b>77'000</b>	<b>2'993.72</b>	<b>42'637.74</b>	<b>37'355.98</b>
31000.00	Matériel de bureau	0.00	200	-200.00	0.00	0.00
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	121.75	2'700	-2'578.25	508.05	-386.30
31020.00	Imprimés, publications	1'051.30	200	851.30	781.50	269.80
31051.00	Frais de réception	767.60	6'500	-5'732.40	207.90	559.70
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	17'597.69	17'000	597.69	5'152.70	12'444.99
31300.01	Prestations de services de tiers	36'651.93	20'200	16'451.93	12'757.74	23'894.19
31300.04	Cotisations	700.00	700	0.00	950.00	-250.00
31300.90	Autres frais de téléphone	0.00	200	-200.00	0.00	0.00
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	0.00	2'500	-2'500.00	0.00	0.00
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	23'000.00	24'500	-1'500.00	21'656.15	1'343.85
31700.01	Frais de repas	0.00	300	-300.00	0.00	0.00
31700.03	Frais de déplacement (autres)	40.40	2'000	-1'959.60	65.80	-25.40
31920.00	Indemnisation de droits	63.05	0	63.05	0.00	63.05
31990.00	Autres charges d'exploitation	0.00	0	0.00	557.90	-557.90
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>200.00</b>	<b>0</b>	<b>200.00</b>	<b>0.00</b>	<b>200.00</b>
34393.01	Impôts et taxes	200.00	0	200.00	0.00	200.00
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>999'582.20</b>	<b>1'011'900</b>	<b>-12'317.80</b>	<b>983'865.20</b>	<b>15'717.00</b>
36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	999'582.20	1'011'900	-12'317.80	983'865.20	15'717.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1'082.00</b>	<b>0</b>	<b>1'082.00</b>	<b>574.50</b>	<b>507.50</b>
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	1'082.00	0	1'082.00	574.50	507.50
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>-500.00</b>	<b>500.00</b>
42500.00	Ventes	0.00	0	0.00	-500.00	500.00
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-26'626.00</b>	<b>0</b>	<b>-26'626.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-26'626.00</b>
46300.00	Subventions de la Confédération	-21'800.00	0	-21'800.00	0.00	-21'800.00
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-4'826.00	0	-4'826.00	0.00	-4'826.00

Classification institutionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>134.07 Intégration sociale</b>	<b>881'722.07</b>	<b>923'000</b>	<b>-41'277.93</b>	<b>738'458.09</b>	<b>143'263.98</b>
Charges	963'175.23	969'900	-6'724.77	760'825.14	202'350.09
Revenus	-81'453.16	-46'900	-34'553.16	-22'367.05	-59'086.11
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>65'862.50</b>	<b>81'600</b>	<b>-15'737.50</b>	<b>78'777.85</b>	<b>-12'915.35</b>
30100.01 Salaires personnel administratif et exploitation	54'706.70	71'900	-17'193.30	68'880.60	-14'173.90
30300.09 Autres indemnités pour travailleurs temp.	5'220.00	0	5'220.00	3'140.00	2'080.00
30500.01 Cotisations patronales AVS, AI et APG	3'004.60	5'200	-2'195.40	3'781.80	-777.20
30500.02 Cotisations patronales AC	601.45	1'000	-398.55	758.00	-156.55
30530.00 Cotis. patronales aux assurances-accidents	131.95	800	-668.05	166.75	-34.80
30530.01 Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	0.70	200	-199.30	6.70	-6.00
30540.00 Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	1'039.25	1'600	-560.75	1'446.75	-407.50
30550.00 Cotis. patronales aux assurances maladie	0.75	0	0.75	14.15	-13.40
30591.00 Fonds de formation professionnelle	48.15	0	48.15	59.40	-11.25
30592.00 Cotisations employeurs aux structures d'accueil	97.75	200	-102.25	123.80	-26.05
30594.00 Cotisations des employeurs aux contrats de formation	246.20	700	-453.80	399.90	-153.70
30990.00 Autres charges de personnel	765.00	0	765.00	0.00	765.00
<b>31 Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>127'510.13</b>	<b>152'900</b>	<b>-25'389.87</b>	<b>107'631.89</b>	<b>19'878.24</b>
31000.00 Matériel de bureau	0.00	100	-100.00	0.00	0.00
31010.01 Matériel d'exploitation et fournitures	1'045.30	0	1'045.30	212.50	832.80
31020.00 Imprimés, publications	2'303.55	5'000	-2'696.45	10'302.85	-7'999.30
31051.00 Frais de réception	6'167.00	9'900	-3'733.00	3'759.40	2'407.60
31090.00 Autres charges de matériel et de marchandises	1'253.80	10'900	-9'646.20	3'821.35	-2'567.55
31110.01 Achats de machines et outils	0.00	200	-200.00	0.00	0.00
31120.00 Achats de vêtements, linge, rideaux	0.00	300	-300.00	0.00	0.00
31300.01 Prestations de services de tiers	69'274.78	77'300	-8'025.22	42'307.04	26'967.74
31300.02 Frais bancaires et postaux	0.50	0	0.50	3.00	-2.50
31300.04 Cotisations	991.00	2'200	-1'209.00	874.00	117.00
31300.05 Frais de ports	0.00	0	0.00	10.70	-10.70
31300.90 Autres frais de téléphone	3'486.80	4'000	-513.20	4'843.55	-1'356.75
31320.00 Honoraires de conseillers externes et experts	2'261.70	2'800	-538.30	2'261.70	0.00
31370.01 Impôts et taxes	0.00	700	-700.00	0.00	0.00
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	40'671.70	39'000	1'671.70	39'006.40	1'665.30
31700.01 Frais de repas	0.00	100	-100.00	0.00	0.00
31700.03 Frais de déplacement (autres)	54.00	400	-346.00	229.40	-175.40
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>9'000.00</b>	<b>21'000</b>	<b>-12'000.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>5'000.00</b>
33200.00 Amort. planifiés, immo. incorporelles	9'000.00	21'000	-12'000.00	4'000.00	5'000.00
<b>34 Charges financières</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>270.00</b>	<b>-270.00</b>
34393.01 Impôts et taxes	0.00	0	0.00	270.00	-270.00
<b>35 Attrib. aux fonds et financements spéciaux</b>	<b>15'000.00</b>	<b>0</b>	<b>15'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>15'000.00</b>
35110.00 Attributions aux fonds du capital propre	15'000.00	0	15'000.00	0.00	15'000.00
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>744'030.15</b>	<b>714'400</b>	<b>29'630.15</b>	<b>567'674.50</b>	<b>176'355.65</b>
36360.00 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	744'030.15	714'400	29'630.15	567'674.50	176'355.65
<b>39 Imputations internes</b>	<b>1'772.45</b>	<b>0</b>	<b>1'772.45</b>	<b>2'470.90</b>	<b>-698.45</b>
39000.00 Approvisionnement matériel et marchandises	1'772.45	0	1'772.45	2'470.90	-698.45
<b>42 Taxes</b>	<b>-1'002.50</b>	<b>-400</b>	<b>-602.50</b>	<b>-510.00</b>	<b>-492.50</b>
42500.00 Ventes	0.00	0	0.00	-110.00	110.00
42600.00 Remboursement de tiers	-1'002.50	-400	-602.50	-400.00	-602.50
<b>43 Revenus divers</b>	<b>-18'272.55</b>	<b>-15'000</b>	<b>-3'272.55</b>	<b>-4'481.05</b>	<b>-13'791.50</b>
43100.00 Prest. propres s/imm. corp. portées à l'actif	-3'272.55	0	-3'272.55	-4'481.05	1'208.50
43900.00 Autres revenus	-15'000.00	-15'000	0.00	0.00	-15'000.00
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>-13'168.11</b>	<b>-21'500</b>	<b>8'331.89</b>	<b>-12'820.00</b>	<b>-348.11</b>
44800.00 Loyers des biens-fonds loués	-13'168.11	-21'500	8'331.89	-12'820.00	-348.11
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>-49'010.00</b>	<b>-10'000</b>	<b>-39'010.00</b>	<b>-4'556.00</b>	<b>-44'454.00</b>
46300.00 Subventions de la Confédération	-20'000.00	0	-20'000.00	0.00	-20'000.00
46310.00 Subventions des cantons et des concordats	-29'010.00	-10'000	-19'010.00	-4'556.00	-24'454.00
<b>134.08 Temple du Bas / salle de musique</b>	<b>236'272.41</b>	<b>268'700</b>	<b>-32'427.59</b>	<b>245'540.30</b>	<b>-9'267.89</b>
Charges	338'557.41	402'900	-64'342.59	343'388.25	-4'830.84
Revenus	-102'285.00	-134'200	31'915.00	-97'847.95	-4'437.05
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>251'304.75</b>	<b>228'100</b>	<b>23'204.75</b>	<b>235'586.60</b>	<b>15'718.15</b>
30100.01 Salaires personnel administratif et exploitation	212'319.65	195'400	16'919.65	197'750.15	14'569.50
30109.01 Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	-506.00	0	-506.00	0.00	-506.00
30400.00 Allocations pour enfants et de formation	0.00	0	0.00	290.00	-290.00
30500.01 Cotisations patronales AVS, AI et APG	11'578.15	8'200	3'378.15	10'642.95	935.20
30500.02 Cotisations patronales AC	2'319.55	1'700	619.55	2'132.05	187.50
30520.00 Cotis. patronales aux caisses de pension propres	17'378.25	17'000	378.25	16'594.20	784.05
30530.00 Cotis. patronales aux assurances-accidents	513.90	400	113.90	477.55	36.35

Classification institutionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	183.15	200	-16.85	177.00	6.15
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	4'007.40	2'900	1'107.40	4'070.80	-63.40
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	1'143.00	900	243.00	952.90	190.10
30591.00	Fonds de formation professionnelle	183.85	200	-16.15	169.55	14.30
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	380.00	300	80.00	348.35	31.65
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	948.85	900	48.85	1'123.30	-174.45
30990.00	Autres charges de personnel	855.00	0	855.00	857.80	-2.80
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>85'872.66</b>	<b>168'600</b>	<b>-82'727.34</b>	<b>105'201.00</b>	<b>-19'328.34</b>
31000.00	Matériel de bureau	418.75	1'000	-581.25	234.15	184.60
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	4'161.40	10'000	-5'838.60	3'582.65	578.75
31020.00	Imprimés, publications	0.00	2'000	-2'000.00	0.00	0.00
31050.00	Denrées alimentaires	4'718.00	10'000	-5'282.00	4'151.60	566.40
31051.00	Frais de réception	0.00	5'000	-5'000.00	0.00	0.00
31060.00	Matériel médical et sanitaire	0.00	400	-400.00	0.00	0.00
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	0.00	1'000	-1'000.00	96.95	-96.95
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	8'345.11	15'000	-6'654.89	17'528.40	-9'183.29
31200.01	Eau - PA	1'136.75	2'500	-1'363.25	1'088.85	47.90
31200.02	Electricité	16'751.35	15'600	1'151.35	14'411.05	2'340.30
31200.03	Gaz	41'397.60	60'000	-18'602.40	35'201.45	6'196.15
31300.01	Prestations de services de tiers	1'106.90	30'000	-28'893.10	19'939.10	-18'832.20
31300.85	Téléphonie mobile	128.20	500	-371.80	177.50	-49.30
31300.90	Autres frais de téléphone	1'512.35	2'000	-487.65	1'512.35	0.00
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	690.00	5'000	-4'310.00	2'088.60	-1'398.60
31510.01	Entretien de machines et outils	352.15	3'000	-2'647.85	1'614.25	-1'262.10
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	3'554.10	3'600	-45.90	3'554.10	0.00
31700.01	Frais de repas	1'600.00	2'000	-400.00	20.00	1'580.00
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>462.00</b>	<b>-462.00</b>
33200.00	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0.00	0	0.00	462.00	-462.00
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>1'200.00</b>	<b>6'000</b>	<b>-4'800.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>0.00</b>
36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	1'200.00	6'000	-4'800.00	1'200.00	0.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>180.00</b>	<b>200</b>	<b>-20.00</b>	<b>938.65</b>	<b>-758.65</b>
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0.00	0	0.00	758.65	-758.65
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	180.00	200	-20.00	180.00	0.00
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-31'940.00</b>	<b>-50'200</b>	<b>18'260.00</b>	<b>-26'637.96</b>	<b>-5'302.04</b>
42400.01	Taxes d'utilisation	-560.00	-1'000	440.00	-542.36	-17.64
42400.02	Prestations de services pour tiers	-18'962.00	-23'200	4'238.00	-15'629.60	-3'332.40
42500.00	Ventes	-12'418.00	-26'000	13'582.00	-10'466.00	-1'952.00
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-70'345.00</b>	<b>-84'000</b>	<b>13'655.00</b>	<b>-71'209.99</b>	<b>864.99</b>
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-70'345.00	-84'000	13'655.00	-71'209.99	864.99

**DICASTERE CICS****157.00 SECRETARIAT GENERAL CICS**

3105100	Frais de réception	Efforts d'économies entrepris
3636000	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Efforts d'économies entrepris

**134.02 BIBLIOTHEQUE PESTALOZZI**

3010001	Salaires personnel administratif et exploitation	Heures supplémentaires de l'équipe et salaire d'une collaboratrice au bénéfice d'un contrat à l'heure à 80%. Une partie du salaire en question a été pris en charge par l'Association de la Bibliothèque-Ludothèque Pestalozzi (voir 4636000)
4636000	Subventions des organisations privées à but non lucratif	Participation de l'Association de la Bibliothèque Pestalozzi au salaire d'une collaboratrice au bénéfice d'un contrat à l'heure (cf. 3010001)

**136.00 MEDIATION CULTURELLE**

4631000	Subventions des cantons et concordats	Subvention de l'Etat de Neuchâtel pour des projets de médiation culturelle au Jardin Botanique et au MHNN
---------	---------------------------------------	---

**135.00 DEPOT ET PRODUCTION D'EXPOSITIONS**

3010001	Salaires personnel administratif et exploitation	Excédent de charge compensé par la rubrique 3130001 (crédit supplémentaire de 1'140'000 francs voté par le Conseil général pour le déménagement des collections muséales vers le pôle de conservation)
3101001	Matériel d'exploitation et fournitures	Idem
3110000	Achats de meubles et machines de bureau	Idem
3120009	Autres charges d'alimentation et élimination	Les charges en lien avec le bail à loyer sont imputées sur la nature 3160000
3130001	Prestations de services de tiers	Les institutions muséales ont budgété un prélèvement sur le crédit supplémentaire de 1'140'000.00 francs voté par le Conseil général pour le déménagement des collections de 237'500 francs. Au 31.12.2023, seuls 119'544 francs ont été utilisés dont 36'325 francs sur la rubrique sous revue. A cela s'ajoute, pour les prestations de service en lien avec les installations techniques (contrats d'entretien et de maintenance), le montant budgété de 91'700 francs qui n'a pas été utilisé du fait du report de la mise en service
3154000	Restauration d'objets du patrimoine culturel	Excédent de charge compensé par la rubrique 3130001 (crédit supplémentaire de 1'140'000 francs voté par le Conseil général pour le déménagement des collections muséales vers le pôle de conservation)
3160000	Loyers et fermages des biens-fonds	Cf. commentaire rubrique 3120009

**137.00 MUSEE D'ART ET D'HISTOIRE**

3010001	Salaires personnel administratif et exploitation	Un montant de 205'184 francs est prélevé sur l'enveloppe quadriennale 2022-2025 (nature 3199000). Excédent de charge de 75'558 francs engendré par le remplacement de personnel en arrêt maladie (partiellement compensé via la rubrique 3010902) ainsi que par des heures supplémentaires consacrées à la collection d'art de la Ville de Neuchâtel et à l'accueil et la surveillance d'événements en dehors des heures d'ouverture de l'institution
---------	--	--



3101001	Matériel d'exploitation et fournitures	Un montant de 117'903.- francs est prélevé sur l'enveloppe quadriennale 2022-2025 (nature 3199000). Pour le reste, un excédent de charge de 15'150 francs est compensé par les natures 3101002, 3102000, 3111001, 3114000, 3120001, 3120002, 3130085 et 3151001
3102000	Imprimés, publications	Un montant de 38'231 francs est prélevé sur l'enveloppe quadriennale 2022-2025 (nature 3199000)
3130001	Prestations de services de tiers	Un montant de 115'693 francs est prélevé sur l'enveloppe quadriennale 2022-2025 (nature 3199000). Pour le reste, un excédent de charge de 14'151 francs est compensé par la nature 3154000
3154000	Restauration d'objets du patrimoine culturel	Economie permettant de compenser des dépenses excédentaires concernant le conditionnement des collections en vue de leur déménagement
3199000	Autres charges d'exploitation	Un montant net total de 492'654 francs est prélevé sur l'enveloppe quadriennale 2022-2025 et ventilé sur les natures des groupes 30 et 31
4250000	Ventes	Les ventes sont inférieures aux prévisions
4636000	Subventions des orga. privées à but non lucratif	Les soutiens apportés par des fondations et organisations d'utilité publique au profit des expositions temporaires ne sont pas connus lors de l'élaboration du budget

#### 138.00 MUSEUM D'HISTOIRE NATURELLE

3010001	Salaires personnel administratif et exploitation	Engagement de collaborateurs-rices pour le projet Swisscollnet et recherche de provenance, compensé par les rubriques 4630000 et 4636000
3101001	Matériel d'exploitation et fournitures	Montant prélevé sur l'enveloppe quadriennale 2022-2025 (nature 3199000), pour les expositions Emballe-moi et Platéosaure
3102000	Imprimés, publications	Montant prélevé sur l'enveloppe quadriennale 2022-2025 (nature 3199000)
3120005	Chauffage à distance	Augmentation des tarifs non prévue au budget
3130001	Prestations de services de tiers	Montant prélevé sur l'enveloppe quadriennale 2022-2025 (nature 3199000)
3160000	Loyers et fermages des biens-fonds	Résiliation du bail d'un local externe
4240001	Taxes d'utilisation	Hausse surévaluée dans le budget suite à augmentation des tarifs d'entrée
4309001	Locations d'expositions	Location expositions Sacrée science et Sauvage
4630000	Subventions de la Confédération	Projet sur la recherche de provenance
4636000	Subventions des org. Privées à but non lucratif	Projet Swisscollnet

**139.00 MUSEE D'ETHNOGRAPHIE**

3010001	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	Augmentation du taux d'activité d'une conservatrice pour projets de recherche et coordination sur les collections andines, amazoniennes et précolombiennes, compensé par 4511000 Engagement de deux collaboratrices scientifiques pour soutien à la gestion de projet de l'exposition Cargo Cults Unlimited, prélevé sur l'enveloppe quadriennale 2022-2025 (3199000) Engagement d'un agent d'exploitation pour aide au chantier de montage de l'exposition Cargo Cults Unlimited, compensé par 4310000
3101001	Matériel d'exploitation et fournitures	Préparation des expositions Cargo Cults Unlimited et Xai Xai, prélevé sur l'enveloppe quadriennale 2022-2025 (3199000) et compensé par 439000 Autres revenus et 4511000 Prélèvement sur les fonds du capital propre
3102000	Imprimés, publications	Supports de communication de l'exposition Cargo Cults Unlimited, prélevé sur l'enveloppe quadriennale 2022-2025 (3199000)
3130001	Prestations de services de tiers	Préparation des expositions Cargo Cults Unlimited et Xai Xai, prélevée sur l'enveloppe quadriennale 2022-2025 (3199000) et compensée partiellement par 439000 et 4511000 Engagement d'un concierge par l'intermédiaire d'une agence de services de nettoyages suite à l'absence de l'huissier-concierge depuis septembre
3130005	Frais de port	Envoi du catalogue de l'exposition L'impossible sauvage dans le cadre de notre programme d'échanges inter-institutions
3199000	Autres charges d'exploitation	L'enveloppe quadriennale pour les expositions temporaires est budgétée dans cette rubrique mais les charges sont imputées dans les autres rubriques en fonction du type de dépenses. Compense les écarts sur le groupe 20 et le groupe 31. Sur les 260'000 francs au budget, dépenses de 397'648.20 francs. L'excédent de 137'648.20 francs sera déduit du montant disponible sur l'enveloppe quadriennale 2022-2025
3511000	Attributions aux fonds du capital propre	Soutien reçu de la SKKG (Stiftung für Kunst, Kultur und Geschichte)
4240001	Taxes d'utilisation	Estimation trop élevée du nombre d'entrées payantes
4260000	Remboursements de tiers	Refacturation à l'Institut d'ethnologie des frais de chauffage plus élevés que prévu
4310000	Prest. propres s/immo. corp. portées à l'actif	Mandat collaborateur sur le projet La Tour du fantastique financé par le crédit d'investissement y relatif. Compense écart sur le groupe 30
4390000	Autres revenus	Participation de l'institut d'ethnologie à la réalisation de l'exposition des étudiants Xai Xai. Compense excédent sur 3101001 et 3130001
4511000	Prélèvements sur les fonds du capital propre	Prélèvement de la part utilisée en 2023 du soutien reçu de la SKKG. Compense en partie les écarts sur le groupe 30 et les rubriques 3101001 Matériel d'exploitation et 3130001 Prestations de services de tiers
4636000	Subventions des orga. Privées à but non lucratif	Soutien reçu de la SKKG (Stiftung für Kunst, Kultur und Geschichte)

## 140.00 JARDIN BOTANIQUE

3101001	Matériel d'exploitation et fournitures	Montant prélevé sur l'enveloppe quadriennale 2022-2025 pour la création des expositions (3199000)
3102000	Imprimés, publications	Montant prélevé sur l'enveloppe quadriennale 2022-2025 pour la création des expositions (3199000)
3104000	Matériel didactique	Montant prélevé sur l'enveloppe quadriennale 2022-2025 pour la création des expositions (3199000), ainsi que soutenu par la convention Université-Ville 2022-2025 (4631000)
3105000	Denrées alimentaires	Dépassement en lien avec l'augmentation de fréquentation de la Villa (café), compensé par des recettes (4250000)
3130001	Prestations de services de tiers	Amélioration due à un transfert de coûts de conciergerie Edel's dans les charges financières 3431000 - Entretien des biens-fonds
3130004	Cotisations	Abonnement de la base de données Botalista qui était budgétée dans la rubrique 3130001 Prestations de service de tiers
3132000	Honoraires de conseillers externes	Dépassement en lien avec les études de l'Université de Neuchâtel (convention Uni-Ville 2022-2025). Compensé par 4631000
3140000	Entretien des terrains	Dépassement dû à la création d'un nouvel étang en décembre 2023. Une subvention cantonale et fédérale de 30'000.- francs a été accordée mais, compte tenu de la date de fin d'aménagement de l'étang, ne sera versée qu'au printemps 2024
3431000	Entretien courant des biens-fonds	Dépassement en lien avec un transfert des coûts de conciergerie de 3130001 sur ce compte
4250000	Ventes	Bon résultat des ventes grâce à la bonne fréquentation du public
4430000	Loyers et fermages, bien-fonds PF	Baisse des revenus suite à l'abandon de la location de chambres dans la Villa, en vue du déménagement des bureaux administratifs en avril 2024. Ce déménagement permettra une économie de loyer
4631000	Subventions des cantons et des concordats	Augmentation de l'aide pour 7 projets liés à la recherche scientifique selon la convention Université-Ville-Fondation 2022-2025

## 110.00 GUICHET SOCIAL - ADMINISTRATION

30	Charges de personnel	<p>Diminution de la masse salariale due à :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Poste de « Travailleur social de proximité » à pourvoir, processus en cours (1 EPT)</li> <li>➤ Poste d'adjoint du service de l'action sociale vacant depuis mars 2023 (0.75 EPT)</li> <li>➤ 0.5 EPT vacant à repourvoir dans l'attente de la mise en place du suivi « Différencié Harmonisé (SDH) »</li> <li>➤ 0.90 EPT au service contentieux enregistré dans le 111.00 au lieu du 110.00</li> <li>➤ 0.50 EPT à la comptabilité de l'aide sociale pris en charge par l'AI pendant 6 mois</li> <li>➤ 0.20 EPT imputé sur l'entité 112.00 au lieu du 110.00</li> </ul>
3130001	Prestations de services de tiers	La provision prévue de 10'000 francs pour de l'aide sociale versée à tort n'a pas été utilisée
3160000	Loyers et fermages des biens-fonds	Dépassement dû à la hausse de loyer notifiée fin novembre 2022 avec effet au 1.1.23, soit une augmentation annuelle de 14'988 francs ainsi qu'un surplus pour les décomptes de chauffage pour les années 2021/2022 et 2022/2023 pour un montant de 29'940 francs
3511000	Attributions aux fonds du capital propre	Montant attribué au fonds de solidarité (compte de bilan 2910103)

36	Charges de transferts	L'imputation de la facture sociale est répartie sur plusieurs comptes du 3611000 au 3611009. La baisse est due à la situation améliorée dans le domaine de l'emploi
3637000	Subventions aux personnes physiques	Un montant cumulé de 5'373 francs a été versé à plusieurs bénéficiaires. Ce montant a été entièrement compensé par un prélèvement au fonds de solidarité, voir compte 4511000
4390000	Autres revenus	Un don de 1'000 francs attribué sur le compte du fonds de solidarité, voir compte 3511000 Un remboursement de 1'685 francs pour une formation brève non effectuée (charge sur la rubrique 3637000)
4511000	Prélèvements sur les fonds du capital propre	Un transfert de 5'373.75 francs a été déduit du compte bilan 2910103 (solde au 31.12.23 : 398'763.37 francs)
4611000	Dédommagements des cantons et concordats	Contribution de l'Etat pour la participation des frais de personnel des offices de l'aide sociale et du guichet social régional, montant en diminution suite à la réduction de l'effectif du secrétariat et de la comptabilité de l'aide sociale
4636000	Subventions des orga. privées à but non lucratif	Le montant reçu de 2'500 francs a été reversé par le compte subventions aux personnes physiques (3637000)

#### 111.00 AIDE SOCIALE

30	Charges du personnel	L'augmentation est due au poste de collaborateur du contentieux imputé dans la mauvaise entité de gestion (voir 110.00) et d'un remplacement congé maternité
3132000	Honoraires de conseillers externes et experts	Compensé sur l'entité 110.00
4611000	Dédommagements des cantons et concordats	Aucun engagement stagiaire HES pour l'année 2023

#### 112.00 AGENCE AVS/AI

3637000	Subventions aux personnes physiques	Indexation des allocations communales suite à l'augmentation de l'IPC et légère hausse des bénéficiaires
---------	-------------------------------------	--

#### 134.05 INTEGRATION SOCIALE ET PROFESSIONNELLE

3010001	Salaires personnel administratif et exploitation	La diminution de la masse salariale reflète la réduction de volume de places commandées par l'Etat en raison d'un taux de chômage particulièrement bas
4260000	Remboursement de tiers	Cf. commentaire ci-dessus
4631000	Subvention des cantons et des concordats	Cf. commentaire ci-dessus

#### 134.01 CASE A CHOCS

3010001	Salaires personnel administratif et exploitation	Diminution de la charge en relation avec une nouvelle organisation interne, qui traduit un effort d'efficience et permet une économie
4636000	Subventions des organisations privées à but non lucratif	Suppression de la contribution de l'ACDC au financement de la fonction de coordination générale, suite à la réorganisation mentionnée ci-dessus

#### 134.03 GESTION DES EGLISES

3120002	Electricité	Avant correction, les charges relatives à la Collégiale (5 mois) et le Temple de Corcelles (3 mois) ont été facturées et réglées par le Service de la gérance et du logement
3120003	Gaz	Idem

3130001	Prestations de services de tiers	Suite à la fermeture de l'école de Chaumont, les frais de nettoyage de la Chapelle ont été repris par le Service
3132000	Honoraires de conseillers externe et experts	En 2023, la majorité des cultes célébrés a mobilisé les organistes salariés par la Commune et non des prestataires indépendants
3151001	Entretien de machines et outils	Moindres interventions d'entretien sur les orgues récemment restaurés à la Collégiale, au Temple du Bas et à la Chapelle de Chaumont

#### 134.04 COHESION SOCIALE

3102000	Imprimés, publication	La prestation d'Impact Media pour la Semaine de l'Europe avait été budgétée dans le compte par nature 3130001. Reclassification de cette charge
3105000	Denrées alimentaires	Ces dépenses correspondent aux activités menées par la Commission d'animation locale SCL21 et le GSLP à Peseux. Lesdites dépenses sont compensées par des recettes équivalentes comptabilisées dans la rubrique 42
3105100	Frais de réception	Le montant prévu au budget concerne principalement l'organisation de la réception d'accueil des nouveaux arrivants-es. Les charges effectives de cette réception sont ventilées, selon leur nature, dans trois rubriques (3105100, 3102000 et 3105000) dans le respect de l'enveloppe budgétaire à disposition
3130001	Prestations services de tiers	Financements alternatifs trouvés pour les activités du SCL21 Peseux et USL Corcelles-Cormondrèche
3160000	Loyers	Ristourne de charges pour le bâtiment Amandiers 2 et report dans la location d'un nouvel espace dédié aux activités associatives
3636000	Subventions aux orga.privées à but non lucratif	Reports des projets d'intervention artistique autour de la statue de Pury (mars 2024), d'embellissement du jardin Hermann Russ en relation avec le calendrier de réaménagement du Clos-de-Serrières (2025-26). La Commission Vie locale de Corcelles-Cormondrèche, réactivée en automne 2023, proposera des activités dès 2024
4309009	Autres revenus d'exploitation	L'augmentation des recettes locatives des scènes mobiles traduit la très forte demande pour ce type d'infrastructures

#### 134.06 ACTIONS JEUNESSE

3010001	Salaires personnel administratif et exploitation	Les attributions de l'ancienne fonction de coordination du Conseil des jeunes ont été reprises par la fonction de chargé-e de projet dans le domaine de la jeunesse
3130001	Prestation de services de tiers	En raison de la suppression de la fonction de coordination du Conseil des jeunes, celui-ci a confié un mandat d'organisation de sa soirée thématique à l'Association de coordination de la Case à chocs
4630000	Subventions de la Confédération	La mise en œuvre du projet de sensibilisation « Mon Aire » a fait l'objet d'une subvention fédérale à hauteur de 80 % des charges engagées par la Ville

#### 134.07 INTEGRATION SOCIALE

3511000	Attributions aux fonds de capital propre	Clarification comptable d'une donation (Hermann Russ)
3636000	Subvention aux organisations privées à but non lucratif	Conclusion, en cours d'exercice, d'un partenariat avec l'Etat dans le cadre du programme PIC 2 bis pour l'année 2023. La charge supplémentaire non budgétée est intégralement compensée par une recette (460310.00)

**134.08 TEMPLE DU BAS / SALLE DE MUSIQUE**

3105000	Denrées alimentaires	Utilisation moins importante du bar – cafétéria par les utilisateurs-rices (cf. rubrique 4250000)
3120003	Gaz	Résolution technique d'un problème de surconsommation
3130001	Prestations de services de tiers	Moindre recours aux prestataires externes pour la régie, en raison de la formation du personnel permanent

**Comptes 2023****Classification par nature**

	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>FONCTIONNEMENT</b>	<b>8'153'834.32</b>	<b>11'105'700.00</b>	<b>-2'951'865.68</b>	<b>-68'700'208.53</b>	<b>76'854'042.85</b>

## Comptes 2023

Classification par nature		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
<b>CHARGES</b>		<b>336'797'208.73</b>	<b>357'931'000.00</b>	<b>-21'133'791.27</b>	<b>349'032'671.72</b>	<b>-12'235'462.99</b>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>101'302'419.84</b>	<b>102'020'300.00</b>	<b>-717'880.16</b>	<b>99'247'619.56</b>	<b>2'054'800.28</b>
30000.01	Salaires et jetons de présence des autorités	239'991.25	279'900.00	-39'908.75	138'972.50	101'018.75
30009.01	Rbt ass. accident aux autorités et comm.	-1'969.80	0.00	-1'969.80	0.00	-1'969.80
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	80'182'602.52	81'979'500.00	-1'796'897.48	79'044'123.10	1'138'479.42
30100.02	Indemnités journalières	9'844.90	250'000.00	-240'155.10	58'325.60	-48'480.70
30100.09	Compte épargne temps - SIS	50'700.00	0.00	50'700.00	69'803.00	-19'103.00
30100.10	Soldes	495'186.25	564'300.00	-69'113.75	486'973.75	8'212.50
30108.00	Variation provision heures supp. et vacances	-15'000.00	0.00	-15'000.00	100'000.00	-115'000.00
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	-172'318.60	-500'000.00	327'681.40	-340'145.75	167'827.15
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	-571'300.40	-390'000.00	-181'300.40	-834'218.90	262'918.50
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	-932'164.60	-600'000.00	-332'164.60	-1'131'692.20	199'527.60
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	-314'834.13	-160'000.00	-154'834.13	-449'899.22	135'065.09
30300.01	Indemnités aux agences d'emploi	0.00	100'000.00	-100'000.00	0.00	0.00
30300.02	Civilistes et autres contrats particuliers	108'329.15	91'300.00	17'029.15	111'287.55	-2'958.40
30300.09	Autres indemnités pour travailleurs temp.	57'950.15	16'300.00	41'650.15	14'240.00	43'710.15
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	938'884.30	629'400.00	309'484.30	1'020'049.75	-81'165.45
30409.00	Remboursement d'allocations pour enfants et de formation	76'745.35	0.00	76'745.35	75'463.85	1'281.50
30420.00	Indemnités de repas	0.00	16'000.00	-16'000.00	0.00	0.00
30490.01	Indemnités de déplacement	46'000.00	38'500.00	7'500.00	46'000.00	0.00
30490.02	Allocations compensatoires	76'148.50	96'600.00	-20'451.50	91'429.10	-15'280.60
30490.03	Indemnités de représentation	46'680.55	37'500.00	9'180.55	46'218.20	462.35
30490.09	Autres allocations	882'896.20	695'500.00	187'396.20	938'914.95	-56'018.75
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	1'700.00	3'500.00	-1'800.00	1'950.00	-250.00
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	12'750.00	15'800.00	-3'050.00	9'600.00	3'150.00
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	4'433'619.60	4'444'600.00	-10'980.40	4'367'701.20	65'918.40
30500.02	Cotisations patronales AC	877'261.05	887'400.00	-10'138.95	870'421.80	6'839.25
30509.00	Rbt de cotisations patronales	30'797.50	20'000.00	10'797.50	16'365.00	14'432.50
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	9'246'040.75	9'224'300.00	21'740.75	9'050'167.10	195'873.65
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	441'450.60	434'800.00	6'650.60	433'703.65	7'746.95
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents compl.	98'064.30	108'600.00	-10'535.70	97'482.45	581.85
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	1'528'986.25	1'544'000.00	-15'013.75	1'665'673.75	-136'687.50
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	561'520.90	536'000.00	25'520.90	556'450.90	5'070.00
30590.99	Différences sur cotisations sociales	-126'276.35	0.00	-126'276.35	406.80	-126'683.15
30591.00	Fonds de formation professionnelle	70'909.25	79'600.00	-8'690.75	69'876.65	1'032.60
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	145'043.65	155'400.00	-10'356.35	142'992.15	2'051.50
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de formation	364'955.70	462'600.00	-97'644.30	460'811.05	-95'855.35
30600.00	Pensions	1'079'791.20	1'089'800.00	-10'008.80	1'062'225.00	17'566.20
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	800'324.64	754'500.00	45'824.64	734'414.51	65'910.13
30910.00	Recrutement du personnel	141'258.14	36'000.00	105'258.14	33'529.48	107'728.66
30990.00	Autres charges de personnel	389'706.77	273'100.00	116'606.77	188'002.79	201'703.98
30990.99	Ecart statistique	144.30	-1'194'500.00	1'194'644.30	0.00	144.30
<b>31</b>	<b>Charges biens, service, autres ch. d'exploit.</b>	<b>56'490'845.81</b>	<b>59'062'400.00</b>	<b>-2'571'554.19</b>	<b>55'548'737.05</b>	<b>942'108.76</b>
31000.00	Matériel de bureau	215'394.36	256'200.00	-40'805.64	239'762.81	-24'368.45
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	3'445'814.08	3'376'800.00	69'014.08	3'624'797.96	-178'983.88
31010.02	Carburants voitures/machines	629'121.92	776'300.00	-147'178.08	726'752.37	-97'630.45
31010.30	Matériel d'exploitation, fournitures (hors carburant) - Abal..	158'585.82	160'000.00	-1'414.18	155'725.71	2'860.11
31020.00	Imprimés, publications	513'767.18	394'700.00	119'067.18	540'839.30	-27'072.12
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	67'702.29	84'900.00	-17'197.71	67'948.02	-245.73
31040.00	Matériel didactique	150'331.24	167'200.00	-16'868.76	138'099.77	12'231.47
31050.00	Denrées alimentaires	1'672'590.70	1'634'300.00	38'290.70	1'621'629.44	50'961.26
31051.00	Frais de réception	196'850.26	315'000.00	-118'149.74	148'733.13	48'117.13
31060.00	Matériel médical et sanitaire	225'658.10	256'800.00	-31'141.90	238'701.98	-13'043.88
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	27'668.88	48'600.00	-20'931.12	13'520.13	14'148.75
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	342'207.30	384'400.00	-42'192.70	459'287.66	-117'080.36
31110.01	Achats de machines et outils	172'634.10	250'800.00	-78'165.90	234'231.20	-61'597.10
31110.02	Achats de véhicules	9'950.00	0.00	9'950.00	6'100.00	3'850.00
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	610'440.84	621'600.00	-11'159.16	419'193.88	191'246.96
31130.00	Achats de matériel informatique	326'300.12	379'000.00	-52'699.88	412'304.55	-86'004.43
31140.00	Achats d'objets du patrimoine culturel	173'858.64	178'400.00	-4'541.36	244'104.65	-70'246.01
31180.00	Immobilisations incorporelles	320'853.45	271'500.00	49'353.45	225'539.70	95'313.75
31200.01	Eau - PA	232'683.96	317'400.00	-84'716.04	279'701.81	-47'017.85
31200.02	Electricité	1'682'860.86	1'719'900.00	-37'039.14	1'365'999.11	316'861.75
31200.03	Gaz	754'701.72	467'500.00	287'201.72	579'234.71	175'467.01
31200.04	Mazout	3'979.65	8'000.00	-4'020.35	12'689.05	-8'709.40
31200.05	Chauffage à distance	368'357.79	392'000.00	-23'642.21	439'644.47	-71'286.68
31200.09	Autres charges d'alimentation et élimination	174'152.56	257'700.00	-83'547.44	155'970.89	18'181.67
31200.31	Eau et épuration - Abalmmo	161'147.10	190'000.00	-28'852.90	172'705.70	-11'558.60
31200.32	Electricité - Abalmmo	372'005.80	390'800.00	-18'794.20	318'917.75	53'088.05
31200.33	Gaz - Abalmmo	744'606.15	528'800.00	215'806.15	508'925.45	235'680.70
31200.34	Mazout - Abalmmo	45'967.10	81'000.00	-35'032.90	93'798.60	-47'831.50
31200.35	Chauffage à distance - Abalmmo	590'761.50	418'000.00	172'761.50	460'669.95	130'091.55
31200.36	Pellets et copeaux - Abalmmo	44'778.05	71'000.00	-26'221.95	69'655.95	-24'877.90
31200.38	Part propriétaire PA - Abalmmo	3'455.80	16'000.00	-12'544.20	10'193.80	-6'738.00
31200.39	Frais de chauffage et élimination - Abalmmo	106'207.74	120'000.00	-13'792.26	92'419.17	13'788.57



## Comptes 2023

Classification par nature		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31300.01	Prestations de services de tiers	18'612'236.61	19'700'300.00	-1'088'063.39	18'349'450.01	262'786.60
31300.02	Frais bancaires et postaux	113'372.90	130'800.00	-17'427.10	120'353.56	-6'980.66
31300.04	Cotisations	465'214.63	502'100.00	-36'885.37	533'303.44	-68'088.81
31300.05	Frais de ports	364'367.93	376'600.00	-12'232.07	337'856.15	26'511.78
31300.06	Frais de poursuites	158'782.90	221'000.00	-62'217.10	173'320.05	-14'537.15
31300.80	Téléphonie fixe	14'544.05	63'300.00	-48'755.95	76'032.00	-61'487.95
31300.85	Téléphonie mobile	81'430.75	128'600.00	-47'169.25	114'248.90	-32'818.15
31300.90	Autres frais de téléphone	96'547.21	104'600.00	-8'052.79	84'876.01	11'671.20
31301.00	Contrat de prestation police	13'014.38	4'000.00	9'014.38	11'216.20	1'798.18
31302.00	Médecin / dentiste	507.15	0.00	507.15	14'055.00	-13'547.85
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	1'295'689.39	1'625'300.00	-329'610.61	1'352'933.82	-57'244.43
31320.02	Honoraires de révision	57'196.90	66'000.00	-8'803.10	61'744.95	-4'548.05
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	232'502.18	274'700.00	-42'197.82	166'422.90	66'079.28
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	673'580.00	640'000.00	33'580.00	663'780.00	9'800.00
31332.00	Contrat de prestation informatique	3'593'526.50	3'461'000.00	132'526.50	3'486'147.37	107'379.13
31340.01	Primes d'assurances biens-fonds	279'488.58	294'700.00	-15'211.42	261'024.48	18'464.10
31340.02	Primes d'assurances véhicules	191'456.10	195'000.00	-3'543.90	178'971.30	12'484.80
31340.03	Primes d'assurances TC RCMO	28'445.60	34'000.00	-5'554.40	36'038.30	-7'592.70
31340.09	Primes d'assurances	303'324.06	307'100.00	-3'775.94	298'435.65	4'888.41
31340.31	Assurances - Abalmmo	514'315.45	536'700.00	-22'384.55	532'963.05	-18'647.60
31370.01	Impôts et taxes	460'424.00	478'600.00	-18'176.00	500'429.60	-40'005.60
31370.03	TVA Non récupérable	177'259.84	171'000.00	6'259.84	184'517.04	-7'257.20
31370.04	Taxes pour véhicules de services	235'154.35	230'700.00	4'454.35	245'193.05	-10'038.70
31380.00	Cours, examens et conseils	109'634.80	84'000.00	25'634.80	76'414.35	33'220.45
31400.00	Entretien des terrains	60'735.42	27'000.00	33'735.42	25'988.10	34'747.32
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	4'221.85	32'000.00	-27'778.15	19'441.15	-15'219.30
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	163'544.62	44'300.00	119'244.62	65'468.37	98'076.25
31440.30	Entretien courant du PA - Abalmmo	2'309'278.54	2'275'000.00	34'278.54	2'774'733.09	-465'454.55
31440.31	Contrats d'entretien du PA - Abalmmo	762'525.01	763'500.00	-974.99	680'271.54	82'253.47
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	27'884.50	72'600.00	-44'715.50	25'808.85	2'075.65
31510.01	Entretien de machines et outils	453'599.12	606'900.00	-153'300.88	492'449.66	-38'850.54
31510.02	Entretien de véhicules	1'029'441.94	1'249'000.00	-219'558.06	1'277'424.42	-247'982.48
31530.00	Entretien de matériel informatique	8'742.00	11'300.00	-2'558.00	5'040.40	3'701.60
31540.00	Restauration d'objets du patrimoine culturel	154'115.09	165'000.00	-10'884.91	167'985.61	-13'870.52
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	84'589.14	202'000.00	-117'410.86	91'634.14	-7'045.00
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	109'513.02	114'300.00	-4'786.98	94'276.32	15'236.70
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	4'294'278.80	4'111'800.00	182'478.80	3'809'684.30	484'594.50
31610.01	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	36'600.00	33'000.00	3'600.00	41'710.00	-5'110.00
31610.02	Loyers, frais d'utilisation des véhicules	2'453.99	3'200.00	-746.01	877.99	1'576.00
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	74'998.05	72'200.00	2'798.05	75'041.80	-43.75
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	323'041.74	339'500.00	-16'458.26	308'021.34	15'020.40
31690.30	Locaux vacants - Abalmmo	35'788.20	30'600.00	5'188.20	22'938.00	12'850.20
31700.01	Frais de repas	323'177.99	304'300.00	18'877.99	308'670.91	14'507.08
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	28'619.00	45'600.00	-16'981.00	36'864.80	-8'245.80
31700.03	Frais de déplacement (autres)	52'400.37	108'600.00	-56'199.63	50'484.17	1'916.20
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	102'854.14	93'500.00	9'354.14	81'598.05	21'256.09
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	988.50	1'200.00	-211.50	1'850.59	-862.09
31800.00	Réévaluations sur créances	224'000.00	0.00	224'000.00	0.00	224'000.00
31810.00	Pertes sur créances effectives	739'442.26	605'000.00	134'442.26	679'015.83	60'426.43
31811.00	ADB, remises et non-valeur sur impôts	1'671'537.62	1'900'000.00	-228'462.38	1'839'475.97	-167'938.35
31900.00	Prestations en dommages et intérêts	3'358.50	4'000.00	-641.50	3'055.00	303.50
31920.00	Indemnisation de droits	8'017.88	4'300.00	3'717.88	6'133.91	1'883.97
31990.00	Autres charges d'exploitation	773'163.85	1'648'500.00	-875'336.15	620'211.09	152'952.76
31990.30	Autres charges d'exploitation - Abalmmo	10'523.35	29'500.00	-18'976.65	5'055.80	5'467.55
<b>33</b>	<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>27'157'631.42</b>	<b>28'473'100.00</b>	<b>-1'315'468.58</b>	<b>26'785'086.75</b>	<b>372'544.67</b>
33000.00	Amort. planifiés, terrains PA du cpte général	1'154'397.75	975'600.00	178'797.75	856'270.15	298'127.60
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de comm. PA	2'918'227.45	3'368'200.00	-449'972.55	3'079'371.25	-161'143.80
33002.00	Amort. planifiés, aménagement des eaux PA	274'400.00	3'000.00	271'400.00	3'000.00	271'400.00
33003.00	Amort. planif., autres ouvrages de génie civil PA du compt.	4'606'778.68	4'764'800.00	-158'021.32	4'469'818.72	136'959.96
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	15'906'575.19	16'616'100.00	-709'524.81	16'211'689.18	-305'113.99
33005.00	Amortissements planifiés, forêts PA	29'000.00	29'000.00	0.00	29'863.80	-863.80
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	1'565'360.35	1'830'400.00	-265'039.65	1'479'739.10	85'621.25
33009.00	Amort. planif., autres immo. corporelles PA	187'000.00	290'000.00	-103'000.00	141'000.00	46'000.00
33019.00	Amort. non planif., autres immo. corpo. PA du cpte général	11'948.00	0.00	11'948.00	13'240.00	-1'292.00
33020.00	Amortissements non planifiés, prélevés sur des fonds	0.00	0.00	0.00	3'672.55	-3'672.55
33200.00	Amort. planifiés, immo. incorporelles	503'944.00	596'000.00	-92'056.00	497'422.00	6'522.00
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>10'406'040.21</b>	<b>9'478'400.00</b>	<b>927'640.21</b>	<b>31'795'773.68</b>	<b>-21'389'733.47</b>
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	26'994.90	6'800.00	20'194.90	14'417.80	12'577.10
34001.00	Intérêts rémunérateurs et compensatoires	21.68	10'000.00	-9'978.32	-1'555.47	1'577.15
34010.00	Intérêts passifs des engage. fin. à court terme	1'977'114.89	562'000.00	1'415'114.89	196'733.17	1'780'381.72
34010.01	Intérêts passifs des engagements financiers à long terme	3'571'109.48	4'200'000.00	-628'890.52	3'066'110.51	504'998.97
34190.00	Pertes de change sur monnaies étrangères	434.97	0.00	434.97	260.76	174.21
34200.00	Acquisition et administration de capital	35'171.59	75'000.00	-39'828.41	49'561.70	-14'390.11
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	88'620.20	100'000.00	-11'379.80	58'983.00	29'637.20
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	297'021.94	300'000.00	-2'978.06	369'654.97	-72'633.03
34304.30	Gros entretien du PF - Abalmmo	500'137.40	512'600.00	-12'462.60	736'955.40	-236'818.00

## Comptes 2023

Classification par nature		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
34310.00	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	164'347.57	187'900.00	-23'552.43	182'640.49	-18'292.92
34310.30	Entretien courant du PF - Abalmmo	1'998'309.32	2'177'200.00	-178'890.68	1'784'762.38	213'546.94
34310.31	Contrats d'entretien du PF - Abalmmo	200'743.30	231'900.00	-31'156.70	197'366.09	3'377.21
34311.02	Carburant utilisé pour PF	274.10	1'500.00	-1'225.90	261.30	12.80
34312.01	Acquisition de meubles et appareils de bureau	0.00	5'000.00	-5'000.00	12'458.90	-12'458.90
34312.05	Acquisition de matériel informatique	0.00	2'400.00	-2'400.00	0.00	0.00
34313.03	Entretien de véhicules	203.30	2'500.00	-2'296.70	1'334.05	-1'130.75
34314.01	Loyers et fermages des biens-fonds	88'484.20	90'000.00	-1'515.80	87'321.15	1'163.05
34314.05	Autres loyers et frais d'utilisation	410.00	300.00	110.00	365.00	45.00
34314.30	Locaux vacants - Abalmmo	187'636.70	208'900.00	-21'263.30	196'544.25	-8'907.55
34314.40	Locaux vides Domaines PF - Abalmmo	39.40	0.00	39.40	464.45	-425.05
34315.01	Frais de repas	0.00	200.00	-200.00	0.00	0.00
34315.03	Frais de déplacement (autres)	61.90	100.00	-38.10	0.00	61.90
34315.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	0.00	300.00	-300.00	0.00	0.00
34390.01	Matériel de bureau	990.99	2'000.00	-1'009.01	1'224.09	-233.10
34390.02	Imprimés, publications	2'115.25	5'000.00	-2'884.75	0.00	2'115.25
34390.05	Denrées alimentaires	0.00	0.00	0.00	305.24	-305.24
34390.06	Frais de réception	0.00	2'000.00	-2'000.00	0.00	0.00
34390.39	Autres charges de matériel et de marchandises - Abalmmo	6'599.20	15'900.00	-9'300.80	5'793.35	805.85
34391.01	Eau - PF	9'373.95	16'300.00	-6'926.05	22'411.65	-13'037.70
34391.02	Electricité	3'567.35	14'600.00	-11'032.65	1'551.20	2'016.15
34391.03	Gaz	31'472.65	17'800.00	13'672.65	18'567.85	12'904.80
34391.09	Autres charges d'alimentation et élimination	1'206.25	1'700.00	-493.75	1'206.10	0.15
34391.31	Eau et épuration - Abalmmo	31'046.15	28'900.00	2'146.15	41'196.55	-10'150.40
34391.32	Electricité - Abalmmo	71'434.40	13'400.00	58'034.40	29'383.55	42'050.85
34391.33	Gaz - Abalmmo	115'891.40	29'300.00	86'591.40	85'507.10	30'384.30
34391.34	Mazout - Abalmmo	0.00	0.00	0.00	-21'170.10	21'170.10
34391.35	Chauffage à distance - Abalmmo	34'212.85	42'400.00	-8'187.15	0.00	34'212.85
34391.38	Part propriétaire PF - Abalmmo	257'288.54	182'000.00	75'288.54	192'400.59	64'887.95
34391.39	Frais de chauffage - Abalmmo	7'164.25	20'000.00	-12'835.75	9'239.22	-2'074.97
34392.00	Taxes d'évac. eaux usées et d'élimin. ordures	488.35	300.00	188.35	488.35	0.00
34393.01	Impôts et taxes	58'150.05	28'800.00	29'350.05	91'801.70	-33'651.65
34393.04	Taxes pour véhicules de services	338.00	600.00	-262.00	469.75	-131.75
34394.01	Primes d'assurances des biens-fonds	33'789.51	45'900.00	-12'110.49	32'536.22	1'253.29
34394.02	Primes d'assurances véhicules	587.20	1'500.00	-912.80	1'319.80	-732.60
34394.09	Primes d'assurances	16'362.70	14'300.00	2'062.70	17'297.60	-934.90
34395.01	Prestations de services de tiers	46'557.45	56'000.00	-9'442.55	38'718.85	7'838.60
34395.05	Frais de ports	367.80	1'000.00	-632.20	720.60	-352.80
34397.00	Honoraires de conseillers externes et experts	55'954.60	130'000.00	-74'045.40	93'278.60	-37'324.00
34399.00	Autres charges des biens-fonds PF	108'000.00	0.00	108'000.00	0.00	108'000.00
34399.30	Autres charges des biens-fonds PF - Abalmmo	79'824.80	125'000.00	-45'175.20	147'161.00	-67'336.20
34400.00	Réévaluations de titres PF	36'049.00	0.00	36'049.00	22'250.00	13'799.00
34401.00	Réévaluations des prêts PF	110'000.00	0.00	110'000.00	0.00	110'000.00
34410.00	Réévaluations des terrains PF	10'250.00	0.00	10'250.00	12'354'049.81	-12'343'799.81
34414.00	Réévaluations des bâtiments PF	119'272.90	0.00	119'272.90	11'637'773.34	-11'518'500.44
34990.00	Autres charges financières	20'547.78	9'100.00	11'447.78	15'651.77	4'896.01
<b>35</b>	<b>Attrib. aux fonds et financements spéciaux</b>	<b>4'593'003.41</b>	<b>4'277'800.00</b>	<b>315'203.41</b>	<b>4'792'596.45</b>	<b>-199'593.04</b>
35010.00	Attributions aux fonds des capitaux de tiers	11'719.78	0.00	11'719.78	8'645.55	3'074.23
35100.00	Attrib. aux financements spéc. capital propre	2'281'699.23	2'837'000.00	-555'300.77	3'242'827.32	-961'128.09
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	2'299'584.40	1'440'800.00	858'784.40	1'541'123.58	758'460.82
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>128'885'445.16</b>	<b>128'255'800.00</b>	<b>629'645.16</b>	<b>122'646'045.76</b>	<b>6'239'399.40</b>
36010.00	Quotes-parts revenus pour cantons et concordats	521'045.85	530'500.00	-9'454.15	597'287.70	-76'241.85
36110.00	Dédommagements cantons et concordats	24'557'922.40	25'974'500.00	-1'416'577.60	23'355'744.82	1'202'177.58
36110.01	Subsides LaMal	8'204'726.00	7'985'000.00	219'726.00	6'444'330.80	1'760'395.20
36110.02	Bourses d'études	556'052.02	611'000.00	-54'947.98	571'209.18	-15'157.16
36110.03	Avances de contribution d'entretien	66'434.79	92'000.00	-25'565.21	58'714.71	7'720.08
36110.04	Intégration socio-prof.	955'441.90	1'084'000.00	-128'558.10	917'968.62	37'473.28
36110.05	Social privé	564'605.24	451'000.00	113'605.24	485'290.27	79'314.97
36110.06	Alfa Sal	483'269.66	589'000.00	-105'730.34	486'257.76	-2'988.10
36110.07	FIP, Confédération, financ. LACI	504'251.51	528'000.00	-23'748.49	494'902.29	9'349.22
36110.08	Lutte fraude	184'857.89	174'000.00	10'857.89	183'593.53	21'264.36
36110.09	Aide sociale avancée par l'Etat	1'266'220.77	0.00	1'266'220.77	812'740.04	453'480.73
36120.00	Dédomm. communes et synd. intercommunaux	52'354'057.26	51'950'000.00	404'057.26	50'663'520.25	1'690'537.01
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	2'990'532.28	3'070'400.00	-79'867.72	2'966'860.70	23'671.58
36227.00	Péréquation financière intercommunale	15'805'791.00	15'600'000.00	205'791.00	15'600'878.00	204'913.00
36228.00	Subv. compens. charges et synd. intercom.	2'584'791.72	2'834'700.00	-249'908.28	2'754'831.59	-170'039.87
36228.01	Compensation des charges scolaires	1'758'900.00	1'750'000.00	8'900.00	1'746'952.00	11'948.00
36228.02	Compensation des charges préscolaires	179'450.00	100'000.00	79'450.00	61'723.00	117'727.00
36228.03	Compensation des charges parascolaires	336'465.00	260'000.00	76'465.00	260'550.00	75'915.00
36240.00	Subv. compens. charges entrepr. publiques	40'000.00	40'000.00	0.00	40'000.00	0.00
36320.00	Subventions aux communes et aux syndicats intercommu..	165'000.00	0.00	165'000.00	0.00	165'000.00
36321.00	Redistribution aux syndicats	1'500'000.00	1'500'000.00	0.00	1'500'000.00	0.00
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	3'223'094.14	3'200'000.00	23'094.14	3'304'730.27	-81'636.13
36350.00	Subventions aux entreprises privées	410'880.73	240'000.00	170'880.73	205'473.15	205'407.58
36360.00	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	6'079'218.43	6'389'500.00	-310'281.57	5'938'201.33	141'017.10
36360.01	Subventions pour locaux d'artistes	89'680.50	90'000.00	-319.50	122'268.75	-32'588.25

## Comptes 2023

Classification par nature		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
36370.00	Subventions aux personnes physiques	3'284'756.07	3'172'200.00	112'556.07	3'039'017.00	245'739.07
36500.00	Réévaluations, participations PA	178'000.00	0.00	178'000.00	13'000.00	165'000.00
36600.00	Amort. planif., subve. d'investissements	40'000.00	40'000.00	0.00	40'000.00	0.00
<b>37</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>	<b>0.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>-5'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
37060.00	Organisations privées à but non lucratif	0.00	5'000.00	-5'000.00	0.00	0.00
<b>38</b>	<b>Charges extraordinaires</b>	<b>40'000.00</b>	<b>18'102'000.00</b>	<b>-18'062'000.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>0.00</b>
38790.00	Amortissement supplémentaire sur investissement	0.00	18'102'000.00	-18'102'000.00	0.00	0.00
38990.00	Amort. avance sur fin. spécial	40'000.00	0.00	40'000.00	40'000.00	0.00
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>7'921'822.88</b>	<b>8'256'200.00</b>	<b>-334'377.12</b>	<b>8'176'812.47</b>	<b>-254'989.59</b>
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	71'983.85	22'600.00	49'383.85	69'106.60	2'877.25
39100.00	Prestations de services	667'894.25	688'700.00	-20'805.75	998'772.06	-330'877.81
39101.00	Prestations informatiques	126'339.00	110'000.00	16'339.00	161'744.75	-35'405.75
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	1'118'705.00	1'233'000.00	-114'295.00	1'218'750.00	-100'045.00
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	110'743.20	106'600.00	4'143.20	113'479.60	-2'736.40
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	671'538.00	720'600.00	-49'062.00	651'524.00	20'014.00
39800.00	Reports internes	5'154'619.58	5'374'700.00	-220'080.42	4'963'435.46	191'184.12

## Comptes 2023

Classification par nature		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
<b>REVENUS</b>		<b>-328'643'374.41</b>	<b>-346'825'300.00</b>	<b>18'181'925.59</b>	<b>-417'732'880.25</b>	<b>89'089'505.84</b>
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>-190'238'826.99</b>	<b>-184'002'600.00</b>	<b>-6'236'226.99</b>	<b>-173'683'593.63</b>	<b>-16'555'233.36</b>
40000.00	Impôts s/revenu, PP- année fiscale	-96'333'231.05	-100'500'000.00	4'166'768.95	-93'523'156.80	-2'810'074.25
40001.00	Impôts s/revenu, PP - années précédentes	-1'287'360.97	-1'000'000.00	-287'360.97	-2'014'651.53	727'290.56
40002.00	Rappels d'impôts, personnes physiques	-443'198.55	-500'000.00	56'801.45	-524'256.65	81'058.10
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, PP	229'447.50	200'000.00	29'447.50	1'839'744.65	-1'610'297.15
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-11'235'264.50	-11'600'000.00	364'735.50	-12'453'263.35	1'217'998.85
40020.00	Impôts à la source, s/bénéfice personnes physiques	-5'346'392.61	-4'500'000.00	-846'392.61	-3'511'103.71	-1'835'288.90
40030.00	Prestations en capital	-2'355'606.25	-2'400'000.00	44'393.75	-2'346'797.50	-8'808.75
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers	-5'835'922.10	-5'800'000.00	-35'922.10	-5'299'445.00	-536'477.10
40100.00	Impôts sur le bénéfice, PM - année fiscale	-38'969'902.96	-37'000'000.00	-1'969'902.96	-33'305'870.27	-5'664'032.69
40101.00	Impôts sur le bénéfice, PM - années précédentes	-7'220'278.25	-500'000.00	-6'720'278.25	-1'953'992.21	-5'266'286.04
40106.00	Imputation forf. s/bénéfice d'impôt, PM	1'643'555.35	0.00	1'643'555.35	0.00	1'643'555.35
40110.00	Impôts s/capital, PM - année fiscale	-1'733'467.71	-3'200'000.00	1'466'532.29	-2'385'090.45	651'622.74
40190.00	IPM part en proportion de la population	-977.28	0.00	-977.28	10'905.40	-11'882.68
40191.00	IPM part en proportion du nombre d'EPT	-14'339'149.41	-10'400'000.00	-3'939'149.41	-10'703'248.26	-3'635'901.15
40210.00	Impôts fonciers PP	-3'014'783.15	-3'100'000.00	85'216.85	-3'275'400.75	260'617.60
40210.01	Impôts fonciers PM	-3'794'321.05	-3'500'000.00	-294'321.05	-4'036'444.20	242'123.15
40330.00	Taxe des chiens	-201'974.00	-202'600.00	626.00	-201'523.00	-451.00
<b>41</b>	<b>Revenus régaliens et de concessions</b>	<b>-339'685.90</b>	<b>-523'000.00</b>	<b>183'314.10</b>	<b>-265'385.30</b>	<b>-74'300.60</b>
41200.00	Revenus de concessions	-339'685.90	-523'000.00	183'314.10	-265'385.30	-74'300.60
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>-52'769'338.86</b>	<b>-54'621'100.00</b>	<b>1'851'761.14</b>	<b>-51'792'326.90</b>	<b>-977'011.96</b>
42000.01	Taxes d'exemption pour places de parcs	-42'000.00	-50'000.00	8'000.00	-51'000.00	9'000.00
42000.03	Taxes d'exemption pour plantation d'arbres	-27'870.00	-2'000.00	-25'870.00	-7'128.00	-20'742.00
42000.04	Taxes d'exemption pour places de jeux	-55'936.00	0.00	-55'936.00	-56'331.00	395.00
42100.00	Emoluments administratifs	-2'990'633.16	-3'004'500.00	13'866.84	-2'392'982.83	-597'650.33
42210.00	Paiements pour prestations particulières	-3'821.40	-18'000.00	14'178.60	-3'833.30	11.90
42310.00	Taxes de cours	-714'857.88	-778'000.00	63'142.12	-591'759.17	-123'098.71
42400.01	Taxes d'utilisation	-10'827'951.18	-12'008'700.00	1'180'748.82	-11'091'065.82	263'114.64
42400.02	Prestations de services pour tiers	-10'971'725.15	-10'777'700.00	-194'025.15	-10'793'226.61	-178'498.54
42400.03	Taxe Energies	-1'315'998.61	-802'000.00	-513'998.61	-873'080.07	-442'918.54
42400.04	Taxe d'équipement	-421'096.75	-300'000.00	-121'096.75	-1'023'006.15	601'909.40
42401.00	Taxes fixes à financement spécial	-13'391'192.51	-11'175'800.00	-2'215'392.51	-10'578'221.13	-2'812'971.38
42401.01	Taxes consommation à financement spécial	-5'486'110.45	0.00	-5'486'110.45	-289'759.09	-5'196'351.36
42500.00	Ventes	-3'551'650.19	-12'677'000.00	9'125'349.81	-11'617'973.27	8'066'323.08
42600.00	Remboursement de tiers	-973'948.57	-550'300.00	-423'648.57	-808'180.68	-165'767.89
42600.30	Remboursement de tiers -Abalmmo	-215'207.57	-73'800.00	-141'407.57	-150'329.10	-64'878.47
42700.00	Amendes	-1'151'173.00	-1'900'800.00	749'627.00	-933'064.00	-218'109.00
42900.00	Autres taxes	-304'718.11	-2'500.00	-302'218.11	-96'628.49	-208'089.62
42901.00	Récupération sur ADB	-323'448.33	-500'000.00	176'551.67	-434'758.19	111'309.86
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>-1'663'452.75</b>	<b>-1'988'000.00</b>	<b>324'547.25</b>	<b>-1'070'907.05</b>	<b>-592'545.70</b>
43090.01	Locations d'expositions	-26'581.41	0.00	-26'581.41	-25'152.63	-1'428.78
43090.09	Autres revenus d'exploitation	-174'514.36	-129'300.00	-45'214.36	-139'998.04	-34'516.32
43100.00	Prest. propres s/immo. corp. portées à l'actif	-1'066'546.53	-1'644'000.00	577'453.47	-715'991.39	-350'555.14
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis	-237'642.95	0.00	-237'642.95	-73'675.52	-163'967.43
43209.00	Variations de stocks (cpté de dimin. de revenu)	0.00	0.00	0.00	31'959.28	-31'959.28
43900.00	Autres revenus	-158'167.50	-214'700.00	56'532.50	-148'048.75	-10'118.75
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>-34'651'617.31</b>	<b>-30'352'400.00</b>	<b>-4'299'217.31</b>	<b>-142'259'831.49</b>	<b>107'608'214.18</b>
44000.00	Intérêts des disponibilités	0.00	-100.00	100.00	0.00	0.00
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-89'034.82	-34'200.00	-54'834.82	-81'395.50	-7'639.32
44010.01	Intérêts rémunérations cautionnements	-9'907.10	-11'500.00	1'592.90	-10'055.05	147.95
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	-1'210'925.18	-1'200'000.00	-10'925.18	-1'166'904.64	-44'020.54
44070.00	Intérêts des placements financiers à long terme	-10'500.00	0.00	-10'500.00	-11'000.00	500.00
44090.00	Autres intérêts du patrimoine financier	-54'372.20	-31'700.00	-22'672.20	-12'863.80	-41'508.40
44100.00	Gains s/ventes d'actions et de parts sociales PF	0.00	0.00	0.00	-3'280.00	3'280.00
44110.00	Gains provenant des ventes de terrains PF	-155'900.00	0.00	-155'900.00	-314'737.96	158'837.96
44191.00	Gains de change sur monnaies étrangères	-15.70	0.00	-15.70	-46.90	31.20
44200.00	Dividendes PF	-1'063'917.38	-4'709'800.00	3'645'882.62	-4'879'247.15	3'815'329.77
44300.00	Loyers et fermages, bien-fonds PF	-9'036'463.03	-8'497'400.00	-539'063.03	-8'629'995.15	-406'467.88
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-55'603.40	-34'000.00	-21'603.40	-43'244.70	-12'358.70
44390.00	Remboursement de charges	-376'937.40	-190'500.00	-186'437.40	-215'143.80	-161'793.60
44390.30	Honoraires PF Abalmmo	-41'363.70	0.00	-41'363.70	-37'411.00	-3'952.70
44390.31	Calculs Hono PF Abalmmo	0.00	-40'000.00	40'000.00	0.00	0.00
44391.00	Autres remboursement de tiers	-176'114.40	-111'000.00	-65'114.40	-349'031.55	172'917.15
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	-19'866.05	0.00	-19'866.05	-250.00	-19'616.05
44400.00	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	-1'675'000.00	0.00	-1'675'000.00	-151'000.00	-1'524'000.00
44430.00	Adaptations de terrains PF aux val. marchandes	-676'725.00	0.00	-676'725.00	-54'844'139.00	54'167'414.00
44434.00	Adaptations de bâtim. PF aux val. marchandes	-3'096'653.68	0.00	-3'096'653.68	-54'268'131.86	51'171'478.18

## Comptes 2023

Classification par nature		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
44500.00	Revenus de prêts PA	23'052.20	-17'300.00	40'352.20	-29'233.20	52'285.40
44510.00	Revenus de participations PA	-2'104'705.00	-100.00	-2'104'605.00	-200.00	-2'104'505.00
44610.00	Entreprises de droit public des cantons	-17'603.54	-22'000.00	4'396.46	-19'831.00	2'227.46
44620.00	Syndicats intercommunaux	-7'850.00	-5'000.00	-2'850.00	-1'315.00	-6'535.00
44630.00	Entreprises publiques de droit privé	-143'170.25	-100'000.00	-43'170.25	-110'629.45	-32'540.80
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-4'252'018.07	-4'426'700.00	174'681.93	-4'247'824.31	-4'193.76
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-543'813.05	-507'600.00	-36'213.05	-505'726.61	-38'086.44
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-4'716'901.90	-4'976'800.00	259'898.10	-4'735'378.10	18'476.20
44790.30	Honoraires PA Abalmmo	-3'995.15	0.00	-3'995.15	-3'140.15	-855.00
44790.31	Calculs Hono PA Abalmmo	0.00	-2'000.00	2'000.00	0.00	0.00
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-851'313.51	-934'700.00	83'386.49	-752'442.35	-98'871.16
44900.00	Réévaluations PA	-4'284'000.00	-4'500'000.00	216'000.00	-6'559'000.00	2'275'000.00
44990.00	Autres revenus financiers	0.00	0.00	0.00	-277'233.26	277'233.26
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur fonds et financ. spéciaux</b>	<b>-1'958'281.77</b>	<b>-19'062'400.00</b>	<b>17'104'118.23</b>	<b>-2'446'214.61</b>	<b>487'932.84</b>
45010.00	Prélèvements sur les fonds des capitaux de tiers	-8'886.00	0.00	-8'886.00	-24'095.20	15'209.20
45100.00	Prélèvements sur financements spéciaux capital propre	-390'590.11	-185'400.00	-205'190.11	-1'623'879.62	1'233'289.51
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-1'558'805.66	-18'877'000.00	17'318'194.34	-798'239.79	-760'565.87
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>-32'884'947.95</b>	<b>-31'815'600.00</b>	<b>-1'069'347.95</b>	<b>-31'830'208.80</b>	<b>-1'054'739.15</b>
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB	-157'506.00	-150'000.00	-7'506.00	-155'410.00	-2'096.00
46012.00	Quotes-parts aux émoluments cantonaux	-51'093.50	0.00	-51'093.50	0.00	-51'093.50
46020.00	Quotes-parts revenus des communes et synd. intercom.	-117'989.05	-140'000.00	22'010.95	-121'148.80	3'159.75
46040.00	Quotes-parts revenus des entreprises publiques	-977'871.15	-900'000.00	-77'871.15	-938'522.20	-39'348.95
46100.00	Dédommagements de la Confédération	-18'868.00	-20'000.00	1'132.00	-21'755.00	2'887.00
46110.00	Dédommagements des cantons et concordats	-2'280'481.42	-2'093'500.00	-186'981.42	-2'236'661.49	-43'819.93
46120.00	Dédomm. des communes et des synd. interco.	-15'493'975.67	-15'239'400.00	-254'575.67	-14'720'262.78	-773'712.89
46130.00	Dédommagements des ass. sociales publiques	-88'204.00	-88'000.00	-204.00	-88'308.00	104.00
46140.00	Dédommagements des entreprises publiques	0.00	0.00	0.00	-1'000.00	1'000.00
46216.00	Compensation verticale des charges de centre	-6'000'000.00	-6'000'000.00	0.00	-6'000'000.00	0.00
46219.00	Péréquation financière (autres) - Canton	-35'833.00	-35'000.00	-833.00	-35'523.00	-310.00
46300.00	Subventions de la Confédération	-528'941.15	-261'400.00	-267'541.15	-586'682.05	57'740.90
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-5'062'285.16	-4'983'700.00	-78'585.16	-4'954'853.55	-107'431.61
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-283'600.00	-582'400.00	298'800.00	-347'000.00	63'400.00
46320.00	Subventions des communes et des synd. inter.	-37'970.00	-70'500.00	32'530.00	-37'970.00	0.00
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-1'227'454.40	-1'035'000.00	-192'454.40	-1'190'061.50	-37'392.90
46360.00	Subventions des orga. privées à but non lucratif	-471'043.15	-146'700.00	-324'343.15	-330'376.48	-140'666.67
46900.00	Redistribution taxe CO2	-51'832.30	-70'000.00	18'167.70	-64'673.95	12'841.65
<b>47</b>	<b>Subventions à redistribuer</b>	<b>0.00</b>	<b>-5'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
47060.00	Organisations privées à but non lucratif	0.00	-5'000.00	5'000.00	0.00	0.00
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>-6'215'400.00</b>	<b>-16'199'000.00</b>	<b>9'983'600.00</b>	<b>-6'207'600.00</b>	<b>-7'800.00</b>
48930.00	Prélèv. s/préfinancements du capital propre	-40'400.00	0.00	-40'400.00	-8'600.00	-31'800.00
48940.00	Prélèv. s/réserve de politique budgétaire	0.00	-10'000'000.00	10'000'000.00	0.00	0.00
48950.00	Prélèv. s/réserve liée au retraitement du PA	-6'175'000.00	-6'199'000.00	24'000.00	-6'199'000.00	24'000.00
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-7'921'822.88</b>	<b>-8'256'200.00</b>	<b>334'377.12</b>	<b>-8'176'812.47</b>	<b>254'989.59</b>
49000.00	Approv. en matériel et en marchandises	-71'983.85	-22'600.00	-49'383.85	-69'106.60	-2'877.25
49100.00	Prestations de services	-667'894.25	-688'700.00	20'805.75	-998'772.06	330'877.81
49101.00	Prestations informatiques	-126'339.00	-110'000.00	-16'339.00	-161'744.75	35'405.75
49200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	-1'118'705.00	-1'233'000.00	114'295.00	-1'218'750.00	100'045.00
49300.00	Frais administratifs et d'exploitation	-110'743.20	-106'600.00	-4'143.20	-113'479.60	2'736.40
49400.00	Intérêts et charges financières théoriques	-671'538.00	-720'600.00	49'062.00	-651'524.00	-20'014.00
49800.00	Reports internes	-5'154'619.58	-5'374'700.00	220'080.42	-4'963'435.46	-191'184.12

# **Classification fonctionnelle**

## Comptes 2023

Classification fonctionnelle	Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>Ville de Neuchâtel</b>	<b>9'459'560.03</b>	<b>11'105'700</b>	<b>-1'646'140</b>	<b>-68'700'208.53</b>	<b>78'159'769</b>
Charges	336'859'402.02	357'931'000	-21'071'598	349'032'671.72	-12'173'270
Revenus	-327'399'841.99	-346'825'300	19'425'458	-417'732'880.25	90'333'038
<b>Administration Générale</b>	<b>26'695'320.47</b>	<b>19'353'400</b>	<b>7'341'920</b>	<b>23'391'533.00</b>	<b>3'303'787</b>
Charges	41'452'749.36	41'389'300	63'449	39'460'337.28	1'992'412
Revenus	-14'757'428.89	-22'035'900	7'278'471	-16'068'804.28	1'311'375
<b>Ordre et sécurité publique</b>	<b>7'368'055.35</b>	<b>6'794'900</b>	<b>573'155</b>	<b>7'526'903.94</b>	<b>-158'849</b>
Charges	26'224'934.60	27'804'300	-1'579'365	24'784'807.93	1'440'127
Revenus	-18'856'879.25	-21'009'400	2'152'521	-17'257'903.99	-1'598'975
<b>Formation</b>	<b>52'425'509.01</b>	<b>54'260'500</b>	<b>-1'834'991</b>	<b>51'056'141.35</b>	<b>1'369'368</b>
Charges	73'660'793.63	73'054'700	606'094	72'127'996.57	1'532'797
Revenus	-21'235'284.62	-18'794'200	-2'441'085	-21'071'855.22	-163'429
<b>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>	<b>35'766'789.30</b>	<b>35'339'200</b>	<b>427'589</b>	<b>35'006'282.42</b>	<b>760'507</b>
Charges	43'013'274.66	43'086'700	-73'425	41'745'385.30	1'267'889
Revenus	-7'246'485.36	-7'747'500	501'015	-6'739'102.88	-507'382
<b>Santé</b>	<b>3'089'048.05</b>	<b>3'889'100</b>	<b>-800'052</b>	<b>2'573'632.55</b>	<b>515'416</b>
Charges	9'890'131.30	9'984'400	-94'269	9'338'550.48	551'581
Revenus	-6'801'083.25	-6'095'300	-705'783	-6'764'917.93	-36'165
<b>Sécurité sociale</b>	<b>33'910'766.55</b>	<b>35'608'600</b>	<b>-1'697'833</b>	<b>31'779'457.93</b>	<b>2'131'309</b>
Charges	43'056'037.83	44'818'300	-1'762'262	40'799'530.47	2'256'507
Revenus	-9'145'271.28	-9'209'700	64'429	-9'020'072.54	-125'199
<b>Transports</b>	<b>28'177'763.15</b>	<b>30'326'600</b>	<b>-2'148'837</b>	<b>28'735'657.46</b>	<b>-557'894</b>
Charges	33'368'486.06	39'590'700	-6'222'214	34'045'309.78	-676'824
Revenus	-5'190'722.91	-9'264'100	4'073'377	-5'309'652.32	118'929
<b>Protection de l'environnement et aménagement du territoire</b>	<b>5'301'155.51</b>	<b>4'033'200</b>	<b>1'267'956</b>	<b>4'181'265.86</b>	<b>1'119'890</b>
Charges	27'861'540.76	41'874'400	-14'012'859	27'442'355.70	419'185
Revenus	-22'560'385.25	-37'841'200	15'280'815	-23'261'089.84	700'705
<b>Economie publique</b>	<b>807'294.82</b>	<b>1'776'700</b>	<b>-969'405</b>	<b>-373'522.62</b>	<b>1'180'817</b>
Charges	7'578'027.31	6'944'800	633'227	7'182'228.50	395'799
Revenus	-6'770'732.49	-5'168'100	-1'602'632	-7'555'751.12	785'019
<b>Finances et impôts</b>	<b>-184'082'142.18</b>	<b>-180'276'500</b>	<b>-3'805'642</b>	<b>-252'577'560.42</b>	<b>68'495'418</b>
Charges	30'753'426.51	29'383'400	1'370'027	52'106'169.71	-21'352'743
Revenus	-214'835'568.69	-209'659'900	-5'175'669	-304'683'730.13	89'848'161

Classification fonctionnelle		Comptes 2023	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
<b>0</b>	<b>Administration Générale</b>	<b>26'695'320.47</b>	<b>19'353'400.00</b>	<b>7'341'920.47</b>	<b>23'391'533.00</b>	<b>3'303'787.47</b>
01	Législatif et exécutif	801'419.92	393'700.00	407'719.92	751'263.41	50'156.51
02	Services généraux	25'893'900.55	18'959'700.00	6'934'200.55	22'640'269.59	3'253'630.96
<b>1</b>	<b>Ordre et sécurité publique</b>	<b>7'368'055.35</b>	<b>6'794'900.00</b>	<b>573'155.35</b>	<b>7'526'903.94</b>	<b>-158'848.59</b>
11	Sécurité publique	-263'820.96	-1'855'100.00	1'591'279.04	117'465.39	-381'286.35
14	Questions juridiques	2'870'050.54	3'155'500.00	-285'449.46	2'874'789.50	-4'738.96
15	Service du feu	4'178'986.61	4'820'700.00	-641'713.39	3'920'806.30	258'180.31
16	Défense	582'839.16	673'800.00	-90'960.84	613'842.75	-31'003.59
<b>2</b>	<b>Formation</b>	<b>52'425'509.01</b>	<b>54'260'500.00</b>	<b>-1'834'990.99</b>	<b>51'056'141.35</b>	<b>1'369'367.66</b>
21	Scolarité obligatoire	51'279'041.50	53'016'700.00	-1'737'658.50	49'869'348.52	1'409'692.98
22	Ecoles spéciales	298'856.19	334'300.00	-35'443.81	338'505.45	-39'649.26
23	Formation professionnelle initiale	556'052.02	611'000.00	-54'947.98	571'209.18	-15'157.16
29	Formation, autres	291'559.30	298'500.00	-6'940.70	277'078.20	14'481.10
<b>3</b>	<b>Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>	<b>35'766'789.30</b>	<b>35'339'200.00</b>	<b>427'589.30</b>	<b>35'006'282.42</b>	<b>760'506.88</b>
31	Héritage culturel	9'580'103.08	8'350'000.00	1'230'103.08	9'362'266.67	217'836.41
32	Culture, autres	10'268'191.77	11'269'600.00	-1'001'408.23	9'507'787.28	760'404.49
33	Médias	295'000.00	0.00	295'000.00	281'500.00	13'500.00
34	Sports et loisirs	15'363'180.75	15'392'800.00	-29'619.25	15'625'540.23	-262'359.48
35	Eglises et affaires religieuses	260'313.70	326'800.00	-66'486.30	229'188.24	31'125.46
<b>4</b>	<b>Santé</b>	<b>3'089'048.05</b>	<b>3'889'100.00</b>	<b>-800'051.95</b>	<b>2'573'632.55</b>	<b>515'415.50</b>
42	Soins ambulatoires	3'088'012.05	3'889'100.00	-801'087.95	2'573'392.55	514'619.50
43	Prévention de la santé	1'036.00	0.00	1'036.00	240.00	796.00
<b>5</b>	<b>Sécurité sociale</b>	<b>33'910'766.55</b>	<b>35'608'600.00</b>	<b>-1'697'833.45</b>	<b>31'779'457.93</b>	<b>2'131'308.62</b>
51	Maladie et accident	8'204'726.00	7'985'000.00	219'726.00	6'444'330.80	1'760'395.20
53	Vieillesse et survivants	1'386'681.71	1'377'200.00	9'481.71	1'314'275.83	72'405.88
54	Famille et jeunesse	6'271'244.02	7'074'800.00	-803'555.98	6'471'549.61	-200'305.59
55	Chômage	2'828'593.10	3'074'400.00	-245'806.90	2'854'058.37	-25'465.27
57	Aide sociale et domaine de l'asile	15'219'521.72	16'097'200.00	-877'678.28	14'695'243.32	524'278.40
<b>6</b>	<b>Transports</b>	<b>28'177'763.15</b>	<b>30'326'600.00</b>	<b>-2'148'836.85</b>	<b>28'735'657.46</b>	<b>-557'894.31</b>
61	Circulation routière	15'470'838.99	17'057'300.00	-1'586'461.01	16'516'251.87	-1'045'412.88
62	Transports publics	12'026'743.54	12'443'800.00	-417'056.46	11'510'320.79	516'422.75
63	Transports, autres	680'180.62	825'500.00	-145'319.38	709'084.80	-28'904.18
<b>7</b>	<b>Protection de l'environnement et aménagement du territoire</b>	<b>5'301'155.51</b>	<b>4'033'200.00</b>	<b>1'267'955.51</b>	<b>4'181'265.86</b>	<b>1'119'889.65</b>
71	Approvisionnement en eau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
72	Traitement des eaux usées	0.00	4'900.00	-4'900.00	0.00	0.00
73	Gestion des déchets	1'027'600.00	1'271'600.00	-244'000.00	950'100.00	77'500.00
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	1'221'751.43	0.00	1'221'751.43	132'879.65	1'088'871.78
77	Protection de l'environnement, autres	262'900.98	40'800.00	222'100.98	352'750.84	-89'849.86
79	Aménagement du territoire	2'788'903.10	2'715'900.00	73'003.10	2'745'535.37	43'367.73
<b>8</b>	<b>Economie publique</b>	<b>807'294.82</b>	<b>1'776'700.00</b>	<b>-969'405.18</b>	<b>-373'522.62</b>	<b>1'180'817.44</b>
81	Agriculture	92'018.10	58'500.00	33'518.10	-35'301.02	127'319.12
82	Sylviculture	590'306.91	968'300.00	-377'993.09	822'233.54	-231'926.63
84	Tourisme	1'124'030.27	1'226'300.00	-102'269.73	1'208'307.40	-84'277.13
85	Industrie, artisanat et commerce	608'501.05	802'100.00	-193'598.95	727'693.96	-119'192.91
87	Combustibles et énergie	-1'607'561.51	-1'278'500.00	-329'061.51	-3'096'456.50	1'488'894.99
<b>9</b>	<b>Finances et impôts</b>	<b>-184'082'142.18</b>	<b>-180'276'500.00</b>	<b>-3'805'642.18</b>	<b>-252'577'560.42</b>	<b>68'495'418.24</b>
91	Impôts	-190'054'046.78	-183'947'100.00	-6'106'946.78	-172'752'582.40	-17'301'464.38
93	Péréquation financière et compensation des charges	13'544'773.00	13'175'000.00	369'773.00	13'134'580.00	410'193.00
96	Administration de la fortune et de la dette	-7'572'868.40	-9'504'400.00	1'931'531.60	-92'959'558.02	85'386'689.62
	<b>Excédent des charges/revenus (-)</b>	<b>9'459'560.03</b>	<b>11'105'700.00</b>	<b>-1'646'139.97</b>	<b>-68'700'208.53</b>	<b>78'159'768.56</b>



## **Tableau de flux de trésorerie**

FLUX DE TRESORERIE	Année 2023 (en CHF)	Année 2022 (en CHF)
<b>1. Activités d'exploitation</b>		
Bénéfice (+) / Perte (-) du compte de résultats	-9'459'560	68'700'209
+ Amortissements du PA et subventions d'investissements	27'197'631	26'825'087
<b>Autofinancement</b>	<b>17'738'071</b>	<b>95'525'295</b>
+ Remboursement du découvert du bilan	0	0
+ Réévaluations emprunt PA et participations PA	-4'106'000	-6'561'450
+ Réévaluations immobilisations PF	-3'977'081	-85'227'948
- Augmentation / + diminution des créances	-13'071'130	1'340'678
- Augmentation / + diminution marchandises, approvisionnements, travaux en cours	63'250	-47'604
- Augmentation / + diminution des actifs de régularisation	-1'499'954	468'854
+ Augmentation / - diminution des engagements courants (CC, créanciers)	-2'135'117	3'789'789
+ Augmentation / - diminution des provisions du compte de résultats	1'350'513	51'319
+ Augmentation / - diminution des passifs de régularisation	3'599'361	1'519'839
+ Attributions / - prélèvements d'engagements pour les FS, fonds, préfinancements et divers comptes de réserve des capitaux de tiers	2'834	0
+ Attributions / - prélèvements d'engagements pour les FS, fonds, préfinancements et divers comptes de réserve du capital propre	-3'498'000	-3'914'297
<b>Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation (cash drain)</b>	<b>-5'533'255</b>	<b>6'944'477</b>
<b>2. Activités d'investissement</b>		
<b>Dépenses</b>	<b>-42'438'703</b>	<b>-41'098'678</b>
<i>dont:</i>		
- Immobilisations corporelles	-42'245'520	-40'862'771
- Investissements pour le compte de tiers	0	0
- Immobilisations incorporelles	-193'183	-235'907
- Prêts et participations	0	0
- Propres subventions d'investissement	0	0
- Subventions d'investissement redistribuées	0	0
<b>Recettes</b>	<b>7'144'965</b>	<b>7'771'819</b>
<i>dont:</i>		
- Remboursement	866'123	219'196
- Diminution d'immobilisations corporelles	0	0
- Remboursements de prêts et de participations	0	0
- Subventions acquises	6'278'842	7'552'623
- Subventions à redistribuer	0	0
- Recettes extraordinaire	0	0
<b>Prélèvements aux fonds enregistrés comme capitaux propres</b>	<b>-211'886</b>	<b>-9'760</b>
<b>Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement (cash drain)</b>	<b>-35'505'624</b>	<b>-33'336'619</b>
<b>Découvert de financement</b>	<b>-41'038'879</b>	<b>-26'392'142</b>
<b>3. Activités de financement</b>		
+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à long terme	-8'150'000	37'250'000
+ Augmentation / - diminution des engagements financiers à court terme	50'400'000	-8'500'000
+ Augmentation / - diminution des fonds enregistrés comme capitaux propres	214'798	189'922
+ Diminution / - augmentation des immob. corporelles et financières du PF (à court terme)	0	0
+ Diminution / - augmentation des immob. corporelles et financières du PF (à long terme)	2'864'882	-5'653'263
+ Attributions / - prélèvements fonds de réserve du capital propre	-40'400	0
<b>Flux de trésorerie provenant des activités de financement (cash flow)</b>	<b>45'289'280</b>	<b>23'286'660</b>
<b>4. Variation nette des liquidités (Changement du fonds "Argent")</b>		
<b>Entrée nette de liquidités</b>	<b>4'250'401</b>	<b>0</b>
<b>Sortie nette de liquidités</b>	<b>0</b>	<b>-3'105'483</b>
Disponibilités au 01.01.	11'834'220	14'939'702
Disponibilités au 31.12.	16'084'621	11'834'220
<b>Variation des disponibilités selon le bilan</b>	<b>4'250'401</b>	<b>-3'105'483</b>

**Investissements,  
classification  
fonctionnelle, détaillés  
et commentaires**

**Compte des investissements 2023**

Classification fonctionnelle	Comptes_2023		
	Dépenses	Recettes	Net
<b>0 Administration Générale</b>	<b>1'963'155</b>	<b>-500'162</b>	<b>1'462'993</b>
01 Législatif et exécutif	0	0	0
0110 Législatif	0	0	0
0120 Exécutif	0	0	0
02 Services généraux	1'963'155	-500'162	1'462'993
0210 Administration des finances et des contributions	0	0	0
0220 Services généraux, autres	486'297	0	486'297
50400 Terrains bâtis	25'500	0	25'500
50600 Biens mobiliers	320'577	0	320'577
50900 Autres immobilisations corporelles	18'827	0	18'827
52000 Logiciels	14'771	0	14'771
52900 Autres immobilisations incorporelles	106'622	0	106'622
0290 Immeubles administratifs, non mentionné ailleurs	1'476'858	-500'162	976'696
50400 Terrains bâtis	1'476'858	0	1'476'858
63000 Subventions d'investissement de la Confédération	0	-367'088	-367'088
63100 Subventions d'investissement des cantons et des concordats	0	-133'074	-133'074
<b>1 Ordre et sécurité publique</b>	<b>1'099'322</b>	<b>-449'999</b>	<b>649'323</b>
11 Sécurité publique	460'046	0	460'046
1110 Police	145'878	0	145'878
50600 Biens mobiliers	145'878	0	145'878
1120 Sécurité routière	314'168	0	314'168
50600 Biens mobiliers	314'168	0	314'168
14 Questions juridiques	5'113	0	5'113
1400 Questions juridiques (en général)	5'113	0	5'113
50600 Biens mobiliers	5'113	0	5'113
1406 Office régional de l'état civil	0	0	0
15 Service du feu	614'055	-449'999	164'056
1500 Service du feu (en général)	614'055	-449'999	164'056
50600 Biens mobiliers	164'055	0	164'055
50900 Autres immobilisations corporelles	450'000	0	450'000
61900 Remboursements de tiers pour des investissements en autres immobilisations cor..	0	-449'999	-449'999
1501 Prévention du feu	0	0	0
1506 Service du feu, org. régionale)	0	0	0
16 Défense	20'108	0	20'108
1620 Protection civile (en général)	20'108	0	20'108
50600 Biens mobiliers	20'108	0	20'108
1626 Org. régionales de protect. civile	0	0	0
<b>2 Formation</b>	<b>8'083'276</b>	<b>0</b>	<b>8'083'276</b>
21 Scolarité obligatoire	8'083'276	0	8'083'276
2111 Cycle élémentaire	0	0	0
2120 Degré primaire	0	0	0
2130 Degré secondaire	0	0	0
2140 Ecoles de musique	0	0	0
2170 Bâtiments scolaires	8'033'276	0	8'033'276
50400 Terrains bâtis	8'033'276	0	8'033'276
2180 Accueil de jour	50'000	0	50'000
50400 Terrains bâtis	50'000	0	50'000
2190 Direction et administration des écoles	0	0	0
2192 Ecole obligatoire, autres	0	0	0
22 Ecoles spéciales	0	0	0
2200 Ecoles spéciales	0	0	0
23 Formation professionnelle initiale	0	0	0
2300 Formation professionnelle initiale	0	0	0
29 Formation, autres	0	0	0
2990 Formation, non mentionné ailleurs	0	0	0
<b>3 Culture, Sports, Loisirs et Eglises</b>	<b>2'884'267</b>	<b>-114'398</b>	<b>2'769'869</b>
31 Héritage culturel	14'308	0	14'308
3110 Musées et arts plastiques	14'308	0	14'308
50400 Terrains bâtis	10'674	0	10'674
50600 Biens mobiliers	3'634	0	3'634
32 Culture, autres	1'615'467	-15'178	1'600'289
3210 Bibliothèques	22'617	0	22'617
50600 Biens mobiliers	22'617	0	22'617
3220 Concerts et théâtre	0	0	0
3290 Culture, non mentionné ailleurs	1'592'850	-15'178	1'577'672
50400 Terrains bâtis	15'046	0	15'046
50600 Biens mobiliers	1'520'088	0	1'520'088
52900 Autres immobilisations incorporelles	57'716	0	57'716
63100 Subventions d'investissement des cantons et des concordats	0	-15'178	-15'178
33 Médias	0	0	0
3310 Films et cinéma	0	0	0
3321 Antennes collectives, télé-réseau [entreprise communale]	0	0	0

## Compte des investissements 2023

Classification fonctionnelle		Comptes_2023		
		Dépenses	Recettes	Net
<b>34</b>	<b>Sports et loisirs</b>	1'254'492	-99'220	1'155'272
3410	Sports	297'098	-45'200	251'898
50400	Terrains bâtis	297'098	0	297'098
63100	Subventions d'investissement des cantons et des concordats	0	-45'200	-45'200
<b>3411</b>	<b>Port de plaisance</b>	614'286	0	614'286
50000	Terrains	151'202	0	151'202
50100	Routes / voies de communication	4'006	0	4'006
50200	Aménagement des eaux	247'060	0	247'060
50400	Terrains bâtis	212'018	0	212'018
<b>3420</b>	<b>Loisirs</b>	343'108	-54'020	289'088
50000	Terrains	225'388	0	225'388
50100	Routes / voies de communication	26'864	0	26'864
50400	Terrains bâtis	64'620	0	64'620
50600	Biens mobiliers	26'236	0	26'236
63000	Subventions d'investissement de la Confédération	0	-30'011	-30'011
63100	Subventions d'investissement des cantons et des concordats	0	-24'009	-24'009
<b>35</b>	<b>Eglises et affaires religieuses</b>	0	0	0
3500	Eglises et affaires religieuses	0	0	0
3501	Eglise catholique	0	0	0
<b>38</b>	<b>R&amp;D sports et loisirs, Eglises</b>	0	0	0
3820	R&D sports et loisirs, Eglises	0	0	0
<b>4</b>	<b>Santé</b>	<b>179'889</b>	<b>0</b>	<b>179'889</b>
<b>42</b>	<b>Soins ambulatoires</b>	179'889	0	179'889
4220	Services de sauvetage	179'889	0	179'889
50600	Biens mobiliers	112'700	0	112'700
50900	Autres immobilisations corporelles	67'189	0	67'189
<b>43</b>	<b>Prévention de la santé</b>	0	0	0
4320	Lutte contre les maladies, autres	0	0	0
4330	Service médical des écoles	0	0	0
<b>49</b>	<b>Santé publique, non mentionné ailleurs</b>	0	0	0
4900	Santé publique, non mentionné ailleurs	0	0	0
<b>5</b>	<b>Sécurité sociale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>51</b>	<b>Maladie et accident</b>	0	0	0
5120	Réductions de primes	0	0	0
<b>52</b>	<b>Invalidité</b>	0	0	0
5230	Foyers pour invalides	0	0	0
<b>53</b>	<b>Vieillesse et survivants</b>	0	0	0
5310	Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	0	0	0
5350	Prestations de vieillesse	0	0	0
<b>54</b>	<b>Famille et jeunesse</b>	0	0	0
5410	Allocations familiales	0	0	0
5430	Avance et recouvrement des pensions alimentaires	0	0	0
5444	Animation de jeunesse	0	0	0
5450	Prestations aux familles (en général)	0	0	0
5451	Crèches et garderies	0	0	0
5458	Accueil familial de jour	0	0	0
<b>55</b>	<b>Chômage</b>	0	0	0
5510	Assurance chômage	0	0	0
5520	Prestations aux chômeurs	0	0	0
5590	Chômage, non mentionné ailleurs	0	0	0
<b>57</b>	<b>Aide sociale et domaine de l'asile</b>	0	0	0
5720	Aide matérielle légale	0	0	0
5790	Assistance, non mentionné ailleurs	0	0	0
<b>59</b>	<b>Domaine social, non mentionné ailleurs</b>	0	0	0
5930	Actions d'entraide à l'étranger	0	0	0
<b>6</b>	<b>Transports</b>	<b>6'783'622</b>	<b>-1'016'801</b>	<b>5'766'821</b>
<b>61</b>	<b>Circulation routière</b>	6'783'622	-978'578	5'805'044
6150	Routes communales	6'783'622	-978'578	5'805'044
50100	Routes / voies de communication	2'957'160	0	2'957'160
50400	Terrains bâtis	1'356'151	0	1'356'151
50600	Biens mobiliers	2'470'311	0	2'470'311
61100	Remboursements de tiers pour des investissements en routes et voies de commu..	0	-201'128	-201'128
63000	Subventions d'investissement de la Confédération	0	-769'426	-769'426
63100	Subventions d'investissement des cantons et des concordats	0	-8'024	-8'024
6190	Routes, non mentionné ailleurs	0	0	0
<b>62</b>	<b>Transports publics</b>	0	0	0
6220	Trafic régional	0	0	0
6221	Subvention Onde-verte	0	0	0
6222	Noctambus	0	0	0
6230	Trafic d'agglomération	0	0	0
6231	Noctambus	0	0	0
6290	Transports publics, non mentionné ailleurs	0	0	0
<b>63</b>	<b>Transports, autres</b>	0	-38'223	-38'223
6330	Autres systèmes de transport	0	0	0

## Compte des investissements 2023

Classification fonctionnelle		Comptes_2023		
		Dépenses	Recettes	Net
6340	Planification générale des transports	0	-38'223	-38'223
63000	Subventions d'investissement de la Confédération	0	-38'223	-38'223
<b>7</b>	<b>Protection de l'environnement et aménagement du territoire</b>	<b>21'136'008</b>	<b>-4'877'903</b>	<b>16'258'105</b>
71	Approvisionnement en eau	5'386'445	-718'802	4'667'643
7100	Approvisionnement en eau (en général)	5'386'445	-718'802	4'667'643
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	5'386'445	0	5'386'445
63100	Subventions d'investissement des cantons et des concordats	0	-718'802	-718'802
72	Traitement des eaux usées	11'470'597	-4'159'101	7'311'496
7202	Stations d'épuration des eaux [entreprise communale]	11'470'597	-4'159'101	7'311'496
50300	Autres ouvrages de génie civil en général	238'226	0	238'226
50310	Ouvrages de génie civil de la station de pompage	212'221	0	212'221
50320	Ouvrages de génie civil du traitement des eaux usées	11'020'067	0	11'020'067
52900	Autres immobilisations incorporelles	83	0	83
61300	Remboursements de tiers pour des investissements en autres ouvrages de génie ..	0	-27'158	-27'158
61900	Remboursements de tiers pour des investissements en autres immobilisations cor..	0	-2'136	-2'136
63000	Subventions d'investissement de la Confédération	0	-986'358	-986'358
63100	Subventions d'investissement des cantons et des concordats	0	-3'143'449	-3'143'449
73	Gestion des déchets	559'247	0	559'247
7301	Gestion des déchets ménages	559'247	0	559'247
50330	Ouvrages de génie civil de l'élimination des déchets	523'297	0	523'297
50600	Biens mobiliers	35'950	0	35'950
7303	Gestion des déchets entreprises	0	0	0
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	0	0	0
7610	Protection de l'air et du climat	0	0	0
7690	Lutte contre la pollution de l'environnement, non mentionné ailleurs	0	0	0
77	Protection de l'environnement, autres	62'061	0	62'061
7710	Cimetières, crématoires	38'431	0	38'431
50400	Terrains bâtis	38'431	0	38'431
7790	Protection de l'environnement, non mentionné ailleurs	23'630	0	23'630
50900	Autres immobilisations corporelles	23'630	0	23'630
79	Aménagement du territoire	3'657'658	0	3'657'658
7900	Aménagement du territoire (en général)	3'657'658	0	3'657'658
50000	Terrains	3'442'937	0	3'442'937
50100	Routes / voies de communication	187'348	0	187'348
50400	Terrains bâtis	1'398	0	1'398
50900	Autres immobilisations corporelles	11'985	0	11'985
52900	Autres immobilisations incorporelles	13'990	0	13'990
7907	Conférences régionales (ACN - RUN -COMUL )	0	0	0
<b>8</b>	<b>Economie publique</b>	<b>309'164</b>	<b>-185'702</b>	<b>123'462</b>
81	Agriculture	0	0	0
8140	Améliorations de la production végétale	0	0	0
82	Sylviculture	38'000	-185'702	-147'702
8200	Sylviculture	38'000	-185'702	-147'702
50600	Biens mobiliers	38'000	0	38'000
61500	Remboursements de tiers pour des investissements en forêts	0	-185'702	-185'702
84	Tourisme	271'164	0	271'164
8406	Tourisme régional	271'164	0	271'164
50100	Routes / voies de communication	114'433	0	114'433
50400	Terrains bâtis	156'731	0	156'731
85	Industrie, artisanat et commerce	0	0	0
8500	Industrie, artisanat et commerce	0	0	0
87	Combustibles et énergie	0	0	0
8710	Electricité (en général)	0	0	0
8711	Usine électrique - réseau électrique [entreprise communale]	0	0	0
8720	Pétrole et gaz	0	0	0
8731	Entreprises de chauffage à distance, énergie non électrique [entreprise communale]	0	0	0
<b>9</b>	<b>Finances et impôts</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
91	Impôts	0	0	0
9100	Impôts communaux généraux	0	0	0
9101	Impôts spéciaux	0	0	0
93	Péréquation financière et compensation des charges	0	0	0
9300	Péréquation financière et compensation des charges	0	0	0
96	Administration de la fortune et de la dette	0	0	0
9610	Intérêts	0	0	0
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	0	0	0
9690	Patrimoine financier, non mentionné ailleurs	0	0	0

## INVESTISSEMENTS - Comptes 2023

No	Libellé	Date	Dépenses	Recettes	Crédit net	Dép. cum.	Rec. cum.	Dépenses	Recettes	Dép. cum.	Rec. cum.	Disponible	
Objets	du crédit	crédit	voies	estimées	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022	2023	2023	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2023	
<b>Patrimoine administratif</b>													
	<b>Présidence</b>		336'595'580	-27'926'408	308'669'172	130'200'621	-21'111'075	42'438'708	-7'144'967	172'639'328	-28'256'041	163'956'261	
			9'586'100	-1'655'100	7'931'000	8'908'616	-55'120	38'432	0	8'947'047	-55'120	639'053	
	<b>Service de la population et des quartiers</b>		9'586'100	-1'655'100	7'931'000	8'908'616	-55'120	38'432	0	8'947'047	-55'120	639'053	
	<b>Divers</b>		9'586'100	-1'655'100	7'931'000	8'908'616	-55'120	38'432	0	8'947'047	-55'120	639'053	
35372	Aménagement du quartier G	15.03.2010	CG	600'000	0	600'000	436'045	0	12'247	0	448'292	0	151'708
37709	Nouvelles infrastructures du cimetière de Beaugregard	03.02.2014	CG	6'553'000	-577'100	5'975'900	6'535'475	0	15'072	0	6'550'547	0	2'453
40315	Cimetière de Beaugregard - Aménagement du quartier A	24.04.2017	CG	680'400	0	680'400	278'270	0	0	0	278'270	0	402'130
40316	Cimetière de Beaugregard - Aménagement du quartier B	24.04.2017	CG	70'200	0	70'200	66'173	0	0	0	66'173	0	4'027
40362	Aménagements extérieurs du site du Cimetière de Beaugregard	18.12.2017	CG	1'540'000	-1'078'000	462'000	1'498'818	-55'120	11'113	0	1'509'930	-55'120	30'070
41299	Désaffectation des quartiers C et E du cimetière de Beaugregard	15.09.2021	CC	142'500	0	142'500	93'835	0	0	0	93'835	0	48'665
	<b>DDMIE</b>		171'072'480	-10'388'161	160'684'319	71'371'811	-16'463'303	24'630'150	-6'134'428	96'001'965	-22'597'730	75'070'519	
	<b>Service de la mobilité, des infrastructures et de l'énergie</b>		167'145'480	-9'938'161	157'207'319	69'833'970	-16'302'710	24'225'413	-5'894'706	94'059'387	-22'197'416	73'086'097	
	<b>Déchets</b>		6'250'000	0	6'250'000	592'190	0	1'933'068	0	2'525'258	0	3'724'742	
41306	Implantation de nouv. Conteneurs enterrés et points de collecte des déchets s/ le ter. de la commune	06.09.2021	CG	1'600'000	0	1'600'000	0	523'297	0	523'297	0	1'076'703	
41307	Remplacement et acquisition de véhicules et machines destinés à la collecte des déchets	06.09.2021	CG	2'009'500	0	2'009'500	0	0	0	0	0	2'009'500	
41328	D - Achat d'un camion OM, compacteur-grue	06.09.2021	CG	970'000	0	970'000	308'921	0	660'960	0	969'881	0	119
41371	D - Achat d'un camion OM, compacteur-grue	06.09.2021	CG	996'200	0	996'200	283'269	0	712'861	0	996'130	0	70
41546	D - Achat d'un camion BOM 3 essieux	06.09.2021	CG	674'300	0	674'300	0	35'950	0	35'950	0	638'350	
	<b>Eau</b>		59'912'100	-1'824'703	58'087'397	30'801'719	-7'784'422	5'785'782	-7'188'803	36'587'503	-8'503'224	23'324'597	
40039	Rénovation de la station de traitement d'eau potable de Champ-Bougin	07.09.2015	CG	23'285'000	0	23'285'000	20'766'398	-7'699'534	1'032'526	-649'954	21'798'924	-8'349'488	1'486'076

## INVESTISSEMENTS - Comptes 2023

No	Libellé	Date	Dépenses	Recettes	Crédit net	Dép. cum.	Rec. cum.	Dépenses	Recettes	Dép. cum.	Rec. cum.	Disponible	Date
Objets	du crédit	crédit	voies	estimées	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022	2023	2023	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2023	clôture
40389	Programme de remplacement de conduites du réseau de distribution de l'eau et des branchements 2018	12.03.2018	CG	1'968'000	0	1'968'000	1'451'276	-55'144	0	1'451'276	-55'144	516'724	31.12.2023
40581	Assainissement du réservoir de Fontaine-André et renforcement station de pompage et alim. élec.	04.02.2019	CG	1'996'000	-571'400	1'424'600	1'938'984	0	1'761	1'940'745	0	55'255	31.12.2024
40683	Programme remplacement conduites réseau distribution eau et branchements 2020	10.02.2020	CG	2'000'000	0	2'000'000	1'540'701	-19'530	0	1'540'701	-19'530	459'299	31.12.2023
40685	Modernisation de la télégestion 2020	10.02.2020	CG	100'000	-20'000	80'000	81'339	0	0	81'339	0	18'661	31.12.2023
40686	Réfection des captages à Champ-du-Moulin 2020	10.02.2020	CG	50'000	-10'000	40'000	0	0	0	0	0	50'000	31.12.2023
40687	Etude du système de pompage à Combe-Garot 2020	10.02.2020	CG	50'000	-5'000	45'000	32'622	0	0	32'622	0	17'378	31.12.2023
40688	Acquisition de sondes destinées à la recherche de fuites 2020	10.02.2020	CG	10'000	0	10'000	0	0	0	0	0	10'000	31.12.2023
40689	Etude de l'extension de l'alimentation d'eau sur Grand Chaumont 2020	10.02.2020	CG	300'000	0	300'000	101'186	0	14'175	115'361	0	184'639	31.12.2024
40690	Etude d'assainissement du réservoir du Plan 2020	10.02.2020	CG	125'000	0	125'000	18'242	0	38'357	56'599	0	68'401	31.12.2024
40691	Etude globale des ouvrages 2020	10.02.2020	CG	50'000	0	50'000	66	0	0	66	0	49'934	31.12.2023
40693	Programme remplacement conduites réseau distribution eau et branchements 2021	10.02.2020	CG	2'008'000	0	2'008'000	1'582'629	-10'214	0	-21'588	1'582'629	-31'801	31.12.2023
40694	Renouvellement des compteurs 2021	10.02.2020	CG	135'000	0	135'000	66'553	0	0	66'553	0	68'447	31.12.2023
40695	Modernisation de la télégestion 2021	10.02.2020	CG	100'000	-20'000	80'000	98'487	0	0	98'487	0	1'513	31.12.2023
40696	Réfection des captages à Champ-du-Moulin 2021	10.02.2020	CG	50'000	0	50'000	23'945	0	0	23'945	0	26'055	31.12.2023
40697	Acquisition de sondes destinées à la recherche de fuites 2021	10.02.2020	CG	10'000	0	10'000	0	0	0	0	0	10'000	31.12.2023
40698	Etude globale des ouvrages 2021	10.02.2020	CG	50'000	0	50'000	0	0	0	0	0	50'000	31.12.2023
40716	Etude pour le déplacement d'une chambre de vannes aux Gouttes-d'Or	06.04.2020	CC	50'000	0	50'000	0	0	0	0	0	50'000	31.12.2024
40902	Traversée de Peseux, eau potable	13.12.2019	CG	2'350'000	0	2'350'000	104'516	0	750'549	855'065	0	1'494'935	31.12.2024
40935	Bouclage réseaux Stand-Réservoir - eau (Peseux)	11.06.2020	CG	238'000	0	238'000	144'725	0	0	144'725	0	93'275	31.12.2023



## INVESTISSEMENTS - Comptes 2023

No Objets	Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses voies	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2022	Rec. cum. 31.12.2022	Dépenses 2023	Recettes 2023	Dép. cum. 31.12.2023	Rec. cum. 31.12.2023	Disponible 31.12.2023	Date clôture
41271	Construction du nouveau réservoir d'eau potable de Trembley et des travaux de raccordements	15.03.2021	CG	3'537'600	-671'300	2'866'300	16'178	0	151'985	0	168'164	0	3'369'436
41388	Programme remplacement conduites réseau distribution eau et branchements 2022	14.03.2022	CG	3'549'000	0	3'549'000	1'818'636	0	9'296	-17'177	1'827'932	-17'177	1'721'068
41389	Maintien des installations à Combe-Garot 2022	14.03.2022	CG	150'000	-30'000	120'000	84'042	0	0	0	84'042	0	65'958
41390	Nouveau groupe de pompage à Combe-Garot 2022	14.03.2022	CG	1'000'000	-200'000	800'000	324'406	0	654'720	0	979'126	0	20'874
41391	Nouveau réseau de Valangin (PGA) 2022	14.03.2022	CG	310'000	-62'000	248'000	57'709	0	138'910	0	196'619	0	113'381
41392	Réfection des captages à Champ-du-Moulin 2022	14.03.2022	CG	50'000	-10'000	40'000	7'616	0	0	0	7'616	0	42'384
41393	Acquisition de sondes destinées à la recherche de fuites 2022	14.03.2022	CG	10'000	0	10'000	10'000	0	0	0	10'000	0	0
41394	Renouvellement des compteurs 2022	14.03.2022	CG	90'000	0	90'000	82'769	0	1'200	0	83'969	0	6'031
41395	Modernisation de la télégestion 2022	14.03.2022	CG	100'000	-20'000	80'000	45'878	0	0	0	45'878	0	54'122
41396	Equipement électrique 2022	14.03.2022	CG	20'000	-4'000	16'000	5'967	0	0	0	5'967	0	14'033
41398	Réservoir La Chapelle 2022	14.03.2022	CG	120'000	-24'000	96'000	2'729	0	32'216	0	34'945	0	85'055
41399	Plan général d'alimentation PGA 2022	14.03.2022	CG	60'000	-24'000	36'000	19'024	0	23'625	0	42'649	0	17'351
41400	Programme remplacement conduites réseau distribution eau et branchements 2023	14.03.2022	CG	2'830'000	0	2'830'000	285'464	0	2'105'601	-30'084	2'391'065	-30'084	438'935
41401	Maintien des installations à Combe-Garot 2023	14.03.2022	CG	15'000	-3'000	12'000	0	0	12'830	0	12'830	0	2'170
41402	Nouveau groupe de pompage à Combe-Garot 2023	14.03.2022	CG	350'000	-70'000	280'000	0	0	349'339	0	349'339	0	661
41403	Réfection des captages à Champ-du-Moulin 2023	14.03.2022	CG	50'000	-10'000	40'000	0	0	0	0	0	0	50'000
41404	Acquisition de sondes destinées à la recherche de fuites 2023	14.03.2022	CG	10'000	0	10'000	0	0	9'980	0	9'980	0	20
41405	Renouvellement des compteurs 2023	14.03.2022	CG	150'000	0	150'000	0	0	106'198	0	106'198	0	43'802
41406	Modernisation de la télégestion 2023	14.03.2022	CG	100'000	-20'000	80'000	0	0	67'056	0	67'056	0	32'944
41407	Equipement électrique 2023	14.03.2022	CG	20'000	-4'000	16'000	0	0	19'927	0	19'927	0	73
41408	Equipement électromécanique et pompes 2023	14.03.2022	CG	30'000	-6'000	24'000	0	0	29'463	0	29'463	0	537

## INVESTISSEMENTS - Comptes 2023

No Objets	Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2022	Rec. cum. 31.12.2022	Dépenses 2023	Recettes 2023	Dép. cum. 31.12.2023	Rec. cum. 31.12.2023	Disponible 31.12.2023	Date clôture
41409	Réservoir La Chapelle 2023	14.03.2022	CG	120'000	-24'000	96'000	0	10'811	0	10'811	0	109'189	31.12.2024
41410	Plan général d'alimentation PGA 2023	14.03.2022	CG	40'000	-16'000	24'000	0	962	0	962	0	39'038	31.12.2024
41427	C'22 - Remplacement de la conduite d'eau à la ruelle Fornel	10.08.2022	CC	100'000	0	100'000	75	7'997	0	8'072	0	91'928	31.03.2023
41437	C'22 - Remplacement de la conduite d'eau au quartier des Pralaz	11.10.2022	CG	100'000	0	100'000	89'557	13'617	0	103'175	0	-3'175	31.03.2023
41480	C'23 - Remplacement de la conduite d'eau sur le pont Le Tirage à Valangin	01.01.2023	CG	25'000	0	25'000	0	11'803	0	11'803	0	13'197	31.03.2024
41521	C'23 - Remplacement de la conduite d'eau suite à la fuite d'eau - Battieux 14	01.01.2023	CG	80'000	0	80'000	0	0	0	0	0	80'000	31.03.2024
41522	C'23 - Remplacement de la conduite d'eau suite à la fuite d'eau - William Mayor	01.01.2023	CG	69'000	0	69'000	0	29'742	0	29'742	0	39'258	31.03.2024
41523	C'23 - Nouvelle conduite d'eau - Av. Edouard-Dubois	01.01.2023	CG	130'000	0	130'000	0	73'303	0	73'303	0	56'697	31.03.2024
41524	C'23 - Remplacement de la conduite d'eau suite à la fuite d'eau (2ème) - Battieux	01.01.2023	CG	59'000	0	59'000	0	45'391	0	45'391	0	13'609	31.03.2024
41525	C'23 - Remplacement de la conduite d'eau - Quartier des Pralaz à PE	01.01.2023	CG	42'500	0	42'500	0	42'442	0	42'442	0	58	31.03.2024
41540	Renouvellement du réservoir du Plan	23.10.2023	CG	7'100'000	-1	7'099'999	0	0	0	0	0	7'100'000	
41541	Mesures urgentes à Valangin	23.10.2023	CG	3'350'000	-1	3'349'999	0	0	0	0	0	3'350'000	
41542	Interconnexion stratégique du réservoir de Trembley	23.10.2023	CG	1'220'000	-1	1'219'999	0	0	0	0	0	1'220'000	
<b>Eaux usées</b>													
40546	Adapt. STEP aux traitements des micropolluants et nitrification, incluant les dvmps des val. Energ.	10.09.2018	CG	44'515'000	-1'000'001	43'514'999	14'082'192	-4'750'530	9'132'328	-3'797'521	23'214'521	-8'548'051	21'300'479
40678	Programme PGEE 2020	10.02.2020	CG	2'088'000	-250'000	1'838'000	1'465'380	-53'320	248'403	0	1'713'783	-53'320	374'217
40679	Etude de l'extension de l'évacuation eaux usées de le cadre de l'alim, en eau du Grand-Chaumont	10.02.2020	CG	110'000	0	110'000	31'469	21'522	0	52'991	0	57'009	
40680	Programme PGEE 2021	10.02.2020	CG	2'013'000	-200'000	1'813'000	1'029'262	-504'272	0	1'029'262	-504'272	983'738	31.12.2024
40900	Traversée de Peseux, eaux claires	13.12.2019	CG	5'400'000	0	5'400'000	517'023	-185'619	49'139	0	566'162	-185'619	4'833'838

## INVESTISSEMENTS - Comptes 2023

No Objets	Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses voisées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2022	Rec. cum. 31.12.2022	Dépenses 2023	Recettes 2023	Dép. cum. 31.12.2023	Rec. cum. 31.12.2023	Disponible 31.12.2023	Date clôture
40901	Traversée de Peseux, eaux usées	13.12.2019	CG	2'550'000	0	2'550'000	10'192	0	0	10'192	0	2'539'808	31.12.2024
40955	Réfection rues E.-Roulet, Placeules, Gare, eau claires (Peseux)	15.12.2017		1'351'700	-649'455	702'245	1'347'767	-270'690	-191'256	1'347'767	-461'947	3'933	31.12.2023
41274	Mise en place de l'extension du séparatif à la rue de Beauregard est	22.03.2021	CC	185'000	0	185'000	143'645	0	0	143'645	0	41'355	31.12.2024
41353	Nods - évacuation des eaux claires - Conduite EC communale	24.09.2018	CG	360'000	-360'000	0	26'185	0	-26'185	26'185	-26'185	333'815	31.12.2023
41386	Programme PGEE 2022	14.03.2022	CG	3'245'000	-450'000	2'795'000	993'680	-15'378	968'509	1'962'189	-159'518	1'282'811	31.12.2024
41387	Programme PGEE 2023	14.03.2022	CG	3'259'000	-400'000	2'859'000	5'000	0	651'359	656'359	0	2'602'641	
<b>Divers</b>				<b>35'906'680</b>	<b>-4'804'002</b>	<b>31'102'678</b>	<b>18'788'266</b>	<b>-2'738'479</b>	<b>5'435'303</b>	<b>-1'016'801</b>	<b>24'223'570</b>	<b>-3'755'280</b>	<b>11'683'114</b>
39590	Divers véhicules et machines Voirie	01.09.2014	CG	810'000	0	810'000	803'585	0	0	803'585	0	6'415	31.12.2023
40049	Réaménagements des espaces publics dans le cadre de la route des Gouttes-d'Or	09.11.2015	CG	3'828'000	-1'569'000	2'259'000	2'576'074	-1'586'054	45'533	2'621'607	-1'709'837	1'206'393	
40089	Mise en place monitoring trafic - application mesures sécurisation et amélioration mobilité aînés 16	18.04.2016	CG	425'000	0	425'000	376'824	0	0	376'824	0	48'176	31.12.2023
40106	Application du plan d'alignement n° 74 rue Louis-Bourguet Est	27.06.2016	CG	346'000	0	346'000	302'543	0	-77'345	302'543	-77'345	43'457	31.12.2023
40117	Assainissement énergétique "Cité de l'énergie", 7ème étape	12.09.2016	CG	500'000	0	500'000	74'594	0	25'500	100'095	0	399'905	
40388	Mesures d'assainissement du bruit routier 2019	12.03.2018	CG	370'000	-270'000	100'000	256'738	0	0	256'738	0	113'262	31.12.2024
40517	Application du plan d'alignement à la rue des Saars 119-115	23.04.2018	CC	80'000	0	80'000	57'994	0	0	57'994	0	22'006	31.12.2023
40584	Mise à jour du monitoring de trafic de la ville de Neuchâtel	06.03.2019	CC	180'000	0	180'000	122'000	0	58'000	180'000	0	0	31.12.2023
40610	Pury, Ostervald, Môle, Musée - Projet POMM - Etude de faisabilité	04.10.2019	CC	50'000	0	50'000	57'248	0	0	57'248	0	-7'248	31.12.2023
40672	Programme d'entretien du domaine public 2020	10.02.2020	CG	2'194'500	-150'000	2'044'500	1'987'584	-171'801	70'000	2'057'584	-171'801	136'916	31.12.2024
40673	Programme d'entretien du domaine public 2021	10.02.2020	CG	2'191'200	-95'000	2'096'200	1'166'547	-245'320	5'430	1'171'977	-245'320	1'019'223	
40676	Mise en conformité des barrières et garde-corps sur le territoire communal 2020	10.02.2020	CG	850'000	0	850'000	564'022	0	58'555	622'577	0	227'423	
40682	Mesures d'assainissement du bruit routier 2021	10.02.2020	CG	495'000	-50'000	445'000	231'430	0	0	231'430	0	263'570	

## INVESTISSEMENTS - Comptes 2023

No Objets	Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net 31.12.2022	Dép. cum. 31.12.2022	Rec. cum. 31.12.2022	Dépenses 2023	Recettes 2023	Dép. cum. 31.12.2023	Rec. cum. 31.12.2023	Disponible 31.12.2023	Date clôture
40742	Remplacement des 4 afficheurs de départs du Fun'ambule	29.06.2020	70'000	0	70'000	71'368	0	0	0	71'368	0	-1'368	31.12.2023
40743	Réalisation du cheminement entre le plateau de la gare de Serrières et la rue Tivoli	02.07.2020	185'000	0	185'000	183'209	0	0	0	183'209	0	1'791	31.12.2023
40749	Réalisation de travaux d'entretien lourds à la Passerelle de l'Utopie	12.08.2020	126'000	0	126'000	98'071	0	0	0	98'071	0	27'929	31.12.2023
40756	Installation de deux aiguillages sur la ligne aérienne TransN à la rue des Bercles	14.09.2020	350'000	-50'000	300'000	300'000	0	0	0	300'000	0	50'000	31.12.2023
40771	Remplacement de la "Centrale feu" du Fun'ambule	23.11.2020	36'000	0	36'000	29'044	0	0	0	29'044	0	6'956	31.12.2023
40772	Remplacement des câbles du Fun'ambule	23.11.2020	130'000	0	130'000	116'796	0	0	0	116'796	0	13'204	31.12.2023
40780	Renouvellement 2021 de la flotte de vélos en libre service du réseau Neuchâtelroule	23.11.2020	40'000	0	40'000	41'044	0	0	0	41'044	0	-1'044	31.12.2023
40781	Renouvellement 2021 et extension de la flotte de vélos électriques du réseau Neuchâtelroule	23.11.2020	50'000	0	50'000	48'900	0	0	0	48'900	0	1'100	31.12.2023
40873	Réfection rues E.-Roulet, Placeules, Gare, chaussée (Peseux)	15.12.2017	1'208'850	0	1'208'850	1'208'818	-148'420	0	-82'071	1'208'818	-230'491	33	31.12.2023
40899	Traversée de Peseux, chaussée	13.12.2019	3'700'000	0	3'700'000	1'559'752	0	0	0	1'559'752	0	2'140'249	31.12.2024
41042	Chemin piétonniers, Corcelles-Cormodrèche	29.06.2020	3'200'000	0	3'200'000	3'513'240	-447'111	0	-687'355	3'513'240	-1'134'466	-313'240	31.12.2023
41258	Travaux d'aménagement liés à l'application de la zone 30 à l'avenue Edouard-Dubois	26.04.2021	170'000	0	170'000	0	0	0	0	0	0	170'000	31.12.2024
41282	Acquisition d'un véhicule ION	07.06.2021	17'233	0	17'233	16'450	0	0	0	16'450	0	783	31.12.2023
41283	Acquisition d'un véhicule ION	07.06.2021	16'133	0	16'133	15'350	0	0	0	15'350	0	783	31.12.2023
41284	Acquisition d'un véhicule ION	07.06.2021	16'634	0	16'634	15'850	0	0	0	15'850	0	784	31.12.2023
41285	Acquisition de bornes de recharge pour la flotte de véhicules partagés	07.06.2021	34'000	0	34'000	32'516	0	0	0	32'516	0	1'484	31.12.2023
41303	Etude d'une faisabilité et définition d'une env. financière pour une nouv. Salle de sport triple sur	30.08.2021	27'000	0	27'000	25'006	0	0	0	25'006	0	1'994	31.12.2023
41304	Remplacement et acquisition de véhicules et machines pr les off. de la voirie et parcs et promenades	06.09.2021	1'739'700	0	1'739'700	0	0	0	0	0	0	1'739'700	
41313	V - Achat d'un petit tracteur de déneigement et d'une saleuse supplémentaire	06.09.2021	34'000	0	34'000	34'000	0	0	0	34'000	0	0	31.12.2023

## INVESTISSEMENTS - Comptes 2023

No Objets	Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2022	Rec. cum. 31.12.2022	Dépenses 2023	Recettes 2023	Dép. cum. 31.12.2023	Rec. cum. 31.12.2023	Disponible 31.12.2023	Date clôture
41314	V - Achat d'un petit tracteur de déneigement et d'une saieuse supplémentaire	06.09.2021	34'000	0	34'000	34'000	0	0	0	34'000	0	0	31.12.2023
41315	V - Achat d'un petit tracteur de déneigement et d'une saieuse supplémentaire	06.09.2021	34'000	0	34'000	34'000	0	0	0	34'000	0	0	31.12.2023
41318	Réalisation d'une vélostation au centre ville est au Faubourg du Lac 3	20.10.2021	118'000	-1	117'999	107'092	0	-38'223	107'092	-38'223	10'908	10'908	31.12.2023
41332	V - Achat d'une machine Yanmar B75W	06.09.2021	141'000	0	141'000	140'742	0	0	0	140'742	0	258	31.12.2023
41339	Réfection de chemins agricoles dans la région petit-Villaret - Comba-Jaqueta	20.07.2020	160'000	-1	159'999	164'741	-88'227	0	0	164'741	-88'227	-4'741	31.12.2023
41352	Création d'un trottoir le long de la Route des Scies	17.02.2020	75'130	0	75'130	0	0	0	0	0	0	75'130	
41354	Etude s/mobilité s/la région de La Côte et ds les 5 pôles de dév. Communaux	02.11.2020	115'000	-115'000	0	0	0	0	0	0	0	115'000	
41365	V - Achat d'un véhicule compacteur - Master Z.E.- CCAB	06.09.2021	144'000	0	144'000	0	0	143'780	0	143'780	0	221	31.12.2023
41366	C'22 - Intervention urgente due à la déformation du soutènement aval au Chemin des Péreuses	21.03.2022	55'000	0	55'000	0	0	0	0	0	0	55'000	31.03.2023
41384	Mise en conformité des arrêts de bus à la Lhand 2022	14.03.2022	1'993'000	-480'000	1'513'000	1'105'389	-4'813	613'761	-8'024	1'719'149	-12'837	273'851	31.12.2024
41385	Mesures d'assainissement du bruit routier et modération de trafic 2022	14.03.2022	399'000	-40'000	359'000	92'852	0	160'023	0	252'875	0	146'125	31.12.2024
41411	Programme d'entretien du domaine public 2022	14.03.2022	2'800'000	0	2'800'000	1'101'070	-46'733	1'477'592	0	2'578'662	-46'733	221'338	31.12.2024
41413	Assainissement d'ouvrages d'art de murs et falaises 2022	14.03.2022	400'000	0	400'000	53'860	0	203'032	0	256'892	0	143'108	31.12.2024
41414	Réfection du pont sur le Seyon 2022	14.03.2022	300'000	0	300'000	47'697	0	223'336	0	271'034	0	28'966	31.12.2024
41415	Projet d'aménagement zone 30 à Valangin 2022	14.03.2022	100'000	0	100'000	0	0	0	0	0	0	100'000	31.12.2024
41416	V - Achat d'une pelle Retro	06.09.2021	59'000	0	59'000	0	0	58'115	0	58'115	0	885	31.12.2023
41420	Renouvellement 2022 de la flotte de vélos en libre service Neuchâtelroule	13.06.2022	35'000	0	35'000	20'226	0	0	0	20'226	0	14'774	
41463	V - Achat d'une camionnette électriques avec benne basculante "22ME372"	03.02.2023	62'600	0	62'600	0	0	18'500	0	18'500	0	44'100	

## INVESTISSEMENTS - Comptes 2023

No	Libellé	Date	Dépenses	Recettes	Crédit net	Dép. cum.	Rec. cum.	Dépenses	Recettes	Dép. cum.	Rec. cum.	Disponible	Date
Objets	du crédit	crédit	voies	estimées	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022	2023	2023	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2023	clôture
41464	V - Achat d'une camionnette électriques avec benne basculante "22ME372"	03.02.2023	CG	62'600	0	62'600	0	18'500	0	18'500	0	44'100	
41465	V - Achat d'une camionnette électriques avec benne basculante "22ME372"	03.02.2023	CG	62'600	0	62'600	0	18'500	0	18'500	0	44'100	
41488	Programme d'entretien du domaine public 2023	03.04.2023	CG	1'500'000	-750'000	750'000	0	201'567	0	201'567	0	1'298'433	
41490	Mise en conformité des arrêts de bus à la Lhand 2023	03.04.2023	CG	800'000	-560'000	240'000	0	742'391	0	742'391	0	57'609	31.12.2024
41491	Mesures d'assainissement du bruit routier et modération de trafic 2023	03.04.2023	CG	500'000	-295'000	205'000	0	28'239	0	28'239	0	471'762	
41492	Assainissement d'ouvrages d'art de murs et falaises 2023	03.04.2023	CG	350'000	0	350'000	0	0	0	0	0	350'000	
41493	Crêt-Taconnet - aménagement (PA1), réalisation yc giratoire av. de la Gare 2023	03.04.2023	CG	200'000	-100'000	100'000	0	200'723	0	200'723	0	-723	31.12.2023
41494	Projet RC5 Monruz, Saint-Blaise-réaménagement-projet et réalisation, part VDN (PA3)	03.04.2023	CG	600'000	-280'000	320'000	0	0	0	0	0	600'000	
41505	Application d'alignement du trottoir à la rue des Deures	05.06.2023	CC	120'000	0	120'000	0	0	0	0	0	120'000	
41509	C'23 - Intervention à la rue de la Croix à CO suite à la tempête du 22.06.23	01.01.2023	CG	44'000	0	44'000	0	43'252	0	43'252	0	748	31.03.2024
41511	C'23 - Intervention à Ruz Chatru suite à la tempête du 22.06.23	01.01.2023	CG	182'000	0	182'000	0	181'879	0	181'879	0	121	31.03.2024
41516	V - Achat véhicule Peugeot Partner	06.09.2021	CG	10'200	0	10'200	0	10'200	0	10'200	0	0	31.12.2023
41517	V - Achat véhicule VW Crafter	06.09.2021	CG	34'500	0	34'500	0	34'500	0	34'500	0	0	31.12.2023
41518	V - Achat véhicule Citroën Jumper	06.09.2021	CG	9'000	0	9'000	0	9'000	0	9'000	0	0	31.12.2023
41519	V - Achat d'un camion Laveuse CMAR NC 286R	06.09.2021	CG	275'200	0	275'200	0	275'163	0	275'163	0	37	31.12.2023
41544	C'23 - Achat d'un élévateur électrique d'occasion 4 roues Lithium Hangcha	01.01.2023	CG	39'000	0	39'000	0	0	0	0	0	39'000	31.03.2024
41566	V - Achat d'un camion Ujmog U427 4x4	06.09.2021	CG	350'000	0	350'000	0	303'714	0	303'714	0	46'286	
41567	V - Achat d'un Tracteur Lindner Lintrac 80	06.09.2021	CG	206'600	0	206'600	0	206'518	0	206'518	0	82	31.12.2023
41593	V - Achat d'un véhicule électrique Peugeot e-Expert	06.09.2021	CG	66'000	0	66'000	0	0	0	0	0	66'000	

## INVESTISSEMENTS - Comptes 2023

No	Libellé	Date	Dépenses	Recettes	Crédit net	Dép. cum.	Rec. cum.	Recettes	Dép. cum.	Rec. cum.	Disponible	Date
Objets	du crédit	crédit	voies	estimées	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022	2023	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2023	clôture
<b>Service de l'environnement, des parcs, forêts et domaines</b>												
			<b>3'927'000</b>	<b>-450'000</b>	<b>3'477'000</b>	<b>1'537'841</b>	<b>-160'593</b>	<b>404'737</b>	<b>1'942'578</b>	<b>-400'314</b>	<b>1'984'422</b>	
<b>Divers</b>												
36129	Mise en conformité des places de jeux	06.06.2011	CG	0	362'000	285'446	0	26'864	0	312'310	0	49'690
40563	Adaptations au réchauffement climatique par le projet "Serrières, Vers une fraîcheur de vivre"	03.12.2018	CC	-85'000	115'000	1'000	-35'000	23'630	0	24'630	-35'000	175'370
40599	Les Ponts-de-Martel Centre forestier - Trav. renforc. et réfection gros-œuvre - Réalisation	01.07.2019	CC	-190'000	0	188'860	-3'159	0	-185'702	188'860	-188'860	1'140
41269	Achat d'un tracteur forestier	15.03.2021	CG	-27'500	192'500	217'350	-23'925	0	0	217'350	-23'925	2'650
41270	Achat d'un tracteur forestier	15.03.2021	CG	-27'500	192'500	215'200	-37'323	0	0	215'200	-37'323	4'800
41289	Rénovation et réhabilitation du parc du Musée d'Ethnographie	07.06.2021	CG	0	960'000	12'085	0	99'815	0	111'900	0	848'100
41290	Rénovation et réhabilitation du jardin de l'Hôtel DuPeyrou	07.06.2021	CG	0	600'000	471'594	-61'186	114'328	-54'020	565'922	-115'206	14'078
41358	Acquisition d'éléments de mob. Urbain, 2 containers de jeux Kukuk, destinés à des amén. Tempo.	31.05.2021	CC	0	100'000	40'000	0	9'198	0	49'198	0	50'802
41412	Remplacement arbres d'alignements sur le domaine public 2022	14.03.2022	CG	0	350'000	0	0	11'244	0	11'244	0	338'756
41438	Achat d'un mélangeur de substrats JAVO pour les serres communales	19.10.2022	CC	0	20'000	0	0	17'038	0	17'038	0	2'962
41439	Pose d'écrans thermiques aux serres communales	19.10.2022	CC	0	300'000	106'306	0	64'620	0	170'926	0	129'074
41482	Achat d'un véhicule pour le garde forestier des Joux	20.02.2023	CC	0	38'000	0	0	38'000	0	38'000	0	0
41489	Remplacement arbres d'alignements sur le domaine public 2023	03.04.2023	CG	0	150'000	0	0	0	0	0	0	150'000
41573	Achat d'un camion-grue léger Renault 22ME376	07.11.2022	CC	-120'000	97'000	0	0	0	0	0	0	217'000
<b>DTETPB</b>			<b>131'676'000</b>	<b>-14'431'146</b>	<b>117'244'854</b>	<b>37'605'904</b>	<b>-3'680'156</b>	<b>13'471'300</b>	<b>-500'162</b>	<b>51'077'200</b>	<b>-4'180'318</b>	<b>80'598'804</b>
<b>Service de développement territorial</b>												
			<b>43'017'000</b>	<b>-2'515'003</b>	<b>40'501'997</b>	<b>4'297'279</b>	<b>-293'250</b>	<b>3'662'772</b>	<b>0</b>	<b>7'960'049</b>	<b>-293'250</b>	<b>35'056'951</b>
<b>Divers</b>												
			<b>43'017'000</b>	<b>-2'515'003</b>	<b>40'501'997</b>	<b>4'297'279</b>	<b>-293'250</b>	<b>3'662'772</b>	<b>0</b>	<b>7'960'049</b>	<b>-293'250</b>	<b>35'056'951</b>

## INVESTISSEMENTS - Comptes 2023

No Objets	Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2022	Rec. cum. 31.12.2022	Dépenses 2023	Recettes 2023	Dép. cum. 31.12.2023	Rec. cum. 31.12.2023	Disponible 31.12.2023	Date clôture
40118	Rech.maîtres ouvrage, prix terrain, cond.octroi DDP, cré.SA pilotage Ensemble Gouttes d'Or	12.09.2016	CG	335'000	0	335'000	282'857	0	-78'682	0	204'174	0	130'826
40333	Crédit d'étude pour la phase de projet de réaménagement des Jeunes-Rives	26.06.2017	CG	1'500'000	0	1'500'000	1'414'989	18'211	0	1'433'200	-293'250	66'800	
40351	Aménagement du cheminement piéton entre le quartier de Vieux-Châtel et la gare	06.11.2017	CG	130'000	-91'600	38'400	92'499	0	0	92'499	0	37'501	31.12.2023
40544	Avant-projets des mesures prioritaires du projet d'agglomération	02.07.2018	CG	962'000	-673'400	288'600	696'054	8'300	0	704'354	0	257'646	
40560	Réal. de la stratégie d'amé. ds le cadre de la rév. du plan d'amé. local et crédit comp du 30.06.21	26.11.2018	CC	300'000	0	300'000	295'963	3'685	0	299'647	0	353	31.12.2023
40591	Evacuation des terres polluées nécessaires à la réalisation du parc Nature en ville et habitations	06.05.2019	CG	3'474'000	0	3'474'000	0	0	0	0	0	3'474'000	
40592	Aménagement du parc Nature en ville	06.05.2019	CG	4'300'000	-568'000	3'732'000	16'487	0	0	16'487	0	4'283'513	
40747	Jeunes-Rives - aménagements secteur 1 - Réalisation - évacuation et traitement des terres polluées	29.06.2020	CG	1'617'000	0	1'617'000	10'411	287'805	0	298'216	0	1'318'784	
40748	Jeunes-Rives - aménagements secteur 1 - Réalisation	29.06.2020	CG	14'756'000	-961'000	13'795'000	726'619	2'658'195	0	3'384'814	0	11'371'186	
40755	Clos-de-Serrières, réaménagement de la rue et place - Réalisation	14.09.2020	CG	3'530'000	-75'001	3'454'999	256	0	0	256	0	3'529'744	
40766	Création du programme de gestion communale des permis de construire	07.09.2020	CC	200'000	0	200'000	152'611	0	0	152'611	0	47'389	
40775	Etude pour les travaux d'assainissement de la Passerelle du viaduc ferroviaire de Serrières	07.12.2020	CC	100'000	0	100'000	44'614	0	0	44'614	0	55'386	
40779	Etude pour la conception directrice du secteur de la Gare à Neuchâtel	14.12.2020	CC	78'000	0	78'000	22'054	0	0	22'054	0	55'946	
41260	Etude pour l'aménagement du secteur Port	26.04.2021	CC	115'000	0	115'000	114'676	0	0	114'676	0	324	
41273	Etude pour la mise en valeur de jardins-ferrasses au nord-est de la colline du château	15.03.2021	CC	85'000	0	85'000	27'894	53'115	0	81'009	0	3'991	
41300	Acquisition d'un compactus pr l'archivage des permis de construire des anciennes communes fusionnées	30.06.2021	CC	30'000	0	30'000	26'363	5'113	0	31'476	0	-1'476	31.12.2024



## INVESTISSEMENTS - Comptes 2023

No Objets	Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses voquées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2022	Rec. cum. 31.12.2022	Dépenses 2023	Recettes 2023	Dép. cum. 31.12.2023	Rec. cum. 31.12.2023	Disponible 31.12.2023	Date clôture
41322	Réaménagement de l'avenue des Portes-Rouges, étude et réalisation	25.10.2021	CG	4'385'000	-36'001	4'348'999	0	62'355	0	62'355	0	4'322'645	
41323	Participation VDN aux frais d'équipement "Portes-Rouges 55"	25.10.2021	CG	425'000	0	425'000	0	0	0	0	0	425'000	
41351	Appel d'offres pour la révision du plan d'aménagement	24.01.2022	CC	100'000	0	100'000	61'186	0	0	61'186	0	38'814	31.12.2024
41423	Finan. De la révision du plan d'aménagement local	27.06.2022	CG	2'130'000	-110'000	2'020'000	311'746	0	519'682	831'428	0	1'298'572	
41431	Etude pour le projet de réaménagement de la rue de Tivoli	22.08.2022	CC	65'000	0	65'000	0	0	0	0	0	65'000	
41483	Réalisation d'une liaison piétonne entre la rue de l'Ecluse et la colline du château	20.02.2023	CC	150'000	0	150'000	0	124'993	0	124'993	0	25'007	
41576	Aménagement du centre de Peseux	01.10.2020	CG de PE	4'250'000	-1	4'249'999	0	0	0	0	0	4'250'000	
	<b>Service de l'économie, de la domiciliation et du tourisme</b>			<b>1'371'000</b>	<b>-70'000</b>	<b>1'301'000</b>	<b>432'655</b>	<b>283'622</b>	<b>0</b>	<b>716'277</b>	<b>-22'547</b>	<b>654'724</b>	
	<b>Divers</b>			<b>1'371'000</b>	<b>-70'000</b>	<b>1'301'000</b>	<b>432'655</b>	<b>283'622</b>	<b>0</b>	<b>716'277</b>	<b>-22'547</b>	<b>654'724</b>	
40326	Étude dans le cadre du projet "affichage et signalétique"	22.05.2017	CC	60'000	0	60'000	45'166	0	0	45'166	-14'827	14'834	31.12.2023
40547	Transformation du collège des Sablons en Auberge de jeunesse	24.09.2018	CG	375'000	-70'000	305'000	175'772	156'731	0	332'503	-7'720	42'497	
41286	Etablissement d'un plan d'accompagnement à la reprise des activités économiques du centre-ville	19.05.2021	CC	160'000	0	160'000	146'116	0	0	146'116	0	13'884	
41364	Pérennisation des mesures dans la zone piétonne en 2022	28.03.2022	CC	20'000	0	20'000	9'213	0	0	9'213	0	10'788	31.03.2023
41369	Acquisition d'un chariot élévateur pour les caves de la Ville	04.04.2022	CC	25'000	0	25'000	0	0	0	0	0	25'000	
41443	Conception d'une nouvelle signalétique piétonne sur le territoire communal	24.10.2022	CC	33'000	0	33'000	6'559	25'814	0	32'373	0	627	31.12.2023
41454	Adaptation des marqueurs d'entrée de la zone piétonne	19.12.2022	CC	68'000	0	68'000	49'829	12'458	0	62'287	0	5'713	
41501	Réalisation d'une nouvelle signalétique touristique piétonne dans l'espace public	08.05.2023	CC	330'000	0	330'000	0	23'999	0	23'999	0	306'001	
41513	Rénovation du Sentier du Temps à Chaumont	28.06.2023	CC	300'000	0	300'000	0	64'620	0	64'620	0	235'380	

## INVESTISSEMENTS - Comptes 2023

No Objets	Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2022	Rec. cum. 31.12.2022	Dépenses 2023	Recettes 2023	Dép. cum. 31.12.2023	Rec. cum. 31.12.2023	Disponible 31.12.2023	Date clôture
<b>Service de la Gérance et du logement</b>													
			15'000	0	15'000	0	0	14'771	0	14'771	0	229	
<b>Divers</b>													
41514	Acquisition d'un contact center pour la réception	28.06.2023	15'000	0	15'000	0	0	14'771	0	14'771	0	229	31.12.2023
<b>Service du patrimoine bâti</b>													
			87'273'000	-11'846'143	75'426'857	32'875'970	-3'364'359	9'510'135	-500'162	42'386'103	-3'864'521	44'886'900	
<b>Ecoles</b>													
40558	Collège temporaire de Beauregard - Construction - Réalisation	01.07.2019	6'044'000	0	6'044'000	6'064'839	-7'680	38'086	0	6'102'925	-7'680	-58'925	31.12.2023
40566	Etude de faisabilité pour des solutions de relogement lors des travaux des collèges	10.12.2018	200'000	0	200'000	45'907	0	0	0	45'907	0	154'094	
40671	Collège des Parcs - Rénovation - Concours et avant-projet	10.02.2020	450'000	0	450'000	411'375	0	16'592	0	427'967	0	22'033	
41329	Collège des Parcs - Rénovation du bâtiment principal - Réalisation	08.11.2021	19'737'000	-100'002	19'636'998	1'848'317	0	4'848'712	0	6'697'029	0	13'039'971	
41330	Collège des Parcs - Création d'un bât. annexe de deux salles de sport et aména. ext. - Réalisation	08.11.2021	24'868'000	-2	24'867'998	1'450'866	0	2'915'536	0	4'366'401	0	20'501'599	
41368	C'22 - Réparation de la conduite de chauffage du collège des Coteaux	04.04.2022	35'000	0	35'000	27'087	0	0	0	27'087	0	7'913	31.03.2023
41466	Collège des Terreaux - Transformation de l'appartement de fonction en salle de classe	06.02.2023	167'000	0	167'000	0	0	156'102	0	156'102	0	10'898	
41507	E'23 - Promenade Nord - Création d'une salle de classe et d'une salle rythmique	01.01.2023	400'000	0	400'000	0	0	43'836	0	43'836	0	356'164	31.03.2024
41533	E'23 - Collège des Sablons - Aménagement d'une pergola dans la cour	01.01.2023	19'000	0	19'000	0	0	14'412	0	14'412	0	4'588	31.03.2024
41549	E'23 - Dîme 2 - Réfection des revêtements extérieurs et création de 2 couverts	01.01.2023	502'000	0	502'000	0	0	0	0	0	0	502'000	31.03.2024
<b>Eglises</b>													
39350	Restauration-conservation de la Collégiale en étape 2	31.03.2014	15'200'000	-6'000'000	9'200'000	11'235'056	-2'966'811	428'450	-500'162	11'663'506	-3'466'973	3'536'494	
40095	Restauration-conservation de la Collégiale en étape 3	02.05.2016	1'617'000	-1'132'000	485'000	1'403'417	-70'240	49'987	0	1'453'403	-70'240	163'597	

## INVESTISSEMENTS - Comptes 2023

No	Libellé	Date	Dépenses	Recettes	Crédit net	Dép. cum.	Rec. cum.	Dépenses	Recettes	Dép. cum.	Rec. cum.	Disponible	Date	
Objets	du crédit	crédit	voisées	estimées	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022	2023	2023	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2023	clôture	
40131	Assainissement et réaménagement du Temple du Bas	24.10.2016	CG	6'296'500	-4'499'001	1'797'499	6'329'420	-162'790	62'827	0	6'392'247	-162'790	-95'747	31.12.2023
<b>Musées</b>														
41531	E'23 - MHNN - Sécurisation du mur de soutènement et restauration de la barrière Est	01.01.2023	CG	94'000	0	94'000	0	0	44'469	0	44'469	0	49'531	31.03.2024
41550	E'23 - DuPeyrou 7 - Galeries de l'Histoire - Changement des fenêtres Sud + pose de stores toiles	01.01.2023	CG	40'000	0	40'000	0	0	0	0	0	0	40'000	31.03.2024
<b>Divers Bâtiments</b>														
30778	EPIC, expertise du patrimoine immobilier communal, 1ère étape	12.03.2012	CG	988'500	0	988'500	943'671	0	0	943'671	0	44'829	31.12.2023	
40507	Etudes au Collège latin	09.04.2018	CC	30'000	0	30'000	24'843	0	0	24'843	0	5'158	31.12.2023	
40537	Etude pour l'assainissement de l'enveloppe et transformations des bât. Sis Fbg de l'Hôpital 2, 4 et 6	02.07.2018	CC	170'000	0	170'000	93'096	0	0	93'096	0	76'904	31.12.2023	
40735	Rénovation des serres du Jardin Botanique de la Ville	18.05.2020	CC	55'000	0	55'000	49'876	0	0	49'876	0	5'124		
41154	Croix 4, rénovation douce (2019-2020) (2393) et crédit complémentaire du 28.06.21	24.06.2019	CG	1'340'000	-115'138	1'224'862	1'328'473	-156'838	6'813	0	1'335'286	-156'838	4'714	31.12.2023
41367	Finan. Du chiffrage du projet lauréat du concours de réam. Du collège latin en biblio.	04.04.2022	CC	250'000	0	250'000	12'000	0	175'089	0	187'089	0	62'911	
41444	C'22 - Travaux supp effectuées lors de la trans. des locaux ds le cadre fusion - Fbg de l'Hôpital 2	01.01.2022	CG	69'000	0	69'000	70'238	0	0	70'238	0	-1'238	31.03.2023	
41445	C'22 - Travaux supp effectuées lors de la trans. des locaux ds le cadre fusion - Fbg du Lac 3	01.01.2022	CG	246'000	0	246'000	256'833	0	0	256'833	0	-10'833	31.03.2023	
41446	Collège Latin – Etudes relatives à l'ass. énergétique et réaf. du bâtiment	14.11.2022	CG	2'190'000	0	2'190'000	0	0	391'809	0	391'809	0	1'798'191	
41481	E'23 - Fbg Hôpital 6 - Rafratchissement de la cage d'escaliers	01.01.2023	CG	50'000	0	50'000	0	0	50'082	0	50'082	0	-82	31.03.2024
41535	E'23 - Fbg de l'Hôpital 2 - Aménagement intérieurs - acoustique salle conf. + couloirs	01.01.2023	CG	45'000	0	45'000	0	0	20'499	0	20'499	0	24'501	31.03.2024
41538	E'23 - WC Public PIP (Passage inférieur Place Pury), Réfection complète	01.01.2023	CG	225'000	0	225'000	0	0	180'478	0	180'478	0	44'522	31.03.2024

## INVESTISSEMENTS - Comptes 2023

No Objets	Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2022	Rec. cum. 31.12.2022	Dépenses 2023	Recettes 2023	Dép. cum. 31.12.2023	Rec. cum. 31.12.2023	Disponible 31.12.2023	Date clôture
41547	E'23 - Rue du Lac 1, Peseux - Aménagement des locaux pour la bibliothèque	01.01.2023	CG	461'000	0	461'000	0	11'578	0	11'578	0	449'422	31.03.2024
41551	EAPA'26 - Falaises 30, Piscines du Nid-du Crô - Assainissement énergétique - Etudes préliminaires	08.05.2023	CG	500'000	0	500'000	0	0	0	0	0	500'000	31.03.2027
41557	EAPA'26 - Analyse de l'état des bâtiments + estimation des frais + Saisie STRATUS	08.05.2023	CG	70'000	0	70'000	0	9'693	0	9'693	0	60'307	31.03.2027
41558	EAPA'26 - Fbg du Lac 5, NE - Entretien et assain. énergétique - Giron communal	08.05.2023	CG	1'700'000	0	1'700'000	0	20'000	0	20'000	0	1'680'000	31.03.2027
41559	EAPA'26 - Fbg du Lac 3, NE - Entretien et assain. énergétique - Giron communal	08.05.2023	CG	1'800'000	0	1'800'000	0	0	0	0	0	1'800'000	31.03.2027
<b>Divers</b>				<b>1'454'000</b>	<b>0</b>	<b>1'454'000</b>	<b>1'280'656</b>	<b>25'085</b>	<b>0</b>	<b>1'305'741</b>	<b>0</b>	<b>148'260</b>	
41355	E'22 - Transformation du 1er étage, Fbg du Lac 5 - Déménagement fusion - PECCO	22.02.2022	CG	340'000	0	340'000	341'885	0	0	341'885	0	-1'885	31.03.2023
41356	E'22 - Transformation du 2ème étage, E.-Roulet 2 - Déménagement fusion - Service RH	22.02.2022	CG	325'000	0	325'000	340'422	0	0	340'422	0	-15'422	31.03.2023
41357	E'22 - Transformation du 3ème étage, Hôpital 4 - Déménagement fusion - Service Patrimoine bâ	22.02.2022	CG	170'000	0	170'000	173'049	0	0	173'049	0	-3'049	31.03.2023
41363	E'22 - Transformation des locaux du 3ème étage, Fbg du Lac 3	01.01.2022	CG	264'000	0	264'000	253'311	0	0	253'311	0	10'689	31.03.2023
41433	E'22 - Réfection des locaux pr des services communaux dans le cadre de la fusion -Fbg de l'Hôpital 2	01.01.2022	CG	151'000	0	151'000	171'989	0	0	171'989	0	-20'989	31.03.2023
41545	E'23 - Pertuis-du-Sault 58 - Aménagement des 1er et 2ème étages avec remplacement de la chaudière	01.01.2023	CG	204'000	0	204'000	0	25'085	0	25'085	0	178'916	31.03.2024
<b>DTASFRH</b>				<b>11'925'300</b>	<b>-1'449'999</b>	<b>10'475'301</b>	<b>4'752'609</b>	<b>2'081'529</b>	<b>-449'999</b>	<b>6'834'138</b>	<b>-1'362'495</b>	<b>5'091'163</b>	
<b>Secrétariat général DTASFRH</b>				<b>988'000</b>	<b>0</b>	<b>988'000</b>	<b>433'179</b>	<b>109'417</b>	<b>0</b>	<b>542'597</b>	<b>0</b>	<b>445'403</b>	
<b>Divers</b>				<b>988'000</b>	<b>0</b>	<b>988'000</b>	<b>433'179</b>	<b>109'417</b>	<b>0</b>	<b>542'597</b>	<b>0</b>	<b>445'403</b>	
40713	Développement et mise en place des infrastructures informatiques en lien avec la fusion	11.05.2020	CG	414'000	0	414'000	331'156	77'492	0	408'648	0	5'352	31.12.2023
41298	Reprise des infrastructures informatiques du Jardin botanique par le SIEN	30.08.2021	CC	124'000	0	124'000	39'964	0	0	39'964	0	84'036	

## INVESTISSEMENTS - Comptes 2023

No Objets	Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses voies	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2022	Rec. cum. 31.12.2022	Dépenses 2023	Recettes 2023	Dép. cum. 31.12.2023	Rec. cum. 31.12.2023	Disponible 31.12.2023	Date clôture
41418	Mutualisation des infrastructures de téléphonie fixe avec l'Etat	13.06.2022	CC	100'000	0	100'000	62'059	0	15'253	0	77'313	0	22'687
41422	Demande NPR pour le projet Smart City	20.06.2022	CC	200'000	0	200'000	0	0	0	0	0	0	200'000
41536	Création d'une application citoyenne	13.09.2023	CC	150'000	0	150'000	0	16'672	0	16'672	0	133'328	
	<b>Service de la protection et de la sécurité</b>			<b>10'587'300</b>	<b>-1'449'999</b>	<b>9'137'301</b>	<b>4'319'430</b>	<b>-912'496</b>	<b>1'972'112</b>	<b>-449'999</b>	<b>6'291'541</b>	<b>-1'362'495</b>	<b>4'295'760</b>
	<b>Ports</b>			<b>1'560'800</b>	<b>0</b>	<b>1'560'800</b>	<b>465'174</b>	<b>0</b>	<b>614'286</b>	<b>0</b>	<b>1'079'460</b>	<b>0</b>	<b>481'340</b>
40125	Travaux de protection du Port de Serrières contre les entrées de vagues importantes	05.10.2016	CC	148'800	0	148'800	113'437	0	0	113'437	0	35'363	31.12.2023
40746	Jeunes-Rives - aménagements secteur 1 - Réalisation - équipements du port	29.06.2020	CG	427'000	0	427'000	170'600	0	186'968	0	357'568	0	69'432
41267	Acquisition d'un système de gestion informatisée des installations portuaires	26.04.2021	CC	22'000	0	22'000	0	0	0	0	0	0	22'000
41280	Aménagement extérieurs au bâtiment de la Route des Falaises 18a et 18b	10.05.2021	CC	50'000	0	50'000	44'820	0	0	44'820	0	5'180	31.12.2023
41296	Installation de portails d'accès sécurisés aux pontons Port du Nid-du-Crô	16.08.2021	CC	25'000	0	25'000	0	0	0	0	0	0	25'000
41374	Amélioration de l'isolation extérieure du bâtiment sis à la rte des Falaises 18A et 18B	27.04.2022	CC	150'000	0	150'000	77'406	0	48'975	0	126'381	0	23'619
41376	Mise aux normes des tableaux électriques du Port du Nid-du-Crô	27.04.2022	CC	120'000	0	120'000	20'911	0	32'008	0	52'919	0	67'081
41417	Remplacement du ponton visiteurs au Port des Jeunes-Rives	23.05.2022	CC	250'000	0	250'000	38'000	0	183'292	0	221'292	0	28'708
41436	Acquisition d'une remorque à bateau hydraulique pour les ports	28.09.2022	CC	30'000	0	30'000	0	0	0	0	0	0	30'000
41498	Travaux de lutte contre les inondations au Nid-du-Crô	26.04.2023	CC	250'000	0	250'000	0	145'851	0	145'851	0	104'149	
41499	Barrage anti-inondations pour les bâtiments situés à la route des Falaises 18a et 18b	26.04.2023	CC	20'000	0	20'000	0	17'192	0	17'192	0	2'808	31.12.2023
41504	Entoussissement de la conduite de la pompe fécale aux Jeunes-Rives	31.05.2023	CC	35'000	0	35'000	0	0	0	0	0	0	35'000
41530	Rallongement des pilotis au Port du Nid-du-Crô	13.09.2023	CC	33'000	0	33'000	0	0	0	0	0	0	33'000
	<b>Divers</b>			<b>9'026'500</b>	<b>-1'449'999</b>	<b>7'576'501</b>	<b>3'854'256</b>	<b>-912'496</b>	<b>1'357'826</b>	<b>-449'999</b>	<b>5'212'081</b>	<b>-1'362'495</b>	<b>3'814'420</b>

## INVESTISSEMENTS - Comptes 2023

No Objets	Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses voies	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2022	Rec. cum. 31.12.2022	Dépenses 2023	Recettes 2023	Dép. cum. 31.12.2023	Rec. cum. 31.12.2023	Disponible 31.12.2023	Date clôture
29927	3ème étape du plan de stationnement	30.06.2008	CG	4'825'000	-1'000'000	3'825'000	2'284'829	-912'496	0	0	2'284'829	-912'496	2'540'171
40504	Mise en place des bornes autour de la zone piétonne	19.03.2018	CG	37'500	0	37'500	22'841	0	0	22'841	0	14'659	31.12.2023
40736	Remplacement d'une ambulance pour le Service communal de la sécurité	11.05.2020	CG	260'000	0	260'000	224'593	0	42'152	0	266'745	0	-6'745
40768	Remplacement d'une ambulance pour le Service communal de la sécurité	11.05.2020	CG	260'000	0	260'000	224'593	0	0	0	224'593	0	35'408
40769	Remplacement d'une ambulance pour le Service communal de la sécurité	11.05.2020	CG	260'000	0	260'000	237'005	0	560	0	237'565	0	22'435
41251	Acquisition de 60 parcomètres pour paiement par carte ou téléphone portable	26.04.2021	CC	306'000	0	306'000	164'427	0	101'804	0	266'231	0	39'769
41254	Acquisition d'un système d'accès électronique aux ouvrages protégés	26.04.2021	CC	70'000	0	70'000	39'562	0	0	0	39'562	0	30'438
41261	Gestion informatisée des stocks d'équipement des ambulances	26.04.2021	CC	100'000	0	100'000	0	0	67'189	0	67'189	0	32'811
41262	Acquisition de 2 appareils de réanimation cardiaque Lucas	26.04.2021	CC	40'000	0	40'000	37'227	0	0	0	37'227	0	2'773
41263	Acquisition d'un système de chargement PowerLoad pour le nouveau brancard Stryker	26.04.2021	CC	35'000	0	35'000	28'591	0	0	0	28'591	0	6'409
41264	Acquisition d'un nouveau brancard roulant de la marque Stryker	26.04.2021	CC	25'000	0	25'000	24'190	0	0	0	24'190	0	810
41265	Acquisition d'un véhicule électrique	26.04.2021	CC	40'000	0	40'000	39'400	0	0	0	39'400	0	600
41295	Aménagement de la cuisine de la caserne de la Maladière	16.08.2021	CC	36'000	0	36'000	29'649	0	0	0	29'649	0	6'351
41317	Acquisition d'instruments de recherches lacustres pour le bateau Oriette	20.10.2021	CC	98'000	0	98'000	98'000	0	0	0	98'000	0	0
41320	Sécurisation des zones techniques au Port du Nid-du-Crô	25.10.2021	CC	50'000	0	50'000	17'781	0	0	0	17'781	0	32'219
41321	Acquisition d'une installation de gestion de la signalisation lumineuse	25.10.2021	CC	270'000	0	270'000	0	0	0	0	0	0	270'000
41362	Remplacement du système de détection incendie de la caserne de la Maladière	14.03.2022	CC	57'000	0	57'000	45'547	0	9'190	0	54'736	0	2'264
41372	Acquisition d'un véhicule pour les sapeurs-pompiers volontaires	27.04.2022	CC	47'000	0	47'000	0	0	46'598	0	46'598	0	402

## INVESTISSEMENTS - Comptes 2023

No Objets	Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses votées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2022	Rec. cum. 31.12.2022	Dépenses 2023	Recettes 2023	Dép. cum. 31.12.2023	Rec. cum. 31.12.2023	Disponibilité 31.12.2023	Date clôture
41373	Acquisition de dispositifs visant à retenir les véhicules-béliers lors de manifestations	27.04.2022	240'000	0	240'000	236'055	0	0	0	236'055	0	3'945	31.12.2023
41377	Acquisition d'un véhicule pour ambulancier chef des secours (ACS)	27.04.2022	70'000	0	70'000	0	0	69'988	0	69'988	0	12	31.12.2023
41378	Achat d'un défibrillateur biphasique série X de la marque Zoll	27.04.2022	38'000	0	38'000	30'191	0	0	0	30'191	0	7'809	31.12.2023
41379	Acquisition d'un système de chargement PowerLoad pour le nouveau brancard Stryker	27.04.2022	35'000	0	35'000	30'782	0	0	0	30'782	0	4'218	31.12.2023
41380	Acquisition d'un brancard roulant de la marque Styker PowerPro	27.04.2022	25'000	0	25'000	21'281	0	0	0	21'281	0	3'719	31.12.2023
41428	Gestion informatisée des tenues de travail du SPS	17.08.2022	100'000	0	100'000	0	0	3'574	0	3'574	0	96'426	
41429	Renouvellement du véhicule des chantiers et signalisation de la sécurité publique	17.08.2022	140'000	0	140'000	0	0	0	0	0	0	140'000	
41430	Achat d'une nacelle électrique mobile pour la caserne de la Maladière	22.08.2022	60'000	0	60'000	0	0	0	0	0	0	60'000	
41432	Acquisition d'un radar spécifique pour mesurer le bruit du trafic routier	29.08.2022	20'000	0	20'000	17'712	0	893	0	18'605	0	1'395	31.12.2023
41435	Acquisition 3 appareils de séchage de bottes et gants pr les casernes du Landeron, Cortailod et NE	28.09.2022	50'000	0	50'000	0	0	32'057	0	32'057	0	17'943	
41440	Acquisition d'un véhicule de patrouille de la sécurité publique	19.10.2022	100'000	0	100'000	0	0	72'520	0	72'520	0	27'480	31.12.2023
41447	Remplacement des caisses au parking des Piscines	21.11.2022	160'000	0	160'000	0	0	124'036	0	124'036	0	35'964	
41452	Installation des bornes de recharge des véh. Et tableaux élec. dans les locaux de la Maladière	19.12.2022	50'000	0	50'000	0	0	0	0	0	0	50'000	
41486	Achat d'un véhicule d'officiers d'intervention SPV	27.03.2023	85'000	0	85'000	0	0	42'700	0	42'700	0	42'300	
41487	Achat d'un véhicule d'officiers d'intervention SPV	27.03.2023	85'000	0	85'000	0	0	42'700	0	42'700	0	42'300	
41495	Remplacement des caisses au parking de Serrières	26.04.2023	160'000	0	160'000	0	0	71'833	0	71'833	0	88'167	
41496	Achat d'une moto pour la sécurité publique	26.04.2023	25'000	0	25'000	0	0	15'602	0	15'602	0	9'398	31.12.2023

## INVESTISSEMENTS - Comptes 2023

No Objets	Libellé du crédit	Date crédit	Dépenses voisées	Recettes estimées	Crédit net	Dép. cum. 31.12.2022	Rec. cum. 31.12.2022	Dépenses 2023	Recettes 2023	Dép. cum. 31.12.2023	Rec. cum. 31.12.2023	Disponible 31.12.2023	Date clôture
41500	Achat d'une voiture de patrouille pour la sécurité publique	03.05.2023	80'000	0	80'000	0	0	73'358	0	73'358	0	6'642	31.12.2023
41503	Acquisition d'un élévateur électrique dans les locaux du Verger-Rond	31.05.2023	22'000	0	22'000	0	0	20'108	0	20'108	0	1'892	31.12.2023
41512	Achat d'une voiture électrique partagée	26.06.2023	45'000	0	45'000	0	0	0	0	0	0	45'000	
41515	Mise en place d'un call-center numérique au SPS à la Maladière	28.06.2023	50'000	0	50'000	0	0	0	0	0	0	50'000	
41520	Rénovation des sols de différents locaux de la caserne de la Maladière	21.08.2023	120'000	0	120'000	0	0	70'964	0	70'964	0	49'036	
41539	Conteneur de système de digue mobile AE	04.09.2023	450'000	-449'999	1	0	0	450'000	-449'999	450'000	-449'999	0	31.12.2023
	<b>Service des ressources humaines</b>		<b>350'000</b>	<b>0</b>	<b>350'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>350'000</b>	
	<b>Divers</b>		<b>350'000</b>	<b>0</b>	<b>350'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>350'000</b>	
41484	Mise en place d'une plateforme SIRH au SRH	20.03.2023	200'000	0	200'000	0	0	0	0	0	0	200'000	
41485	Mise en place d'une GED métier et bureautique au SRH	20.03.2023	150'000	0	150'000	0	0	0	0	0	0	150'000	
	<b>FFSS</b>		<b>3'327'000</b>	<b>-2'000</b>	<b>3'325'000</b>	<b>2'654'518</b>	<b>0</b>	<b>347'099</b>	<b>-45'200</b>	<b>3'001'616</b>	<b>-45'200</b>	<b>325'384</b>	
	<b>Service de la famille</b>		<b>50'000</b>	<b>0</b>	<b>50'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50'000</b>	<b>0</b>	<b>50'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	<b>Divers</b>		<b>50'000</b>	<b>0</b>	<b>50'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50'000</b>	<b>0</b>	<b>50'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
41508	Travaux d'aménagement des locaux de la crèche de Serrières	26.06.2023	50'000	0	50'000	0	0	50'000	0	50'000	0	0	31.12.2023
	<b>Service des sports</b>		<b>3'277'000</b>	<b>-2'000</b>	<b>3'275'000</b>	<b>2'654'518</b>	<b>0</b>	<b>297'099</b>	<b>-45'200</b>	<b>2'951'616</b>	<b>-45'200</b>	<b>325'384</b>	
	<b>Divers</b>		<b>3'277'000</b>	<b>-2'000</b>	<b>3'275'000</b>	<b>2'654'518</b>	<b>0</b>	<b>297'099</b>	<b>-45'200</b>	<b>2'951'616</b>	<b>-45'200</b>	<b>325'384</b>	
38988	Construction de nouveaux vestiaires au Chanet	11.11.2013	1'930'000	0	1'930'000	1'749'427	0	194'111	-7'200	1'943'538	-7'200	-13'538	
40623	Remplacement du sol et de la tribune rétractable de la halle triple de la Riveraine	11.11.2019	400'000	-40'000	360'000	376'556	0	0	0	376'556	0	23'444	
41288	Remise en état des structures portantes aux piscines du Nid-du-Crô	28.06.2021	140'000	0	140'000	132'051	0	12'904	0	144'954	0	-4'954	31.12.2023
41305	Remplacement de la pelouse synthétique du stade de football de Pierre-à-Bot	06.09.2021	380'000	38'000	418'000	379'996	0	0	-38'000	379'996	-38'000	4	31.12.2023
41382	C'22 - Remplacement du carrelage des douches de la halle de la Riveraine	27.04.2022	17'000	0	17'000	16'488	0	0	0	16'488	0	512	31.03.2023



## INVESTISSEMENTS - Comptes 2023

No	Libellé	Date	Dépenses	Recettes	Crédit net	Dép. cum.	Rec. cum.	Dépenses	Recettes	Dép. cum.	Rec. cum.	Disponible	Date
Objets	du crédit	crédit	voisées	estimées		31.12.2022	31.12.2022	2023	2023	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2023	clôture
41450	Remplacement de la signalétique aux piscines du Nid-du-Crô	05.12.2022	CC	30'000	0	30'000	0	39'385	0	39'385	0	-9'385	31.12.2023
41497	C'23 - Assainissement de la cuisine au Bocciodrome des Charmettes	26.04.2023	CC	50'000	0	50'000	0	50'699	0	50'699	0	-699	31.03.2024
41556	Assainissement de la pataugeoire extérieure des piscines du Nid-du-Crô	18.12.2023	CC	330'000	0	330'000	0	0	0	0	0	330'000	
<b>CICS</b>				<b>9'008'700</b>	<b>-2</b>	<b>9'008'698</b>	<b>4'907'163</b>	<b>1'870'198</b>	<b>-15'178</b>	<b>6'777'362</b>	<b>-15'178</b>	<b>2'231'338</b>	
<b>Secrétariat général CICS</b>				<b>50'000</b>	<b>0</b>	<b>50'000</b>	<b>0</b>	<b>49'991</b>	<b>0</b>	<b>49'991</b>	<b>0</b>	<b>9</b>	
<b>Divers</b>				<b>50'000</b>	<b>0</b>	<b>50'000</b>	<b>0</b>	<b>49'991</b>	<b>0</b>	<b>49'991</b>	<b>0</b>	<b>9</b>	
41453	C'22 - Acquisition d'une scène mobile de 27m2	19.12.2022	CC	50'000	0	50'000	0	49'991	0	49'991	0	9	31.03.2023
<b>Service de la culture</b>				<b>317'000</b>	<b>0</b>	<b>317'000</b>	<b>0</b>	<b>93'705</b>	<b>0</b>	<b>93'705</b>	<b>0</b>	<b>223'295</b>	
<b>Divers</b>				<b>317'000</b>	<b>0</b>	<b>317'000</b>	<b>0</b>	<b>93'705</b>	<b>0</b>	<b>93'705</b>	<b>0</b>	<b>223'295</b>	
41506	Acquisition et déplacement de nouvelles colonnes d'affichage petit format	19.06.2023	CC	130'000	0	130'000	0	71'088	0	71'088	0	58'912	
41555	Aménagement des bibliothèques fusionnées de Pesoux	14.12.2023	CC	187'000	0	187'000	0	22'617	0	22'617	0	164'383	
<b>Musée d'art et d'histoire</b>				<b>8'022'300</b>	<b>-2</b>	<b>8'022'298</b>	<b>4'815'063</b>	<b>1'467'680</b>	<b>0</b>	<b>6'282'744</b>	<b>0</b>	<b>1'739'556</b>	
<b>Divers</b>				<b>8'022'300</b>	<b>-2</b>	<b>8'022'298</b>	<b>4'815'063</b>	<b>1'467'680</b>	<b>0</b>	<b>6'282'744</b>	<b>0</b>	<b>1'739'556</b>	
40754	Création d'un Pôle muséal de conservation à Tivoli nord	14.09.2020	CG	6'226'300	-1	6'226'299	4'683'381	15'046	0	4'698'427	0	1'527'873	
41359	Assainissement et mise en conformité de l'éclairage des salles du rdc est du MAH	21.02.2022	CC	145'000	0	145'000	131'682	3'634	0	135'317	0	9'683	
41434	Rangements mobiles du pôle muséal à Tivoli Nord	09.05.2022	CG	1'610'000	-1	1'609'999	0	1'449'000	0	1'449'000	0	161'000	
41451	Remplacement de la scie à panneaux verticale	05.12.2022	CC	41'000	0	41'000	0	0	0	0	0	41'000	
<b>Musée d'histoire naturelle</b>				<b>164'400</b>	<b>0</b>	<b>164'400</b>	<b>0</b>	<b>10'674</b>	<b>0</b>	<b>10'674</b>	<b>0</b>	<b>153'726</b>	
<b>Divers</b>				<b>164'400</b>	<b>0</b>	<b>164'400</b>	<b>0</b>	<b>10'674</b>	<b>0</b>	<b>10'674</b>	<b>0</b>	<b>153'726</b>	
41532	C'23 - Renouvellement de l'éclairage au MHNN	01.01.2023	CC	27'400	0	27'400	0	10'674	0	10'674	0	16'726	31.03.2024
41537	Réaménagement et mise en valeur du jardin du MHN et de la cour du Collège des Terreaux	03.10.2023	CC	137'000	0	137'000	0	0	0	0	0	137'000	

## INVESTISSEMENTS - Comptes 2023

No	Libellé	Date	Dépenses	Recettes	Crédit net	Dép. cum.	Rec. cum.	Dépenses	Recettes	Dép. cum.	Rec. cum.	Disponible	Date
Objets	du crédit	crédit	voisées	estimées		31.12.2022	31.12.2022	2023	2023	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2023	clôture
	<b>Service de l'action sociale et de l'intégration professionnelle</b>		<b>220'000</b>	<b>0</b>	<b>220'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>190'432</b>	<b>0</b>	<b>190'432</b>	<b>0</b>	<b>29'568</b>	
	<b>Divers</b>		<b>220'000</b>	<b>0</b>	<b>220'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>190'432</b>	<b>0</b>	<b>190'432</b>	<b>0</b>	<b>29'568</b>	
41462	Aménagement et sécurisation de la réception du service de l'action sociale	30.01.2023	220'000	0	220'000	0	0	190'432	0	190'432	0	29'568	
	<b>Service de la cohésion sociale</b>		<b>235'000</b>	<b>0</b>	<b>235'000</b>	<b>92'100</b>	<b>0</b>	<b>57'716</b>	<b>-15'178</b>	<b>149'816</b>	<b>-15'178</b>	<b>85'184</b>	
	<b>Divers</b>		<b>235'000</b>	<b>0</b>	<b>235'000</b>	<b>92'100</b>	<b>0</b>	<b>57'716</b>	<b>-15'178</b>	<b>149'816</b>	<b>-15'178</b>	<b>85'184</b>	
41292	Réalisation d'un parcours pédagogique - Neuchâtel passé colonial	07.06.2021	162'000	0	162'000	92'100	0	57'716	-15'178	149'816	-15'178	12'184	
41552	Renouvellement des installations de sonorisation de la salle de spectacles de Peseux	11.12.2023	28'000	0	28'000	0	0	0	0	0	0	28'000	
41553	Renouvellement des installations de sonorisation de la salle de spectacles de Corcelles-Cormondrèche	11.12.2023	28'000	0	28'000	0	0	0	0	0	0	28'000	
41554	Renouvellement des installations de sonorisation du Temple de Peseux	11.12.2023	17'000	0	17'000	0	0	0	0	0	0	17'000	

**DICASTERE DDMIE**

**MOBILITE, INFRASTRUCTURES ET ENERGIE**

Numéro et libellé du crédit	Date de décision	Commentaire
40039 - Rénovation de la station de traitement d'eau potable de Champ-Bougin	07.09.2015	Finalisation des aménagements extérieurs. A clôturer au 31.12.2024
40049 - Réaménagements des espaces publics dans le cadre de la route des Gouttes d'Or	09.11.2015	En attente projet ensemble Gouttes-d'Or
40089 - Mise en place du monitoring de trafic de la ville de Neuchâtel	06.03.2019	En cours. Mesures amélioration en faveur des aîné-e-s. A clôturer au 31.12.2024
40388 -Mesures d'assainissement du bruit routier 2019	12.03.2018	En cours, rue des Parcs
40389 - Programme de remplacement de conduites du réseau de distribution et de l'eau et des branchements 2018	12.03.2018	A clôturer au 31.12.2023
40517 - Application du plan d'alignement à la rue des Saars 119 – 115	23.04.2018	A clôturer
40546 - Adapt. STEP aux traitements des micropolluants et nitrification, incluant les développements des valeurs énergétiques	10.09.2018	En cours
40581 - Assainissement du réservoir de Fontaine-André et renforcement station de pompage et alimentation électrique	04.02.2019	A clôturer au 31.12.2024
40584 - Mise à jour du monitoring de trafic de la Ville de Neuchâtel	06.03.2019	A clôturer au 31.12.2023. Les coûts de mise à jour ont été passés au budget annuel de fonctionnement
40610 - Pury, Osterwald, Môle, Musée – projet POMM – étude de faisabilité	04.10.2019	A clôturer
40672 - Programme d'entretien du domaine public 2022	10.02.2020	En cours. A clôturer au 31.12.2024
40673 - Programme d'entretien du domaine public 2021	10.02.2020	En cours, pont du Mail, route de Chaumont
40676 - Mise en conformité des barrières et garde-corps sur le territoire communal 2020	10.02.2020	En cours
40678 - Programme PGEE 2020	10.02.2020	En cours assainissement stations de pompage. A clôturer au 31.12.2024

40680 - Programme PGEE 2021	10.02.2020	En cours, assainissement stations de pompage
40682 - Mesures d'assainissement du bruit routier 2021	10.02.2020	En cours, rue des Parcs, rue de l'Evole ; enrobé phono-absorbant
40683 - Programme remplacement conduites réseau distribution eau et branchements	10.02.2020	A clôturer au 31.12.2023
40685 - Modernisation de la télégestion 2020	10.02.2020	A clôturer au 31.12.2023
40686 - Réfection des captages à Champ-du-Moulin 2020	10.02.2020	A clôturer au 31.12.2023
40687 - Etude du système de pompage à Combe-Garot 2020	10.02.2020	A clôturer au 31.12.2023
40688 - Acquisition de sondes destinées à la recherche de fuites 2020	10.02.2020	A clôturer au 31.12.2023
40689 - Etude de l'extension de l'alimentation d'eau sur Grand Chaumont 2020	10.02.2020	En cours
40690 - Etude d'assainissement du réservoir du Plan 2020	10.02.2020	En cours
40691 - Etude globale des ouvrages 2020	10.02.2020	A clôturer au 31.12.2023
40693 - Programme remplacement conduites réseau distribution eau et branchements 2021	10.02.2020	A clôturer au 31.12.2023
40694 - Renouvellement des compteurs 2021	10.02.2020	A clôturer au 31.12.2023
40695 - Modernisation de la télégestion 2021	10.02.2020	A clôturer au 31.12.2023
40696 - Réfection des captages à Champ-du-Moulin 2021	10.02.2020	A clôturer au 31.12.2023
40697 - Acquisition de sondes destinées à la recherche de fuites 2021	10.02.2020	A clôturer au 31.12.2023
40698 - Etude globale des ouvrages 2021	10.02.2020	A clôturer au 31.12.2023
40716 - Etude pour le déplacement d'une chambre de vannes aux Gouttes-d'Or	16.04.2020	En cours

40742 - Remplacements des 4 afficheurs de départ du Fun'ambule	29.06.2020	A clôturer
40743 - Réalisation du cheminement entre le plateau de la gare de Serrières et la rue Tivoli	02.07.2020	En cours
40749 - Réalisation de travaux d'entretien lourds à la Passerelle de l'Utopie	12.08.2020	A clôturer
40756 - Installation de deux aiguillages sur la ligne aérienne TransN à la rue des Bercles	14.09.2020	A clôturer
40771 - Remplacement de la centrale feu du Fun'ambule	23.11.2020	A clôturer
40772 - Remplacement des câbles du Fun'ambule	23.11.2020	A clôturer
40780 - Renouvellement 2021 de la flotte de vélos en libre-service du réseau Neuchâtelroule	23.11.2020	A clôturer
40781 - Renouvellement 2021 et extension de la flotte électrique du réseau Neuchâtelroule	23.11.2020	A clôturer
40899 - Traversée de Peseux, chaussée	13.12.2019	A clôturer
40900 - Traversée de Peseux, eaux claires	13.12.2019	En cours
40901 - Traversée de Peseux, eaux usées	13.12.2019	En cours
40902 - Traversée de Peseux eau potable	13.12.2019	En cours
40935 - Bouclage réseau Stand-Réservoir eau (Peseux)	11.06.2020	A clôturer au 31.12.2023
41258 - Travaux d'aménagement liés à l'application de la zone 30 à l'avenue Edouard-Dubois	26.04.2021	En cours
41271 - Construction du nouveau réservoir d'eau potable de Trembley et des travaux de raccordements	15.03.2021	En cours
41274 - Mise en place de l'extension du séparatif à la rue de Beauregard est	22.03.2021	A clôturer au 31.12.2024

41282 - Acquisition d'un véhicule Ion	07.06.2021	A clôturer
41283 - Acquisition d'un véhicule Ion	07.06.2021	A clôturer
41284 - Acquisition d'un véhicule Ion	07.06.2021	A clôturer
41285 - Acquisition de bornes de charge pour la flotte de véhicules partagés	07.06.2021	A clôturer
41303 - Etude d'une faisabilité et définition d'une enveloppe financière pour une nouvelle salle de sports triple	30.08.2021	A clôturer
41306 - Implantation de nouveaux conteneurs enterrés et points de collecte des déchets s/le territoire de la commune	06.09.2021	En cours
41318 - Réalisation d'une vélostation au centre-ville est (faubourg du Lac 3)	20.10.2021	A clôturer
41328 - D-achat d'un camion OM, compacteur-grue	06.09.2021	A clôturer
41352 - Création d'un trottoir le long de la route des Scies	17.02.2020	En cours, travaux sur 2024
41371 - D-achat d'un camion OM, compacteur-grue	06.09.2021	A clôturer
41353 - Nods – évacuation des eaux claires – conduite EC communale	24.09.2018	A clôturer. Repris dans le crédit-cadre 2024-2028
41384 - Mise en conformité des arrêts de bus à la LHand 2022	14.03.2022	En cours
41385 - Mesures d'assainissement du bruit routier et modération de trafic 2022	14.03.2022	En cours, rue du Clos-de-Serrières
41386 - Programme PGEE 2022	14.03.2022	En cours. Ravines – Clos-de-Serrières – Pierre-à-Bot. A clôturer au 31.12.2024
41387 - Programme PGEE 2023	14.03.2022	En cours. Etudes chemin Gabriel – rue de l'Orée et PGEE Valangin
41388 - Programme remplacement conduites réseau distribution eau et branchements 2022	14.03.2022	En cours

41389 - Maintien des installations à Combe-Garot 2022	14.03.2022	A clôturer au 31.12.2023
41390 - Nouveau groupe de pompage à Combe-Garot 2022	14.03.2022	En cours
41391 - Nouveau réservoir de Valangin (PGA) 2022	14.03.2022	En cours
41392 - Réfection des captages à Champ-du-Moulin 2022	14.03.2022	A clôturer au 31.12.2023
41393 - Acquisition de sondes destinées à la recherche de fuites 2022	14.03.2022	A clôturer au 31.12.2023
41395 - Modernisation de la télégestion 2022	14.03.2022	A clôturer au 31.12.2023
41396 - Equipement électrique 2022	14.03.2022	A clôturer au 31.12.2023
41398 - Réservoir La Chapelle 2022	14.03.2022	A clôturer au 31.12.2023
41399 - Plan général d'alimentation PGA 2022	14.03.2022	A clôturer au 31.12.2023
41400 - Programme remplacement conduites réseau distribution eau et branchements 2023	14.03.2022	En cours
41401 - Maintien des installations à Combe-Garot 2023	14.03.2022	A clôturer au 31.12.2023
41402 - Nouveau groupe de pompage à Combe-Garot 2023	14.03.2022	En cours
40403 - Réfection des captages à Champ-du-Moulin 2023	14.03.2022	A clôturer au 31.12.2023
41404 - Acquisition de sondes destinées à la recherche de fuites 2023	14.03.2022	A clôturer au 31.12.2023
41405 - Renouvellement des compteurs 2023	14.03.2022	A clôturer au 31.12.2023
41406 - Modernisation de la télégestion 2023	14.03.2022	A clôturer au 31.12.2023
41407 - Equipement électrique 2023	14.03.2022	A clôturer au 31.12.2023

41408 - Equipement électromécanique et pompes 2023	14.03.2022	A clôturer au 31.12.2023
41409 - Réservoir La Chapelle 2023	14.03.2022	En cours
41410 - Plan général d'alimentation PGA 2023	14.03.2022	En cours
41411 - Programme d'entretien du domaine public 2022	14.03.2022	En cours, étude du SIG, Petit-Berne
41413 - Assainissement d'ouvrages d'art de murs et falaises 2022	14.03.2022	En cours
41414 - Réfection du pont sur le Seyon 2022	14.03.2022	Décompte en cours
41415 - Projet d'aménagement zone 30 à Valangin 2022	14.03.2022	En cours
41488 - Programme d'entretien du domaine public 2023	03.04.2023	En cours, chemin Gabriel, Rosière, rue Casse-Bras, chemin des Ravines, rue du Vieux-Châtel, zone piétonne
41490 - Mise en conformité des arrêts de bus à la LHand 2023	03.04.2023	A clôturer au 31.12.2024
41491 - Mesures d'assainissement du bruit routier et modération de trafic 2023	03.04.2023	En cours
41492 - Assainissement d'ouvrages d'art de murs et falaises 2023	03.04.2023	En cours
41493 - Crêt-Taconnet – aménagement (PA1), réalisation yc giratoire av. de la Gare 2023	03.04.2023	A clôturer fin 2024
41494 - Projet RC5 Monruz, Saint-Blaise – réaménagement – projet et réalisation, part VDN (PA3)	03.04.2023	En cours
41540 - Renouvellement du réservoir du Plan	23.10.2023	En cours
41541 - Mesures urgentes à Valangin	23.10.2023	En cours
41542 - Interconnexion stratégique du réservoir de Trembley	23.10.2023	En cours



**DCASTERE DTETPB**

**DEVELOPPEMENT TERRITORIAL**

40118 - Rech. maîtres d'ouvrage, prix terrain, cond. d'octroi DDP, cré. SA pilotage Ensemble Gouttes d'Or	12.09.2016	Projet en cours, à finaliser en 2024
40333 - Crédit d'étude pour la phase de projet de réaménagement des Jeunes-Rives	26.06.2017	La phase de projet s'est achevée avec l'octroi des crédits de réalisation en 2020 pour le secteur 1. Le solde sera utilisé pour l'établissement de la demande de crédit pour le secteur 2 en automne 2024
40351 - Aménagement du cheminement piéton entre le quartier de Vieux-Châtel et la gare	06.11.2017	Compte à solder en 2024
40544 - Avant-projets des mesures prioritaires du projet d'agglomération	02.07.2018	Poursuite des études selon planification revue
40591 - Evacuation des terres polluées nécessaires à la réalisation du parc Nature en ville et habitations	06.05.2019	Crédit lié au 40592 pour lequel le dossier est au Service cantonal de l'aménagement du territoire en attente de la sanction du plan spécial par le Conseil d'Etat
40592 - Aménagement du parc Nature en ville	06.05.2019	La procédure est terminée. Le dossier est au Service cantonal de l'aménagement du territoire en attente de la sanction du plan spécial par le Conseil d'Etat
40747 - Jeunes-Rives – aménagement secteur 1 – Réalisation – évacuation et traitement des terres polluées	29.06.2020	La procédure de traitement des oppositions s'est terminée en 2022. Les travaux sont en cours
40748 - Jeunes-Rives – aménagements secteur 1 – Réalisation	29.06.2020	La procédure de traitement des oppositions s'est terminée en 2022. Les travaux sont en cours
40755 - Clos-de-Serrières, réaménagement de la rue et place – Réalisation	14.09.2020	Les études et les travaux ont débuté en 2023 de manière à pouvoir bénéficier des possibilités de subventionnement du PA3.  Les travaux sur la place du Clos-de-Serrières vont débuter à l'automne 2024, sous-réserve d'éventuelles oppositions.
40766 - Création d'un programme de gestion communale des permis de construire	07.09.2020	Le programme est en phase test. Des adaptations du programme interviendront en 2024
40775 - Etude pour les travaux d'assainissement de la Passerelle du viaduc ferroviaire de Serrières	07.12.2020	Des discussions sur ce projet sont relancées avec les CFF
40779 - Etude pour la conception directrice du secteur de la Gare à Neuchâtel	14.12.2020	Etude en cours
41260 - Etude pour l'aménagement du secteur Port	26.04.2021	En attente du préavis du Service cantonal de l'aménagement du territoire sur ce dossier déposé en examen préalable en décembre 2022.

41273 - Etude pour la mise en valeur des jardins-terrasses au nord-est de la colline du château	15.03.2021	Etude à finaliser.
41300 - Acquisition d'un compactus pour l'archivage des permis de construire des anciennes communes fusionnées	30.06.2021	Compte à solder en 2024.
41322 - Réaménagement de l'avenue des Portes-Rouges, étude et réalisation	25.10.2021	Etude en cours avec un début de travaux prévu en automne 2024.
41323 - Participation VDN aux frais d'équipement « Portes-Rouges 55 »	25.10.2021	Procédure en cours liée au Plan spécial Portes-Rouges 55.
41351 - Appel d'offres pour la révision du plan d'aménagement	24.01.2022	Compte à solder en 2024.
41423 - Finan.de la révision du plan d'aménagement local (PAL)	27.06.2022	Projet de territoire validé par le Conseil général en octobre 2023. Les travaux liés au PAL se poursuivent.
41431 - Etude pour le projet de réaménagement de la rue de Tivoli	22.08.2022	Etude en cours, en coordination avec le projet d'aménagement de la rue du Clos-de-Serrières et le projet Tivoli sud.
41483 - Réalisation d'une liaison piétonne entre la rue de l'Ecluse et la colline du château	20.02.2023	Compte à solder à fin 2024.
41576 - Aménagement du centre de Peseux	01.10.2020	La mise à l'enquête publique du projet définitif est prévue au printemps 2024.

#### **ECONOMIE, DOMICILIATION ET TOURISME**

40326 - Étude dans le cadre du projet "affichage et signalétique"	22.05.2017	Projet terminé, compte à solder
40547 - Transformation du Collège des Sablons en Auberge de jeunesse	24.09.2018	Les études pour ce projet seront finalisées à l'été 2024 et suivies d'une demande de crédit au Conseil général
41286 - Établissement d'un plan d'accompagnement à la reprise des activités économiques du centre-ville	19.05.2021	Projet terminé, compte à solder
41364 - Pérennisation des mesures dans la zone piétonne en 2022	28.03.2022	Projet terminé, compte à solder
42369 - Acquisition d'un chariot élévateur pour les caves de la Ville	04.04.2022	Chariot élévateur pas encore reçu et payé
41443 - Conception d'une nouvelle signalétique piétonne sur le territoire communal	24.10.2022	Crédit d'étude pour la conception d'un nouveau concept de e signalétique piétonne sur le territoire communal par un mandataire. Phase du projet terminée, compte à solder.

41454 - Adaptation des marqueurs d'entrée de la zone piétonne	19.12.2022	Projet terminé, compte à solder
41501 - Réalisation d'une nouvelle signalétique touristique piétonne dans l'espace public	08.05.2023	Installation de la nouvelle signalétique touristique prévue au printemps 2024
41513 - Rénovation du Sentier du Temps à Chaumont	28.06.2023	Projet en cours, réalisation prévue en 2024

#### GERANCE ET LOGEMENT

41514 - Acquisition d'un contact center pour la réception	28.06.2023	Acquisition effectuée, permet de gérer l'important volume d'appels reçus quotidiennement par la gérance
---	------------	---

#### PATRIMOINE BÂTI

40558 - Collège temporaire de Beaugregard - Construction - Réalisation	01.07.2019	Travaux terminés. En attente fin garantie 2 ans pour clôture du crédit.
40566 - Etude de faisabilité pour des solutions de relogement lors des travaux des collèges	10.12.2018	Etudes effectuées partiellement et solde en suspens.
40671 - Collège des Parcs - Rénovation - Concours et avant-projet	10.02.2020	Compte à solder en 2024.
41291 - Etude - Collège des Parcs - Financement des travaux d'architectes phase juillet-décembre 21	21.06.2021	Dépenses prises en charge sur les crédits 41329 et 41330 ci-dessous. Compte à solder en 2024.
41329 - Collège des Parcs - Rénovation du bâtiment principal - Réalisation	08.11.2021	Travaux en cours.
41330 - Collège des Parcs - Création d'un bât. annexe, de deux salles de sport et aména. ext. - Réalisation	08.11.2021	Travaux en cours.
41368 - C'22 - Réparation de la conduite de chauffage du collège des Coteaux	04.04.2022	Travaux terminés. En attente fin garantie 2 ans pour clôture du crédit.
41466 - Collège des Terreaux – Transformation de l'appartement de fonction en salle de classe	06.02.2023	Travaux terminés. En attente fin garantie 2 ans pour clôture du crédit.
41507 - E'23 - Promenade Nord - Création d'une salle de classe et d'une salle rythmique	01.01.2023	Travaux en cours, à finaliser à l'été 2024 avant la rentrée scolaire
41533 - E'23 - Collège des Sablons - Aménagement d'une pergola dans la cour	01.01.2023	Travaux terminés, compte à solder.
41549 - E'23 - Dîme 2 - Réfection des revêtements extérieurs et création de 2 couverts	01.01.2023	Études terminées, travaux à effectuer en 2024

39350 - Restauration conservation de la Collégiale en étape 2	31.03.2014	Travaux terminés, décomptes finaux en 2024.
40095 - Restauration conservation de la Collégiale en étape 3	02.05.2016	Travaux terminés. En attente fin garantie 2 ans pour clôture du crédit.
40131 - Assainissement et réaménagement du Temple du Bas	24.10.2016	Travaux terminés. Crédit à clôturer.
41531 - E'23 - MHNN - Sécurisation du mur de soutènement et restauration de la barrière Est	01.01.2023	Gros des travaux effectués, peinture sur barrière encore à finaliser
41550 - E'23 - DuPeyrou 7 - Galeries de l'Histoire - Changement des fenêtres Sud + pose de stores toiles	01.01.2023	Fenêtres commandées, travaux sur 2024
30778 - EPIC, expertise du patrimoine immobilier communal, 1ère étape	12.03.2012	Expertises effectuées, compte à clôturer en 2024
40507 - Etudes au Collège latin	09.04.2018	Etudes préalables au concours terminés, compte à clôturer en 2024
40537 - Etude pour l'assainissement de l'enveloppe et transformations des bât. sis Fbg de l'Hôpital 2,4 et 6	02.07.2018	Repris le dans le crédit-cadre du programme d'entretien et d'assainissement énergétique du PA. compte à clôturer.
40735 - Rénovation des serres du Jardin Botanique de la Ville	18.05.2020	Terminé, compte à clôturer. Repris le dans le crédit-cadre du programme d'entretien et d'assainissement énergétique du PA
41154 - Croix 4, rénovation douce (2019-2020) (2393) et crédit	24.06.2019	Terminé. Crédit à clôturer.
41367 - Finan. du chiffrage du projet lauréat du concours de réam. du collège latin en biblio.	04.04.2022	En cours.
41444 - C'22 - Travaux supp effectuées lors de la trans. des locaux ds le cadre fusion – Fbg de l'Hôpital 2	01.01.2022	Terminé. Crédit à clôturer.
41445 - C'22 - Travaux supp effectuées lors de la trans. des locaux ds le cadre fusion – Fbg du Lac 3	01.01.2022	Terminé. Crédit à clôturer.
41446 - Etudes relatives à l'ass. énergétique et réaff. du Collège latin	14.11.2022	En cours.
41481 - E'23 - Fbg Hôpital 6 - Rafraîchissement de la cage d'escaliers	01.01.2023	Terminé. Crédit à clôturer.
41535 - E'23 - Fbg de l'Hôpital 2 - Aménagement intérieurs - acoustique salle conf. + couloirs	01.01.2023	En cours de finalisation
41538 - E'23 - WC Public PIP (Passage inférieur Place Pury), Réfection complète	01.01.2023	Travaux terminés, en attente fin garantie 2 ans pour clôture du crédit.

41547 - E'23 - Rue du Lac 1, Peseux - Aménagement des locaux pour la bibliothèque	01.01.2023	Travaux en cours
41551 - EAPA'26 - Falaises 30, Piscines du Nid-du Crô - Assainissement énergétique - Etudes préliminaires	08.05.2023	Crédit-cadre du programme d'entretien et d'assainissement énergétique du PA. Etudes en cours.
41557 - EAPA'26 - Analyse de l'état des bâtiments + estimation des frais + Saisie STRATUS	08.05.2023	Crédit-cadre du programme d'entretien et d'assainissement énergétique du PA. En cours.
41558 - EAPA'26 - Falaises 30, Piscines du Nid-du Crô - Assainissement énergétique - Etudes préliminaires	08.05.2023	Crédit-cadre du programme d'entretien et d'assainissement énergétique du PA. Etudes en cours.
41559 - EAPA'26 - Fbg du Lac 3, NE - Entretien et assain. énergétique - Giron communal	08.05.2023	Crédit-cadre du programme d'entretien et d'assainissement énergétique du PA. Etudes en cours.
41355 - E'22 - Transformation du 1er étage, Fbg du Lac 5 - Déménagement fusion – PECO	22.02.2022	Terminé. Crédit à clôturer.
41356 - E'22 - Transformation du 2ème étage, E.-Roulet 2 - Déménagement fusion - Service RH	22.02.2022	Terminé. Crédit à clôturer.
41357 - E'22 - Transformation du 3ème étage, Hôpital 4 - Déménagement fusion - Service Patrimoine bâti	22.02.2022	Terminé. Crédit à clôturer.
41363 - E'22 - Transformation des locaux du 3ème étage, Fbg du Lac 3	01.01.2022	Travaux terminés. En attente fin garantie 2 ans pour clôture du crédit.
41433 - E'22 - Réfection des locaux pr des services communaux dans le cadre de la fusion -Fbg de l'Hôpital 2	01.01.2022	Terminé. Crédit à clôturer.
41545 - E'23 - Pertuis-du-Sault 58 - Aménagement des 1er et 2ème étages avec remplacement de la chaudière	01.01.2023	En cours.

**DICASTERE DTASFRH**

**PROTECTION ET SECURITE**

40267 - Acquisition d'un système de gestion informatisée des installations portuaires	26.04.2021	Logiciel en cours de développement
40768 - Remplacement d'une ambulance pour le Service communal de la sécurité	11.05.2020	L'ambulance a été livrée en 2023, le projet sera finalisé courant 2024
40769 - Remplacement d'une ambulance pour le Service communal de la sécurité	11.05.2020	L'ambulance a été livrée en 2023, le projet sera finalisé courant 2024
41254 - Acquisition d'un système d'accès électronique aux ouvrages protégés	26.04.2021	La première partie du projet a été réalisée, une analyse est en cours pour les ouvrages restants
41296 - Installation de portails d'accès sécurisés aux pontons Port du Nid-du-Crô	16.08.2021	Ce projet n'a pas encore pu être réalisé
41320 - Sécurisation des zones techniques du Port du Nid-du-Crô	25.10.2021	Les travaux devraient normalement reprendre durant la belle saison
41321 - Acquisition d'une installation de gestion de la signalisation lumineuse	25.10.2021	Ce projet a été bloqué pendant longtemps dans le cadre de la concertation avec les Infrastructures, il débutera en 2024
41374 - Amélioration de l'isolation extérieure route des Falaises 18a et 18b	27.04.2022	Travaux réalisés en partie en 2023, à terminer en 2024
41376 - Mise aux normes des tableaux électriques du port du Nid-du-Crô	27.04.2022	Travaux réalisés en partie en 2023, à terminer en 2024
41417 - Remplacement du ponton visiteurs au port des Jeunes-Rives	23.05.2022	Les travaux ont débuté à la fin de la saison 2023 et devraient être achevés pour le début de la saison au printemps 2024
41428 - Gestion informatisée des tenues de travail du SPS	17.08.2022	Les travaux de paramétrage sont en cours, la mise en production est prévue dans le courant de l'année 2024
41429 - Renouvellement du véhicule es chantiers et signalisation de la sécurité publique	17.08.2022	Véhicule commandé en 2023, sera livré en 2024
41430 - Achat d'une nacelle électrique mobile pour la caserne de la Maladière	22.08.2022	Demandes d'offres effectuées en 2023, achat à réaliser en 2024
41436 - Acquisition d'une remorque à bateau hydraulique pour les ports	28.09.2022	Remorque commandée en 2023, livraison prévue en 2024
41440 - Acquisition d'un véhicule de patrouille de la sécurité publique	19.10.2022	Le véhicule a été livré en 2023, le projet sera finalisé courant 2024

41447 - Remplacement des caisses au parking des Piscines	21.11.2022	Une partie des travaux a été réalisée, le projet sera finalisé en 2024
41452 - Installation de bornes de recharge des véhicules et tableaux électriques dans les locaux de la Maladière	19.12.2022	Une partie des travaux a été réalisée, le projet sera finalisé en 2024
41461 - Achat du mobilier d'affichage durant la durée du contrat transitoire	23.01.2023	Reprise du mobilier d'affichage de la SGA en attendant la décision suite au recours contre l'attribution du marché à une société concurrente pour permettre l'utilisation en période transitoire
41486/7 - Achat de deux véhicules d'officiers d'intervention SPV	27.03.2023	Les véhicules ont été commandés et seront livrés en 2024
41495 - Remplacement des caisses au parking de Serrières	26.04.2023	Une partie des travaux a été réalisée, le projet sera finalisé en 2024
41498 - Travaux de lutte contre les inondations au Nid-du-Crô	26.04.2023	Les travaux ont débuté durant l'été 2023 et se poursuivront en 2024
41504 - Enfouissement de la conduite de la pompe fécale aux Jeunes-Rives	31.05.2023	Demandes de devis effectuées en 2023. Les travaux devraient être réalisés en 2024 sous la supervision du Service des infrastructures
41512 - Achat d'une voiture électrique partagée	26.06.2023	Véhicule commandé en 2023, livraison prévue au printemps 2024
41515 - Mise en place d'un call-center numérique au SPS à la Maladière	28.06.2023	Les travaux préparatoires ont été réalisés en 2023, la mise en service à fin janvier 2024
41520 - Rénovation des sols de différents locaux de la caserne de la Maladière	21.08.2023	Une partie des travaux a été réalisée en automne 2023, ils seront achevés au printemps 2024
41530 - Rallongement des pilotis au port du Nid-du-Crô	13.09.2023	Adjudication des travaux effectuée, à réaliser au printemps 2024

**DICASTERE FFSS****SPORTS**

38988 - Construction de nouveaux vestiaires au Chanet	11.11.2013	Les travaux sont terminés.
41381 - Remplacement du système de détection incendie au stade de la Maladière	27.04.2022	Les travaux seront terminés courant 2024.
41450 - Remplacement de la signalétique aux piscines du Nid-du-Crô	05.12.2022	Les travaux sont terminés.
41497 - Assainissement de la cuisine au Bocciodrome des Charmettes	26.04.2023	Les travaux sont terminés.
41556 - Assainissement de la pataugeoire extérieure des piscines du Nid-du-Crô	18.12.2023	Les travaux seront effectués au printemps 2024.



**DICASTERE CICS****SECRETARIAT GENERAL CICS**

41453 - C'22 - Acquisition d'une scène mobile de 27m2	19.12.2022	L'achat est terminé et le crédit clôturé au 31.03.2023
---	------------	--

**SERVICE DE LA CULTURE**

41506 - Acquisition et déplacement de nouvelles colonnes d'affichage petit format	19.06.2023	En cours, sera finalisé en 2024
41555 - Aménagement des bibliothèques fusionnées de Peseux	14.12.2023	En cours, sera finalisé en 2024

**DEPOT ET PRODUCTION D'EXPOSITIONS**

40754 - Création d'un Pôle muséal de- conservation à Tivoli Nord	14.09.2020	En cours
41434 - Rangements mobiles du pôle muséal à Tivoli Nord	09.05.2022	En cours
41451 - Remplacement de la scie à panneaux verticale	05.12.2022	En cours, sera finalisé en 2024

**MUSEE D'ART ET D'HISTOIRE**

41359 - Assainissement et mise en conformité de l'éclairage des salles du rez-de-chaussée Est du MahN	22.02.2022	En cours de finalisation, sera finalisé en 2024
---	------------	---

**MUSEE D'HISTOIRE NATURELLE**

41532 - C'23 - Renouvellement de l'éclairage au MHNN	01.01.2023	En cours, sera finalisé en 2024
41537 - Réaménagement et mise en valeur du jardin du MHN et de la cour du Collège des Terreaux	03.10.2023	En cours, sera finalisé en 2024

**SERVICE DE L'ACTION SOCIALE**

41462 - Aménagement et sécurisation de la réception du service de l'action sociale	30.01.2023	En cours, sera finalisé en 2024
--	------------	---------------------------------

**SERVICE DE LA COHESION SOCIALE**

41292 - Réalisation d'un parcours pédagogique - Neuchâtel passé colonial	07.06.2021	Inauguré en mars 2023, le parcours nécessite encore quelques adaptations en 2024
--	------------	--

41552 - Renouvellement des installations de sonorisation de la salle de spectacles de Peseux	11.12.2023	Travaux en 2024, permettant une économie sur le fonctionnement
41553 - Renouvellement des installations de sonorisation de la salle de spectacles de Corcelles-Cormondrèche	11.12.2023	Idem
41554 - Renouvellement des installations de sonorisation du Temple de Peseux	11.12.2023	Idem

# **Annexe**

## Principes régissant les comptes annuels

### 1. Normes appliquées

Les comptes 2023 sont présentés conformément à la loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) du 24 juin 2014, au Règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des communes (RLFinEC) du 20 août 2014, aux recommandations définies dans le Manuel comptable harmonisé pour les cantons et les communes (MCH2) édité par la Conférence des directeurs cantonaux des finances, aux Directives du Service des communes et au règlement communal sur les finances (RCF) adopté par le Conseil général le 7 juin 2021.

La gestion financière de la Ville suit les 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 et gestion axée sur les résultats.

### 2. Principes de présentation et structure des comptes

La présentation des comptes doit fournir une image de la situation financière qui corresponde à l'état effectif de la fortune, des finances et des revenus (article 51 LFinEC). L'article 52 LFinEC précise que la présentation des comptes est régie par les normes MCH2. Cela signifie qu'en l'absence de dispositions particulières prévues dans la loi ou les règlements, les principes du MCH2 s'appliquent.

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 du patrimoine administratif et financier.

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

Comme le budget, le compte de résultats est présenté selon la classification institutionnelle, soit selon l'organisation des services et offices de la commune. Une présentation selon la classification fonctionnelle est aussi établie afin de répondre aux exigences du Service des communes.

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

### 3. Périmètre de présentation des comptes

Les comptes 2023 ne comprennent que les comptes de la Ville de Neuchâtel. En effet, afin de permettre une meilleure évaluation et une lecture objective de la situation financière de la collectivité, les bilans et comptes de résultats condensés des organismes dans lesquelles 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 devraient être présentés en annexe. Or, seule notre participation dans la société Viteos SA serait soumise à cette obligation mais celle-ci ne publie pas ses comptes. Notre participation dans cette société est évaluée sur la base des fonds propres et figure dans le tableau des participations.

### 4. Principes comptables

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

Conformément au principe d'échéance, les charges et les dépenses ainsi que les revenus et les recettes sont comptabilisés dans l'exercice comptable au cours duquel leur naissance économique s'est produite. 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'évènement imposable. La comptabilité doit ainsi enregistrer toutes les opérations dans la période correspondante.

### 5. Patrimoine administratif

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

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

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

Les immeubles du patrimoine administratif ont été réévalués 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 cette valeur a été pondérée dans certains cas pour tenir compte du mauvais état de certains immeubles ou que la valeur au bilan a été maintenue dans les cas où des travaux récents et importants venaient d'être réalisés (exemple : le collège du Crêt du Chêne).

Selon les dispositions de l'article 62 RLFinEC, les autres catégories d'actifs du patrimoine administratif ont été réévaluées dans le courant de l'exercice 2017. Conformément au MCH2 et par mesure de simplification, les collections des musées ont été valorisées à 1 franc. Les forêts sont évaluées conformément à l'article 45, alinéa 7 du RLFinEC soit à 57 cts par m<sup>2</sup>. Les terrains sont évalués selon l'article 12 du règlement d'application du règlement communal sur les finances du 14 juin 2021. Les vignes sont évaluées comme les terrains agricoles à 1 franc le m<sup>2</sup>.

Les participations sont valorisées chaque année comme celles du patrimoine financier. Les actions et parts sociales sont évaluées à la valeur boursière ; celles qui n'ont pas de cours sont valorisées à la part de la Ville aux fonds propres figurant au dernier bilan bouclé de l'entité concernée, à l'exception de nos participations dont la valeur nominale est inférieure à 50'000 francs qui sont portées au bilan à 1 franc. Les participations à des associations, des fondations ou des coopératives sont valorisées pour mémoire à 1 franc. Les participations pour lesquelles un amortissement est prévu par une décision du Conseil général ne sont pas réévaluées.

## **6. Patrimoine financier**

Tous biens immobiliers ou mobiliers n'entrant pas dans la définition du patrimoine administratif appartiennent au patrimoine financier (art. 5, al. 3 LFinEC).

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 bilan au coût d'acquisition ou de fabrication lors du premier établissement du bilan (article 54 LFinEC). Les évaluations ultérieures s'effectuent à la valeur vénale, à la date de clôture du bilan, les placements financiers étant réévalués systématiquement chaque année et les autres immobilisations périodiquement au minimum tous les cinq ans (article 55 LFinEC).

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. Nous avons dérogé à l'article 44 RLFinEC qui prévoit que la délimitation pour les actifs et passifs de régularisation doit être effectuée lorsque les montants concernés atteignent le 1 :100'000<sup>ème</sup> de la moyenne des charges d'exploitation des trois dernières années. Le montant obtenu, de l'ordre de 2'400 francs, étant très faible, la délimitation a été établie dans les directives du Conseil communal et rendue obligatoire dès 10'000 francs.

Les stocks sont portés en compte pour leur prix d'acquisition en tenant compte de leur obsolescence ou de leur vétusté. Les actions et parts sociales sont évaluées à la valeur boursière ; les titres qui n'ont pas de cours sont valorisés à la part de la Ville aux fonds propres figurant au dernier bilan bouclé de l'organisme concernée.

Selon l'article 55 LFinEC, la dernière réévaluation des immeubles du patrimoine financier a été réalisée en 2022. Le Service des communes a accepté que nous procédions, dès 2023, à la réévaluation d'un cinquième des bâtiments du patrimoine financier par an. Deux méthodes distinctes ont été utilisées.

Les bâtiments locatifs du patrimoine financier géré par le Service de la gérance et du logement ont été évalués par un organisme externe spécialisé en 2022. Leur méthode d'évaluation abouti à des montants plus proches de la valeur de marché que celle précédemment utilisée et s'inscrit dans une nouvelle stratégie immobilière et du logement. Leur processus d'évaluation consiste, après une visite des bâtiments et l'importation des données de chaque immeuble dans leur logiciel d'évaluation (état locatif, police d'assurance, décompte de charge, extrait du registre foncier), à calculer l'état locatif de marché compte tenu de leur connaissance du marché local et à déterminer la valeur de chaque immeuble en tenant compte des travaux prévus, du taux de vacance, des charges d'exploitation, des provisions pour travaux et des charges d'entretien. Cette méthode sera également utilisée pour les futures réévaluations selon une planification roulante sur cinq ans. Pour 2023 et au vu de la réévaluation de l'ensemble des bâtiments effectuée en 2022, la valeur de tous les immeubles a été réévaluée selon le ratio « correction de valeur / durée de transition » défini par l'expert immobilier lors de la réévaluation de 2022 et pour une année. Des expertises seront effectuées en 2024 pour un cinquième des bâtiments.

Les bâtiments des Domaines (domaines agricoles, hangars ou bâtiments voués à la démolition) ont été évalués, comme en 2016, selon la méthode de la valeur de rendement (article 45 RLFinEC) qui consiste à capitaliser les revenus locatifs sur la base d'un taux prenant en compte l'état du bâtiment. Compte tenu de la nature des bâtiments à évaluer, il n'était pas pertinent d'utiliser la première méthode d'évaluation.

Le Service des communes a validé le principe de l'utilisation de ces deux méthodes d'évaluation.

Les terrains sont valorisés en fonction des zones dans lesquels ils se situent et sont évalués conformément au Règlement d'application du règlement communal sur les finances (art. 12) y relatif du 14 juin 2021. Les droits de superficie ont été évalués sur la base d'une rente théorique de 3% appliquée à la valeur du terrain et capitalisés à 4%, 5% ou 6% selon le zonage des terrains.

Ces opérations sont imputées au compte de résultats, les moins-values à la nature 344 et les plus-values à la nature 444.

## **7. Investissements**

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

Seules sont activées les dépenses d'investissement du patrimoine administratif supérieures à 10'000 francs par objet (article 43 RLFInEC).

## **8. Ducroire**

Les pertes sur débiteurs (abandons, non-valeur ou actes de défauts de biens) sont comptabilisées annuellement dans le compte de résultats.

Le ducroire sur l'ensemble des débiteurs de la Ville (hormis ceux des loyers des Domaines et de la Gérance) correspond au 5% du solde au bouclement. Le ducroire spécifique aux débiteurs au contentieux (procédure de poursuites) correspond au 50% du solde au bouclement.

Le ducroire sur les loyers des Domaines et de la Gérance est adapté chaque année sur la base d'une évaluation des risques de perte de chaque poste ouvert au bouclement.

## **9. Provisions**

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 provisions existantes sont réévaluées chaque année.

La part postposée d'un prêt à une association a fait l'objet d'une provision au comptes 2023. Par contre, un autre prêt postposé à un société anonyme n'a pas été provisionné (risque nul) mais fait l'objet d'une mention au bilan.

## **10. Engagement conditionnel**

En matière de prévoyance et suite au passage du système de primauté de prestations à celui de primauté de cotisations et en vertu de l'adoption par l'Autorité de surveillance LPP du nouveau règlement de CPCN de liquidation partielle, la référence à la détermination du découvert est désormais le degré de couverture. La réserve de fluctuation de valeurs est dès lors portée en déduction de la part non capitalisée du découvert.

Les principaux baux à loyer, dont le montant annuel dépasse 50'000 francs, figurent dans l'annexe.

## **11. Financements spéciaux, préfinancements et réserves**

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. Les impôts généraux ne doivent pas être affectés (article 48 LFinEC).

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

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 étant définies à l'article 49 LFinEC. Quatre préfinancements figurent au bilan 2023 pour un montant total de 29,3 millions de francs.

Des prélèvements ont été effectués en 2023 pour le Collège des Parcs et pour les Jeunes-Rives.

## **12. Réserve conjoncturelle**

La réserve conjoncturelle de 81'052'463 francs au 1<sup>er</sup> janvier 2023 est inchangée au 31 décembre 2023.

## **13. Réserves de réévaluation**

La totalité du parc immobilier a été réévalué durant l'exercice écoulé. Dès 2024, le parc immobilier sera réévalué sur cinq ans selon une planification roulante. Les placements financiers sont réévalués chaque année.

### **Réserve de réévaluation du patrimoine administratif**

En application de l'article 78, alinéa 3 LFinEC, la réserve de réévaluation du patrimoine administratif devra être dissoute

en une seule opération au plus tard à la fin de l'année 2030. Elle se monte à 29'804'260 francs.

**Réserve pour amortissements supplémentaires**

La réserve de 93,9 millions de francs (après fusion) créé pour absorber les amortissements excédentaires et calculés sur 20 ans, est réduite chaque année de 6'175'000 francs.

**Réserve de réévaluation du patrimoine financier**

La réserve de réévaluation du patrimoine financier a été dissoute, en application de l'article 50d LFinEC, et versée à une réserve d'entretien des immobilisations du patrimoine financier. Un article 24a a été ajouté au règlement communal sur les finances le 24 octobre 2022. Elle se monte à 47'868'259 francs.

## ETAT DU CAPITAL PROPRE

Nature	Libellé	Situation au 31.12.2022	Réduction	Augmentation	Situation au 31.12.2023	Remarques
29001.01	Eaux	-13'167'308	12'627'867		-539'441	Perte de l'exercice et transfert à 29104.04
29002.01	Epuration des eaux usées	-6'646'827	5'833'000	1'129'728	-1'943'555	Excédent de l'exercice et transfert à 29105.03
29003.01	Déchets, taxe ménages	-1'264'978		1'007'923	-2'272'901	Excédent de l'exercice
29005.01	Déchets, taxe entreprises	-102'553		144'048	-246'601	Excédent de l'exercice
29006.01	Chauffage à distance	200'829	141'083	40'000	301'912	Perte de l'exercice et amortissement de l'avance
29007.01	Ports	-915'441	836'639		-78'802	Perte de l'exercice et transfert à 29109.05
<b>290</b>	<b>Financements spéciaux enregistrés sous capital propre</b>	<b>-21'896'278</b>	<b>19'438'590</b>	<b>2'321'699</b>	<b>-4'779'387</b>	
29100.01	Amélioration accessibilité Ville	-3'024'031		254'335	-3'278'366	Attribution des recettes stationnement
29101.01	Fonds forestier de réserve	-1'768'142	185'702	46'989	-1'629'430	Diverses attributions réglementaires
29101.03	Fonds de solidarité	-403'137	5'374	1'000	-398'763	Perte de l'exercice
29101.04	Fonds impulsion Quai 4	-21'196	21'196		0	Prélèvement pour diverses acquisitions
29101.05	Fonds d'accueil extrafamilial	-266'687	65'281		-201'406	Repris de Peseux
29101.06	Fonds manifestations scolaires (Corcelles)	-50'945	5'867	9'843	-54'921	Activités extrascolaires et versement du bénéfice
29102.01	Fonds auto-assurance dégâts d'eau	-2'785'907		189'013	-2'974'919	Excédent de l'exercice
29102.02	Fonds auto-assurance casco véhicules	-356'647		25'785	-382'432	Excédent de l'exercice
29103.01	Fonds taxe d'équipement	-6'723'911	26'185		-6'697'726	Fonds repris des anciennes communes
29104.04	Fonds d'adduction d'eau	0		12'381'000	-12'381'000	Créé selon directive 02-2019 du Service des communes
29105.03	Fonds pour l'épuration des eaux	0		5'833'000	-5'833'000	Créé selon directive 02-2019 du Service des communes
29106.02	Fonds énergétique	-4'171'182	1'105'694	1'576'725	-4'642'213	Utilisation réglementaire
29107.01	Fonds espaces de jeux	-500'367		55'936	-556'303	Excédent de l'exercice
29107.02	Fonds compensation plantation d'arbres	-674'014		27'870	-701'884	Produit de la taxe d'exemption pour plantation d'arbres
29108.01	Fonds d'entretien du patrimoine financier	0		47'868'259	-47'868'259	Créé selon directive 02-2022 du Service des communes
29109.05	Fonds des ports	0		834'000	-834'000	Créé selon directive 02-2019 du Service des communes



Nature	Libellé	Situation au 31.12.2022	Réduction	Augmentation	Situation au 31.12.2023	Remarques
29110.01	Fonds Hermann Russ - Jardin botanique	-104'848			-104'848	
29110.02	Fondation SKKG - MEN	-91'538	143'507	100'000	-48'031	
29110.03	Fonds Hermann Russ - Fresque	0		15'000	-15'000	
<b>291</b>	<b>Fonds enregistrés sous capital propre</b>	<b>-20'942'551</b>	<b>1'558'806</b>	<b>69'218'755</b>	<b>-88'602'500</b>	
29300.02	Jeunes Rives	-11'750'000	19'200		-11'730'800	Créé en 2018 par arrêté du CG
29300.03	Collège des Parcs	-8'772'400	21'200		-8'751'200	Créé en 2018 par arrêté du CG
29300.04	Passerelle des Fahys	-6'799'287			-6'799'287	Créé en 2018 par arrêté du CG
29300.08	Peseux - Salles multisports / Chapons	-2'000'000			-2'000'000	Créé en 2017
<b>293</b>	<b>Préfinancements</b>	<b>-29'321'687</b>	<b>40'400</b>	<b>0</b>	<b>-29'281'287</b>	
29400.01	Réserve conjoncturelle	-81'052'463			-81'052'463	
<b>294</b>	<b>Réserve de politique budgétaire</b>	<b>-81'052'463</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-81'052'463</b>	
29500.00	Réserve réévaluation PA	-29'804'260			-29'804'260	Devra être dissoute au plus tard en 2030
29500.01	Amort. Supplémentaire	-87'713'192	6'175'000		-81'538'192	Prélèvement à la réserve pour les amortissements suite à la réévaluation du patrimoine administratif
<b>295</b>	<b>Réserve liée au retraitement du PA</b>	<b>-117'517'452</b>	<b>6'175'000</b>	<b>0</b>	<b>-111'342'452</b>	
29600.00	Réserve réévaluation PF	-47'868'259	47'868'259		0	Transférée au fonds d'entretien du patrimoine financier
<b>296</b>	<b>Réserve liée à la réévaluation PF</b>	<b>-47'868'259</b>	<b>47'868'259</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
29900.01	Résultat annuel	-68'700'209		-78'159'769	9'459'560	
29990.01	Résultats cumulés des années précédentes	-123'073'741	-68'700'209		-191'773'950	
<b>299</b>	<b>Excédent / découvert du bilan</b>	<b>-191'773'950</b>	<b>-68'700'209</b>	<b>-78'159'769</b>	<b>-182'314'390</b>	
<b>29</b>	<b>Total du capital propre</b>	<b>-510'372'640</b>	<b>6'380'846</b>	<b>-6'619'314</b>	<b>-497'372'480</b>	

## TABLEAU DES PROVISIONS

Nature	Libellé	Situation au 31.12.2022	Utilisations	Dissolutions ou transferts	Constitutions (augmentations incluses)	Cumul au 31.12.2023	Remarques
20500.01	Provision à court terme personnel	-3'800'000	75'000		60'000	-3'785'000	Déterminée par SRH au 31.12.2023
<b>2050</b>	<b>Prov. à ct terme provenant de prestations suppl. du personnel</b>	<b>-3'800'000</b>	<b>75'000</b>	<b>0</b>	<b>60'000</b>	<b>-3'785'000</b>	
20510.01	Provision 13ème salaires	45'449	6'819'298		6'817'953	46'794	Déterminée par SRH au 31.12.2023
<b>2051</b>	<b>Prov. à ct terme pour autres droits du personnel</b>	<b>45'449</b>	<b>6'819'298</b>	<b>0</b>	<b>6'817'953</b>	<b>46'794</b>	
20550.01	Provision pour rencontre anciennes autorités (Valangin)	-3'000		3'000		0	Dissoute
<b>2055</b>	<b>Prov. à ct terme pour autre activité d'exploitation</b>	<b>-3'000</b>	<b>0</b>	<b>3'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
20590.01	Provision engagements existants	-1'18'000			1'319'157	-1'437'157	Diverses provisions en lien avec la gestion courante
<b>2059</b>	<b>Autres provisions à court terme</b>	<b>-1'18'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'319'157</b>	<b>-1'437'157</b>	
<b>205</b>	<b>Provisions à court terme</b>	<b>-3'875'550</b>	<b>6'894'298</b>	<b>3'000</b>	<b>8'197'110</b>	<b>-5'175'363</b>	
20810.01	Provisions compte épargne temps	-275'658			50'700	-326'358	Déterminée par Sécurité 31.12.2023
20810.02	Provisions primes de fidélité	-1'355'258				-1'355'258	Déterminée par SRH au 31.12.2023
<b>2081</b>	<b>Provisions pour les prétentions à long terme du personnel</b>	<b>-1'630'916</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50'700</b>	<b>-1'681'616</b>	
20870.01	Prov prêt assainiss. BPU	-437'133				-437'133	Inchangée à ce jour
<b>2087</b>	<b>Provisions pour charges financières</b>	<b>-437'133</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-437'133</b>	
<b>208</b>	<b>Provisions à long terme</b>	<b>-2'068'049</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50'700</b>	<b>-2'118'749</b>	
<b>20</b>	<b>CAPITAUX DE TIERS (part provisions)</b>	<b>-5'943'599</b>	<b>6'894'298</b>	<b>3'000</b>	<b>8'247'810</b>	<b>-7'294'112</b>	

**TABLEAU DES PARTICIPATIONS**

**Patrimoine administratif**

Société	Forme juridique	Activités et buts	Valeur d'acquisition	Nombre de titres au 31.12.2023	Valeur au bilan 31.12.2023	Valeur nominale	Capital-actions / Capital-social	Montant des fonds propres (100%)	Nbre de titres émis	Part de la Ville au capital en %	Part de la Ville aux fonds propres	Types de titres
<b>Société Anonyme immobilière du Théâtre régional de Neuchâtel - SAITRN</b>	Société anonyme	Construction et entretien du théâtre régional et mise à disposition de ses installations à une société d'exploitation	1'000.00	4'027	5'683'000	4'027'000	6'482'000	9'148'692	6'482	62.1%	5'683'706	actions nominatives
<b>Société Anonyme immobilière des Patinoires du Littoral - SAIPLN</b>	Société anonyme	Construction et entretien de patinoires régionales aux "Jeunes-Rives" et mise à disposition de ces installations à une société d'exploitation	100.00	35	2'544'000	2'527'500	4'438'000	4'468'334	3'310	57.0%	2'544'775	actions au porteur
<b>Association Ateliers Phénix</b>	Association	Valorisation des personnes en phase d'intégration professionnelle, en leur offrant un environnement de travail réel	-	-	1	5'000	-	-	-	-	-	actions nominatives
<b>Fondation l'Enfant c'est la vie</b>	Fondation	Institution d'utilité publique qui reçoit mandat d'accompagner des enfants, adolescents et familles	-	-	1	20'000	55'107	314'277	-	36.3%	-	-
<b>Transports Publics Neuchâtelois SA (TransN)</b>	Société anonyme	Exploitation d'une entreprise de transports, notamment par chemins de fer, funiculaire, tramway, trolleybus et autobus	0.01	223'965'150	2'664'000	2'239'652	15'528'030	18'472'318	-	14.4%	2'664'314	actions nominatives
<b>LMN NAVIGATION SA</b>	Société anonyme	Transport par bateaux des voyageurs et marchandises sur les lacs de Neuchâtel, Morat et Biennet et les rivières ou canaux qui les relient	1.00	535'060	292'000	535'060	2'846'797	1'557'216	2'846'797	18.8%	292'681	actions nominatives
<b>Vadec SA</b>	Société anonyme	Collecte, traitement, valorisation et élimination des déchets et production d'énergies	100.00	29'086	292'000	2'908'600	18'000'000	18'076'623	180'000	16.2%	2'920'981	actions nominatives
<b>Viteos SA</b>	Société anonyme	Approvisionnement et distribution d'énergie	1'000.00	50'540	98'181'000	50'540'000	109'348'000	212'427'314	109'348	46.2%	98'182'650	actions nominatives
<b>Microcity SA (Microcity AG)</b>	Société anonyme	Développer, animer et valoriser un écosystème d'innovation dans le secteur industriel, en accord avec la stratégie de développement économique du Canton de Neuchâtel	1.00	49'000	1	49'000	1'000'000	-	500'000	4.9%	-	actions nominatives
<b>TAC Travail au Clair Sàrt</b>	Société à responsabilité limitée	Favoriser et faciliter l'accès à la couverture sociale	1'000.00	5	1	5'000	35'000	-	-	14.3%	-	parts sociales
<b>Job Eco SA</b>	Société anonyme	Entreprise d'utilité publique, dans le domaine du tri, recyclage et de la récupération, qui contribue à la réinsertion professionnelle de personnes connaissant des difficultés sur le marché du travail	100.00	240	1	24'000	144'000	367'525	1'440	16.7%	61'254	actions nominatives

**Patrimoine administratif**

Société	Forme juridique	Activités et buts	Valeur d'acquisition	Nombre de titres au 31.12.2023	Valeur au bilan 31.12.2023	Valeur nominale	Capital-actions / Capital-social	Montant des fonds propres (100%)	Nbre de titres émis	Part de la Ville au capital en %	Part de la Ville aux fonds propres	Types de titres
<b>Parking de la Gare de Neuchâtel SA</b>	Société anonyme	Création et exploitation d'un parking souterrain aux abords de la gare de Neuchâtel	1'000.00	25	81'000	25'000	100'000	328'520	100	25.0%	81'630	actions nominatives
<b>Groupe E SA</b>	Société anonyme	Production et acquisition, transport et distribution, fourniture et commerce d'énergie, des produits et prestations de services en rapport avec l'énergie, les travaux d'ingénieur et les autres domaines qui y sont directement ou indirectement liés, y compris celui de la télécommunication et de l'exploitation d'usines d'incinération des déchets	10.00	19'050	5340'000	190'500	68'750'000	1'927'907'000	68'750'000	0.3%	5'342'055	actions nominatives
<b>CSEM SA</b>	Société anonyme	Exploitation d'un Centre de recherche avancée et promotion du développement industriel et la collaboration avec les hautes écoles en microtechnique et nanotechnologie	10'000.00	101	1'268'000	1'010'000	29'060'000	36'484'646	2'906	3.5%	1'268'023	actions nominatives
<b>Fondation suisse pour la recherche en microtechnique (FSRM)</b>	Fondation	Promotion de la microtechnique et ses applications	-	-	1	10'000	530'000	-	-	1.9%	-	-
<b>Fondation en faveur de la construction de maisons locatives pour personnes âgées</b>	Fondation	Construction et administration d'une maison dont les logements seront mis à disposition de personnes âgées de condition modeste	-	-	1	20'000	-	-	-	-	-	-
<b>Fondation Au Suchiez</b>	Fondation	Mettre à disposition une auberge de jeunesse à Neuchâtel	-	-	1	1	25'467	25'467	-	-	-	-
<b>La coopérative d'en face</b>	Société coopérative	Amélioration des conditions de logement de la population et, en particulier, de ses membres	500.00	1'011.7	1	505'850	1'072'350	1'233'901	-	47.2%	-	parts sociales
<b>Fondation Fornachon</b>	Fondation	Embellissement de Peseux (tels que l'aménagement d'espaces verts et de détente accessibles au public, plantation d'arbres/arbustes, création de fontaines, etc.)	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total des participations et du capital social (145)</b>					<b>118'973'010</b>						<b>119'042'069</b>	

## TABLEAU DES PARTICIPATIONS

### Patrimoine financier

Société	Forme juridique	Activités et buts	Valeur d'acquisition	Nombre de titre au 31.12.2023	Valeur au bilan 31.12.2023	Valeur nominale	Capital-actions / Capital-social	Montant des fonds propres (100%)	Nbre de titres émis	Part de la Ville au capital en %	Part de la Ville aux fonds propres	Types de titres
<b>BLS SA</b>	Société anonyme	Entreprise ferroviaire suisse privée qui exploite le deuxième réseau ferroviaire suisse après les CFF	1.00	92'992	27'898	92'992	79'442'336	-	79'442'336	0.1%	27'898	actions nominatives
<b>ello communications SA</b>	Société anonyme	Etude, construction, entretien, développement et exploitation de télé-réseaux	1'000.00	357	3'056'000	357'000	1'000'000	8'562'950	1'000	35.7%	3'056'973	actions nominatives
<b>NV Remontées mécaniques SA</b>	Société anonyme	Construction et exploitation pour tout ce qui concerne le développement touristique de Nendaz et Veysonnaz	500.00	4	1	2'000	18'350'000	29'413'906	44'920	0.01%	3'205	actions au porteur
<b>Banque Nationale Suisse (BNS)</b>	Institut de crédit	La Banque nationale suisse (BNS) est la banque centrale du pays	250.00	45	193'500	11'250	25'000'000	-	100'000	0.05%	215'550	actions nominatives
<b>Parking du Port SA</b>	Société anonyme	Création et exploitation d'un parking sis sur la Place du Port	500.00	2'000	1'222'000	1'000'000	2'850'000	3'484'809	5'700	35.1%	1'222'740	actions nominatives liées
<b>Pilotage Gouttes d'Or SA</b>	Société anonyme	Pilotage du projet immobilier "Ensemble Gouttes d'Or", à Neuchâtel, avec tous les travaux et toutes les prestations y afférents	1.00	28'600	1	28'600	100'000	0	100'000	28.6%	0	actions nominatives
<b>SCCPC SA</b>	Société anonyme	Toutes activités immobilières, notamment la rénovation, l'achat, la vente, la construction et la mise en location d'immeubles locatifs, entre autres à byers modérés, ainsi que la participation à des constructions d'utilité publique, sous quelque forme que ce soit	100.00	200	304'000	20'000	100'000	1'522'819	1'000	20.0%	304'563	actions nominatives
<b>Cautionnement Neuchâtel, société coopérative</b>	Société coopérative	Contribution à la constitution, au maintien et au développement de PME établies dans le canton de Neuchâtel	50.00	144	1	7'200	566'950	2'408'308	-	1.3%	-	- parts sociales
<b>Genossenschaft Feriendorf Fiesch</b>	Société coopérative	Exploitation d'un centre de sport et vacances à Fiesch	100'000.00	1	1	100'000	2'854'500	3'421'633	-	3.5%	-	- parts sociales
<b>"Mon Logis" Coopérative d'habitation</b>	Société coopérative	Amélioration des conditions de logement de la population et procuration à ses membres de logements à des conditions avantageuses	250.00	9	1	2'250	-	-	-	-	-	- parts sociales

## Patrimoine financier

Société	Forme juridique	Activités et buts	Valeur d'acquisition	Nombre de titre au 31.12.2023	Valeur au bilan 31.12.2023	Valeur nominale	Capital-actions / Capital-social	Montant des fonds propres (100%)	Nbre de titres émis	Part de la Ville au capital en %	Part de la Ville aux fonds propres	Types de titres
"L'Avenir" Société Coopérative de Construction à Neuchâtel	Société coopérative	Remédier à la pénurie des logements à Neuchâtel	300.00	1	1	300	-	-	-	-	-	- parts sociales
Caves du Prieuré de Cormondrèche, Société Coopérative	Société coopérative	Garantir les intérêts économiques de ses membres en assurant la vinification des raisins provenant des vignes exploitées par ses membres, qu'elle loue, fait cultiver ou cultive elle-même, ainsi que des raisins achetés, la vente de moûts, vins et sous-produits divers, l'amélioration des conditions techniques et économiques de la viticulture, la protection des intérêts viticoles, par le développement de la coopération et l'adoption d'une marque distincte	100.00	76	1	7'600	-	-	-	-	-	- parts sociales
Coopérative solaire Neuchâtel	Société coopérative	Installer, entretenir et exploiter des installations photovoltaïques, dans le but de produire de l'électricité renouvelable en faveur d'une amélioration de l'équilibre global de la région	500.00	2	1	1'000	-	-	-	-	-	- parts sociales
Eir10 SA	Société anonyme	Approvisionnement et distribution de l'énergie électrique, de la chaleur et du gaz naturel, dans une optique publique; produire de l'énergie électrique et de la chaleur; capter, transporter, traiter et distribuer de l'eau; valoriser et développer une production locale d'énergies renouvelables	1.00	155'813	529'000	155'813	1'100'000	3'736'000	1'100'000	14.2%	529'198	actions nominatives
Les Usines SA	Société anonyme	Achat, vente et gestion d'immeubles de nature industrielle et commerciale en cohérence avec la stratégie de développement économique cantonale et communale	1.00	200'000	200'000	200'000	1'000'000	1'000'000	1'000'000	20.0%	200'000	actions nominatives
<b>Total des actions et parts sociales (1070)</b>					<b>5'332'406</b>						<b>5'360'127</b>	
<b>Total du portefeuille titres de la Ville - patrimoine administratif et financier</b>					<b>124'305'416</b>							

## TABEAU DES CAUTIONNEMENTS

Bénéficiaire	Créancier	Description	Montant cautionné	Date d'échéance	Montant ouvert selon comptes des bénéficiaires	Engagement réel de la Ville
Centre international de plongée de Neuchâtel (CIP-Ne)	BCN	Caution solidaire pour un prêt consenti par la BCN au CIP-Ne pour le financement de travaux de rénovation.	285'000.00	29.09.2033	80'542	80'542
SA Immobilière des Patinoires du Littoral Neuchâtelois (SAIPLN)	BCN	Caution solidaire pour une avance ferme consentie par la BCN à la SAIPLN.	3'000'000.00	indéterminée	1'200'000	1'200'000
Job Eco SA	BCN	Arrière-caution sur cautionnement Etat NE de CHF 400'000.- (2001-2035). Concerne prêt accordé par la BCN à Job Eco SA.	50'000.00	27.06.2035	9'433	9'433
Fondation du Home de l'Ermitage et des Rochettes, Hôtel des Associations	CPCN	Lié à un emprunt conclu dans le cadre de la recapitalisation	134'090.00	03.02.2029	40'400	40'400
Neuchâtel Xamax 1912 SA	Confédération CH	Emprunt visant à atténuer les conséquences économiques de l'épidémie de COVID-19 (caution solidaire)	150'000.00	01.02.2031	1'440'000	120'000
<b>Total des cautionnements</b>			<b>3'619'090.00</b>			<b>1'450'375</b>

## GARANTIES CAISSE DE PENSIONS CANTON DE NEUCHATEL

La caisse de prévoyance des collaborateurs de la Ville de Neuchâtel, CPCN, est financée sous le régime de la capitalisation partielle, ce qui signifie que, en raison de la garantie de l'Etat et des communes, la caisse n'est pas contrainte de couvrir tous ses engagements par des actifs, et donc de disposer d'un taux de couverture de 100%. Elle affiche un découvert technique de 2'121'446'132,13 francs au 31.12.2022. La part de ce découvert attribuable à la Ville de Neuchâtel se monte à 79'090'589 francs au 01.01.2024.

Le Parlement fédéral a adopté le 17 décembre 2010 une réforme de la LPP, entrée en vigueur au 01.01.2012 qui implique, entre autres, que les institutions LPP de droit public devront atteindre un taux de couverture de 80% à une échéance de 40 ans, soit en 2052. Au 31.12.2022, la Caisse a poursuivi sa politique de renforcement du chemin de croissance et a porté le taux de couverture à 68,4% au 01.01.2023 (amélioration de 3,9 points par rapport au plan attesté précédent). Sur la base du chemin de croissance établi, un taux de 73,8% est fixé pour 2030.

Le 26 juin 2013, le Grand Conseil neuchâtelois a adopté une loi portant modification de la loi sur la caisse de pensions pour la fonction publique du canton de Neuchâtel (LCPFPub) qui comprend les mesures de recapitalisation suivantes :

- Cotisations ordinaires à 24,5% (60% à charge de l'employeur, 40% à charge de l'assuré, art 46 al 1 de la LCPFPub).
- Rééchelonnement des cotisations et des rappels selon l'âge
- Passage de l'âge de la retraite de 62 à 64 ans
- Demi-indexation des rentes si le chemin de croissance est respecté
- Constitution d'une réserve de fluctuation de valeur de 270 millions de francs à charge des employeurs, valeur 01.01.2014
- Constitution unique d'assainissement de 60 millions de francs à charges des employeurs valeur 01.01.2019.

Lors de sa séance du 20 février 2018, le Grand Conseil a modifié la loi sur la Caisse de pensions pour la fonction publique du canton de Neuchâtel (LCPFPub) pour un passage à la primauté des cotisations au 1<sup>er</sup> janvier 2019.

Comme déjà mentionné aux rapports de gestion précédents, les provisions CPCN ont été dissoutes au 31.12.2019 conformément aux directives du Service des communes. L'engagement conditionnel de la Ville de Neuchâtel se monte au 31.12.2023 à 79 millions de francs.



## GARANTIES

Aux termes de l'article 9 al. 4 de la loi instituant une Caisse de pensions unique pour la fonction publique du canton de Neuchâtel (LCPFPub), du 24 juin 2008 et en application de l'article 72c de la LPP la Ville de Neuchâtel garantit, dans la mesure où elles ne sont pas entièrement financées sur la base des taux de couverture initiaux visés à l'article 72a, alinéa 1, lettre b, LPP, les prestations de prévoyance dues par CPCN au personnel des entreprises énumérées ci-après au 01.01.2024. Ces montants ont qualité d'engagements conditionnels au sens de la norme comptable MCH2 :

### Employeurs et montants garantis au 01.01.2024

Employeurs	Montants en Francs
Association Edel's	587'763
Ateliers Phénix	623'498
Bibliothèque publique universitaire de Neuchâtel	3'350'973
Centre culturel neuchâtelois	338'386
FMPA Concierges	101'158
La Rouvraie	103'033
Neuchâtel Junior College	441'576
Syndicat EOREN (64.85%)	34'083'992
Syndicat intercommunal du Théâtre régional de Neuchâtel	1'205'695
Viteos SA (47,60%)	17'535'492
<b>Total</b>	<b>58'371'566</b>

**TABLEAU DES IMMOBILISATIONS**  
Patrimoine administratif

No de compte	Libellé de compte	Valeur d'acquisition au 31.12.2022	Entrées (+)	Restructuration (Transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Mises hors service	Valeur d'acquisition au 31.12.2023	Cumulés au 31.12.2022	Amortissements ordinaires 2023	Restructuration (Transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Mises hors service	Solde au 31.12.2023
1400001	Terrains non bâtis divers	6801283.26	3672468.74		400'159.16	-54020.00			10819891.16	-2605097.23	-711'199.75		1022774.13		8'526'368.31
1400002	Equipements à amortir	15135593.59			-889520.07				14246073.52	-10'104'694.65	-418'198.00		-1734371.45		1'988'009.42
1400003	Vignes	155'221.00							155'221.00						155'221.00
1400004	Capital plantes	281'585.00							281'585.00						281'585.00
1400005	Arbres	488'111.17	11243.90						499'355.07	-26'000.00	-25'000.00				448'355.07
<b>Total 1400</b>	<b>Terrains PA non bâtis</b>	<b>22'981'794.02</b>	<b>3'683'712.64</b>		<b>-489'360.91</b>	<b>-541'020.00</b>			<b>26'002'125.75</b>	<b>-12'735'791.88</b>	<b>-1'154'397.75</b>		<b>-711'597.32</b>		<b>11'400'338.80</b>
1401001	Routes	104349038.52	3285805.01		111477.77	-970553.50			106775767.80	-51'596'720.98	-29'18'227.45		-25'19'359.30		49741460.07
<b>Total 1401</b>	<b>Routes / voies de communication</b>	<b>104'349'038.52</b>	<b>3'285'805.01</b>		<b>111'477.77</b>	<b>-970'553.50</b>			<b>106'775'767.80</b>	<b>-51'596'720.98</b>	<b>-29'18'227.45</b>		<b>-25'19'359.30</b>		<b>49'741'460.07</b>
1402002	Eau en cours	143'911.60							143'911.60	-9'200.00	-3'000.00				131'711.60
1402003	Ports		402'267.90		3'943'943.92				4'346'211.82	-6'383'918.75	-271'400.00		6'383'918.75		4'074'811.82
<b>Total 1402</b>	<b>Aménagement des eaux</b>	<b>143'911.60</b>	<b>402'267.90</b>		<b>3'943'943.92</b>				<b>4'490'123.42</b>	<b>-6'393'118.75</b>	<b>-274'400.00</b>		<b>6'383'918.75</b>		<b>4'206'523.42</b>
1403101	Eau	102350311.37	5785780.37		-3'978'000.00	-718802.25			107417289.49	-51'374'639.35	-2430'794.64				53611665.50
1403201	Equipements à amortir STEP	64993622.16	11071261.55		-4'159'101.83				71905781.88	-24'540'797.22	-2095'984.04				45269'000.62
1403301	Elimination des déchets	10787'140.48	523'286.75						11310'437.23	-9'225'473.15	-80'000.00		64'707.60		2'069'671.68
<b>Total 1403</b>	<b>Autres ouvrages de génie civil</b>	<b>178'131'074.01</b>	<b>17'380'338.67</b>		<b>-4'877'904.08</b>				<b>190'633'508.60</b>	<b>-85'141'109.72</b>	<b>-4'606'778.68</b>		<b>64'707.60</b>		<b>100'950'327.80</b>
1404001	Immeubles locaux administratifs	11606'706.80	156'730.50						7785'437.30	-2'684'200.40	-194'001.00		-3'234'838.30		16'72'397.60
1404002	Autres équipements	24214'064.79	1'562'129.45	-524'159.85	-3'619'455.33	-8024.08			21624'554.98	-11'166'738.14	-236'637.60	-320'160.00	-3'386'858.73		65'14'160.51
1404003	Bâtiments administratifs	95905'594.75	420'812.80	-4376'142.77	429'870.24				92380'135.02	-24'704'934.62	-2'564'965.14	-1'004'139.24	744'938.45		64'851'034.47
1404004	Bâtiments administratifs TP	27257'528.70	64620.00						27322'148.70	-11'998'048.49	-673'114.05				14'650'986.16
1404005	Crématoire et cimetière	15838'079.41	38431.30						15876'510.71	-4'356'186.70	-502'453.05				11'017'870.96
1404006	Piscines / plages	29043'273.55	52288.17						29095'561.72	-12'487'748.75	-814'514.00				15793'298.97
1404007	Terrains sportifs	17446'450.68	244'809.52			-45200.00			17646'060.20	-7'466'776.69	-428'003.00				9751'280.51
1404008	Stand de Tir	1550'822.96			23416.00				1574'238.96	-596'088.00	-43'000.00		3756.00		938'906.96
1404009	W.C. publics	304'982.79							304'982.79	-298'426.09	-3'000.00				3'556.70
1404010	Centre de loisirs	1870'780.00							1870'780.00	-662'979.00	-44'000.00				1'163'801.00
1404011	Ecoles	236428'641.68	8033275.70		3508'345.41				247970'262.79	-88'356'628.78	-704'1297.81		2'399'899.85		154'972'236.05
1404012	Collège latin	28593'661.10	566'898.40						29160'559.50	-8271'836.35	-696'585.75				207'921'37.40
1404013	Fontaines / monuments	219'127.35							219'127.35	-159'500.00	-17'000.00				42'627.35
1404014	Eglises	21576'244.78	478436.50			-500'162.00			21'554'519.28	-4'356'082.20	-582'832.19				16615'504.89
1404015	Temple du bas / salle de musique	11845'884.69	62826.90						11'908'711.59	-2'354'371.50	-428'000.00				9'126'340.09
1404016	Musées	65091'535.39	55143.62		8728.78				65'155'407.79	-19'557'070.11	-1637'171.60		34'000.00		43'995'166.08
<b>Total 1404</b>	<b>Bâtiments du PA (terrains bâtis)</b>	<b>588'793'379.42</b>	<b>117'364'402.86</b>	<b>-4'900'302.62</b>	<b>-3'627'094.90</b>	<b>-553'386.08</b>			<b>591'448'995.68</b>	<b>-199'477'615.82</b>	<b>-15'906'576.19</b>	<b>-1'324'299.24</b>	<b>-3'439'102.73</b>		<b>371'301'405.70</b>

No de compte	Libellé de compte	Valeur d'acquisition au 31.12.2022	Entrées (*)	Restructuration (Transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Mises hors service	Valeur d'acquisition au 31.12.2023	Cumulés au 31.12.2022	Amortissements ordinaires 2023	Restructuration (Transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Mises hors service	Solde au 31.12.2023
1405001	Forêts	12'395'185.14							12'395'185.14	-34'306.42					12'360'878.72
1405002	Centre forestier Les Ponts-de-Marteil	1'365'296.05				-185'701.65			1'179'594.40	-203'935.80	-29'000.00				946'758.60
<b>Total 1405 Forêts</b>		<b>13'760'481.19</b>				<b>-185'701.65</b>			<b>13'574'779.54</b>	<b>-238'142.22</b>	<b>-29'000.00</b>				<b>13'307'637.32</b>
1406001	Mobilier	40'001.00	9'198.10						49'199.10	-	-4'001.00				45'198.10
1406002	Autres équipements	2'143'319.46	2'248'621.96		54'890.97	-38'222.50			2'375'809.89	-14'473'539.95	-1'061'445.50	-	-1'759'306.79		6'464'317.65
1406003	Piscines / plages	48'220.70							48'220.70	-48'219.70	-1.00				-
1406004	Terrains de sports	50'248.50							50'248.50	-40'000.00	-10'248.50				-
1406006	Ecoles	526'302.35							526'302.35	-519'579.85	-3'001.00				3'721.50
1406008	Musées	1'117'039.31	3'634.41		-7'517.55				1'113'156.17	-769'409.00	-65'860.85	-	-41'749.00		236'137.32
1406009	Véhicules	3'334'201.17	2'950'439.61		13'660.70				6'298'301.48	-2'913'750.04	-4'20'802.50		2'022'488.79		4'986'237.73
<b>Total 1406 Biens mobiliers PA</b>		<b>26'609'332.49</b>	<b>5'211'894.08</b>		<b>61'034.12</b>	<b>-38'222.50</b>			<b>31'844'038.19</b>	<b>-18'764'498.54</b>	<b>-1'565'360.35</b>		<b>-221'433.00</b>		<b>11'735'612.30</b>
1409001	Musée d'art collections	1.00							1.00						1.00
1409002	Musée d'histoire collections	1.00							1.00						1.00
1409003	Musée d'histoire naturelle collections	1.00							1.00						1.00
1409004	Musée d'ethnographie collections	1.00							1.00						1.00
1409005	Autres équipements	3'690'074.56	571'630.35			-449'999.00			3'811'705.91	-1'410'090.18	-187'000.00	-	-300'394.80		1'914'220.93
<b>Total 1409 Autres immobilisations corporelles</b>		<b>3'690'078.56</b>	<b>571'630.35</b>			<b>-449'999.00</b>			<b>3'811'709.91</b>	<b>-1'410'090.18</b>	<b>-187'000.00</b>		<b>-300'394.80</b>		<b>1'914'224.93</b>
<b>Total 140 Immobilisations corporelles du PA</b>		<b>938'339'689.81</b>	<b>42'272'051.51</b>		<b>-4'900'302.62</b>	<b>-0.00</b>			<b>968'581'051.89</b>	<b>-375'570'885.09</b>	<b>-26'641'739.42</b>	<b>-1'324'299.24</b>	<b>-300'394.80</b>		<b>564'557'530.34</b>

No de compte	Libellé de compte	Valeur d'acquisition au 31.12.2022	Valeur d'acquisition au 31.12.2023	Entrées (+)	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Mises hors service	Restructuration (Transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Mises hors service	Amortissements ordinaires 2023	Restructuration (Transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Mises hors service	Solde au 31.12.2023
1420000	Logiciels, licences informatiques	472'563.19	504'006.30	31'443.11	-	-	-	-	-	-	-76'944.00	-	-	-	143'940.30
<b>Total 1420 Logiciel</b>		<b>472'563.19</b>	<b>504'006.30</b>	<b>31'443.11</b>	-	-	-	-	-	-	<b>-76'944.00</b>	-	-	-	<b>143'940.30</b>
1429000	Autres immobilisations incorporelles PA	2'286'267.59	2'406'297.59	135'208.00	-15'178.00	-	-	-	300'394.80	-	-427'000.00	-	300'394.80	-	1'224'297.59
<b>Total 1429 Autres immobilisations incorporelles PA</b>		<b>2'286'267.59</b>	<b>2'406'297.59</b>	<b>135'208.00</b>	<b>-15'178.00</b>	-	-	-	<b>300'394.80</b>	-	<b>-427'000.00</b>	-	<b>300'394.80</b>	-	<b>1'224'297.59</b>
<b>Total 1442 Immobilisations incorporelles PA</b>		<b>2'758'830.78</b>	<b>2'910'303.89</b>	<b>166'651.11</b>	<b>-15'178.00</b>	-	-	-	<b>300'394.80</b>	-	<b>-503'944.00</b>	-	<b>300'394.80</b>	-	<b>1'367'937.89</b>
1444001	Fondation BPU	612'500.00	612'500.00	-	-	-	-	-	-	-	-15'000.00	-	-	-	297'500.00
1444002	Viteos (plan lumière)	1'050'000.00	1'050'000.00	-	-	-	-	-	-	-	-35'000.00	-	-	-	840'000.00
1444004	Prêt - BPUZ A ss. prév.ne	437'133.00	437'133.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	437'133.00
<b>Total 1444 Prêts aux entreprises publiques</b>		<b>2'099'633.00</b>	<b>2'099'633.00</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>-50'000.00</b>	-	-	-	<b>1'574'633.00</b>
1445001	Aéroport de Neuchâtel SA	150'000.00	150'000.00	-	-	-	-	-	-	-	-2'250.00	-	-	-	111'750.00
1445002	Parking de la Gare SA	625'000.00	625'000.00	-	-	-	-	-	-	-	-50'000.00	-	-	-	500'000.00
1445006	La coopérative d'en face	195'900.00	195'900.00	-	-	-	-	-	-	-	-6'098.00	-	-	-	143'139.00
1445008	Tennis-Club Corcelles-Comondrèch	50'000.00	50'000.00	-	-	-	-	-	-	-	-10'000.00	-	-	-	20'000.00
1445009	Prêt - SPCLN (KYO Corcelles)	15'000.00	15'000.00	-	-	-	-	-	-	-	-67'663.00	-	-	-	15'000.00
1445010	Prêt - SCCPC SA (Tires / Tombet - Pe	134'000.00	134'000.00	-	-	-	-	-	-	-	-50.00	-	-	-	2'385.00
1445020	Projets de réinsertion	2'445.00	2'445.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2'445.00
<b>Total 1445 Prêts aux entreprises privées</b>		<b>1'172'345.00</b>	<b>1'172'345.00</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>-136'061.00</b>	-	-	-	<b>792'284.00</b>
<b>Total 1444 Prêts</b>		<b>3'271'978.00</b>	<b>3'271'978.00</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>-186'061.00</b>	-	-	-	<b>2'366'917.00</b>
1452001	SAITRN	7'013'001.00	7'013'001.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5'683'000.00
1452002	SAIPLN	3'886'000.00	3'886'000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2'544'000.00
<b>Total 1452 Participations aux communes et aux syndicats de communes</b>		<b>10'899'001.00</b>	<b>10'899'001.00</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>8'227'000.00</b>
1454001	Part. - Fond. Ateliers Phénix	5'000.00	5'000.00	-	-	-	-	-	-	-	-4'999.00	-	-	-	1.00
1454002	Part.Fond./l'Enfant c'est la Vie	20'000.00	20'000.00	-	-	-	-	-	-	-	-19'999.00	-	-	-	1.00
1454003	Participation - TRANSN SA	4'012'969.72	3'834'989.72	-	-	-178'000.00	-	-	-	-	-11'709'899.72	-	-	-	2'664'000.00
1454004	Participation - SNLNM SA	419'317.00	473'317.00	-	-	54'000.00	-	-	-	-	-181'317.00	-	-	-	292'000.00
1454005	Participation - Vadem SA	2'919'000.00	2'920'000.00	-	-	1'000.00	-	-	-	-	-48'999.00	-	-	-	2'920'000.00
1454006	Participation - Microcity SA	49'000.00	49'000.00	-	-	-	-	-	-	-	-48'999.00	-	-	-	1.00
1454007	Travail au clair Saràl	5'000.00	5'000.00	-	-	-	-	-	-	-	-4'999.00	-	-	-	1.00
1454008	Job-Eco SA	24'000.00	24'000.00	-	-	-	-	-	-	-	-23'999.00	-	-	-	1.00
1454009	Participation - Viteos SA	93'976'000.00	98'181'000.00	-	-	4'205'000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	98'181'000.00
1454011	Part. - Parking Gare NE SA	78'000.00	81'000.00	-	-	3'000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	81'000.00
1454013	Part. - Groupe E SA	532'300.00	534'000.00	-	-	17'000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	534'000.00
<b>Total 1454 Participations aux entreprises publiques</b>		<b>106'831'306.72</b>	<b>110'933'306.72</b>	-	-	<b>4'102'000.00</b>	-	-	-	-	<b>-1'455'301.72</b>	-	-	-	<b>109'478'005.00</b>

No de compte	Libellé de compte	Valeur d'acquisition au 31.12.2022	Entrées (+)	Restructuration (Transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Mises hors service	Valeur d'acquisition au 31.12.2023	Cumulés au 31.12.2022	Amortissements ordinaires 2023	Restructuration (Transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Mises hors service	Solde au 31.12.2023
1455001	Participation - CSEM	1'852'000.00					4'000.00		1'856'000.00	-588'000.00					1'268'000.00
Total 1455 Participations aux entreprises privées		1'852'000.00					4'000.00		1'856'000.00	-588'000.00					1'268'000.00
1456001	Part. - Fondation suisse pr la recherche en microtechnique	10'000.00							10'000.00	-9'999.00					1.00
1456002	Part. - Fondation constr. maisons loc. pers. âgées	20'000.00							20'000.00	-19'999.00					1.00
1456003	Part. - Fondation du Suchiez	1.00							1.00						1.00
1456004	Part. - La Coopérative d'en face	1.00							1.00						1.00
1456005	Part. - Fondation Fornachon	1.00							1.00						1.00
Total 1456 Participations aux organisations privées à but non lucratif		30'003.00							30'003.00	-29'999.00					5.00
Total 145 Participations, capital social		119'612'310.72					4'106'000.00		123'718'310.72	-4'745'300.72					118'973'010.00
1465001	Nouvelle unité SNLMI	985'000.00							985'000.00	-694'945.00	-23'000.00				267'055.00
1465002	Transformation Ecole de droguerie	200'000.00							200'000.00	-96'001.00	-4'000.00				99'999.00
Total 1465 Subventions d'investissements aux entreprises privées		1'185'000.00							1'185'000.00	-790'946.00	-27'000.00				367'054.00
1466002	Skatepark	193'278.00							193'278.00	-141'696.00	-13'000.00				38'582.00
Total 1466 Subventions d'investissements aux organisations privées à but non lucratif		193'278.00							193'278.00	-141'696.00	-13'000.00				38'582.00
Total 146 Subventions d'investissements		1'378'278.00							1'378'278.00	-932'642.00	-40'000.00				405'636.00
Total des immobilisations du PA		1'065'360'487.31	42'438'702.62	-4'900'302.62	-0.00	-7'144'964.81	4'106'000.00		1'099'659'922.50	-383'492'947.61	-27'371'744.42	-1'324'298.24	0.00		687'671'031.23

**TABLEAU DES IMMOBILISATIONS**  
Patrimoine financier

No de compte	Libellé de compte	Valeur d'acquisition au 31.12.2022	Entrées (+)	Restructuration (Transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sortes (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Mises hors service	Valeur d'acquisition au 31.12.2023	Amortissements				Solde au 31.12.2023
										Cumulés au 31.12.2022	Amortissements ordinaires 2023	Restructuration (Transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	
1070001	BLS SA	27'897.60							27'897.60					27'897.60
1070003	ello communications SA (anc. Vidéo 2000 SA)	1'628'000.00					1'428'000.00		3056'000.00					3056'000.00
1070006	NV Remontées mécaniques SA	2'000.00							2'000.00	-1'999.00				1.00
1070008	BNS	215'550.00					-22'050.00		193'500.00					193'500.00
1070011	Parking du Port SA	1'117'000.00					105'000.00		1'222'000.00					1'222'000.00
1070012	Pilotage Gouttes d'Or SA	14'000.00					-13'999.00		1.00					1.00
1070014	SCCPC SA	217'000.00					87'000.00		304'000.00					304'000.00
1070015	EIH0 SA	474'000.00					55'000.00		529'000.00					529'000.00
1070016	Les Usines SA	-	200'000.00						200'000.00					200'000.00
1070202	Cautionnement Neuchâtel, société coopérative	4'000.00							4'000.00	-3'999.00				1.00
1070203	Sté coopérative centre de cure Fiesch	100'000.00							100'000.00	-99'999.00				1.00
1070204	Coopérative d'habitation Mon Logis	2'250.00							2'250.00	-2'249.00				1.00
1070205	Sté coopérative de construction l'Avenir	300.00							300.00	-299.00				1.00
1070210	Caves du Prieuré de Cormondrèche, Sté coopérative	1.00							1.00					1.00
1070211	Coopérative solaire Neuchâtel (COOPSOL)	1.00							1.00					1.00
<b>Total 1070 Actions et parts sociales</b>		<b>3'801'999.60</b>	<b>200'000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1'638'951.00</b>	<b>-</b>	<b>5'640'950.60</b>	<b>-105'545.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5'532'405.60</b>

No de compte	Libellé de compte	Valeur d'acquisition au 31.12.2022	Entrées (+)	Restructuration (Transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Mises hors service	Valeur d'acquisition au 31.12.2023	Amortissements			Mises hors service	Solde au 31.12.2023
										Cumulés au 31.12.2022	Amortissements ordinaires 2023	Restructuration (Transfert de patrimoine)		
1071002	Prêt Cinepel SA (2027)	1'000'000.00							1'000'000.00	-166'666.70	-166'666.70			666'666.60
1071004	Prêt La Rouvraie	850'000.00							850'000.00	-34'000.00	-34'000.00			629'000.00
1071005	Prêt Association Ateliers Phénix	72'538.00							72'538.00	-10'000.00	-10'000.00			22'538.00
1071006	Prêt NIFFF	190'000.00							190'000.00					190'000.00
1071008	Prêt Minigolf	40'000.00							40'000.00	-10'000.00	-10'000.00			10'000.00
1071010	Prêt postposé Pilotage Gouttes d'Or SA	500'000.00							500'000.00					500'000.00
1071011	Prêt Association Rodolphe de Neuchâtel et M. Philippe Haerberli	45'000.00							45'000.00	-22'500.00	-22'500.00			22'500.00
	<b>Total 1071 Placements à intérêts</b>	<b>2'697'538.00</b>					<b>1'638'951.00</b>		<b>2'697'538.00</b>	<b>-413'666.70</b>	<b>-243'166.70</b>			<b>2'040'704.60</b>
1072001	Créance Pilotage Gouttes d'Or SA		780'780.00						780'780.00					780'780.00
	<b>Total 1072 Créances à long terme</b>		<b>780'780.00</b>						<b>780'780.00</b>					<b>780'780.00</b>
	<b>Total 107 Placements financiers</b>	<b>6'499'537.60</b>	<b>980'780.00</b>				<b>1'638'951.00</b>		<b>9'119'268.60</b>	<b>-522'211.70</b>	<b>-243'166.70</b>			<b>8'353'890.20</b>
1080002	Terrains domaines	123'906'180.83				-862'400.00			123'043'780.83					122'904'033.00
1080003	Terrains DDP	44'655'757.00					666'475.00		45'322'232.00					45'322'232.00
	<b>Total 1080 Terrains PF</b>	<b>168'561'937.83</b>				<b>-862'400.00</b>	<b>666'475.00</b>		<b>168'366'012.83</b>					<b>168'226'265.00</b>
1084001	Immeubles locatifs domaine	177'08'692.57					-279'049.15		174'29'633.42					9'114'768.87
1084002	Immeubles locatifs financiers	177'621'747.62	-3'416'920.25	4'900'302.62		-55'000.00	1'950'704.22		181'000'834.21	1'324'299.24				168'204'699.96
	<b>Total 1084 Bâtiments PF</b>	<b>195'330'430.19</b>	<b>-3'416'920.25</b>	<b>4'900'302.62</b>		<b>-55'000.00</b>	<b>1'671'655.07</b>		<b>198'430'467.63</b>	<b>1'324'299.24</b>				<b>177'319'468.83</b>
1086001	Biens meubles PF		558'424.50						558'424.50					558'424.50
	<b>Total 1086 Biens mobiliers PF</b>		<b>558'424.50</b>						<b>558'424.50</b>					<b>558'424.50</b>
1089001	Autres immobilisations corporelles PF		150'789.13			-38'405.80			112'383.33					112'383.33
	<b>Total 1089 Autres immob. corp. PF</b>		<b>150'789.13</b>			<b>-38'405.80</b>			<b>112'383.33</b>					<b>112'383.33</b>
Total 108 Immobilisations corporelles PF		362'992'368.02	-2'707'706.62	4'900'302.62		-955'805.80	2'338'130.07		367'467'286.29	-22'570'46.87		1'324'299.24		346'216'541.66
Total des immobilisations du PF		370'391'905.62	-1'726'926.62	4'900'302.62		-955'805.80	3'977'081.07		376'586'556.69	-23'097'257.57	-243'166.70	1'324'299.24		354'570'431.86

## **Informations supplémentaires**



## ETAT DES LEASINGS / CONTRACTING

Type de contrat	Service	Société	Montant annuel	Échéance contrat
Véhicule (VW Amrok)	SPS - Pompiers	ECAP	3'943	31.12.2025
Véhicule (VW transport de pers.)	SPS - Pompiers	ECAP	4'358	31.12.2026
Véhicule (VW transport de pers.)	SPS - Pompiers	ECAP	4'358	31.12.2026
Véhicule (Tonne-pompe Scania)	SPS - Pompiers	ECAP	5'775	31.12.2029
Véhicule (Tonne-pompe Scania)	SPS - Pompiers	ECAP	5'795	31.12.2029
Véhicule (Tonne-pompe)	SPS - Pompiers	ECAP	1'233	31.12.2031
Véhicule (Porteur de berces)	SPS - Pompiers	ECAP	6'491	31.12.2035

## TABLEAU DES PRINCIPAUX BAUX A LOYER

Service	Adresse	Montant annuel (brut)	Date du contrat	Échéance du contrat
Service de l'action sociale	Rue Saint-Maurice 4	499'440	10.09.2018	31.12.2033
Service de la famille	Av. Jean-Jacques Rousseau 7	116'257	20.01.2020	31.07.2026
Service de la famille	Rue du Mail 59	121'800	02.11.2017	31.07.2033
Service de la famille	Rue de la Gare 4	55'460	30.07.2013	31.07.2028
Service de la famille	Rue de Tivoli 9 (jusqu'en juillet 2023)	43'890	07.03.1990	30.09.2023
Service de la famille	Rue de Tivoli 24 (dès août 2023)	99'225	22.02.2022	31.07.2043
Service de la famille	Rue de l'Hôpital 15	143'772	24.06.2016	31.12.2036
Service de la cohésion sociale	Rue des Amandiers 2	110'440	16.07.2021	31.12.2026
Service de la cohésion sociale	Rue des Amandiers 2	98'250	16.07.2021	31.12.2029
Service de la cohésion sociale	Rue de Maillefer 11a (jusqu'en nov. 2023)	55'000	25.03.2022	30.11.2023
Service de la cohésion sociale	Jardinière 157 (La Chau-de-Fonds)	98'829	23.03.2017	31.12.2024
Musée d'art et d'histoire	Rue de Tivoli 24a, 24,b et 30 (dès 2023)	533'850	02.02.2021	31.12.2047
Musée d'histoire naturelle	Rue de Maillefer 11b	78'240	20.07.2016	31.03.2024
Musée d'ethnographie	Rue des Draizes 5	60'600	26.11.2012	31.03.2027
Jardin botanique	Rue Charles-Knapp 33	60'000	21.10.2014	30.04.2024
Service des sports	Complexe de la Maladière	111'482	24.01.2007	30.01.2037
Service des sports	Complexe de la Maladière	91'374	23.01.2007	30.01.2037
Service des sports	Complexe de la Maladière	888'347	23.01.2007	30.01.2037
Service de la protection et de la sécurité	Complexe de la Maladière	708'140	31.08.2007	30.01.2037
Service de la protection et de la sécurité	Chemin des Rochettes 10 (Cortailod)	108'000	11.05.2022	31.12.2026

## TABLEAU DES PRÊTS

### Patrimoine administratif

No de compte	Débit	Initial	01.01.2023	Augmentation	Remboursement	31.12.2023
1444001	Fondation de la bibliothèque publique et universitaire	612'500	312'500		15'000	297'500
1444002	VITEOS SA (plan lumière)	1'730'600	875'000		35'000	840'000
1444004	Prêt - BPU 2 Assainiss. CPCN (anc. Prevoyance.ne)	437'133	437'133			437'133
<b>Total 1444</b>	<b>Prêts aux entreprises publiques</b>	<b>2'780'233</b>	<b>1'624'633</b>	<b>-</b>	<b>50'000</b>	<b>1'574'633</b>
1445001	Aéroport de Neuchâtel SA (échéance 2054)	150'000	114'000		2'250	111'750
1445002	Parking de la Gare de Neuchâtel SA	1'055'773	550'000		50'000	500'000
1445006	La Coopérative d'en face (échéance 2044)	195'900	149'237		6'098	143'139
1445008	Tennis-club Corcelles-Cormondrèche	50'000	30'000		10'000	20'000
1445009	SPCLN (KYO Corcelles) (échéance 30.06.2030)		15'000		-	15'000
1445010	SCPC SA (Tires / Tombet - Peseux) (échéance 30.06.2023)		67'663		67'663	-
1445020	Projets de réinsertion	2'445	2'445		50	2'395
<b>Total 1445</b>	<b>Prêts aux entreprises privées</b>	<b>1'454'118</b>	<b>928'345</b>	<b>-</b>	<b>136'061</b>	<b>792'284</b>
<b>Total des prêts du PA</b>		<b>4'234'351</b>	<b>2'552'978</b>	<b>-</b>	<b>186'061</b>	<b>2'366'917</b>

### Patrimoine financier

No de compte	Débit	Initial	01.01.2023	Augmentation	Remboursement	31.12.2023
1071002	Prêt Cinepel SA (échéance 30.04.2027)	1'000'000	833'333		166'667	666'667
1071004	Prêt La Rouvraie (échéance 31.12.2042)	850'000	663'000		34'000	629'000
1071005	Prêt Association Ateliers Phénix (échéance 31.12.2026)	72'538	32'538		10'000	22'538
1071006	Prêt NIFFF (échéance 31.03.2027) dont postposition 110'000 avec provision	190'000	190'000			190'000
1071008	Prêt Minigolf (échéance 31.08.2024)	40'000	20'000		10'000	10'000
1071010	Prêt postposé Pilotage Gouttes d'Or SA pas de provision - risque faible	500'000	500'000			500'000
1071011	Prêt Association Rodolphe de Neuchâtel (échéance 30.09.2024)	45'000	45'000		22'500	22'500
<b>Total 1071</b>	<b>Placements à intérêts</b>	<b>2'697'538</b>	<b>2'283'871</b>	<b>-</b>	<b>243'167</b>	<b>2'040'705</b>
<b>Total des prêts du PF</b>		<b>2'697'538</b>	<b>2'283'871</b>	<b>-</b>	<b>243'167</b>	<b>2'040'705</b>

## ERRATUM AU RAPPORT 24-007

**RAPPORT DU CONSEIL COMMUNAL AU CONSEIL GÉNÉRAL CONCERNANT LA GESTION ET LES  
COMPTES DE L'EXERCICE 2023**  
(17 avril 2024)

---

Suite à une erreur de report de chiffre dans le tableau central de la page 3 du rapport sur les comptes 2023, volume I, le montant mentionné à la page 1 est de 9'459'560 francs. Le résultat total du compte de résultats figurant aux pages 13, 38 et 46 est correct.

### Page 1

Texte mis en exergue en gras

Texte actuel : Un excédent de charges de 9'459'064 francs

Texte nouveau : Un excédent de charges de 9'459'560 francs

### Page 3

Tableau Comparaison C2023 à C2021, cinquième ligne, deuxième colonne

Texte actuel :            Résultat total 9'459'064

Texte nouveau :        Résultat total 9'459'560



# **RAPPORT DU CONSEIL COMMUNAL AU CONSEIL GÉNÉRAL CONCERNANT LA GESTION ET LES COMPTES DE L'EXERCICE 2023**

---

(Du 17 avril 2024)

Madame la Présidente,  
Mesdames, Messieurs,

Le rapport qui vous est soumis présente la gestion et les comptes de l'exercice 2023 de la Ville de Neuchâtel.

Ainsi, conformément aux dispositions légales, la loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) et réglementaires, nous avons l'honneur de vous soumettre notre rapport sur la gestion et les comptes de l'exercice 2023.

## **A1. INTRODUCTION**

Le budget 2023 adopté par votre autorité, élaboré selon le modèle de compte harmonisé (MCH2), prévoyait un déficit de 11'105'700 francs, malgré un prélèvement de dix millions de francs à la réserve conjoncturelle. Les comptes 2023 bouclent avec

**Un excédent de charges de 9'459'560 francs**

Le résultat de l'année écoulée est, pour la première fois depuis de nombreuses années, très peu influencé par des opérations extraordinaires, le prélèvement à la réserve conjoncturelle n'ayant pas été effectué. Vu sous cet angle, les indications liées aux comptes 2023 en sont d'autant plus précieuses.

Nous relevons que les charges d'exploitation (326'351'169 de francs) sont inférieures au budget de 1.2% (3'998'331 de CHF) et se situent au niveau de celles des comptes 2021. Quand on sait que l'échelon automatique conduit à une augmentation de la masse salariale de 1 million de francs chaque année, que les salaires ont été indexés au coût de la vie deux fois durant la législature et que les prix des énergies ont bondi, nous ne pouvons que constater la réalité des efforts d'économies réalisés.

La hausse des recettes fiscales (6'236'227 de francs) est exclusivement due aux recettes de personnes morales, en très grande partie en lien avec un événement extraordinaire ainsi que grâce au versement du fonds de répartition de l'impôts des personnes morales, ce qui signale une hausse des recettes fiscales dans les autres communes.



Le compte de résultats :	Charges	Revenus	Résultats
Charges d'exploitation	326		} Couverture du coût de fourniture des prestations
Revenus d'exploitation		288	
<b>Excédent de charges d'exploitation</b>			<b>-39</b>
Charges financières	10		} Résultat de la gestion de la dette et du patrimoine financier
Revenus financiers		33	
<b>Excédent de revenus financiers</b>			<b>23</b>
Charges opérationnelles	337		} Performance de la collectivité
Revenus opérationnels		321	
<b>Excédent de charges opérationnelles</b>			<b>-16</b>
Charges extraordinaires	0		} Effet des mouvements sur les réserves
Revenus extraordinaires		6	
<b>Excédent de revenus extraordinaires</b>			<b>6</b>
Total des charges	337		} Résultat final
Total des revenus		327	
<b>Excédent de charges totales</b>			<b>-9</b>

Les résultats opérationnel (-15,6 millions) et total (-9,4 millions) sont influencés par les effets de la réévaluation des biens immobiliers du patrimoine financier (+2,6 millions). Sans ces effets, ceux-ci seraient respectivement de -18 et -12 millions.

Comparaison C2023 à C2021	Comptes 2023	Comptes 2022	Ecart	Comptes 2021	Ecart
Résultat d'exploitation	38'574'811	47'931'449	-9'356'638	48'070'153	-9'495'342
Écritures particulières exploitation	0	0	0	-8'226'400	8'226'400
Résultat d'exploitation hors écritures particulières	38'574'811	47'931'449	-9'356'638	56'296'553	-17'721'742
Résultat total	9'459'560	-68'700'209	78'159'769	902'339	8'557'221
Écritures particulières	2'598'325	85'141'478	-82'543'153	19'835'138	-17'236'813
Résultat total hors écritures particulières	12'057'885	16'441'269	-4'383'384	20'737'477	-8'679'592

La présentation des résultats épurés des écritures particulières (réévaluations, prélèvements aux fonds et à la réserve conjoncturelle) montre une amélioration des comptes 2023 tant au niveau du résultat d'exploitation que du résultat total et par rapport aux deux années précédentes.

Sur le plan de la gestion, le résultat opérationnel, après déduction des effets de la réévaluation, est déficitaire à hauteur de 18 millions de francs, malgré des améliorations des recettes fiscales, des revenus de transfert, des charges de biens et services et des charges de personnel. Même si nous faisons nettement mieux que le déficit de plus de 27 millions prévu au budget, ce résultat opérationnel déficitaire montre le chemin qui reste à parcourir afin de retrouver l'équilibre.

Du côté des recettes fiscales, la hausse constatée provient principalement des personnes morales (impôt sur le bénéfice et fonds de répartition IPM).