

Rapport

du Conseil communal au Conseil général
concernant le **BUDGET 2024**

(18 octobre 2023)

| **BUDGET**

Table des matières

PARTIE GENERALE	Page
1. CONSTATS LIES AUX FINANCES COMMUNALES	1
1.1 Situation budgétaire	1
1.2 Situation conjoncturelle	3
2. COMPTE DE RESULTATS	4
2.1. Evolution des charges d'exploitation	5
30 Charges de personnel	5
31 Charges de biens et services	6
33 Amortissements du patrimoine administratif	7
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	8
36 Charges de transfert	9
37 Subventions à redistribuer	10
2.2. Evolution des revenus d'exploitation	10
40 Revenus fiscaux	10
41 Patentes et concessions	11
42 Taxes	11
43 Revenus divers	12
45 Prélèvements aux fonds et financements spéciaux	13
46 Revenus de transfert	13
47 Subventions à redistribuer	14
2.3. Evolution des charges et revenus financiers	15
34 Charges financières	15
44 Revenus financiers	18
2.4. Evolution des charges et revenus extraordinaires	19
38 Charges extraordinaires	19
48 Revenus extraordinaires	19
2.5. Plan financier	20
3. BUDGET DES INVESTISSEMENTS	21
4. INSUFFISANCE DE FINANCEMENT ET BESOIN DE TRESORERIE	23
5. CONCLUSION	24
6. GLOSSAIRE	25
Arrêtés I à V	26

BUDGET PAR SERVICE	32
Présidence	33
Chancellerie	34
Contrôle des finances	37
Service de la population et des quartiers	38
Service juridique	42
Service de la communication	43
Commentaires Présidence	44
Développement durable, mobilité, infrastructures et énergie	46
Secrétariat général	47
Service de la mobilité, des infrastructures et de l'énergie	48
Service de l'environnement, des parcs, forêts et domaines	57
Commentaires DDMIE	63
Développement territorial, économie, tourisme et patrimoine bâti	67
Secrétariat général	68
Service du développement territorial	69
Service de l'économie, de la domiciliation et du tourisme	72
Service de la gérance et du logement	75
Service du patrimoine bâti	78
Commentaires DTETPB	80
Développement technologique, agglomération, sécurité, finances et RH	83
Secrétariat général	84
Service de la protection et de la sécurité	86
Service des finances	96
Service des ressources humaines	98
Commentaires DTASFRH	100
Famille, formation, santé et sports	104
Secrétariat général	105
Service de la famille	107
Service des sports	112
Service de la santé	120
Commentaires FFSS	123
Culture, intégration et cohésion sociale	127
Secrétariat général	128
Service de la culture	129
Musée d'art et d'histoire	133
Musée d'histoire naturelle	135
Musée d'ethnographie	137
Jardin botanique	139
Service de l'action sociale et de l'intégration professionnelle	141
Service de la cohésion sociale	145
Commentaires CICS	150
PLAN FINANCIER DES INVESTISSEMENTS 2024 – 2027	153



RAPPORT DU CONSEIL COMMUNAL AU CONSEIL GENERAL CONCERNANT LE BUDGET 2024

(Du 18 octobre 2023)

Madame la Présidente,
Mesdames, Messieurs,

Conformément aux dispositions légales, la loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC), et réglementaires, nous vous soumettons notre rapport sur le budget de l'exercice 2024. Ce rapport comprend le compte de résultats et d'investissement.

1. Constats liés aux finances communales

Le budget 2024, élaboré selon le modèle comptable harmonisé (MCH2), présente

un excédent de charges de 9'070'300 francs

Ce budget 2024 a été établi dans le cadre du projet de réforme et de modernisation de l'administration communale (REMO) lancé début 2022. Dans ce projet, sous la direction du Conseil communal, des objectifs financiers ont été définis et présentés en commission financière, puis intégrés dans le projet d'arrêté modifiant le règlement communal sur les finances. Le but en est l'amélioration de la situation financière de la commune sur un horizon de dix ans en augmentant progressivement le degré d'autofinancement des investissements jusqu'à 70% en 2033, réalisable en plafonnant les investissements à un montant de 50 millions de francs nets par année.

1.1. Situation budgétaire

Ce budget, tout comme les précédents, inclut des écritures particulières telles que :

- les prélèvements aux fonds créés en 2023 dans les domaines de l'approvisionnement en eau potable, de l'évacuation et l'épuration des eaux usées et des ports (nature 45). Ils sont de 18,1 millions en 2023 et de 6,96 millions en 2024 ;
- des charges extraordinaires (nature 38) compensant ces prélèvements aux fonds ;
- des prélèvements à la réserve conjoncturelle (nature 48). Ils sont de 15 millions en 2022, 10 millions en 2023 et 6 millions en 2024. A cela s'ajoute, pour 2022 des prélèvements de 14,9 millions à la réserve de réévaluation du PF.

L'ensemble de ces écritures, qui fluctuent fortement, influent sur les différents niveaux de résultats et rendent leur comparaison plus compliquée.

Comparaison BU2022 à BU2024	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Budget 2022	Ecarts
Résultat d'exploitation	35'660'100	30'076'700	5'583'400	72'374'300	-36'714'200
Ecritures particulières exploitation	6'960'000	18'102'000	-11'142'000	0	-6'960'000
Résultat d'exploitation hors écritures particulières	42'620'100	48'178'700	-5'558'600	72'374'300	-29'754'200
Résultat total	9'070'300	11'105'700	-2'035'400	12'386'100	-3'315'800
Ecritures particulières	6'000'000	10'000'000	-4'000'000	29'900'000	-6'000'000
Résultat total hors écritures particulières	15'070'300	21'105'700	-6'035'400	42'286'100	-27'215'800

La présentation des résultats épurés des écritures particulières montre une amélioration du budget 2024 à tous les niveaux de résultats et par rapport aux deux budgets précédents.

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

- Une hausse contenue des charges de personnel incluant les échelons et une indexation de 1,8%.
- Des charges de biens et services en légère baisse malgré la hausse des coûts de l'électricité ajustés de +24% par rapport aux estimations des charges 2023 (+890'000 francs) et celle des carburants. A cela s'ajoutent les effets de l'inflation.
- Des charges de transfert en hausse de 2 millions de francs malgré l'augmentation des charges éorén de 1,2 million de francs et du pot commun des transports de 1,4 million de francs.
- Une bonne situation économique, entraînant une prévision de recettes fiscales supplémentaires à hauteur de 8,4 millions de francs principalement au niveau des personnes physiques. En ce qui concerne les personnes morales, nos recettes sont amputées de 4 millions suite à la mesure d'écrêtage décidée par le Grand Conseil.
- Des revenus de transfert en hausse de 1,7 million de francs, dont 500'000 francs dans le cadre de la péréquation des charges de centre et 350'000 francs de compensation des surcharges géotopographiques.
- Une hausse de 1,95 million des intérêts payés, principalement sur les renouvellements de la dette à court terme.

Au niveau des investissements, les efforts ont porté sur leur priorisation, de façon à ne pas dépasser le plafond de 50 millions. 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. Les investissements liés au développement territorial et aux infrastructures ont été passés en revue par une plateforme de planification et coordonnés avec les éléments connus du déploiement à venir du chauffage à distance. Cela a conduit au report de certains investissements initialement prévus en 2024.

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

Ce budget 2024 s'inscrit totalement dans la direction fixée par notre programme politique. Il s'agit de garantir des finances saines et durables, de préserver notre capacité à investir et de

réussir la fusion des quatre anciennes communes de Corcelles-Cormondrèche, Neuchâtel, Peseux et Valangin. D'importants progrès ont notamment été réalisés en termes de travail transversal, de gestion de projets, de planification et de priorisation des investissements. La fusion a ainsi pleinement joué son rôle d'accélérateur du changement au sein de l'administration et de vecteur d'un plus grand dynamisme et d'un meilleur positionnement de notre nouvelle commune fusionnée.

1.2. Situation conjoncturelle

Au niveau international, l'on a observé un resserrement des politiques monétaires, même si des signes de ralentissement de l'inflation se sont manifestés, l'inflation sous-jacente, qui exclut les prix de l'énergie et des biens sujets à de fortes fluctuations comme les produits frais, est restée relativement importante dans les grands pays industrialisés. Les banques centrales doivent donc rester vigilantes. Ainsi, aussi bien la Banque centrale américaine (FED) que la Banque centrale européenne (BCE) ont procédé à une hausse des taux en juillet et septembre dernier, respectivement la onzième pour la première et la dixième d'affilée depuis juillet 2022 pour la seconde. Le taux de référence européen a atteint ainsi son plus haut niveau depuis 1999. Ces instituts surveillent attentivement l'évolution de l'économie qui pourrait basculer en récession, ou paradoxalement, en aggravation du renchérissement si une politique monétaire excessivement restrictive était adoptée.

C'est donc dans cet environnement économique international mouvant que la Banque Nationale Suisse (BNS) ainsi que nos industries et entreprises doivent évoluer. En septembre dernier, une semaine après la BCE, la BNS a opté néanmoins pour un statu quo monétaire, après 5 hausses de taux, l'inflation fléchissant quelque peu. De leur côté, les exportations helvétiques ont enregistré une baisse sensible durant l'été dernier, signe que la Suisse aura du mal à échapper au ralentissement économique mondial, sans pour autant être de grande ampleur. Ainsi, le groupe d'experts de la Confédération a revu à la baisse ses récentes prévisions conjoncturelles. Il table désormais sur une progression du PIB de quelque 1,2% pour 2024 (les prévisions de juin tablaient sur une croissance du PIB de 1,5%). L'économie neuchâteloise, bien que bénéficiant encore d'une bonne marche des affaires, devrait néanmoins subir aussi un certain ralentissement, le climat des affaires incitant à la prudence, au vu des signes de contraction de l'activité économique dans la zone euro et de l'Allemagne en particulier.

Fort de ces estimations, le marché du travail sera très certainement confronté à une légère hausse du taux de chômage dont le revirement de tendance s'est déjà fait sentir en août dernier même si durant cette période de l'année, les statistiques sont influencées par l'arrivée de jeunes ayant terminé leur formation. Pour la Ville de Neuchâtel, le taux de chômage s'élevait à 3,3% en janvier 2023 pour atteindre un taux de 2,8% 5 mois plus tard et remonter ensuite à 3,1% en août dernier.

2. Compte de résultats

	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
Charges d'exploitation	334'175'600	330'349'500	3'826'100	317'275'187	16'900'413
30 Charges de personnel	104'640'600	102'020'300	2'620'300	99'247'620	5'392'980
31 Charges de biens et services, autres	58'936'800	59'062'400	-125'600	55'548'737	3'388'063
33 Amortissements du patrimoine adm.	28'146'200	28'473'100	-326'900	26'785'087	1'361'113
35 Attributions aux fonds et financements spéc.	4'104'200	4'277'800	-173'600	4'792'596	-688'396
36 Charges de transfert	130'333'100	128'255'800	2'077'300	122'646'046	7'687'054
37 Subventions à redistribuer	5'000	5'000	0	0	5'000
39 Imputations internes	8'009'700	8'255'100	-245'400	8'255'101	-245'401
Revenus d'exploitation	-298'515'500	-300'272'800	1'757'300	-269'343'737	-29'171'763
40 Revenus fiscaux	-192'362'600	-184'002'600	-8'360'000	-173'683'594	-18'679'006
41 Patentes et concessions	-405'000	-523'000	118'000	-265'385	-139'615
42 Taxes	-54'228'300	-54'621'100	392'800	-51'792'327	-2'435'973
43 Revenus divers	-1'768'700	-1'988'000	219'300	-1'070'907	-697'793
45 Prélèvements aux fonds et financements spéc.	-8'206'300	-19'062'400	10'856'100	-2'446'215	-5'760'085
46 Revenus de transfert	-33'529'900	-31'815'600	-1'714'300	-31'830'209	-1'699'691
47 Subventions à redistribuer	-5'000	-5'000	0	0	-5'000
49 Imputations internes	-8'009'700	-8'255'100	245'400	-8'255'101	245'401
Résultat provenant des activités d'exploitation	35'660'100	30'076'700	5'583'400	47'931'449	-12'271'349
34 Charges financières	11'782'500	9'478'400	2'304'100	31'795'774	-20'013'274
44 Revenus financiers	-33'197'300	-30'352'400	-2'844'900	-142'259'831	109'062'531
Résultat provenant de financements	-21'414'800	-20'874'000	-540'800	-110'464'058	89'049'258
Résultat opérationnel	14'245'300	9'202'700	5'042'600	-62'532'609	76'777'909
38 Charges extraordinaires	7'000'000	18'102'000	-11'102'000	40'000	6'960'000
48 Revenus extraordinaires	-12'175'000	-16'199'000	4'024'000	-6'207'600	-5'967'400
Résultat extraordinaire	-5'175'000	1'903'000	-7'078'000	-6'167'600	992'600
Résultat total, compte de résultats	9'070'300	11'105'700	-2'035'400	-68'700'209	77'770'509

Pour rappel, les montants positifs correspondent à des charges ou des aggravations et les montants négatifs à des revenus ou des améliorations.

Sans les prélèvements exceptionnels aux fonds d'adduction d'eau, d'épuration et des ports de 6'960'000 francs (nature 45), le résultat provenant des activités d'exploitation est de 42'620'100 francs, soit une amélioration de 5'558'600 francs par rapport au budget 2023. Le résultat opérationnel de 21'205'300 francs s'améliore de 6'099'400 par rapport au budget 2023.

Ces prélèvements sont compensés par des amortissements sur investissement (nature 38) du même montant (6'960'000 francs).

2.1. Evolution des charges d'exploitation

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

30. CHARGES DE PERSONNEL

	Budget 2024	Ecart	Budget 2023	Comptes 2022
	Fr.	%	Fr.	Fr.
300 Autorités et commissions	278'500	-0.5%	279'900	138'973
301 Personnel administratif et d'exploitation	82'856'100	2.1%	81'143'800	77'003'269
303 Travailleurs temporaires	95'900	-53.8%	207'600	125'528
304 Allocations	1'515'900	-1.1%	1'532'800	2'229'626
305 Cotisations patronales	18'503'400	3.4%	17'897'300	17'732'053
306 Prestations de l'employeur	1'099'800	0.9%	1'089'800	1'062'225
309 Autres charges de personnel	291'000	-322.3%	-130'900	955'947
30 TOTAL	104'640'600	2.6%	102'020'300	99'247'620

Dans le cadre du budget 2024, les charges de personnel du groupe 30 augmentent de 2.6%, soit une augmentation de 2'620'300 francs par rapport au budget 2023. Cette augmentation s'explique essentiellement par l'évolution des salaires et des cotisations patronales (augmentation des taux LAA et de l'IJM). Pour l'élaboration du budget 2024, les paramètres suivants ont été retenus : octroi d'un échelon individuel et compensation du renchérissement correspondant à la variation de juillet 2022 à juillet 2023 à laquelle s'ajoute 0.1% supplémentaire négocié avec les syndicats et associations du personnel, soit une augmentation de +1.8%. Le budget 2024 a été élaboré sur la base des effectifs 2023. Afin de répondre aux demandes d'économie, les postes vacants depuis le budget 2023 ont été pratiquement tous supprimés, excepté certains EPT indispensables qui ont été réintégrés au budget 2024.

A l'Office de la voirie, comme prévu 3 EPT supplémentaires ont été intégrés afin de répondre aux nouveaux besoins adoptés dans le rapport au Conseil général en septembre 2021 pour le ramassage des déchets à Peseux et Corcelles, en substitution d'un mandat externe.

Au Service du patrimoine bâti, 3 nouveaux EPT seront financés par le crédit d'investissement PEAE-PA (rapport du Conseil communal au Conseil général 23-010 du 3 avril 2023)

Au Service de la protection et de la sécurité, 6.5 nouveaux EPT ont été budgétisés dans la perspective de la mise en œuvre de l'art. 59, al. 6 du Statut du personnel communal (changement des compensations du travail de nuit et du week-end).

Au SRH, un EPT supplémentaire a été accordé permettant de faire face à la charge de travail croissante et de réduire l'écart entre la dotation recommandée par la branche et l'effectif actuel. Dans les autres charges de personnel, l'écart statistique a été revu à la baisse de 137'500 francs pour prendre en compte les primes d'ancienneté et la révision de la rémunération des stagiaires.

31. CHARGES DE BIENS ET SERVICES

	Budget 2024	Ecart	Budget 2023	Comptes 2022
	Fr.	%	Fr.	Fr.
310 Matériel et marchandises	7'552'300	1.1%	7'470'800	7'516'511
311 Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	2'135'800	2.4%	2'085'700	2'000'762
312 Alimentation et élimination	5'832'600	17.2%	4'978'100	4'560'526
313 Prestations de services et honoraires	28'869'800	-2.6%	29'630'100	27'859'727
314 Travaux de gros entretien	3'130'300	-0.4%	3'141'800	3'565'902
315 Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	2'264'600	-6.5%	2'421'100	2'154'619
316 Loyers, leasings, fermages, taxes d'utilisation	4'797'900	4.5%	4'590'300	4'258'273
317 Dédommagements	557'400	0.8%	553'200	479'469
318 Réévaluations sur créances	2'344'000	-6.4%	2'505'000	2'518'492
319 Diverses charges d'exploitation	1'452'100	-13.9%	1'686'300	634'456
31 TOTAL	58'936'800	-0.2%	59'062'400	55'548'737

A l'instar du budget précédent, tous les services se sont astreints à une analyse fine de leurs dépenses et procédures.

Nous présentons ci-après les écarts par nature.

- 310 - Dans l'ensemble, cette nature enregistre un écart modeste d'une année à l'autre. La Chancellerie voit ses frais de réception diminuer de 30'000 francs et à la STEP le matériel d'exploitation et fournitures est en recul de 20'000 francs. Au Tourisme, les frais liés à l'entretien d'éléments de signalétique engendrent une augmentation de 23'000 francs d'un budget à l'autre. A la Région de défense incendie du littoral, les dépenses dévolues au matériel d'exploitation et fournitures progressent de 68'500 francs. A l'Accueil préscolaire et parascolaire, les frais en denrées alimentaires progressent respectivement de 34'500 francs et 23'700 francs. Au Service des sports, sous l'entité Promotion et manifestations, les frais d'imprimés et publications sont revus à la baisse de 21'000 francs et aux Piscines et plage du Nid-du-Crô, le poste Matériel d'exploitation et fournitures augmente de 20'000 francs.
- 311 - Au Patrimoine bâti, le % culturel au collège des Parcs et au Collège latin induit une hausse de 59'000 francs pour les achats d'objets du patrimoine culturel. A l'Informatique, le renouvellement de matériel est inférieur au budget précédent de 70'000 francs.
- 312 - Cette nature est essentiellement influencée par la hausse des coûts de l'énergie intégrée au budget de manière uniforme selon les critères suivants :
- +24% par rapport à l'estimation des charges 2023 pour l'électricité ;
 - -15% par rapport à l'estimation des charges 2023 pour le gaz.
- Ces adaptations totalisent près de 890'000 francs de charges supplémentaires.
- 313 - Sous l'entité Eaux, le montant inscrit au budget pour les prestations de services de tiers est inférieur de 100'000 francs. A la Voirie et aux Déchets ménages, les

prestations de services de tiers sont en deçà du budget précédent respectivement de 340'000 francs et 450'000 francs. A la Mobilité, les honoraires de conseillers externes et experts augmentent de 120'000 francs. A l'Accueil parascolaire la prise en compte du surcoût du projet MAE induit une augmentation de 251'500 francs. Au Musée d'art et d'histoire, conformément aux décisions du Conseil général, les prestations de services de tiers de l'entité Dépôt et production d'expositions augmentent de 283'800 francs pour assurer la pleine exploitation du Pôle muséal de conservation et le déménagement des collections.

- 314 - A la Gérance et logement, les contrats d'entretien terrains bâtis et bâtiments ont été ajustés aux dépenses induisant ainsi une baisse de 36'400 francs par rapport au budget précédent. En revanche au Patrimoine bâti, le budget d'entretien des terrains bâtis et bâtiments a été revu à la hausse de 30'000 francs.
- 315 - A la Voirie, le budget pour entretien de véhicules est revu à la baisse de 30'000 francs. Au Fun'ambule, l'entretien de biens meubles et immobilisations incorporelles est également inférieur au budget précédent de 48'000 francs.
- 316 - A l'Accueil préscolaire, le déménagement de la crèche de Serrières et l'adaptation des loyers à l'IPC conduisent à un réajustement à la hausse des loyers de 165'900 francs. Comme évoqué au budget précédent, au Dépôt et production d'expositions, l'intégration du loyer pour le Pôle muséal représente 442'200 francs. Il sera à terme compensé par des résiliations de baux dans les comptes des musées.
- 317 - A la Mobilité, les frais de déplacement sont inférieurs au budget précédent de 22'000 francs. Au Service de la protection et de la sécurité, sous les entités Logistique et Région de défense incendie du littoral, les frais de repas sont revus à la hausse respectivement de 28'000 francs et de 10'800 francs.
- 318 - Aux Impôts, les actes de défauts de biens ont été ajustés à la moyenne de ces 2 dernières années soit une diminution de ce poste de 100'000 francs. A la Brigade sanitaire, les pertes sur créances effectives sont également revues à la baisse de 20'000 francs.
- 319 - A l'Eclairage public, les autres charges d'exploitation sont revues à la baisse de 212'000 francs. Il s'agit principalement des prestations de Viteos.

33. AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF

	Budget 2024	Ecart	Budget 2023	Comptes 2022
	Fr.	%	Fr.	Fr.
330 Immobilisations corporelles du PA	26'879'400	-3.6%	27'877'100	26'287'665
332 Immobilisations incorporelles	1'266'800	112.6%	596'000	497'422
33 TOTAL	28'146'200	-1.1%	28'473'100	26'785'087

- 330 - Les amortissements ont été évalués sur la base des prévisions de dépenses d'investissement 2023. Par ailleurs, les amortissements consécutifs à la réévaluation des bâtiments du patrimoine administratif sont compensés par un prélèvement de 6'175'000 francs dans la nature 489 (Prélèvement sur le capital propre).

35. ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX

	Budget 2024	Ecart	Budget 2023	Comptes 2022
	Fr.	%	Fr.	Fr.
350 Attributions aux fonds et financements spéciaux des capitaux de tiers	0		0	8'646
351 Attributions aux fonds et financements spéciaux enregistrés comme capital propre	4'104'200	-4.1%	4'277'800	4'783'951
35 TOTAL	4'104'200	-4.1%	4'277'800	4'792'596
Détail des attributions :				
Permis de construire	50'000		50'000	51'000
Entretien des forêts	50'000		86'000	47'561
Energies, fonds	1'000'000		902'000	1'044'415
Eau	299'600		1'002'300	298'949
Déchets ménages	880'100		320'000	1'129'166
Déchets entreprises	92'600		117'700	98'694
STEP	1'304'100		1'397'000	1'716'018
Parcs et promenades	0		0	63'459
Formation et égalité	0		0	21'792
Guichet social régional	0		0	1750
MEN	100'000		100'000	100'000
Logistique	327'800		302'800	219'792
	4'104'200		4'277'800	4'792'596

351 - L'attribution aux Permis de construire correspond à l'équivalent de la taxe pour places de parc manquantes perçue lors des projets de constructions et reversée au fonds d'amélioration de l'accessibilité de la Ville. Les attributions dans les domaines de l'eau, des déchets et de la STEP concernent des domaines autoporteurs. La donation de 100'000 francs au MEN alimente le fonds de la Fondation SKKG. A la sécurité publique, le fonds d'amélioration de l'accessibilité à la ville est alimenté par le 10% du montant des taxes de stationnement (Logistique).

36. CHARGES DE TRANSFERT

	Budget 2024	Ecarts	Budget 2023	Comptes 2022	
	Fr.	%	Fr.	Fr.	
360	Quotes-parts de revenus destinés à des tiers	138'600	-73.9%	530'500	597'288
361	Dédommagements à des collectivités publiques	94'428'800	2.1%	92'508'900	87'421'133
362	Péréquation financière et compensation des charges	20'905'200	1.6%	20'584'700	20'464'935
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	14'820'500	1.6%	14'591'700	14'109'691
364	Réévaluation, prêts PA	0		0	0
365	Réévaluation, participations PA	0		0	13'000
366	Amortissements, subventions d'investissements	40'000	0.0%	40'000	40'000
36	TOTAL	130'333'100	1.6%	128'255'800	122'646'046

360 - Sous cette nature figurent essentiellement les émoluments au Contrôle des habitants. Dès l'automne 2023, uniquement refacturation des cartes d'identité par le canton. Diminution des charges de 400'000 francs par rapport au budget précédent.

361 - A la Mobilité, les dédommagements aux cantons et concordats sont supérieurs de 1'400'000 francs par rapport au budget précédent. Au service de la Protection et de la sécurité, les dédommagements sont supérieurs de 114'300 francs. A la Formation et égalité, la participation aux charges de l'Eorén est supérieure de 1'247'900 francs. Au service de la Famille, sous l'entité Contribution aux crèches, les dédommagements sont supérieurs de 171'700 francs par rapport au budget précédent en raison d'un meilleur taux d'occupation. A la Culture, intégration et cohésion sociale, sous l'entité Guichet social régional, la facture sociale est inférieure de 1'014'000 francs par rapport au budget précédent.

362 - Au Service des finances, sous l'entité Impôts, les compensations des charges de la Péréquation financière et intercommunale, des charges scolaires, préscolaires et parascolaires sont supérieures de 390'000 francs par rapport au budget précédent. Au service des Sports, les subventions compensation des charges sont inférieures de 19'500 francs. Au service de la Culture, les subventions compensation des charges liées au Théâtre du Passage sont inférieures de 50'000 francs.

363 - A la Chancellerie sous l'entité Secrétariat, les subventions sont inférieures de 21'400 francs par rapport au budget précédent. L'entité Délégué à l'énergie est fusionnée avec l'entité Infrastructures et énergies. Le total des subventions sont supérieures de 285'000 francs par rapport au précédent budget pour les deux entités. A la Mobilité les subventions aux entreprises publiques et aux personnes physiques sont inférieures de 164'000 francs. Au Service des finances, sous l'entité Impôts, la redistribution aux syndicats est supérieure de 125'000 francs par rapport au budget précédent.

37. SUBVENTIONS A REDISTRIBUER

	Budget 2024	Ecart	Budget 2023	Comptes 2022
		%		
370 Subventions à redistribuer	5'000.00	0.0%	5'000.00	0.00
37 TOTAL	5'000.00	0.0%	5'000.00	0.00

370 - Cette nature concerne des subventions reçues de tiers et reversées immédiatement à des collectivités publiques ou des associations par le Service des sports.

2.2. Evolution des revenus d'exploitation

Les revenus d'exploitation diminuent de 0,6%. Cette diminution provient des prélèvements aux fonds nouvellement créés (nature 45) compensés par des amortissements supplémentaires sur investissements (nature 387).

40. REVENUS FISCAUX

	Budget 2024	Ecart	Budget 2023	Comptes 2022
	Fr.	%	Fr.	Fr.
400 Impôts directs, personnes physiques	-128'360'000	1.8%	-126'100'000	-117'832'930
401 Impôts directs, personnes morales	-56'600'000	10.8%	-51'100'000	-48'337'296
402 Autres impôts directs	-7'200'000	9.1%	-6'600'000	-7'311'845
403 Impôts sur la possession et sur la dépense	-202'600	0.0%	-202'600	-201'523
40 TOTAL	-192'362'600	4.5%	-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. Le coefficient pour les personnes physiques est de 65.

400 - Avec une hausse prévue de 2,5% de la matière imposable, l'impôt sur le revenu augmente de 2,7 millions de francs.

401 - L'impôt sur le bénéfice n'augmente que de 2,4 millions de francs. En effet, l'écrêtage de l'impôt des personnes morales décidée par le Grand Conseil plafonne cet impôt à +15% par rapport aux comptes 2022. Sans cet écrêtage, cette rubrique serait de 4 millions de francs supérieur. La part au fonds de redistribution des personnes morales est en hausse de près de 2,9 millions de francs.

402 - Le montant de l'impôt foncier devrait augmenter de 600'000 francs selon les dernières estimations.

403 - Cette rubrique concerne la taxe sur les chiens.

41. PATENTES ET CONCESSIONS

	Budget 2024	Ecart	Budget 2023	Comptes 2022
		%		
412 Revenus de concessions	-405'000	-22.6%	-523'000	-265'385
41 TOTAL	-405'000	-22.6%	-523'000	-265'385

Cette rubrique regroupe les revenus de concessions sur le domaine public ainsi que la nouvelle concession d'affichage perçus par le Service de la protection et de la sécurité.

42. TAXES

	Budget 2024	Ecart	Budget 2023	Comptes 2022
	Fr.	%	Fr.	Fr.
420 Taxes d'exemption	-52'000	0.0%	-52'000	-114'459
421 Emoluments administratifs	-2'442'600	-18.7%	-3'004'500	-2'392'983
422 Recettes hosp. et d'établissements, pensions	-5'000	-72.2%	-18'000	-3'833
423 Ecolages et taxes de cours	-713'000	-8.4%	-778'000	-591'759
424 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services	-36'230'800	3.3%	-35'064'200	-34'648'359
425 Recettes sur ventes	-11'592'500	-8.6%	-12'677'000	-11'617'973
426 Remboursements	-717'100	14.9%	-624'100	-958'510
427 Amendes	-1'900'800	0.0%	-1'900'800	-933'064
429 Autres taxes	-574'500	14.3%	-502'500	-531'387
42 TOTAL	-54'228'300	-0.7%	-54'621'100	-51'792'327

420 - Cette nature comporte essentiellement les taxes d'exemption pour places de parcs sous l'entité Permis de construire.

421 - Au Contrôle des habitants, seuls les émoluments administratifs pour les cartes d'identité et autres émoluments seront perçus. Cela induit une baisse de 577'900 francs par rapport au budget précédent.

423 - Les taxes de cours aux Ecoles du sport sont revues à la baisse de 65'000 francs, notamment en raison de la diminution de l'offre de cours dans le domaine de la natation.

424 - Aux Energies, les taxes d'utilisation et d'énergies sont supérieures au budget de 115'000 francs. A la Voirie, les taxes d'équipement sont revues à la hausse de 150'000 francs. A la Brigade sanitaire, en adéquation avec les interventions à effectuer, les taxes d'utilisation sont supérieures au budget précédent de 500'000 francs, Au Centre d'orthophonie, les prestations de services pour tiers sont en hausse de 90'000 francs, en adéquation avec le volume d'activité.

425 - Sous l'entité Eaux, les ventes sont inférieures au budget précédent de 913'000 francs.

- 426 - Aux Energies, les remboursements de tiers sont supérieurs au budget précédent de 50'000 francs.
- 427 - Sous l'entité Sécurité publique, le produit des amendes a été laissé inchangé par rapport au budget précédent.
- 429 - Au Service des finances, un montant de 70'000 francs a été inscrit au budget dans le cadre de la relance d'actes de défauts de biens réactivés et sous l'entité Impôts, les encaissements sur relance d'actes de défauts de biens sont équivalents au budget précédent.

43. REVENUS DIVERS

	Budget 2024	Ecart	Budget 2023	Comptes 2022
	Fr.	%	Fr.	Fr.
430 Revenus d'exploitation divers	-145'500	12.5%	-129'300	-165'151
431 Inscription de prestations propres à l'actif	-1'484'000	-9.7%	-1'644'000	-715'991
432 Variations de stocks	0		0	-41'716
439 Autres revenus	-139'200	-35.2%	-214'700	-148'049
43 TOTAL	-1'768'700	-11.0%	-1'988'000	-1'070'907

- 430 - Aux Ecoles du sport & camps multisports, les revenus d'exploitation divers ont diminué de 4'000 francs par rapport au budget précédent.
- 431 - Les prestations propres portées à l'actif au Service des Infrastructures et énergies sont inférieures au budget précédent de 150'000 francs. A la Voirie, les prestations propres sont inférieures de 100'000 francs. Au Patrimoine bâti, les prestations propres sont revues à la hausse pour un montant de 173'000 francs. A la Planification et aménagement urbain, les prestations propres sont inférieures de 30'000 francs par rapport au budget précédent.
- 439 - A la Mobilité, planification générale des transports, les autres revenus sont supérieurs de 20'500 francs par rapport au budget précédent.

45. PRELEVEMENTS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX

	Budget 2024	Ecart	Budget 2023	Comptes 2022
	Fr.	%	Fr.	Fr.
450 Prélèvements sur les fonds des capitaux de tiers	0		0	-3'975
451 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux enregistrés comme capital propre	-8'206'300	-57.0%	-19'062'400	-2'442'240
45 TOTAL	-8'206'300	-57.0%	-19'062'400	-2'446'215
Détail des prélèvements :				
Infrastructures et énergies	-845'000		-600'000	-712'547
Energie, fonds Gaz	0		0	-1'563'927
Mobilité	-75'000		-75'000	0
Chauffage à distance	-82'700		-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	-100'000		-100'000	-30'600
Jardin botanique	0		0	-5'572
Famille, administration	0		0	-35'215
Formation et égalité	0		0	-17'469
Guichet social régional	0		0	-4'000
Ports	-143'600		-120'500	-15'146
Prélèvements pour investissements	-6'960'000		-18'102'000	0
	-8'206'300		-19'062'400	-2'446'215

451 - Aux infrastructures et énergies, le montant correspond aux subventions versées pour les installations photovoltaïques. Au MEN, un prélèvement au Fonds de la Fondation SKKG est prévu (donation). Les prélèvements au Chauffage à distance et aux Ports ont permis d'équilibrer ces domaines autoporteurs. Les prélèvements aux fonds nouvellement créés sont compensés par des amortissements supplémentaires sur investissements (nature 387).

46. REVENUS DE TRANSFERT

	Budget 2024	Ecart	Budget 2023	Comptes 2022
	Fr.	%	Fr.	Fr.
460 Quotes-parts à des revenus	-1'430'000	20.2%	-1'190'000	-1'215'081
461 Dédommagements de collectivités publiques	-17'854'700	2.4%	-17'440'900	-17'067'987
462 Péréquation financière et compensation des charges	-6'885'000	14.1%	-6'035'000	-6'035'523
463 Subventions des collectivités publiques et des tiers	-7'290'200	3.0%	-7'079'700	-7'446'944
469 Redistribution taxe CO2	-70'000	0.0%	-70'000	-64'674
46 TOTAL	-33'529'900	5.4%	-31'815'600	-31'830'209

- 460 - Au Contrôle des habitants, dès l'automne 2023, le canton rembourse les émoluments liés aux permis pour étrangers et se traduit par un montant budgété de 190'000 francs. A l'Etat civil, les quotes-parts aux émoluments cantonaux sont inférieurs de 10'000 francs. Aux Déchets ménages, la rétrocession Vadec est supérieure au budget précédent de 55'000 francs.
- 461 - A la Région de défense incendie du littoral, les dédommagements des communes sont revus à la hausse de 67'400 francs à la suite de l'augmentation du mandat de prestation du Syndicat intercommunal de la sécurité civile du Littoral neuchâtelois (SSCL). A la Brigade sanitaire, la mutualisation du coût des ambulances induit une hausse des dédommagements de 15'200 francs. A la Protection civile du littoral, les dédommagements des communes augmentent d'un montant de 81'400 francs. A l'Accueil préscolaire et parascolaire, les dédommagements des communes sont revus à la hausse respectivement de 83'700 francs et 129'300 francs. Au Service de la santé, centre de santé sexuelle et planning familial, les dédommagements sont supérieurs de 55'000 francs par rapport au budget précédent.
- 462 - Au Service des finances sous l'entité Impôts, les charges géotopographiques sont ajustées à la hausse de 350'000 francs et la péréquation verticale augmente de 500'000 francs.
- 463 - A la Région de défense incendie du littoral, les subventions de missions de secours sont revues à la hausse d'un montant de 65'000 francs. Au Service de la famille, les subventions globales pour l'accueil préscolaires (Crèches et garderies) sont supérieures de 59'500 francs et pour l'accueil parascolaire les subventions augmentent de 214'300 francs par rapport au budget précédent. Au Jardin botanique, les subventions globales sont supérieures de 38'000 francs. En revanche, à l'Intégration sociale et professionnelle, les subventions des collectivités publiques et des tiers ainsi que des cantons et des concordats sont inférieures de 176'200 francs.
- 469 - La redistribution de la taxe CO2 estimée aux Ressources humaines est comparable à celle du budget précédent.

47. SUBVENTIONS A REDISTRIBUER

	Budget 2024	Ecart	Budget 2023	Comptes 2022
		%		
470 Subventions à redistribuer	-5'000.00	0.0%	-5'000.00	0.00
47 TOTAL	-5'000.00	0.0%	-5'000.00	0.00

Voir commentaire nature 370.

2.3. 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 et les loyers.

34. CHARGES FINANCIERES

	Budget 2024	Ecart	Budget 2023	Comptes 2022
	Fr.	%	Fr.	Fr.
340 Intérêts passifs	6'722'200	40.7%	4'778'800	3'275'706
341 Pertes réalisées PF	0		0	261
342 Frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs	65'000	-13.3%	75'000	49'562
343 Charges pour biens-fonds, patrimoine financier	4'986'200	8.0%	4'615'500	4'440'520
344 Réévaluations, immobilisations PF	0		0	24'014'073
349 Différentes charges financières	9'100	0.0%	9'100	15'652
34 TOTAL	11'782'500	24.3%	9'478'400	31'795'774

340 - La fin des taux d'intérêts négatifs et la hausse rapide qui s'en est suivie, en lien avec la politique monétaire de la BNS ont un impact immédiat sur le service de la dette tant à court terme qu'à long terme. Ainsi, les intérêts passifs des engagements financiers à court terme sont supérieurs au budget précédent de de 1'450'000 francs et pour les engagements à long terme, l'augmentation est estimée à 500'000 francs.

342 - Sous cette nature, figurent au Service des finances, principalement les commissions et frais de courtage découlant de la conclusion et le renouvellement d'emprunts à court et à long termes.

343 - Aux Domaines, les travaux de gros entretien des bâtiments du patrimoine financier sont supérieurs de 90'000 francs par rapport au budget précédent. Toujours sous cette entité, les impôts et taxes sont revus à la hausse de 257'200 francs. Au Patrimoine bâti, les travaux d'entretien des bâtiments du patrimoine financier sont également ajustés à la hausse de 87'400 francs.

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. Nous relevons particulièrement l'augmentation du degré d'autofinancement ainsi que l'amélioration du taux d'endettement net et la diminution de la dette nette par habitant. Ces améliorations montrent que nous sommes sur la bonne voie. L'effort doit toutefois être poursuivi, en particulier au niveau du degré d'autofinancement.

Indicateurs financiers

	B 2024	B 2023	C 2022	C 2021
Dette à long terme (en milliers de francs)	486'000	481'400	431'700	407'950
Taux moyen (en %)	1.02	1.01	0.78	0.74
Indicateurs harmonisés des communes / MCH2				
Taux d'endettement net (en %)	92.00	124.11	97.98	135.10
Dette nette I / Revenus fiscaux				
Valeurs indicatives: < 100 = bon 100 - 150 = suffisant > 150 = mauvais				
Degré d'autofinancement (en %)	7.10	0.06	255.52	4.50
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 %)	1.64	1.07	0.49	0.70
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 %)	-2.70	-3.26	16.77	-0.30
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 %)	170.44	161.32	137.36	168.70
Dettes brutes / Revenus courants				
Valeurs indicatives: < 50 = très bon 50 - 100 = bon 100 - 150 = moyen 150 - 200 = mauvais > 200 = critique				
Proportion des investissements (en %)	20.97	20.17	12.60	12.00
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 %)	10.19	9.75	7.04	9.50
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)	3815	5130	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 %)	0.86	0.03	20.79	0.40
Autofinancement / Revenus courants				
Valeurs indicatives: > 20 = bon 10 - 20 = moyen < 10 = mauvais				
Poids des intérêts passifs (en %)	6.37	5.35	19.13	6.40
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	2025	45'850'000	0.870
0.030	10'000'000					
0.140	10'000'000	- Caisses Pensions	136'150'000	2026	52'000'000	0.333
0.210	10'000'000					
0.240	10'000'000	- Banques	101'650'000	2027	50'000'000	0.498
0.250	15'000'000					
0.260	15'000'000	- SUVA	33'000'000	2028	46'650'000	0.624
0.370	10'000'000					
0.390	10'000'000	- PostFinance	50'000'000	2029	45'000'000	1.205
0.400	10'000'000					
0.420	10'000'000	- Corp droit public	35'000'000	2030	45'000'000	0.467
0.450	15'000'000					
0.480	10'000'000			2031	51'300'000	0.486
0.490	10'000'000					
0.500	40'000'000			2032	45'000'000	0.737
0.550	5'000'000					
0.580	10'000'000			2033	20'000'000	0.460
0.600	5'000'000					
0.610	3'000'000			2035	10'000'000	0.500
0.630	10'000'000					
0.650	10'000'000					
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	1'300'000					
1.100	10'000'000					
1.390	6'650'000					
1.480	10'000'000					
1.580	10'000'000					
1.660	10'000'000					
1.780	5'000'000					
1.800	10'000'000					
1.930	5'000'000					
1.940	10'000'000					
2.010	1'350'000					
2.215	15'000'000					
2.250	10'000'000					
2.290	1'500'000					
	0	Emprunts 2023 à conclure	0		0	
	75'200'000	Emprunts 2024 à conclure	75'200'000		75'200'000	2.400
Total : 486'000'000		Total : 486'000'000		Total : 486'000'000		

44. REVENUS FINANCIERS

	Budget 2024	Ecart	Budget 2023	Comptes 2022
	Fr.	%	Fr.	Fr.
440 Revenus des intérêts	-1'307'400	2.3%	-1'277'500	-1'282'219
441 Gains réalisés PF	0		0	-318'065
442 Revenus de participations PF	-220'700	-95.3%	-4'709'800	-4'879'247
443 Produits des biens-fonds PF	-9'000'300	1.4%	-8'872'900	-9'275'076
444 Réévaluation immobilisations du PF	-3'150'000		0	-109'263'271
445 Revenus financiers de prêts et de participations du PA	-2'112'400		-17'400	-29'433
446 Revenus financiers d'entreprises publiques	-125'000	-1.6%	-127'000	-131'775
447 Produits des biens-fonds PA	-9'522'800	-3.9%	-9'913'100	-9'492'069
448 Produits des biens-fonds loués	-758'700	-18.8%	-934'700	-752'442
449 Autres revenus financiers	-7'000'000	55.6%	-4'500'000	-6'836'233
44 TOTAL	<u>-33'197'300</u>	9.4%	<u>-30'352'400</u>	<u>-142'259'831</u>

- 440 - Sous cette nature figurent principalement les intérêts moratoires sur impôts.
- 442 - Le montant du dividende d'ello communications SA est incertain et dépendra des investissements futurs. Les dividendes des participations du patrimoine administratif figurent sous la nature 445.
- 443 - Aux Domaines, les loyers et fermages des biens-fonds du patrimoine financier sont revus à la hausse de 137'200 francs.
- 444 - Aux Domaines, la réévaluation des bâtiments du patrimoine financier aux valeurs marchandes induit une correction à la hausse de 1'250'000 francs. Il en va de même du correctif de 1'900'000 francs au Service des finances pour la réévaluation de la participation à ello communications SA aux valeurs marchandes.
- 445 - Sous cette nature figurent les dividendes des participations du patrimoine administratif, voir commentaire sous la nature 442.
- 447 - Sous cette nature figurent essentiellement les loyers et fermages ainsi que les autres produits des biens-fonds du patrimoine administratif estimés à la Gérance et logement. Ils sont ajustés à la baisse de 384'200 francs, en lien avec un ajustement du calcul des indemnités de l'éorén.
- 448 - Cette nature est principalement constituée des loyers du Complexe de la Maladière, revus à la baisse de 180'000 francs.
- 449 - Sous cette nature figure la réévaluation des actions de Viteos SA.

2.4. Evolution des charges et revenus extraordinaires

Les revenus extraordinaires sont constitués de prélèvement à des fonds ou des réserves.

38. CHARGES EXTRAORDINAIRES

	Budget 2024	Ecart	Budget 2023	Comptes 2022
	Fr.	%	Fr.	Fr.
387 Amort. suppl. sur investissements	7'000'000	-61.3%	18'102'000	40'000
48 TOTAL	7'000'000		18'102'000	40'000

489 - Amortissements supplémentaires compensés par des prélèvements aux fonds nouvellement créés dans les domaines autoporteurs pour 6'960'000 francs (nature 45).

48. REVENUS EXTRAORDINAIRES

	Budget 2024	Ecart	Budget 2023	Comptes 2022
	Fr.	%	Fr.	Fr.
489 Prélèvements sur le capital propre	-12'175'000	-24.8%	-16'199'000	-6'207'600
48 TOTAL	-12'175'000	-24.8%	-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	0		0	-8'600
Réserve conjoncturelle	-6'000'000	-40.0%	-10'000'000	0
	-12'175'000	-24.8%	-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 la réserve conjoncturelle, conformément à la LFinEC.

2.5. Plan financier

PLAN FINANCIER 2024-2027

	Budget 2024	Prévisions 2025	Prévisions 2026	Prévisions 2027
Charges d'exploitation	326'165'900	330'774'800	332'941'600	335'251'900
30 Charges de personnel	104'640'600	107'800'700	109'967'500	112'177'800
31 Charges de biens et services, autres	58'936'800	58'936'800	58'936'800	58'936'800
33 Amortissements du patrimoine adm.	28'146'200	27'600'000	27'600'000	27'600'000
35 Attributions aux fonds et financements spéc.	4'104'200	4'104'200	4'104'200	4'104'200
36 Charges de transfert	130'333'100	132'333'100	132'333'100	132'433'100
37 Subventions à redistribuer	5'000	0	0	0
Revenus d'exploitation	-290'505'800	-287'349'300	-289'621'800	-291'895'700
40 Revenus fiscaux	-192'362'600	-195'400'000	-197'400'000	-199'400'000
41 Patentes et concessions	-405'000	-405'000	-405'000	-405'000
42 Taxes	-54'228'300	-54'499'400	-54'771'900	-55'045'800
43 Revenus divers	-1'768'700	-1'768'700	-1'768'700	-1'768'700
45 Prélèvements aux fonds et financements spéc.	-8'206'300	-1'246'300	-1'246'300	-1'246'300
46 Revenus de transferts	-33'529'900	-34'029'900	-34'029'900	-34'029'900
47 Subventions à redistribuer	-5'000	0	0	0
Résultat provenant des activités d'exploitation	35'660'100	43'425'500	43'319'800	43'356'200
34 Charges financières	11'782'500	11'782'500	11'782'500	11'782'500
44 Revenus financiers	-33'197'300	-29'197'300	-29'197'300	-29'197'300
Résultat provenant de financement	-21'414'800	-17'414'800	-17'414'800	-17'414'800
Résultat opérationnel	14'245'300	26'010'700	25'905'000	25'941'400
38 Charges extraordinaires	7'000'000	40'000	40'000	40'000
48 Revenus extraordinaires	-12'175'000	-9'175'000	-6'175'000	-6'175'000
Résultat extraordinaire	-5'175'000	-9'135'000	-6'135'000	-6'135'000
Résultat total, compte de résultats	9'070'300	16'875'700	19'770'000	19'806'400
Objectif d'amélioration annuel		-4'100'000	-2'700'000	-3'700'000
Objectif d'amélioration cumulé		-4'100'000	-6'800'000	-10'500'000
Résultat prévisionnel	9'070'300	12'775'700	12'970'000	9'306'400
Amort. subv. invest. 366	40'000	40'000	40'000	40'000
Réévaluation actions PA (Viteos SA)	-7'000'000	-3'000'000	-3'000'000	-3'000'000
Autofinancement	2'838'800	5'587'200	8'392'900	12'056'500
Degré d'autofinancement	7.1%	14.0%	21.0%	30.1%

Le plan financier continu prévisionnel est un outil destiné à mettre en évidence les tendances des grandes masses des budgets futurs. Il n'est toutefois que théorique puisqu'il fige à la date de l'adoption du rapport des tendances amenées à évoluer au fil des années.

30 - Indexation +2% en 25 puis 1%. +1% pour les effets du système de rémunération.

31 - Stable jusqu'en 2027.

33 - Amortissements en baisse suite aux prélèvements aux fonds 2023 et 2024.

36 – Evolution selon les informations reçues de l'Etat pour la péréquation, la facture sociale et le pot commun des transports.

40 - PP hausse de la population et des revenus +3 millions en 2025 puis 2, PM stable.

42 - Adaptation régulière de +0,5% par an.

46 - + 500'000 de la péréquation verticale dès 2024.

44 - Adaptation réévaluation Viteos en baisse dès 2025.

48 - Compensation des amortissements (6,2 mios), prélèvement dégressif à la réserve conjoncturelle.

La fortune nette au 1^{er} janvier 2024 a été estimée compte tenu des éléments du budget 2023. Le résultat des exercices influence directement l'évolution de la fortune nette.

Arrondis au millier de francs	2024	2025	2026	2027
Fortune nette au 1 ^{er} janvier	181'000'000	171'900'000	159'100'000	146'100'000
Résultat et opérations diverses	9'100'000	12'800'000	13'000'000	9'300'000
Fortune nette au 31 décembre	171'900'000	159'100'000	146'100'000	136'800'000
Dette au 1 ^{er} janvier	439'000'000	486'000'000	531'000'000	573'000'000
Insuf.(+) ou excéd. de financement (-)	47'000'000	44'500'000	41'700'000	38'000'000
Dette au 31 décembre	486'000'000	531'000'000	573'000'000	611'000'000

Dans ce tableau nous avons limité les investissements à 50 millions conformément au règlement communal sur les finances.

3. Budget des investissements

Une stricte priorisation des investissements en privilégiant, lorsque cela était possible, les assainissements énergétiques a permis d'atteindre l'objectif de 50 millions d'investissements nets fixé par notre nouvelle réglementation.

Les dépenses d'investissement pour l'année 2024 se présentent comme suit :

Patrimoine administratif	
Investissements bruts	64'099'000
Recettes	-14'123'000
Investissements nets	49'976'000

Les dépenses brutes d'investissements se montent à 64'099'000 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 21'191'000 francs.

Les principaux investissements prévus pour 2024 et dont les crédits ont déjà été votés concernent :

- la place de la Fontaine et du Temple à Peseux (1'000'000 francs),
- les Jeunes-Rives, secteur 1 (5'500'000 francs),
- l'entretien du domaine public (2'000'000 francs),
- le réaménagement de l'avenue des Portes-Rouges (1'500'000 francs),
- l'assainissement du collège des Parcs (14'000'000 francs),
- la 1^{ère} étape d'assainissement énergétique des bâtiments du PA (2'639'000 francs),

- l'assainissement du Collège Latin (1'095'000 francs),
- les rénovations lourdes des bâtiments du PA (2'000'000 francs),
- la construction du réservoir de Trembley (1'500'000 francs),
- la rénovation de la STEP (7'200'000 francs),
- le PGEE 2023 (1'000'000 francs).

Les principales dépenses d'investissements qui doivent encore faire l'objet d'une demande de crédit, sont les suivantes :

- l'entretien du domaine public (1'500'000 francs),
- le remplacement de conduites d'eau (2'000'000 francs),
- le PGEE 2024 (1'500'000 francs).

Investissements (PA)

Dépenses d'investissements bruts:	Fr.
sur crédits accordés	47'487'000
sur crédits à solliciter	16'612'000
Total	64'099'000
Recettes d'investissements	-14'123'000
Investissements nets	49'976'000

Pour l'année 2024, 74% des dépenses d'investissement prévues concernent des crédits déjà accordés. L'autofinancement calculé selon les nouveaux articles 5 et 26a du règlement communal sur les finances (RCF) est de 7,1% pour l'année 2024.

Les dépenses prévues dans la prochaine planification 2024 – 2027 sont globalement les suivantes :

Montants nets en millions de francs	2024	2025	2026	2027
Investissements sans autoporteurs	40.7	82.8	50.1	45.5
Investissements dans les domaines autoporteurs	9.2	24.4	13.2	13.9
Investissements du patrimoine administratif	49.9	107.2	63.3	59.4
Placements du patrimoine financier	16.5	18.8	11.7	0

Conformément à notre règlement communal sur les finances, les investissements du patrimoine administratif devront être plafonnés à 50 millions. La mise sur pied de nouveaux outils de planification et l'expérience acquise lors de l'élaboration de ce budget 2024 nous permettront de prioriser nos investissements sans remettre en cause nos projets.

4. Insuffisance de financement et besoin de trésorerie

Investissements

Investissements bruts	64'099'000
- recettes d'investissements	-14'123'000
Investissements nets	49'976'000

Autofinancement

Solde du compte de résultats	-9'070'300
33 Amortissements du PA	28'146'200
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	4'104'200
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-8'206'300
366 Amortissements des subventions d'investissement	40'000
389 Attribution au capital propre	7'000'000
4490 Réévaluation PA	-7'000'000
489 Prélèvement sur le capital propre	-12'175'000
Autofinancement	2'838'800

Insuffisance de financement

Investissements nets	49'976'000
- Autofinancement	-2'838'800
Insuffisance de financement	47'137'200

Besoin de trésorerie

Insuffisance de financement	47'137'200
Amortissements:	
Rentes Genevoises	150'000
Rentes Genevoises	150'000
Rentes Genevoises	250'000
Banque Raiffeisen	200'000
Emprunts à rembourser:	
Postfinance	10'000'000
CP Lucerne	5'000'000
CPEG	8'000'000
VZ Depotbank	2'000'000
Suva	2'400'000
Besoin de trésorerie	75'287'200

5. Conclusion

Ce budget 2024 marque un pas de plus dans le processus de redressement des finances communales et la recherche d'un niveau d'autofinancement plus compatible avec les standards d'une gestion responsable d'une collectivité publique.

Les améliorations apportées depuis le budget 2022 l'ont été grâce à un important travail des services de la Ville, tant au niveau des coûts de fonctionnement que dans le cadre de notre programme de réforme et de modernisation (REMO), qu'ils en soient remerciés.

Construire un budget peut parfois donner la sensation de naviguer sur un lac agité avec des vents passant rapidement de favorables à contraires.

Parmi les vents favorables, citons l'évolution positive des recettes fiscales. Nous aurions toutefois tort de prendre pour acquise une croissance continue de celles-ci. D'une part, parce que la situation économique est fragile et dépend de multiples critères géopolitiques et d'autre part, et c'est déjà le cas au budget 2024, l'Etat peut nous priver d'une partie de nos recettes fiscales en modifiant les critères de redistribution entre les communes. Nous relevons également une bonne maîtrise des charges sur lesquelles nous avons une influence directe, à l'image des biens, services et marchandises. A noter qu'il n'est plus possible de procéder à des diminutions importantes de quelques postes de biens, services et marchandises et que nous avons dû multiplier les « petites » économies qui ont souvent des conséquences directes sur le fonctionnement d'un service ou sur une prestation.

De nombreux vents contraires ont par ailleurs influencé le niveau de nos charges, comme l'augmentation du coût des énergies et l'inflation. Celles-ci se répercutent non seulement en direct dans nos services mais également par l'intermédiaire de la mutualisation de certaines prestations au niveau cantonal (pot commun des transports) ou régional (écoles). La hausse des taux d'intérêt a également eu un impact négatif sur notre budget.

Des choix ont été faits, comme celui d'accorder aux collaboratrices et collaborateurs le renchérissement total de la période 2022-2023 ainsi qu'un premier rattrapage de la partie non accordée au budget 2023. Dans la suite de la fusion et de la modification du statut du personnel, nous terminons actuellement les travaux visant une harmonisation et une meilleure valorisation du travail de week-end et de nuit. Même si ces choix induisent une hausse des charges, ils reflètent notre volonté de rester un employeur attractif et soucieux de sa responsabilité sociale.

Le Conseil communal a été très attentif aux économies réalisables dans les cadres des syndicats intercommunaux, notre commune y étant souvent le plus grand contributeur financier. Nous nous sommes également fortement engagés, dans les discussions impliquant les communes et le canton, pour une prise en charge équilibrée des coûts des prestations cofinancées par les deux partenaires.

Au niveau des investissements, le volume projeté de 50 millions, l'accélération de l'assainissement énergétique de nos bâtiments ainsi que le démarrage du projet d'école à journée continue MAE vont nous permettre d'accroître l'attractivité de notre commune, tant au niveau des habitant-e-s que des entreprises, et d'en diminuer son impact environnemental.

C'est dans cet esprit que nous vous prions, Madame la Présidente, Mesdames, Messieurs, d'adopter les projets d'arrêtés liés au présent rapport.

Neuchâtel, le 18 octobre 2023

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL :

Le président,

La vice-chancelière,

Mauro Moruzzi

Evelyne Zehr

6. 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
Crédit d'engagement	Dépenses ou charges pouvant aller au-delà d'une année
Crédits complémentaires	Appoints au crédit d'engagement
Crédits budgétaires	Montants prévus pour une année
Crédits supplémentaires	Appoints 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 LE BUDGET
DE LA VILLE DE NEUCHATEL POUR L'EXERCICE 2024**

(Du ...)

Le Conseil général de la Ville de Neuchâtel,

Sur la proposition du Conseil communal,

arrête :

Article premier

Le budget de la Ville de Neuchâtel pour 2024 est adopté. Il se résume comme suit :

	Fr.
a) Le compte de résultats	
Charges d'exploitation	334'175'600
Revenus d'exploitation	-298'515'500
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	<u>35'660'100</u>
Charges financières	11'782'500
Revenus financiers	-33'197'300
Résultat provenant de financements (2)	<u>-21'414'800</u>
Résultat opérationnel (1+2)	14'245'300
Charges extraordinaires	7'000'000
Revenus extraordinaires	-12'175'000
Résultat extraordinaire (3)	<u>-5'175'000</u>
Résultat total, compte de résultats (1+2+3)	<u><u>9'070'300</u></u>
b) Le compte d'investissements	
Dépenses brutes	64'099'000
Recettes	-14'123'000
Dépenses nettes	<u><u>49'976'000</u></u>
c) Le montant sous b est composé des éléments suivants :	
Crédits soumis au mécanisme de maîtrise des finances	40'729'000
Crédits financés par des taxes	9'247'000
Dépenses nettes	<u><u>49'976'000</u></u>

Art. 2

Le Conseil communal est chargé de l'exécution du présent arrêté.

Projet II

ARRETE CONCERNANT LES CREDITS POUR FAIRE FACE A DES IMPREVUS POUR L'EXERCICE 2024

(Du ...)

Le Conseil général de la Ville de Neuchâtel,

Vu le règlement communal sur les finances, du 7 juin 2021,

Sur la proposition du Conseil communal,

arrête:

Article premier

Un crédit budgétaire total de 1'250'000 francs au plus est accordé au Conseil communal pour faire face à des dépenses d'investissement imprévues.

Art. 2

Le montant indiqué à l'article premier est réparti aux dicastères / aux services de la manière suivante :

a) Infrastructures	400'000
b) Patrimoine bâti	350'000
c) Culture et intégration	50'000
d) Sports	50'000
e) Eaux	400'000
Total	<hr/> 1'250'000 <hr/>

Art. 3

Le Conseil communal est chargé de l'application du présent arrêté.

Projet III

ARRETE

CONCERNANT LE PRELEVEMENT A LA RESERVE CONJONCTURELLE

(Du ...)

Le Conseil général de la Ville de Neuchâtel,

Vu le règlement communal sur les finances, du 7 juin 2021,

Sur la proposition du Conseil communal,

arrête:

Article premier

Un prélèvement à la réserve conjoncturelle de 6 millions de francs est prévu au budget 2024.

Art. 2

Ce montant est calculé en application de l'article 50, alinéa 5 LFinEC.

Art. 3

Le Conseil communal est chargé de l'application du présent arrêté.

Projet IV

ARRETE CONCERNANT LES DEPENSES PORTEES A L'ACTIF DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF POUR L'EXERCICE 2024

(Du ...)

Le Conseil général de la Ville de Neuchâtel,

Vu le règlement communal sur les finances, du 7 juin 2021,

Sur la proposition du Conseil communal,

arrête:

Article premier

Un crédit budgétaire annuel total de 2'000'000 francs est accordé au Conseil communal pour faire face à des dépenses d'entretien portées à l'actif du patrimoine administratif.

Art. 2

Ce montant fera l'objet d'un amortissement moyen de 3%. Il sera pris en compte par le Service du patrimoine bâti.

Art. 3

Le Conseil communal est chargé de l'application du présent arrêté.

Projet V

ARRETE

CONCERNANT LA DESIGNATION DE L'ORGANE DE REVISION POUR LES EXERCICES COMPTABLES 2024 ET 2025

(Du ...)

Le Conseil général de la Ville de Neuchâtel,

Vu la loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC), du 24 juin 2014,

Vu le règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des communes (RLFinEC), du 20 août 2014,

Vu le règlement communal sur les finances (RCF), du 7 juin 2021,

Vu le préavis de la Commission financière du 2 novembre 2023,

Sur la proposition du Conseil communal,

arrête:

Article premier

En application de l'article 23 LFinEC et de l'article 20 RLFinEC, le Conseil général désigne la société « PricewaterhouseCoopers SA » (PwC) pour l'audit des comptes annuels 2024 et 2025 de la Ville de Neuchâtel.

Art. 2

Le Conseil communal est chargé de l'application du présent arrêté.

	Classification institutionnelle	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
1	Ville de Neuchâtel	9'070'300	11'105'700	-2'035'400	-68'700'122	77'770'422

Classification institutionnelle	Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Présidence	7'667'100	7'645'600	21'500	7'233'724	433'376
Charges	10'557'100	10'920'200	-363'100	10'133'758	423'342
Revenus	-2'890'000	-3'274'600	384'600	-2'900'034	10'034

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
	Chancellerie	3'448'000	3'481'400	-33'400	3'061'245	386'755
	Charges	3'753'300	3'791'200	-37'900	3'387'402	365'898
	Revenus	-305'300	-309'800	4'500	-326'157	20'857
100.01	Conseil général	204'200	211'700	-7'500	165'835	38'365
	Charges	204'200	211'700	-7'500	165'835	38'365
30	Charges de personnel	122'900	120'700	2'200	96'499	26'401
30000.01	Salaires et jetons de présence des autorités	120'800	118'600	2'200	95'210	25'590
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	2'100	2'100	0	1'072	1'028
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	0	0	0	59	-59
30500.02	Cotisations patronales AC	0	0	0	12	-12
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	0	0	0	101	-101
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	0	0	0	3	-3
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	0	0	0	1	-1
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	0	0	0	23	-23
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	0	0	0	9	-9
30591.00	Fonds de formation professionnelle	0	0	0	1	-1
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	0	0	0	2	-2
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	0	0	0	6	-6
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	80'000	85'000	-5'000	63'336	16'664
31051.00	Frais de réception	8'000	8'000	0	6'130	1'870
31300.01	Prestations de services de tiers	45'000	50'000	-5'000	31'702	13'298
31300.90	Autres frais de téléphone	1'000	1'000	0	376	624
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	20'000	20'000	0	19'800	200
31700.01	Frais de repas	6'000	6'000	0	5'328	672
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'300	6'000	-4'700	6'000	-4'700
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	1'300	6'000	-4'700	6'000	-4'700
100.07	Secrétariat	2'741'700	2'767'000	-25'300	2'657'907	83'793
	Charges	3'045'200	3'076'000	-30'800	2'978'391	66'809
	Revenus	-303'500	-309'000	5'500	-320'484	16'984
30	Charges de personnel	2'416'500	2'374'300	42'200	2'303'029	113'471
30000.01	Salaires et jetons de présence des autorités	123'900	121'600	2'300	35'650	88'250
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	955'200	921'500	33'700	956'668	-1'468
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-3'644	3'644
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	3'400	4'200	-800	7'864	-4'464
30420.00	Indemnités de repas	0	8'500	-8'500	0	0
30490.01	Indemnités de déplacement	8'500	8'500	0	8'500	0
30490.02	Allocations compensatoires	900	900	0	840	60
30490.03	Indemnités de représentation	8'500	0	8'500	8'500	0
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	51'600	50'500	1'100	52'524	-924
30500.02	Cotisations patronales AC	9'500	9'800	-300	10'301	-801
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	115'100	111'200	3'900	109'381	5'719
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	2'600	2'200	400	2'227	373
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	1'300	1'200	100	1'185	115
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	17'900	17'500	400	20'089	-2'189
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	7'800	7'500	300	7'410	390
30591.00	Fonds de formation professionnelle	900	800	100	833	67
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'800	1'700	100	1'722	78
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	4'300	5'400	-1'100	5'549	-1'249
30600.00	Pensions	1'099'800	1'089'800	10'000	1'062'225	37'575
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	7'600	-7'600
30990.00	Autres charges de personnel	3'500	11'500	-8'000	7'605	-4'105
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	488'500	545'100	-56'600	542'995	-54'495
31000.00	Matériel de bureau	3'000	3'000	0	2'485	515
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	5'000	4'000	1'000	3'878	1'122
31020.00	Imprimés, publications	7'000	8'000	-1'000	15'422	-8'422
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	2'000	2'000	0	1'922	78
31051.00	Frais de réception	60'000	90'000	-30'000	33'351	26'649
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	5'000	5'000	0	16'123	-11'123
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	500	500	0	0	500
31140.00	Achats d'objets du patrimoine culturel	0	0	0	900	-900
31200.02	Electricité	33'500	15'000	18'500	28'903	4'597
31300.01	Prestations de services de tiers	230'000	236'000	-6'000	291'925	-61'925
31300.04	Cotisations	35'000	40'000	-5'000	34'093	907

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31300.05	Frais de ports	15'000	15'000	0	11'383	3'617
31300.80	Téléphonie fixe	1'000	1'000	0	0	1'000
31300.85	Téléphonie mobile	200	200	0	99	101
31300.90	Autres frais de téléphone	200	200	0	0	200
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	50'000	80'000	-30'000	73'112	-23'112
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	1'000	5'000	-4'000	1'615	-615
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	2'000	2'000	0	5'845	-3'845
31700.01	Frais de repas	10'000	10'000	0	8'277	1'723
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	1'000	1'200	-200	0	1'000
31700.03	Frais de déplacement (autres)	15'000	15'000	0	4'725	10'275
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	10'000	10'000	0	6'872	3'128
31920.00	Indemnisation de droits	2'100	2'000	100	2'065	35
34	Charges financières	0	0	0	157	-157
34190.00	Pertes de change sur monnaies étrangères	0	0	0	31	-31
34990.00	Autres charges financières	0	0	0	126	-126
36	Charges de transfert	120'000	141'400	-21'400	112'000	8'000
36360.00	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	120'000	141'400	-21'400	112'000	8'000
39	Imputations internes	20'200	15'200	5'000	20'210	-10
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	20'000	15'000	5'000	20'030	-30
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
42	Taxes	-23'500	-27'000	3'500	-31'780	8'280
42100.00	Emoluments administratifs	-20'000	-22'000	2'000	-13'510	-6'490
42600.00	Remboursement de tiers	-3'500	-5'000	1'500	-18'270	14'770
43	Revenus divers	0	0	0	-369	369
43900.00	Autres revenus	0	0	0	-369	369
44	Revenus financiers	-130'000	-132'000	2'000	-138'335	8'335
44610.00	Entreprises de droit public des cantons	-20'000	-22'000	2'000	-19'831	-169
44620.00	Syndicats intercommunaux	-5'000	-5'000	0	-1'315	-3'685
44630.00	Entreprises publiques de droit privé	-100'000	-100'000	0	-110'629	10'629
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-5'000	-5'000	0	-6'560	1'560
49	Imputations internes	-150'000	-150'000	0	-150'000	0
49100.00	Prestations de services	-150'000	-150'000	0	-150'000	0
102.00	Archives	349'900	350'700	-800	237'503	112'397
	Charges	351'700	351'500	200	243'176	108'524
	Revenus	-1'800	-800	-1'000	-5'673	3'873
30	Charges de personnel	241'200	278'100	-36'900	160'050	81'150
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	200'500	232'900	-32'400	130'964	69'536
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	2'900	0	2'900	0	2'900
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	10'100	11'900	-1'800	7'191	2'909
30500.02	Cotisations patronales AC	1'000	200	800	1'440	-440
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	19'700	25'500	-5'800	14'251	5'449
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	500	500	0	317	183
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	300	400	-100	153	147
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	3'500	4'000	-500	2'750	750
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	1'000	1'000	0	954	46
30591.00	Fonds de formation professionnelle	200	100	100	114	86
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	400	400	0	236	164
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	900	1'200	-300	760	140
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	80	-80
30910.00	Recrutement du personnel	0	0	0	840	-840
30990.00	Autres charges de personnel	200	0	200	0	200
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	108'300	71'200	37'100	77'946	30'354
31000.00	Matériel de bureau	1'000	1'000	0	467	533
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'000	600	400	40	960
31051.00	Frais de réception	1'000	500	500	0	1'000
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	3'000	2'500	500	16'507	-13'507
31140.00	Achats d'objets du patrimoine culturel	400	400	0	300	100
31200.02	Electricité	1'500	500	1'000	0	1'500
31300.01	Prestations de services de tiers	25'000	20'100	4'900	20'045	4'955
31300.04	Cotisations	800	800	0	350	450
31300.05	Frais de ports	100	100	0	37	63
31300.90	Autres frais de téléphone	600	300	300	152	448

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31301.00	Contrat de prestation police	0	0	0	525	-525
31340.09	Primes d'assurances	1'200	1'200	0	1'153	47
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	800	800	0	0	800
31510.01	Entretien de machines et outils	1'800	1'800	0	1'292	508
31540.00	Restauration d'objets du patrimoine culturel	30'000	30'000	0	28'078	1'922
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	39'000	9'500	29'500	9'000	30'000
31700.01	Frais de repas	400	400	0	0	400
31700.03	Frais de déplacement (autres)	500	500	0	0	500
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	200	200	0	0	200
36	Charges de transfert	2'000	2'000	0	5'000	-3'000
36360.00	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	2'000	2'000	0	5'000	-3'000
39	Imputations internes	200	200	0	180	20
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
42	Taxes	-1'800	-800	-1'000	-673	-1'127
42100.00	Emoluments administratifs	-1'000	0	-1'000	0	-1'000
42500.00	Ventes	-800	-800	0	-643	-157
42600.00	Remboursement de tiers	0	0	0	-30	30
46	Revenus de transfert	0	0	0	-5'000	5'000
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	0	0	0	-5'000	5'000
162.00	Assemblées citoyennes	152'200	152'000	200	0	152'200
	Charges	152'200	152'000	200	0	152'200
30	Charges de personnel	11'400	11'200	200	0	11'400
30000.01	Salaires et jetons de présence des autorités	10'400	10'200	200	0	10'400
30990.00	Autres charges de personnel	1'000	1'000	0	0	1'000
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	140'800	140'800	0	0	140'800
31000.00	Matériel de bureau	1'000	1'000	0	0	1'000
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	12'000	12'000	0	0	12'000
31020.00	Imprimés, publications	1'000	1'000	0	0	1'000
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	800	800	0	0	800
31051.00	Frais de réception	5'000	5'000	0	0	5'000
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	500	500	0	0	500
31300.01	Prestations de services de tiers	118'500	118'500	0	0	118'500
31300.05	Frais de ports	2'000	2'000	0	0	2'000

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
	Contrôle des finances	214'400	217'300	-2'900	211'885	2'515
	Charges	214'400	217'300	-2'900	211'885	2'515
104.00	Contrôle des finances	214'400	217'300	-2'900	211'885	2'515
	Charges	214'400	217'300	-2'900	211'885	2'515
30	Charges de personnel	152'100	148'800	3'300	148'408	3'692
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	120'300	117'800	2'500	117'311	2'989
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	2'900	2'800	100	2'784	116
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	6'700	6'500	200	6'469	231
30500.02	Cotisations patronales AC	1'400	1'300	100	1'296	104
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	15'500	15'100	400	14'722	778
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	400	300	100	285	115
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	200	200	0	151	49
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	2'300	2'300	0	2'474	-174
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	1'000	1'000	0	943	57
30591.00	Fonds de formation professionnelle	200	200	0	102	98
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	300	300	0	212	88
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	600	700	-100	684	-84
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	750	-750
30990.00	Autres charges de personnel	300	300	0	225	75
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	62'300	68'500	-6'200	63'477	-1'177
31000.00	Matériel de bureau	300	300	0	474	-174
31300.02	Frais bancaires et postaux	1'800	2'000	-200	1'258	542
31320.02	Honoraires de révision	60'000	66'000	-6'000	61'745	-1'745
31700.03	Frais de déplacement (autres)	200	200	0	0	200

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
	Service de la population et des quartiers	2'001'300	2'003'800	-2'500	2'101'691	-100'391
	Charges	4'585'200	4'965'600	-380'400	4'674'518	-89'318
	Revenus	-2'583'900	-2'961'800	377'900	-2'572'827	-11'073
126.01	Etat civil	313'700	309'900	3'800	290'919	22'781
	Charges	769'200	755'400	13'800	731'736	37'464
	Revenus	-455'500	-445'500	-10'000	-440'817	-14'683
30	Charges de personnel	677'100	658'600	18'500	638'491	38'609
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	550'100	534'200	15'900	526'129	23'971
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-3'118	3'118
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-9'319	9'319
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	2'700	3'800	-1'100	4'031	-1'331
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	30'300	29'400	900	28'939	1'361
30500.02	Cotisations patronales AC	6'100	5'900	200	5'797	303
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	66'000	63'000	3'000	62'689	3'311
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	1'500	1'300	200	1'275	225
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	800	700	100	675	125
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	10'500	10'200	300	11'067	-567
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	4'500	3'100	1'400	3'871	629
30591.00	Fonds de formation professionnelle	500	500	0	459	41
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'000	1'000	0	949	51
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	2'500	3'100	-600	3'057	-557
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	1'390	-1'390
30990.00	Autres charges de personnel	600	2'400	-1'800	600	0
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	39'900	44'600	-4'700	39'470	430
31000.00	Matériel de bureau	4'900	4'200	700	4'174	726
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	1'500	1'500	0	2'644	-1'144
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	2'000	4'000	-2'000	2'278	-278
31200.02	Electricité	700	700	0	579	121
31300.01	Prestations de services de tiers	2'000	5'000	-3'000	851	1'149
31300.02	Frais bancaires et postaux	1'200	1'000	200	1'105	95
31300.04	Cotisations	600	500	100	540	60
31300.05	Frais de ports	5'000	5'000	0	4'860	140
31370.01	Impôts et taxes	300	300	0	334	-34
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	200	200	0	0	200
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	14'500	14'500	0	13'335	1'165
31700.01	Frais de repas	200	200	0	25	175
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	500	1'000	-500	255	245
31700.03	Frais de déplacement (autres)	500	1'000	-500	0	500
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	1'300	1'000	300	1'212	88
31810.00	Pertes sur créances effectives	4'500	4'500	0	7'278	-2'778
34	Charges financières	0	0	0	1	-1
34990.00	Autres charges financières	0	0	0	1	-1
39	Imputations internes	52'200	52'200	0	53'774	-1'574
39101.00	Prestations informatiques	9'000	9'000	0	10'594	-1'594
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	43'000	43'000	0	43'000	0
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
42	Taxes	-325'500	-305'500	-20'000	-319'550	-5'950
42100.00	Emoluments administratifs	-320'000	-300'000	-20'000	-314'012	-5'988
42600.00	Remboursement de tiers	-5'500	-5'500	0	-5'538	38
44	Revenus financiers	0	0	0	-118	118
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	0	0	0	-118	118
46	Revenus de transfert	-130'000	-140'000	10'000	-121'149	-8'851
46020.00	Quotes-parts revenus des communes et synd. int..	-130'000	-140'000	10'000	-121'149	-8'851
126.02	Contrôle des habitants	1'308'100	1'306'200	1'900	1'178'676	129'424
	Charges	1'700'100	2'086'100	-386'000	1'947'266	-247'166
	Revenus	-392'000	-779'900	387'900	-768'590	376'590
30	Charges de personnel	1'481'800	1'434'200	47'600	1'360'027	121'773
30000.01	Salaires et jetons de présence des autorités	4'200	4'100	100	0	4'200
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	1'185'800	1'149'800	36'000	1'105'270	80'530
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-2'617	2'617

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-1'453	1'453
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-9'259	9'259
30300.09	Autres indemnités pour travailleurs temp.	16'600	16'300	300	0	16'600
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	12'000	8'700	3'300	19'018	-7'018
30490.02	Allocations compensatoires	400	400	0	330	70
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	0	0	0	150	-150
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	64'800	62'700	2'100	60'693	4'107
30500.02	Cotisations patronales AC	12'700	12'400	300	12'157	543
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	138'700	134'100	4'600	128'156	10'544
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	3'300	2'900	400	2'668	632
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	1'500	1'500	0	1'398	102
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	22'500	21'800	700	23'213	-713
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	9'200	8'900	300	8'733	467
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'100	1'000	100	961	139
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	2'100	2'000	100	1'989	111
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	5'500	6'600	-1'100	6'411	-911
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	869	-869
30990.00	Autres charges de personnel	1'400	1'000	400	1'340	60
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	139'100	172'700	-33'600	47'804	91'296
31000.00	Matériel de bureau	8'200	6'700	1'500	7'835	365
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	6'000	12'000	-6'000	0	6'000
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'000	1'000	0	957	43
31051.00	Frais de réception	3'000	3'000	0	53	2'947
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	0	0	0	29	-29
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	10'000	14'000	-4'000	6'500	3'500
31200.02	Electricité	2'000	2'000	0	1'735	265
31300.01	Prestations de services de tiers	70'000	94'000	-24'000	3'246	66'754
31300.02	Frais bancaires et postaux	4'100	3'800	300	3'909	191
31300.04	Cotisations	100	100	0	70	30
31300.05	Frais de ports	23'000	19'400	3'600	21'972	1'028
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	10'000	15'000	-5'000	172	9'828
31700.01	Frais de repas	100	100	0	140	-40
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	100	100	0	0	100
31700.03	Frais de déplacement (autres)	1'000	1'000	0	836	164
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	500	500	0	350	150
33	Amortissements du patrimoine administratif	19'000	19'000	0	19'000	0
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	19'000	19'000	0	19'000	0
36	Charges de transfert	60'000	460'000	-400'000	520'255	-460'255
36010.00	Quotes-parts revenus pour cantons et concordats	60'000	460'000	-400'000	520'255	-460'255
39	Imputations internes	200	200	0	180	20
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
42	Taxes	-200'000	-777'900	577'900	-766'726	566'726
42100.00	Emoluments administratifs	-200'000	-777'900	577'900	-766'726	566'726
43	Revenus divers	-2'000	-2'000	0	-1'864	-136
43090.09	Autres revenus d'exploitation	-2'000	-2'000	0	-1'864	-136
46	Revenus de transfert	-190'000	0	-190'000	0	-190'000
46012.00	Quotes-parts aux émoluments cantonaux	-190'000	0	-190'000	0	-190'000
128.00	Cimetière	-454'800	-460'000	5'200	-74'798	-380'002
	Charges	1'280'300	1'275'100	5'200	1'285'154	-4'854
	Revenus	-1'735'100	-1'735'100	0	-1'359'952	-375'148
30	Charges de personnel	446'600	433'300	13'300	409'065	37'535
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	366'700	355'900	10'800	335'354	31'346
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	200	200	0	150	50
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	20'100	19'500	600	18'411	1'689
30500.02	Cotisations patronales AC	4'100	4'000	100	3'689	411
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	41'200	39'800	1'400	37'975	3'225
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	1'000	900	100	840	160
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	500	500	0	418	82
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	7'000	6'800	200	7'042	-42
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	2'800	2'100	700	2'345	455
30591.00	Fonds de formation professionnelle	400	400	0	292	108
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	700	700	0	604	96
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	1'600	2'000	-400	1'945	-345

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
30910.00	Recrutement du personnel	0	500	-500	0	0
30990.00	Autres charges de personnel	300	0	300	0	300
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	323'400	333'000	-9'600	311'758	11'642
31000.00	Matériel de bureau	2'200	5'000	-2'800	2'061	139
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	56'000	55'000	1'000	63'095	-7'095
31010.02	Carburants voitures/machines	300	200	100	277	23
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	500	500	0	435	65
31051.00	Frais de réception	300	800	-500	221	79
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	4'000	4'000	0	0	4'000
31110.01	Achats de machines et outils	400	400	0	0	400
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	900	2'000	-1'100	871	29
31200.01	Eau - PA	2'500	2'000	500	6'800	-4'300
31200.02	Electricité	42'000	34'000	8'000	28'104	13'896
31200.03	Gaz	8'500	10'000	-1'500	9'455	-955
31200.04	Mazout	8'000	8'000	0	8'521	-521
31300.01	Prestations de services de tiers	135'000	150'000	-15'000	130'985	4'015
31300.02	Frais bancaires et postaux	100	0	100	10	90
31300.04	Cotisations	600	900	-300	592	8
31300.05	Frais de ports	3'500	2'700	800	3'297	203
31340.01	Primes d'assurances biens-fonds	100	0	100	38	62
31340.02	Primes d'assurances véhicules	600	600	0	583	17
31340.09	Primes d'assurances	2'200	2'200	0	1'964	236
31370.04	Taxes pour véhicules de services	0	100	-100	0	0
31510.01	Entretien de machines et outils	53'100	50'000	3'100	52'293	807
31700.01	Frais de repas	200	200	0	0	200
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	200	200	0	105	95
31700.03	Frais de déplacement (autres)	200	200	0	0	200
31810.00	Pertes sur créances effectives	2'000	4'000	-2'000	2'051	-51
33	Amortissements du patrimoine administratif	510'000	508'500	1'500	564'134	-54'134
33000.00	Amort. planifiés, terrains PA du cpte général	20'000	20'000	0	20'000	0
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	490'000	488'500	1'500	544'134	-54'134
34	Charges financières	100	100	0	17	83
34190.00	Pertes de change sur monnaies étrangères	0	0	0	15	-15
34990.00	Autres charges financières	100	100	0	2	98
39	Imputations internes	200	200	0	180	20
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
42	Taxes	-1'487'000	-1'487'000	0	-1'162'010	-324'990
42400.01	Taxes d'utilisation	-1'265'000	-1'265'000	0	-974'704	-290'296
42400.02	Prestations de services pour tiers	-22'000	-22'000	0	-6'537	-15'463
42500.00	Ventes	-200'000	-200'000	0	-180'769	-19'231
43	Revenus divers	-8'000	-8'000	0	-8'388	388
43090.09	Autres revenus d'exploitation	-8'000	-8'000	0	-8'388	388
44	Revenus financiers	-174'100	-174'100	0	-123'554	-50'546
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	0	0	0	-243	243
44191.00	Gains de change sur monnaies étrangères	0	0	0	-3	3
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-98'000	-98'000	0	-39'407	-58'593
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-76'100	-76'100	0	-83'901	7'801
48	Revenus extraordinaires	-66'000	-66'000	0	-66'000	0
48950.00	Prélèv. s/réserve liée au retraitement du PA	-66'000	-66'000	0	-66'000	0
158.00	Accueil et quartiers	834'300	847'700	-13'400	706'894	127'406
	Charges	835'600	849'000	-13'400	710'362	125'238
	Revenus	-1'300	-1'300	0	-3'468	2'168
30	Charges de personnel	780'900	772'400	8'500	673'032	107'868
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	636'800	627'100	9'700	540'399	96'401
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	3'200	6'200	-3'000	8'368	-5'168
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	34'900	34'300	600	29'673	5'227
30500.02	Cotisations patronales AC	6'900	6'800	100	5'944	956
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	74'400	74'000	400	65'590	8'810
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	1'800	1'600	200	1'308	492
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	800	800	0	691	109
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	12'100	11'900	200	11'349	751
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	4'400	4'400	0	4'323	77

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
30591.00	Fonds de formation professionnelle	600	600	0	470	130
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'200	1'100	100	972	228
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	3'000	3'600	-600	3'135	-135
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	810	-810
30990.00	Autres charges de personnel	800	0	800	0	800
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	54'500	66'900	-12'400	36'366	18'134
31000.00	Matériel de bureau	2'000	2'000	0	716	1'284
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	8'000	8'000	0	3'263	4'737
31020.00	Imprimés, publications	700	1'000	-300	530	170
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'400	1'300	100	1'288	112
31050.00	Denrées alimentaires	1'300	1'000	300	1'248	52
31051.00	Frais de réception	4'000	4'000	0	610	3'390
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	1'000	1'000	0	935	65
31200.02	Electricité	700	700	0	335	365
31300.01	Prestations de services de tiers	8'000	20'000	-12'000	2'103	5'897
31300.02	Frais bancaires et postaux	500	500	0	445	55
31300.05	Frais de ports	2'900	2'900	0	2'764	136
31300.90	Autres frais de téléphone	500	500	0	474	26
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	300	200	100	253	47
31530.00	Entretien de matériel informatique	300	300	0	345	-45
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	22'000	22'000	0	21'036	964
31700.01	Frais de repas	200	500	-300	0	200
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	200	500	-300	0	200
31700.03	Frais de déplacement (autres)	500	500	0	21	479
36	Charges de transfert	0	9'500	-9'500	0	0
36360.00	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	0	9'500	-9'500	0	0
39	Imputations internes	200	200	0	964	-764
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	604	-604
39100.00	Prestations de services	0	0	0	180	-180
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
42	Taxes	-1'300	-1'300	0	-3'468	2'168
42100.00	Emoluments administratifs	-1'000	-1'000	0	-898	-102
42500.00	Ventes	-300	-300	0	-2'570	2'270

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
	Service juridique	743'300	736'200	7'100	672'283	71'017
	Charges	744'100	737'200	6'900	672'283	71'817
	Revenus	-800	-1'000	200	0	-800
106.00	Juridique	743'300	736'200	7'100	672'283	71'017
	Charges	744'100	737'200	6'900	672'283	71'817
	Revenus	-800	-1'000	200	0	-800
30	Charges de personnel	699'400	677'800	21'600	645'612	53'788
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	568'200	549'100	19'100	521'754	46'446
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0	0	0	-2'503	2'503
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-2'920	2'920
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	4'300	4'200	100	8'265	-3'965
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	31'200	30'200	1'000	28'648	2'552
30500.02	Cotisations patronales AC	6'100	6'000	100	5'739	361
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	65'900	64'700	1'200	61'272	4'628
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	2'300	2'100	200	1'263	1'037
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	700	700	0	642	58
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	10'800	10'500	300	10'957	-157
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	4'400	4'300	100	3'619	781
30591.00	Fonds de formation professionnelle	800	800	0	455	345
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'100	1'000	100	939	161
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	2'600	3'200	-600	3'026	-426
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	2'450	-2'450
30910.00	Recrutement du personnel	0	0	0	840	-840
30990.00	Autres charges de personnel	1'000	1'000	0	1'166	-166
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	44'500	59'200	-14'700	26'491	18'009
31000.00	Matériel de bureau	4'000	4'000	0	4'074	-74
31020.00	Imprimés, publications	1'800	2'000	-200	1'921	-121
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	2'500	2'500	0	870	1'630
31051.00	Frais de réception	500	500	0	455	45
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	2'000	2'000	0	2'093	-93
31300.01	Prestations de services de tiers	800	800	0	775	25
31300.05	Frais de ports	1'500	1'000	500	1'599	-99
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	30'000	45'000	-15'000	14'399	15'601
31700.01	Frais de repas	300	300	0	81	219
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	600	600	0	224	376
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	500	500	0	0	500
39	Imputations internes	200	200	0	180	20
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
46	Revenus de transfert	-800	-1'000	200	0	-800
46120.00	Dédomm. des communes et des synd. interco.	-800	-1'000	200	0	-800

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Service de la communication		1'260'100	1'206'900	53'200	1'186'620	73'480
Charges		1'260'100	1'208'900	51'200	1'187'670	72'430
Revenus		0	-2'000	2'000	-1'050	1'050
150.01	Communication	1'260'100	1'206'900	53'200	1'186'620	73'480
Charges		1'260'100	1'208'900	51'200	1'187'670	72'430
Revenus		0	-2'000	2'000	-1'050	1'050
30	Charges de personnel	792'000	756'500	35'500	742'360	49'640
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	635'800	608'300	27'500	595'847	39'953
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	8'900	8'900	0	11'455	-2'555
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	500	500	0	100	400
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	500	500	0	0	500
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	35'600	33'900	1'700	32'718	2'882
30500.02	Cotisations patronales AC	7'400	6'900	500	6'555	845
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	78'400	73'900	4'500	71'971	6'429
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	1'800	1'500	300	1'442	358
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	900	800	100	763	137
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	12'100	11'600	500	12'512	-412
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	5'100	4'400	700	4'241	859
30591.00	Fonds de formation professionnelle	600	600	0	518	82
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'200	1'100	100	1'073	127
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	2'900	3'600	-700	3'456	-556
30990.00	Autres charges de personnel	300	0	300	-291	591
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	421'200	421'200	0	414'055	7'145
31000.00	Matériel de bureau	6'000	6'000	0	2'951	3'049
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	2'000	2'000	0	3'606	-1'606
31020.00	Imprimés, publications	190'000	190'000	0	172'781	17'219
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	3'000	3'000	0	2'300	700
31051.00	Frais de réception	2'700	3'000	-300	787	1'913
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	2'000	2'000	0	0	2'000
31300.01	Prestations de services de tiers	45'500	47'500	-2'000	63'222	-17'722
31300.04	Cotisations	500	200	300	0	500
31300.05	Frais de ports	120'000	120'000	0	94'804	25'196
31300.85	Téléphonie mobile	1'000	1'000	0	447	553
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	45'000	43'000	2'000	72'293	-27'293
31340.02	Primes d'assurances véhicules	0	0	0	500	-500
31700.01	Frais de repas	1'000	1'000	0	50	950
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	1'000	1'000	0	0	1'000
31700.03	Frais de déplacement (autres)	500	500	0	213	287
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	1'000	1'000	0	101	899
33	Amortissements du patrimoine administratif	46'700	31'000	15'700	31'000	15'700
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	16'000	0	16'000	0	16'000
33200.00	Amort. planifiés, immo. incorporelles	30'700	31'000	-300	31'000	-300
39	Imputations internes	200	200	0	255	-55
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	75	-75
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
42	Taxes	0	-2'000	2'000	-1'050	1'050
42500.00	Ventes	0	0	0	-280	280
42600.00	Remboursement de tiers	0	-2'000	2'000	-770	770

DICASTERE PRESIDENCE**100.07 SECRETARIAT**

3105100	Frais de réception	Diminution de CHF 30'000.- (Frais de réception de la présidente du Grand Conseil en 2023)
3132000	Honoraires de conseillers externes et experts	La présidence du Conseil d'administration de Vadec SA est désormais rétribuée directement par la société

102.00 ARCHIVES

3160000	Loyers et fermages des biens-fonds	Frais relatifs à de nouveaux locaux d'archivage
---------	------------------------------------	---

104.00 CONTROLE DES FINANCES

3132002	Honoraires de révision	En collaboration avec notre organe de révision, nous procéderons au contrôle ordinaire des comptes ainsi qu'aux vérifications complémentaires demandées par l'Etat
---------	------------------------	--

126.01 ETAT CIVIL

4210000	Emoluments administratifs	Augmentation du nombre d'actes d'état civil
4602000	Quotes-parts revenus des communes	Diminution du montant des quotes-parts à facturer aux communes de l'arrondissement

126.02 CONTROLE DES HABITANTS

3101001	Matériel d'exploitation et fournitures	Mesures d'économies
3130001	Prestations de services de tiers	Nouvelle tarification liée à l'affichage politique
3150000	Entretien de meubles et appareils de bureau	Mesures d'économies
3601000	Quotes-parts revenus pour cantons et concordats	Plus de remboursement aux cantons des émoluments liés aux permis (voir compte 4210000)
4210000	Emoluments administratifs	Plus d'encaissement pour le canton des émoluments liés aux permis
4601200	Quotes-parts aux émoluments cantonaux	Remboursement par le canton des émoluments communaux encaissé par leur soin

128.00 CIMETIERES

3100000	Matériel de bureau	Mesures d'économies
3120002	Electricité	Augmentation attendue
3130001	Prestations de services de tiers	Mesures d'économies

158.00 ACCUEIL ET QUARTIERS

3130001	Prestations de services de tiers	Pas d'enregistrement des séances des assemblées citoyennes
3636000	Subventions aux organisations privées à but non lucratif	Pas de subventions attribuées par les délégué-e-s de quartier

106.00 SERVICE JURIDIQUE

3102000	Imprimés, publications	Rationalisation des abonnements aux revues juridiques
3130005	Frais de ports	Augmentation du montant en raison du déménagement du service à Peseux (dossiers judiciaires volumineux envoyés par poste alors que précédemment livrés par le service ; afin de respecter les délais de procédures des permis de construire les envois doivent désormais être transmis en courrier A+)
4612000	Dédommagement des communes et des syndicats intercommunaux	Diminution du nombre de dossiers émanant des syndicats intercommunaux

150.01 SERVICE DE LA COMMUNICATION

3300400	Amortissement du patrimoine administratif	CHF 16'000.- d'amortissement pour investissement signalétique interne
---------	---	---

Classification institutionnelle	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
Développement durable, mobilité, infrastruct..	38'385'500	38'864'000	-478'500	-5'494'245	43'879'745
Charges	79'583'900	90'785'800	-11'201'900	84'995'351	-5'411'451
Revenus	-41'198'400	-51'921'800	10'723'400	-90'489'596	49'291'196

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
	Secrétariat général	617'100	713'300	-96'200	641'682	-24'582
	Charges	617'100	713'300	-96'200	641'682	-24'582
153.00	Secrétariat général DDMIE	617'100	713'300	-96'200	641'682	-24'582
	Charges	617'100	713'300	-96'200	641'682	-24'582
30	Charges de personnel	575'400	561'300	14'100	532'499	42'901
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	451'500	439'600	11'900	411'609	39'891
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-4'524	4'524
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-20'437	20'437
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	3'200	1'600	1'600	5'829	-2'629
30490.01	Indemnités de déplacement	7'500	7'500	0	7'500	0
30490.03	Indemnités de représentation	7'500	7'500	0	7'500	0
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	500	500	0	0	500
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	24'800	24'100	700	22'601	2'199
30500.02	Cotisations patronales AC	4'400	4'600	-200	4'230	170
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	55'700	54'100	1'600	79'702	-24'002
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	1'100	1'000	100	876	224
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	600	600	0	526	74
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	8'600	8'400	200	8'643	-43
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	3'700	3'600	100	3'293	407
30591.00	Fonds de formation professionnelle	400	400	0	358	42
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	900	800	100	741	159
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	2'000	2'500	-500	2'387	-387
30990.00	Autres charges de personnel	3'000	4'500	-1'500	1'665	1'335
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	41'500	51'800	-10'300	27'242	14'258
31000.00	Matériel de bureau	1'000	1'500	-500	258	742
31020.00	Imprimés, publications	500	500	0	32	468
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'200	1'800	-600	1'174	26
31051.00	Frais de réception	2'500	5'000	-2'500	521	1'979
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	1'500	2'500	-1'000	3'924	-2'424
31300.01	Prestations de services de tiers	20'000	20'000	0	18'496	1'504
31300.04	Cotisations	1'500	5'000	-3'500	1'142	358
31300.05	Frais de ports	1'000	1'500	-500	500	500
31300.85	Téléphonie mobile	300	1'000	-700	221	79
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	10'000	10'000	0	0	10'000
31700.01	Frais de repas	1'000	2'000	-1'000	292	708
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	500	500	0	0	500
31700.03	Frais de déplacement (autres)	500	500	0	682	-182
36	Charges de transfert	0	100'000	-100'000	81'000	-81'000
36360.00	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	0	100'000	-100'000	81'000	-81'000
39	Imputations internes	200	200	0	941	-741
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	761	-761
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
	Service de la mobilité, des infrastructures et ..	31'134'000	30'526'800	607'200	26'509'577	4'624'423
	Charges	66'977'700	78'402'000	-11'424'300	57'722'816	9'254'884
	Revenus	-35'843'700	-47'875'200	12'031'500	-31'213'239	-4'630'461
113.01	Energies	-1'350'000	-1'283'000	-67'000	-3'096'456	1'746'456
	Charges	1'000'000	902'000	98'000	1'095'749	-95'749
	Revenus	-2'350'000	-2'185'000	-165'000	-4'192'205	1'842'205
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	0	0	0	50'573	-50'573
31300.01	Prestations de services de tiers	0	0	0	50'165	-50'165
31300.05	Frais de ports	0	0	0	393	-393
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	0	0	15	-15
34	Charges financières	0	0	0	581	-581
34990.00	Autres charges financières	0	0	0	581	-581
35	Attrib. aux fonds et financements spéciaux	1'000'000	902'000	98'000	1'044'415	-44'415
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	1'000'000	902'000	98'000	1'044'415	-44'415
39	Imputations internes	0	0	0	180	-180
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	0	0	0	180	-180
42	Taxes	-2'350'000	-2'185'000	-165'000	-2'443'657	93'657
42400.01	Taxes d'utilisation	-1'350'000	-1'283'000	-67'000	-1'399'242	49'242
42400.03	Taxe Energies	-850'000	-802'000	-48'000	-873'080	23'080
42600.00	Remboursement de tiers	-150'000	-100'000	-50'000	-171'335	21'335
44	Revenus financiers	0	0	0	-184'621	184'621
44110.00	Gains provenant des ventes de terrains PF	0	0	0	-184'621	184'621
45	Prélèvements sur fonds et financ. spéciaux	0	0	0	-1'563'927	1'563'927
45100.00	Prélèvements sur financements spéciaux capital ..	0	0	0	-1'563'927	1'563'927
113.02	Eaux	0	0	0	0	0
	Charges	11'983'100	15'708'900	-3'725'800	7'860'157	4'122'943
	Revenus	-11'983'100	-15'708'900	3'725'800	-7'860'157	-4'122'943
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	4'900'000	5'000'000	-100'000	4'823'000	77'000
31300.01	Prestations de services de tiers	4'900'000	5'000'000	-100'000	4'823'000	77'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'377'500	2'502'600	-125'100	2'463'508	-86'008
33003.00	Amort. planif., autres ouvrages de génie civil PA ..	2'377'500	2'502'600	-125'100	2'463'508	-86'008
35	Attrib. aux fonds et financements spéciaux	299'600	1'002'300	-702'700	298'949	651
35100.00	Attrib. aux financements spéc. capital propre	299'600	1'002'300	-702'700	298'949	651
38	Charges extraordinaires	4'142'000	6'923'000	-2'781'000	0	4'142'000
38790.00	Amortissement supplémentaire sur investissement	4'142'000	6'923'000	-2'781'000	0	4'142'000
39	Imputations internes	264'000	281'000	-17'000	274'700	-10'700
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	264'000	281'000	-17'000	274'700	-10'700
42	Taxes	-7'800'000	-8'713'000	913'000	-7'789'394	-10'606
42500.00	Ventes	-7'800'000	-8'713'000	913'000	-7'789'394	-10'606
45	Prélèvements sur fonds et financ. spéciaux	-4'142'000	-6'923'000	2'781'000	0	-4'142'000
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-4'142'000	-6'923'000	2'781'000	0	-4'142'000
49	Imputations internes	-41'100	-72'900	31'800	-70'763	29'663
49400.00	Intérêts et charges financières théoriques	-41'100	-72'900	31'800	-70'763	29'663
113.03	Eclairage public	2'070'000	2'311'000	-241'000	2'089'895	-19'895
	Charges	2'070'000	2'311'000	-241'000	2'089'895	-19'895
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	2'070'000	2'311'000	-241'000	2'089'895	-19'895
31200.02	Electricité	400'000	480'000	-80'000	399'005	995
31200.09	Autres charges d'alimentation et élimination	120'000	130'000	-10'000	120'000	0
31300.01	Prestations de services de tiers	1'000'000	939'000	61'000	1'019'918	-19'918
31990.00	Autres charges d'exploitation	550'000	762'000	-212'000	550'972	-972

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
114.00	Infrastructures et énergies	1'765'700	1'213'300	552'400	1'337'682	428'018
	Charges	3'275'700	2'055'300	1'220'400	1'958'251	1'317'449
	Revenus	-1'510'000	-842'000	-668'000	-620'569	-889'431
30	Charges de personnel	2'214'100	1'788'000	426'100	1'848'283	365'817
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	1'777'400	1'430'800	346'600	1'476'841	300'559
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0	0	0	-1'253	1'253
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-562	562
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-2'920	2'920
30300.02	Civilistes et autres contrats particuliers	6'000	0	6'000	0	6'000
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	10'700	8'600	2'100	9'425	1'275
30490.02	Allocations compensatoires	6'300	8'000	-1'700	9'720	-3'420
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	300	300	0	100	200
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	0	0	0	900	-900
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	97'700	78'700	19'000	80'985	16'715
30500.02	Cotisations patronales AC	19'300	15'700	3'600	15'981	3'319
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	218'400	177'800	40'600	177'304	41'096
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	15'300	14'200	1'100	15'652	-352
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	2'400	2'000	400	1'889	511
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	33'900	27'300	6'600	30'973	2'927
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	12'000	11'600	400	11'813	187
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'700	1'300	400	1'284	416
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	3'300	2'600	700	2'655	645
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	8'200	8'400	-200	8'554	-354
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	7'571	-7'571
30910.00	Recrutement du personnel	0	0	0	921	-921
30990.00	Autres charges de personnel	1'200	700	500	450	750
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	176'400	204'300	-27'900	106'788	69'612
31000.00	Matériel de bureau	10'000	12'000	-2'000	19'312	-9'312
31020.00	Imprimés, publications	2'000	2'000	0	1'771	229
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'000	1'000	0	978	22
31051.00	Frais de réception	2'000	1'000	1'000	1'945	55
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	500	500	0	395	105
31180.00	Immobilisations incorporelles	0	5'000	-5'000	9'965	-9'965
31300.01	Prestations de services de tiers	0	50'000	-50'000	5'960	-5'960
31300.04	Cotisations	18'000	5'200	12'800	3'835	14'165
31300.05	Frais de ports	1'500	3'000	-1'500	1'072	428
31300.85	Téléphonie mobile	1'200	2'000	-800	1'174	26
31300.90	Autres frais de téléphone	500	1'000	-500	250	250
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	130'000	110'000	20'000	54'268	75'732
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	6'000	7'000	-1'000	1'939	4'061
31340.02	Primes d'assurances véhicules	0	0	0	216	-216
31700.01	Frais de repas	700	500	200	272	428
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	0	2'000	-2'000	2'756	-2'756
31700.03	Frais de déplacement (autres)	1'900	1'000	900	90	1'810
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	500	500	0	590	-90
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	600	600	0	0	600
33	Amortissements du patrimoine administratif	40'000	63'000	-23'000	3'000	37'000
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de comm. PA	3'000	3'000	0	3'000	0
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	37'000	60'000	-23'000	0	37'000
36	Charges de transfert	845'000	0	845'000	0	845'000
36350.00	Subventions aux entreprises privées	170'000	0	170'000	0	170'000
36360.00	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	25'000	0	25'000	0	25'000
36370.00	Subventions aux personnes physiques	650'000	0	650'000	0	650'000
39	Imputations internes	200	0	200	180	20
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	0	200	180	20
42	Taxes	-35'000	-42'000	7'000	-29'668	-5'332
42100.00	Emoluments administratifs	-5'000	-7'000	2'000	-4'919	-81
42400.02	Prestations de services pour tiers	-5'000	-10'000	5'000	0	-5'000
42500.00	Ventes	-25'000	-25'000	0	-24'749	-251
43	Revenus divers	-350'000	-500'000	150'000	-314'837	-35'163
43100.00	Prest. propres s/immo. corp. portées à l'actif	-350'000	-500'000	150'000	-314'837	-35'163
44	Revenus financiers	0	0	0	-64	64
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	0	0	0	-64	64

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
45	Prélèvements sur fonds et financ. spéciaux	-845'000	0	-845'000	0	-845'000
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-845'000	0	-845'000	0	-845'000
46	Revenus de transfert	-6'000	0	-6'000	-6'000	0
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-6'000	0	-6'000	-6'000	0
49	Imputations internes	-274'000	-300'000	26'000	-270'000	-4'000
49800.00	Reports internes	-274'000	-300'000	26'000	-270'000	-4'000
115.01	Voirie	13'189'400	13'533'000	-343'600	12'882'705	306'695
	Charges	18'718'400	20'843'000	-2'124'600	16'516'811	2'201'589
	Revenus	-5'529'000	-7'310'000	1'781'000	-3'634'106	-1'894'894
30	Charges de personnel	9'125'600	9'106'300	19'300	8'254'932	870'668
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	7'386'100	7'293'700	92'400	6'643'562	742'538
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0	0	0	-27'305	27'305
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-75'975	75'975
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-57'233	57'233
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-5'067	5'067
30300.01	Indemnités aux agences d'emploi	0	100'000	-100'000	0	0
30300.02	Civilistes et autres contrats particuliers	0	12'000	-12'000	0	0
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	69'700	61'500	8'200	96'135	-26'435
30490.02	Allocations compensatoires	19'200	22'600	-3'400	23'460	-4'260
30490.03	Indemnités de représentation	0	0	0	115	-115
30490.09	Autres allocations	0	0	0	69'133	-69'133
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	0	0	0	50	-50
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	403'100	389'300	13'800	368'118	34'982
30500.02	Cotisations patronales AC	80'700	78'400	2'300	73'746	6'954
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	822'500	801'800	20'700	755'564	66'936
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	80'200	80'200	0	77'040	3'160
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	9'800	9'400	400	8'538	1'262
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	139'600	135'100	4'500	140'790	-1'190
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	54'800	52'900	1'900	51'533	3'267
30591.00	Fonds de formation professionnelle	6'700	6'500	200	5'832	868
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	13'600	13'100	500	12'067	1'533
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	34'200	41'400	-7'200	38'884	-4'684
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	48'912	-48'912
30910.00	Recrutement du personnel	0	3'000	-3'000	1'396	-1'396
30990.00	Autres charges de personnel	5'400	5'400	0	5'637	-237
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	4'627'500	4'925'000	-297'500	4'771'060	-143'560
31000.00	Matériel de bureau	12'000	12'000	0	11'125	875
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	950'000	895'000	55'000	1'047'172	-97'172
31010.02	Carburants voitures/machines	485'000	550'000	-65'000	485'515	-515
31020.00	Imprimés, publications	0	1'000	-1'000	0	0
31051.00	Frais de réception	500	500	0	0	500
31060.00	Matériel médical et sanitaire	5'000	7'000	-2'000	2'629	2'371
31110.01	Achats de machines et outils	70'000	90'000	-20'000	71'762	-1'762
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	80'000	60'000	20'000	55'850	24'150
31180.00	Immobilisations incorporelles	18'000	18'000	0	17'920	80
31200.01	Eau - PA	40'000	38'000	2'000	40'053	-53
31200.02	Electricité	91'000	54'000	37'000	66'322	24'678
31200.03	Gaz	68'000	40'000	28'000	78'047	-10'047
31300.01	Prestations de services de tiers	1'550'000	1'890'000	-340'000	1'561'046	-11'046
31300.02	Frais bancaires et postaux	0	0	0	12	-12
31300.04	Cotisations	1'500	1'500	0	1'350	150
31300.05	Frais de ports	2'500	2'500	0	2'150	350
31300.85	Téléphonie mobile	20'000	20'000	0	26'944	-6'944
31300.90	Autres frais de téléphone	2'000	2'500	-500	1'726	274
31340.01	Primes d'assurances biens-fonds	12'000	12'000	0	11'455	545
31340.02	Primes d'assurances véhicules	94'500	94'500	0	90'438	4'062
31340.03	Primes d'assurances TC RCMO	10'000	10'000	0	15'686	-5'686
31340.09	Primes d'assurances	8'000	8'000	0	7'049	951
31370.04	Taxes pour véhicules de services	215'000	195'000	20'000	215'008	-8
31510.01	Entretien de machines et outils	15'000	20'000	-5'000	5'925	9'075
31510.02	Entretien de véhicules	850'000	880'000	-30'000	935'811	-85'811
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	12'000	12'000	0	12'000	0
31700.01	Frais de repas	3'500	3'500	0	4'063	-563
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	0	2'000	-2'000	22	-22
31700.03	Frais de déplacement (autres)	7'000	1'000	6'000	768	6'232
31810.00	Pertes sur créances effectives	5'000	5'000	0	3'212	1'788

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
33	Amortissements du patrimoine administratif	3'466'800	3'606'200	-139'400	3'467'586	-786
33000.00	Amort. planifiés, terrains PA du cpte général	73'800	94'200	-20'400	125'174	-51'374
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de comm. PA	2'530'500	2'572'000	-41'500	2'529'459	1'041
33002.00	Amort. planifiés, aménagement des eaux PA	24'000	3'000	21'000	3'000	21'000
33003.00	Amort. planif., autres ouvrages de génie civil PA ..	600	1'000	-400	1'000	-400
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	392'000	458'200	-66'200	404'000	-12'000
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	445'900	477'800	-31'900	404'953	40'947
34	Charges financières	0	0	0	3	-3
34990.00	Autres charges financières	0	0	0	3	-3
38	Charges extraordinaires	1'498'000	3'205'000	-1'707'000	0	1'498'000
38790.00	Amortissement supplémentaire sur investissement	1'498'000	3'205'000	-1'707'000	0	1'498'000
39	Imputations internes	500	500	0	23'230	-22'730
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	356	-356
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	500	500	0	180	320
39800.00	Reports internes	0	0	0	22'694	-22'694
42	Taxes	-793'000	-653'000	-140'000	-794'236	1'236
42400.02	Prestations de services pour tiers	-410'000	-400'000	-10'000	-413'962	3'962
42400.04	Taxe d'équipement	-350'000	-200'000	-150'000	-358'911	8'911
42500.00	Ventes	-30'000	-50'000	20'000	-15'946	-14'054
42600.00	Remboursement de tiers	-3'000	-3'000	0	-5'417	2'417
43	Revenus divers	-200'000	-300'000	100'000	-162'059	-37'941
43100.00	Prest. propres s/immo. corp. portées à l'actif	-200'000	-300'000	100'000	-157'673	-42'327
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis	0	0	0	-4'386	4'386
44	Revenus financiers	-40'000	-20'000	-20'000	-61'830	21'830
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	0	0	0	-350	350
44391.00	Autres remboursement de tiers	-20'000	0	-20'000	-40'716	20'716
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-20'000	-20'000	0	-20'764	764
45	Prélèvements sur fonds et financ. spéciaux	-1'498'000	-3'205'000	1'707'000	0	-1'498'000
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-1'498'000	-3'205'000	1'707'000	0	-1'498'000
46	Revenus de transfert	-231'000	-226'000	-5'000	-235'363	4'363
46010.01	Quote-part à la taxe LTVRB	-155'000	-150'000	-5'000	-155'410	410
46110.00	Dédommagements des cantons et concordats	-50'000	-50'000	0	-51'953	1'953
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-26'000	-26'000	0	-28'000	2'000
48	Revenus extraordinaires	-187'000	-188'000	1'000	-188'000	1'000
48950.00	Prélèv. s/réserve liée au retraitement du PA	-187'000	-188'000	1'000	-188'000	1'000
49	Imputations internes	-2'580'000	-2'718'000	138'000	-2'192'618	-387'382
49000.00	Approv. en matériel et en marchandises	0	0	0	-3'526	3'526
49100.00	Prestations de services	-80'000	-80'000	0	-84'201	4'201
49800.00	Reports internes	-2'500'000	-2'638'000	138'000	-2'104'891	-395'109
115.02	Déchets ménage	1'056'700	1'271'600	-214'900	950'098	106'602
	Charges	5'425'100	5'466'200	-41'100	5'374'528	50'572
	Revenus	-4'368'400	-4'194'600	-173'800	-4'424'430	56'030
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	1'520'500	2'054'500	-534'000	1'747'192	-226'692
31000.00	Matériel de bureau	500	1'000	-500	58	442
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	30'000	40'000	-10'000	20'203	9'797
31020.00	Imprimés, publications	500	8'000	-7'500	483	17
31060.00	Matériel médical et sanitaire	500	1'000	-500	0	500
31110.01	Achats de machines et outils	0	1'000	-1'000	0	0
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	5'000	5'000	0	4'393	607
31200.01	Eau - PA	2'500	2'500	0	2'066	434
31200.02	Electricité	6'000	6'000	0	4'655	1'345
31300.01	Prestations de services de tiers	1'300'000	1'750'000	-450'000	1'475'633	-175'633
31300.05	Frais de ports	19'000	12'000	7'000	18'552	448
31300.85	Téléphonie mobile	3'500	4'000	-500	3'309	191
31300.90	Autres frais de téléphone	1'000	7'000	-6'000	1'704	-704
31340.01	Primes d'assurances biens-fonds	2'000	2'000	0	1'533	467
31370.03	TVA Non récupérable	0	50'000	-50'000	79'022	-79'022
31510.01	Entretien de machines et outils	0	5'000	-5'000	0	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	150'000	160'000	-10'000	135'581	14'419

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
33	Amortissements du patrimoine administratif	180'000	110'000	70'000	80'000	100'000
33003.00	Amort. planif., autres ouvrages de génie civil PA ..	180'000	110'000	70'000	80'000	100'000
34	Charges financières	0	0	0	70	-70
34190.00	Pertes de change sur monnaies étrangères	0	0	0	1	-1
34990.00	Autres charges financières	0	0	0	69	-69
35	Attrib. aux fonds et financements spéciaux	880'100	320'000	560'100	1'129'166	-249'066
35100.00	Attrib. aux financements spéc. capital propre	880'100	320'000	560'100	1'129'166	-249'066
39	Imputations internes	2'844'500	2'981'700	-137'200	2'418'100	426'400
39101.00	Prestations informatiques	1'000	5'000	-4'000	1'000	0
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	13'500	8'700	4'800	7'400	6'100
39800.00	Reports internes	2'830'000	2'968'000	-138'000	2'409'700	420'300
42	Taxes	-2'901'000	-2'781'000	-120'000	-2'953'179	52'179
42400.02	Prestations de services pour tiers	-1'000	-1'000	0	-1'339	339
42401.00	Taxes fixes à financement spécial	-2'400'000	-2'380'000	-20'000	-2'407'584	7'584
42500.00	Ventes	-500'000	-400'000	-100'000	-544'256	44'256
44	Revenus financiers	0	0	0	-3'838	3'838
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	0	0	0	-3'838	3'838
46	Revenus de transfert	-955'000	-900'000	-55'000	-938'522	-16'478
46040.00	Quotes-parts revenus des entreprises publiques	-955'000	-900'000	-55'000	-938'522	-16'478
48	Revenus extraordinaires	-10'000	-10'000	0	-10'000	0
48950.00	Prélèv. s/réserve liée au retraitement du PA	-10'000	-10'000	0	-10'000	0
49	Imputations internes	-502'400	-503'600	1'200	-518'891	16'491
49100.00	Prestations de services	0	0	0	-28'144	28'144
49400.00	Intérêts et charges financières théoriques	-2'400	-3'600	1'200	-747	-1'653
49800.00	Reports internes	-500'000	-500'000	0	-490'000	-10'000
115.03	Déchets entreprise	-200	0	-200	0	-200
	Charges	607'600	625'200	-17'600	604'849	2'751
	Revenus	-607'800	-625'200	17'400	-604'849	-2'951
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	15'000	7'500	7'500	16'134	-1'134
31300.01	Prestations de services de tiers	0	0	0	218	-218
31300.05	Frais de ports	0	0	0	844	-844
31810.00	Pertes sur créances effectives	15'000	7'500	7'500	15'072	-72
34	Charges financières	0	0	0	21	-21
34990.00	Autres charges financières	0	0	0	21	-21
35	Attrib. aux fonds et financements spéciaux	92'600	117'700	-25'100	98'694	-6'094
35100.00	Attrib. aux financements spéc. capital propre	92'600	117'700	-25'100	98'694	-6'094
39	Imputations internes	500'000	500'000	0	490'000	10'000
39800.00	Reports internes	500'000	500'000	0	490'000	10'000
42	Taxes	-390'000	-408'200	18'200	-390'060	60
42401.00	Taxes fixes à financement spécial	-390'000	-403'200	13'200	-390'060	60
42500.00	Ventes	0	-5'000	5'000	0	0
44	Revenus financiers	0	0	0	-408	408
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	0	0	0	-408	408
49	Imputations internes	-217'800	-217'000	-800	-214'381	-3'419
49300.00	Frais administratifs et d'exploitation	-16'600	-16'400	-200	-14'400	-2'200
49400.00	Intérêts et charges financières théoriques	-1'200	-600	-600	-21	-1'179
49800.00	Reports internes	-200'000	-200'000	0	-199'960	-40
117.00	Station d'épuration	0	4'900	-4'900	5	-5
	Charges	8'643'900	15'302'300	-6'658'400	8'134'420	509'480
	Revenus	-8'643'900	-15'297'400	6'653'500	-8'134'415	-509'485
30	Charges de personnel	1'134'200	1'107'700	26'500	1'093'363	40'837
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	916'600	895'200	21'400	845'019	71'581

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-10'664	10'664
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-610	610
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	7'200	7'000	200	12'064	-4'864
30490.02	Allocations compensatoires	0	1'300	-1'300	1'200	-1'200
30490.09	Autres allocations	0	0	0	35'827	-35'827
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	0	0	0	50	-50
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	50'400	49'200	1'200	48'388	2'012
30500.02	Cotisations patronales AC	10'300	10'100	200	9'694	606
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	104'900	101'900	3'000	99'782	5'118
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	11'800	10'100	1'700	10'136	1'664
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	1'200	1'200	0	1'128	72
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	17'600	17'100	500	18'506	-906
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	6'500	6'300	200	6'634	-134
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'000	1'000	0	767	233
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'800	1'700	100	1'586	214
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	4'000	5'000	-1'000	5'111	-1'111
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	8'536	-8'536
30990.00	Autres charges de personnel	900	600	300	209	691
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	2'516'400	2'378'400	138'000	2'443'332	73'068
31000.00	Matériel de bureau	1'000	1'000	0	562	438
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	300'000	320'000	-20'000	251'717	48'283
31010.02	Carburants voitures/machines	2'400	3'500	-1'100	2'235	165
31020.00	Imprimés, publications	1'000	1'000	0	645	355
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	100	100	0	49	51
31051.00	Frais de réception	1'000	1'000	0	531	469
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	0	0	0	872	-872
31110.01	Achats de machines et outils	8'000	10'000	-2'000	1'053	6'947
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	2'500	3'000	-500	2'761	-261
31130.00	Achats de matériel informatique	3'000	5'000	-2'000	250	2'750
31200.01	Eau - PA	15'000	15'000	0	26'181	-11'181
31200.02	Electricité	80'000	50'000	30'000	69'401	10'599
31200.03	Gaz	400	700	-300	364	36
31200.09	Autres charges d'alimentation et élimination	5'000	5'000	0	5'164	-164
31300.01	Prestations de services de tiers	1'450'000	1'300'000	150'000	1'451'168	-1'168
31300.02	Frais bancaires et postaux	0	0	0	6	-6
31300.04	Cotisations	6'100	2'100	4'000	2'115	3'985
31300.05	Frais de ports	200	300	-100	141	59
31300.80	Téléphonie fixe	500	800	-300	502	-2
31300.85	Téléphonie mobile	2'000	1'500	500	1'958	42
31300.90	Autres frais de téléphone	3'500	3'500	0	2'644	856
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	30'000	50'000	-20'000	20'757	9'243
31340.01	Primes d'assurances biens-fonds	18'000	18'000	0	17'546	454
31340.02	Primes d'assurances véhicules	2'500	2'500	0	2'464	36
31340.03	Primes d'assurances TC RCMO	2'500	2'500	0	6'808	-4'308
31340.09	Primes d'assurances	48'000	48'000	0	47'149	851
31370.01	Impôts et taxes	370'000	370'000	0	366'462	3'538
31370.03	TVA Non récupérable	0	0	0	2'657	-2'657
31370.04	Taxes pour véhicules de services	200	200	0	160	40
31510.01	Entretien de machines et outils	150'000	150'000	0	149'167	833
31510.02	Entretien de véhicules	4'000	2'000	2'000	3'485	515
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	8'000	10'000	-2'000	6'108	1'892
31700.01	Frais de repas	500	500	0	250	250
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	0	200	-200	0	0
31700.03	Frais de déplacement (autres)	500	500	0	0	500
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	500	500	0	0	500
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'127'200	2'175'200	-48'000	1'958'926	168'274
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de comm. PA	11'000	11'000	0	15'666	-4'666
33003.00	Amort. planif., autres ouvrages de génie civil PA ..	1'550'200	2'151'200	-601'000	1'925'311	-375'111
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	13'000	13'000	0	17'949	-4'949
33200.00	Amort. planifiés, immo. incorporelles	553'000	0	553'000	0	553'000
35	Attrib. aux fonds et financements spéciaux	1'304'100	1'397'000	-92'900	1'716'018	-411'918
35100.00	Attrib. aux financements spéc. capital propre	1'304'100	1'397'000	-92'900	1'716'018	-411'918
36	Charges de transfert	500'000	500'000	0	502'914	-2'914
36120.00	Dédomm. communes et synd. intercommunaux	500'000	500'000	0	502'914	-2'914
38	Charges extraordinaires	683'000	7'317'000	-6'634'000	0	683'000
38790.00	Amortissement supplémentaire sur investissement	683'000	7'317'000	-6'634'000	0	683'000
39	Imputations internes	379'000	427'000	-48'000	419'867	-40'867

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
39100.00	Prestations de services	0	0	0	375	-375
39101.00	Prestations informatiques	16'000	16'000	0	19'871	-3'871
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	218'800	240'800	-22'000	204'700	14'100
39800.00	Reports internes	144'000	170'000	-26'000	194'741	-50'741
42	Taxes	-7'603'000	-7'603'000	0	-7'649'394	46'394
42400.02	Prestations de services pour tiers	-1'000	-1'000	0	-4'160	3'160
42400.04	Taxe d'équipement	-600'000	-100'000	-500'000	-664'095	64'095
42401.00	Taxes fixes à financement spécial	-7'000'000	-7'500'000	500'000	-6'979'142	-20'858
42600.00	Remboursement de tiers	-2'000	-2'000	0	-1'997	-3
43	Revenus divers	-30'000	-30'000	0	-20'110	-9'890
43090.09	Autres revenus d'exploitation	-30'000	-30'000	0	-20'110	-9'890
44	Revenus financiers	0	0	0	-693	693
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	0	0	0	-693	693
45	Prélèvements sur fonds et financ. spéciaux	-683'000	-7'317'000	6'634'000	0	-683'000
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-683'000	-7'317'000	6'634'000	0	-683'000
46	Revenus de transfert	-300'000	-300'000	0	-372'818	72'818
46120.00	Dédomm. des communes et des synd. interco.	-300'000	-300'000	0	-372'818	72'818
49	Imputations internes	-27'900	-47'400	19'500	-91'400	63'500
49100.00	Prestations de services	-13'300	-13'300	0	-12'000	-1'300
49400.00	Intérêts et charges financières théoriques	-14'600	-34'100	19'500	-27'115	12'515
49800.00	Reports internes	0	0	0	-52'285	52'285
121.00	Délégué à l'énergie	0	238'900	-238'900	182'612	-182'612
	Charges	0	838'900	-838'900	921'659	-921'659
	Revenus	0	-600'000	600'000	-739'047	739'047
30	Charges de personnel	0	177'600	-177'600	164'662	-164'662
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	0	137'400	-137'400	134'332	-134'332
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-2'920	2'920
30300.02	Civilistes et autres contrats particuliers	0	6'000	-6'000	0	0
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	0	1'800	-1'800	1'740	-1'740
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	0	7'600	-7'600	7'376	-7'376
30500.02	Cotisations patronales AC	0	1'600	-1'600	1'478	-1'478
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	0	17'400	-17'400	16'994	-16'994
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	0	400	-400	325	-325
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	0	200	-200	172	-172
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	0	2'700	-2'700	2'821	-2'821
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	0	1'100	-1'100	1'075	-1'075
30591.00	Fonds de formation professionnelle	0	200	-200	117	-117
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	0	300	-300	242	-242
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	0	800	-800	779	-779
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	86	-86
30990.00	Autres charges de personnel	0	100	-100	45	-45
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	0	71'300	-71'300	18'450	-18'450
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	0	0	0	60	-60
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0	200	-200	87	-87
31051.00	Frais de réception	0	500	-500	0	0
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	0	0	0	72	-72
31300.01	Prestations de services de tiers	0	0	0	500	-500
31300.04	Cotisations	0	9'300	-9'300	8'142	-8'142
31300.05	Frais de ports	0	300	-300	376	-376
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	0	60'000	-60'000	9'015	-9'015
31700.01	Frais de repas	0	0	0	106	-106
31700.03	Frais de déplacement (autres)	0	500	-500	92	-92
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	0	500	-500	0	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	0	30'000	-30'000	26'000	-26'000
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	0	30'000	-30'000	26'000	-26'000
36	Charges de transfert	0	560'000	-560'000	712'547	-712'547
36350.00	Subventions aux entreprises privées	0	190'000	-190'000	163'819	-163'819
36360.00	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	0	50'000	-50'000	23'863	-23'863
36370.00	Subventions aux personnes physiques	0	320'000	-320'000	524'865	-524'865

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
45	Prélèvements sur fonds et financ. spéciaux	0	-600'000	600'000	-712'547	712'547
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0	-600'000	600'000	-712'547	712'547
46	Revenus de transfert	0	0	0	-26'500	26'500
46110.00	Dédommagements des cantons et concordats	0	0	0	-2'500	2'500
46300.00	Subventions de la Confédération	0	0	0	-24'000	24'000
146.01	Mobilité	14'600'000	13'387'600	1'212'400	12'332'881	2'267'119
	Charges	14'966'500	14'014'700	951'800	12'851'342	2'115'158
	Revenus	-366'500	-627'100	260'600	-518'461	151'961
30	Charges de personnel	572'900	584'800	-11'900	550'435	22'465
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	440'200	450'800	-10'600	441'614	-1'414
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-24'862	24'862
30300.02	Civilistes et autres contrats particuliers	34'500	34'500	0	25'226	9'274
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	1'800	1'600	200	1'682	118
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	0	0	0	150	-150
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	24'100	24'800	-700	24'248	-148
30500.02	Cotisations patronales AC	4'900	5'000	-100	4'858	42
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	51'500	51'500	0	52'679	-1'179
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	1'200	1'200	0	1'059	141
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	700	700	0	560	140
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	8'500	8'600	-100	9'274	-774
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	1'400	1'500	-100	2'053	-653
30591.00	Fonds de formation professionnelle	500	600	-100	384	116
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	900	1'000	-100	795	105
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	2'100	2'800	-700	2'561	-461
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	6'690	-6'690
30910.00	Recrutement du personnel	0	0	0	1'284	-1'284
30990.00	Autres charges de personnel	600	200	400	180	420
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	731'400	933'900	-202'500	728'311	3'089
31000.00	Matériel de bureau	600	1'000	-400	930	-330
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	82'200	74'000	8'200	84'065	-1'865
31010.02	Carburants voitures/machines	0	500	-500	0	0
31020.00	Imprimés, publications	0	0	0	32	-32
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0	500	-500	0	0
31051.00	Frais de réception	4'000	2'000	2'000	998	3'002
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	0	1'000	-1'000	0	0
31180.00	Immobilisations incorporelles	80'000	80'000	0	65'415	14'585
31200.02	Electricité	1'800	900	900	1'641	159
31300.01	Prestations de services de tiers	282'000	600'000	-318'000	475'148	-193'148
31300.02	Frais bancaires et postaux	3'000	2'200	800	2'827	173
31300.04	Cotisations	9'500	8'100	1'400	6'085	3'415
31300.05	Frais de ports	10'000	4'500	5'500	7'011	2'989
31300.85	Téléphonie mobile	600	600	0	529	71
31300.90	Autres frais de téléphone	100	1'700	-1'600	109	-9
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	220'000	100'000	120'000	49'013	170'987
31340.02	Primes d'assurances véhicules	7'000	6'000	1'000	6'944	56
31340.09	Primes d'assurances	0	200	-200	227	-227
31370.04	Taxes pour véhicules de services	2'600	2'200	400	2'501	99
31510.02	Entretien de véhicules	4'500	3'000	1'500	3'378	1'122
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	0	0	0	16	-16
31700.03	Frais de déplacement (autres)	23'000	45'000	-22'000	21'202	1'798
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	500	500	0	240	260
33	Amortissements du patrimoine administratif	139'000	208'800	-69'800	144'175	-5'175
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de comm. PA	60'000	89'000	-29'000	27'000	33'000
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	0	37'000	-37'000	38'175	-38'175
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	79'000	82'800	-3'800	79'000	0
36	Charges de transfert	13'523'000	12'287'000	1'236'000	11'428'241	2'094'759
36110.00	Dédommagements cantons et concordats	11'700'000	10'300'000	1'400'000	9'635'234	2'064'766
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	255'000	250'000	5'000	354'730	-99'730
36350.00	Subventions aux entreprises privées	0	10'000	-10'000	2'154	-2'154
36360.00	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	0	4'000	-4'000	4'150	-4'150
36370.00	Subventions aux personnes physiques	1'545'000	1'700'000	-155'000	1'408'973	136'027
36600.00	Amort. planif., subve. d'investissements	23'000	23'000	0	23'000	0
39	Imputations internes	200	200	0	180	20
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
42	Taxes	-201'000	-482'100	281'100	-425'775	224'775
42400.02	Prestations de services pour tiers	-85'500	-83'600	-1'900	-76'646	-8'854
42500.00	Ventes	-112'000	-398'500	286'500	-344'562	232'562
42600.00	Remboursement de tiers	-3'500	0	-3'500	-4'567	1'067
43	Revenus divers	-90'500	-70'000	-20'500	-92'686	2'186
43900.00	Autres revenus	-90'500	-70'000	-20'500	-92'686	2'186
45	Prélèvements sur fonds et financ. spéciaux	-75'000	-75'000	0	0	-75'000
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-75'000	-75'000	0	0	-75'000
146.02	Fun'ambule	-197'600	-150'500	-47'100	-169'845	-27'755
	Charges	287'400	334'500	-47'100	315'155	-27'755
	Revenus	-485'000	-485'000	0	-485'000	0
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	95'400	146'500	-51'100	122'897	-27'497
31200.01	Eau - PA	900	900	0	828	72
31300.01	Prestations de services de tiers	35'000	35'000	0	35'447	-447
31300.04	Cotisations	100	100	0	100	0
31300.85	Téléphonie mobile	400	0	400	316	84
31300.90	Autres frais de téléphone	500	1'000	-500	381	119
31340.09	Primes d'assurances	6'500	9'500	-3'000	6'367	133
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	52'000	100'000	-48'000	79'458	-27'458
33	Amortissements du patrimoine administratif	188'000	188'000	0	188'000	0
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de comm. PA	166'000	166'000	0	166'000	0
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	22'000	22'000	0	22'000	0
34	Charges financières	4'000	0	4'000	3'958	42
34394.09	Primes d'assurances	4'000	0	4'000	3'958	42
39	Imputations internes	0	0	0	300	-300
39100.00	Prestations de services	0	0	0	300	-300
42	Taxes	-35'000	-35'000	0	-35'000	0
42600.00	Remboursement de tiers	-35'000	-35'000	0	-35'000	0
44	Revenus financiers	-450'000	-450'000	0	-450'000	0
44300.00	Loyers et fermages, bien-fonds PF	-450'000	-450'000	0	-450'000	0

Classification institutionnelle	Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Service de l'environnement, des parcs, forêts ..	6'634'400	7'623'900	-989'500	-32'645'504	39'279'904
Charges	11'989'100	11'670'500	318'600	26'630'853	-14'641'753
Revenus	-5'354'700	-4'046'600	-1'308'100	-59'276'357	53'921'657
116.00 Parcs et promenades	6'384'000	6'420'900	-36'900	6'059'567	324'433
Charges	6'854'500	6'899'400	-44'900	6'471'393	383'107
Revenus	-470'500	-478'500	8'000	-411'826	-58'674
30 Charges de personnel	5'234'200	5'336'200	-102'000	4'883'662	350'538
30100.01 Salaires personnel administratif et exploitation	4'240'200	4'340'400	-100'200	3'989'053	251'147
30109.00 Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0	0	0	-18'462	18'462
30109.01 Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-5'504	5'504
30500.02 Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-6'556	67'556
30300.02 Civilistes et autres contrats particuliers	0	0	0	4'610	-4'610
30400.00 Allocations pour enfants et de formation	21'700	28'300	-6'600	40'617	-18'917
30409.00 Remboursement d'allocations pour enfants et de ..	0	0	0	12'917	-12'917
30490.02 Allocations compensatoires	13'700	13'600	100	12'536	1'164
30490.09 Autres allocations	0	0	0	4'902	-4'902
30490.94 Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	1'000	1'000	0	0	1'000
30500.01 Cotisations patronales AVS, AI et APG	232'300	237'800	-5'500	217'615	14'685
30500.02 Cotisations patronales AC	46'200	47'600	-1'400	43'525	2'675
30520.00 Cotis. patronales aux caisses de pension propres	473'600	460'600	13'000	436'516	37'084
30530.00 Cotis. patronales aux assurances-accidents	54'200	46'400	7'800	45'935	8'265
30530.01 Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	5'500	5'500	0	4'801	699
30540.00 Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	80'600	82'500	-1'900	83'230	-2'630
30550.00 Cotis. patronales aux assurances maladie	29'400	26'900	2'500	28'438	962
30591.00 Fonds de formation professionnelle	3'900	3'900	0	3'448	452
30592.00 Cotisations employeurs aux structures d'accueil	7'800	7'900	-100	7'135	665
30594.00 Cotisations des employeurs aux contrats de form..	19'100	24'800	-5'700	22'986	-3'886
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	13'210	-13'210
30910.00 Recrutement du personnel	0	4'000	-4'000	1'002	-1'002
30990.00 Autres charges de personnel	5'000	5'000	0	2'708	2'292
31 Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	1'199'700	1'166'200	33'500	1'151'103	48'597
31000.00 Matériel de bureau	5'000	5'000	0	787	4'213
31010.01 Matériel d'exploitation et fournitures	505'000	505'000	0	468'707	36'293
31010.02 Carburants voitures/machines	0	0	0	20	-20
31020.00 Imprimés, publications	500	500	0	0	500
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	1'600	1'600	0	928	672
31051.00 Frais de réception	500	500	0	0	500
31100.00 Achats de meubles et machines de bureau	5'000	5'000	0	1'187	3'813
31110.01 Achats de machines et outils	30'000	30'000	0	33'562	-3'562
31120.00 Achats de vêtements, linge, rideaux	30'000	30'000	0	50'444	-20'444
31200.01 Eau - PA	36'500	36'500	0	34'443	2'057
31200.02 Electricité	18'000	18'000	0	10'518	7'482
31200.05 Chauffage à distance	120'000	90'000	30'000	140'809	-20'809
31300.01 Prestations de services de tiers	380'000	380'000	0	278'755	101'245
31300.04 Cotisations	4'000	3'000	1'000	3'690	310
31300.05 Frais de ports	500	500	0	306	194
31300.85 Téléphonie mobile	4'000	4'700	-700	3'400	600
31300.90 Autres frais de téléphone	1'200	800	400	1'300	-100
31320.00 Honoraires de conseillers externes et experts	30'000	30'000	0	27'234	2'766
31340.09 Primes d'assurances	8'000	7'200	800	7'718	282
31370.01 Impôts et taxes	500	500	0	478	22
31500.00 Entretien de meubles et appareils de bureau	1'000	1'000	0	0	1'000
31510.01 Entretien de machines et outils	5'000	5'000	0	1'158	3'842
31510.02 Entretien de véhicules	400	400	0	0	400
31600.00 Loyers et fermages des biens-fonds	1'000	1'000	0	1'000	0
31700.01 Frais de repas	7'500	4'500	3'000	7'612	-112
31700.02 Frais de déplacement (véhicule privé)	500	1'000	-500	197	303
31700.03 Frais de déplacement (autres)	500	500	0	727	-227
31700.09 Autres frais (hors repas et déplacements)	0	500	-500	0	0
31810.00 Pertes sur créances effectives	3'000	3'000	0	76'123	-73'123
31900.00 Prestations en dommages et intérêts	500	500	0	0	500
33 Amortissements du patrimoine administratif	420'400	396'800	23'600	345'000	75'400
33000.00 Amort. planifiés, terrains PA du cpte général	60'000	65'000	-5'000	25'000	35'000
33001.00 Amort. planifiés, routes/voies de comm. PA	40'000	34'200	5'800	32'000	8'000
33004.00 Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	157'000	136'000	21'000	136'000	21'000
33006.00 Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	163'400	161'600	1'800	152'000	11'400

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
34	Charges financières	0	0	0	15	-15
34190.00	Pertes de change sur monnaies étrangères	0	0	0	27	-27
34990.00	Autres charges financières	0	0	0	-12	12
35	Attrib. aux fonds et financements spéciaux	0	0	0	63'459	-63'459
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	0	0	0	63'459	-63'459
39	Imputations internes	200	200	0	28'154	-27'954
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	461	-461
39100.00	Prestations de services	0	0	0	27'513	-27'513
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
42	Taxes	-292'500	-292'500	0	-296'866	4'366
42000.03	Taxes d'exemption pour plantation d'arbres	0	0	0	-7'128	7'128
42000.04	Taxes d'exemption pour places de jeux	0	0	0	-56'331	56'331
42400.02	Prestations de services pour tiers	-210'000	-210'000	0	-188'140	-21'860
42500.00	Ventes	-80'000	-80'000	0	-45'081	-34'919
42600.00	Remboursement de tiers	-2'500	-2'500	0	-186	-2'314
43	Revenus divers	-106'000	-106'000	0	-2'460	-103'540
43090.09	Autres revenus d'exploitation	0	0	0	-2'460	2'460
43100.00	Prest. propres s/immo. corp. portées à l'actif	-106'000	-106'000	0	0	-106'000
44	Revenus financiers	-10'000	-10'000	0	-500	-9'500
44720.00	Paielements pour utilisation des biens-fonds PA	-10'000	-10'000	0	-500	-9'500
46	Revenus de transfert	-30'000	-30'000	0	-80'000	50'000
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-30'000	-30'000	0	-80'000	50'000
48	Revenus extraordinaires	-32'000	-32'000	0	-32'000	0
48950.00	Prélèv. s/réserve liée au retraitement du PA	-32'000	-32'000	0	-32'000	0
49	Imputations internes	0	-8'000	8'000	0	0
49100.00	Prestations de services	0	-8'000	8'000	0	0
123.00	Domaines	-1'207'300	-267'100	-940'200	-39'956'650	38'749'350
	Charges	1'584'000	1'203'000	381'000	16'692'964	-15'108'964
	Revenus	-2'791'300	-1'470'100	-1'321'200	-56'649'614	53'858'314
30	Charges de personnel	405'600	393'700	11'900	406'764	-1'164
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	329'800	320'000	9'800	331'069	-1'269
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	0	0	0	3'480	-3'480
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	18'200	17'600	600	17'340	860
30500.02	Cotisations patronales AC	3'700	3'600	100	3'474	226
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	40'600	39'200	1'400	38'218	2'382
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	900	800	100	765	135
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	500	500	0	405	95
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	6'300	6'100	200	6'631	-331
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	2'700	2'600	100	2'526	174
30591.00	Fonds de formation professionnelle	300	300	0	275	25
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	600	600	0	569	31
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	1'500	1'900	-400	1'832	-332
30990.00	Autres charges de personnel	500	500	0	180	320
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	7'700	5'600	2'100	3'684	4'016
31300.85	Téléphonie mobile	400	600	-200	271	129
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	2'300	0	2'300	2'214	86
31700.03	Frais de déplacement (autres)	0	0	0	57	-57
31810.00	Pertes sur créances effectives	5'000	5'000	0	1'142	3'858
33	Amortissements du patrimoine administratif	81'500	82'000	-500	95'240	-13'740
33000.00	Amort. planifiés, terrains PA du cpte général	29'000	29'000	0	29'000	0
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de comm. PA	1'500	2'000	-500	2'000	-500
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	51'000	51'000	0	51'000	0
33019.00	Amort. non planif., autres immo. corpo. PA du cp..	0	0	0	13'240	-13'240
34	Charges financières	1'066'400	704'500	361'900	16'163'926	-15'097'526
34300.00	Travaux de gros entretien, terrains PF	100'000	100'000	0	58'983	41'017
34304.00	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	390'000	300'000	90'000	369'655	20'345
34311.02	Carburant utilisé pour PF	1'000	1'500	-500	261	739
34312.01	Acquisition de meubles et appareils de bureau	5'000	5'000	0	12'459	-7'459
34312.05	Acquisition de matériel informatique	2'400	2'400	0	0	2'400

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
34313.03	Entretien de véhicules	2'000	2'500	-500	1'334	666
34314.05	Autres loyers et frais d'utilisation	400	300	100	365	35
34314.40	Locaux vides Domaines PF - Abalmmo	0	0	0	464	-464
34315.01	Frais de repas	200	200	0	0	200
34315.03	Frais de déplacement (autres)	100	100	0	0	100
34315.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	300	300	0	0	300
34390.01	Matériel de bureau	1'500	2'000	-500	1'224	276
34390.02	Imprimés, publications	2'000	5'000	-3'000	0	2'000
34390.06	Frais de réception	2'000	2'000	0	0	2'000
34391.01	Eau - PF	24'600	16'300	8'300	22'412	2'188
34391.02	Electricité	4'600	14'600	-10'000	1'551	3'049
34391.03	Gaz	31'000	17'800	13'200	18'568	12'432
34391.09	Autres charges d'alimentation et élimination	1'300	1'700	-400	1'206	94
34392.00	Taxes d'évac. eaux usées et d'élimin. ordures	500	300	200	488	12
34393.01	Impôts et taxes	278'500	21'300	257'200	83'122	195'378
34393.04	Taxes pour véhicules de services	600	600	0	470	130
34394.01	Primes d'assurances des biens-fonds	37'000	39'100	-2'100	31'099	5'901
34394.02	Primes d'assurances véhicules	1'400	1'500	-100	1'320	80
34394.09	Primes d'assurances	14'000	14'000	0	12'892	1'108
34395.01	Prestations de services de tiers	55'000	55'000	0	38'719	16'281
34395.05	Frais de ports	1'000	1'000	0	721	279
34397.00	Honoraires de conseillers externes et experts	110'000	100'000	10'000	89'723	20'277
34410.00	Réévaluations des terrains PF	0	0	0	12'258'745	-12'258'745
34414.00	Réévaluations des bâtiments PF	0	0	0	3'158'145	-3'158'145
36	Charges de transfert	22'600	17'000	5'600	21'683	917
36010.00	Quotes-parts revenus pour cantons et concordats	22'600	17'000	5'600	21'683	917
39	Imputations internes	200	200	0	1'667	-1'467
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	187	-187
39100.00	Prestations de services	0	0	0	1'300	-1'300
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
42	Taxes	-10'000	-12'000	2'000	-7'999	-2'001
42600.00	Remboursement de tiers	-10'000	-12'000	2'000	-7'999	-2'001
43	Revenus divers	0	-53'000	53'000	0	0
43100.00	Prest. propres s/immo. corp. portées à l'actif	0	-53'000	53'000	0	0
44	Revenus financiers	-2'754'300	-1'366'200	-1'388'100	-56'614'615	53'860'315
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	0	0	0	-32	32
44110.00	Gains provenant des ventes de terrains PF	0	0	0	-130'117	130'117
44300.00	Loyers et fermages, bien-fonds PF	-1'459'700	-1'322'500	-137'200	-1'417'877	-41'823
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	0	-4'200	4'200	0	0
44390.00	Remboursement de charges	-43'500	-38'500	-5'000	-52'580	9'080
44391.00	Autres remboursement de tiers	-1'100	-1'000	-100	-1'219	119
44430.00	Adaptations de terrains PF aux val. marchandes	0	0	0	-54'844'139	54'844'139
44434.00	Adaptations de bâtim. PF aux val. marchandes	-1'250'000	0	-1'250'000	-168'651	-1'081'349
46	Revenus de transfert	0	-11'900	11'900	0	0
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	0	-11'900	11'900	0	0
48	Revenus extraordinaires	-27'000	-27'000	0	-27'000	0
48950.00	Prélèv. s/réserve liée au retraitement du PA	-27'000	-27'000	0	-27'000	0
124.00	Forêts	956'400	968'300	-11'900	822'236	134'164
	Charges	3'049'300	3'066'300	-17'000	3'029'122	20'178
	Revenus	-2'092'900	-2'098'000	5'100	-2'206'886	113'986
30	Charges de personnel	1'580'200	1'571'500	8'700	1'594'789	-14'589
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	1'269'500	1'274'600	-5'100	1'286'638	-17'138
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0	0	0	-187	187
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-18'630	18'630
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	8'900	6'700	2'200	12'905	-4'005
30490.02	Allocations compensatoires	0	3'600	-3'600	3'300	-3'300
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	100	100	0	50	50
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	69'800	69'400	400	69'461	339
30500.02	Cotisations patronales AC	13'800	13'800	0	13'829	-29
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	142'500	144'100	-1'600	142'380	120
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	27'900	13'900	14'000	16'303	11'597
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	1'700	1'700	0	1'646	54
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	24'200	24'000	200	26'565	-2'365

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	8'500	7'800	700	9'674	-1'174
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'200	1'200	0	1'690	-490
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	2'300	2'200	100	2'278	22
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	5'800	7'400	-1'600	7'337	-1'537
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	13'727	-13'727
30910.00	Recrutement du personnel	0	0	0	2'491	-2'491
30990.00	Autres charges de personnel	4'000	1'000	3'000	3'332	668
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	1'310'600	1'293'600	17'000	1'168'312	142'288
31000.00	Matériel de bureau	3'000	3'000	0	2'250	750
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	125'000	115'000	10'000	96'935	28'065
31010.02	Carburants voitures/machines	45'000	36'000	9'000	40'378	4'622
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	700	400	300	698	2
31051.00	Frais de réception	3'000	3'000	0	2'747	253
31060.00	Matériel médical et sanitaire	500	500	0	0	500
31110.01	Achats de machines et outils	20'000	19'000	1'000	22'884	-2'884
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	20'000	19'000	1'000	21'930	-1'930
31200.02	Electricité	4'000	3'500	500	4'124	-124
31200.05	Chauffage à distance	4'000	2'000	2'000	3'699	301
31300.01	Prestations de services de tiers	995'000	995'000	0	873'131	121'869
31300.04	Cotisations	4'500	11'500	-7'000	4'476	24
31300.05	Frais de ports	1'500	1'000	500	1'389	111
31300.85	Téléphonie mobile	2'000	2'300	-300	1'888	112
31300.90	Autres frais de téléphone	2'000	2'000	0	1'975	25
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	0	5'000	-5'000	0	0
31340.01	Primes d'assurances biens-fonds	2'500	2'500	0	2'480	20
31340.02	Primes d'assurances véhicules	6'000	6'000	0	6'208	-208
31370.04	Taxes pour véhicules de services	4'500	4'500	0	4'209	291
31510.01	Entretien de machines et outils	20'000	15'000	5'000	22'860	-2'860
31510.02	Entretien de véhicules	19'000	17'000	2'000	18'967	33
31700.01	Frais de repas	17'000	12'000	5'000	17'591	-591
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	10'000	14'000	-4'000	16'223	-6'223
31700.03	Frais de déplacement (autres)	500	500	0	346	154
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	500	3'500	-3'000	462	38
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	0	0	313	-313
31990.00	Autres charges d'exploitation	400	400	0	149	251
33	Amortissements du patrimoine administratif	100'300	104'000	-3'700	108'883	-8'583
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	24'000	24'000	0	24'000	0
33005.00	Amortissements planifiés, forêts PA	29'000	29'000	0	29'864	-864
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	47'300	51'000	-3'700	55'019	-7'719
34	Charges financières	8'000	8'000	0	109'130	-101'130
34410.00	Réévaluations des terrains PF	0	0	0	95'305	-95'305
34990.00	Autres charges financières	8'000	8'000	0	13'825	-5'825
35	Attrib. aux fonds et financements spéciaux	50'000	86'000	-36'000	47'561	2'439
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	50'000	86'000	-36'000	47'561	2'439
36	Charges de transfert	0	3'000	-3'000	0	0
36360.00	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	0	3'000	-3'000	0	0
39	Imputations internes	200	200	0	447	-247
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	267	-267
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
42	Taxes	-1'552'000	-1'552'000	0	-1'456'307	-95'693
42000.03	Taxes d'exemption pour plantation d'arbres	-2'000	-2'000	0	0	-2'000
42400.02	Prestations de services pour tiers	-50'000	-50'000	0	-33'544	-16'456
42500.00	Ventes	-1'500'000	-1'500'000	0	-1'422'763	-77'237
43	Revenus divers	0	0	0	-66'790	66'790
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis	0	0	0	-66'790	66'790
44	Revenus financiers	-45'100	-50'100	5'000	-41'841	-3'259
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	0	0	0	-20	20
44510.00	Revenus de participations PA	-100	-100	0	-200	100
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-45'000	-50'000	5'000	-41'621	-3'379
46	Revenus de transfert	-445'000	-445'000	0	-577'112	132'112
46100.00	Dédommagements de la Confédération	-20'000	-20'000	0	-19'655	-345
46110.00	Dédommagements des cantons et concordats	-155'000	-155'000	0	-166'708	11'708
46300.00	Subventions de la Confédération	-205'000	-205'000	0	-284'420	79'420

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-35'000	-35'000	0	-71'329	36'329
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-30'000	-30'000	0	-35'000	5'000
48	Revenus extraordinaires	-41'000	-41'000	0	-41'000	0
48950.00	Prélèv. s/réserve liée au retraitement du PA	-41'000	-41'000	0	-41'000	0
49	Imputations internes	-9'800	-9'900	100	-23'836	14'036
49000.00	Approv. en matériel et en marchandises	0	0	0	-14'375	14'375
49400.00	Intérêts et charges financières théoriques	-9'800	-9'900	100	-9'461	-339
125.00	Délégué à l'environnement	0	232'700	-232'700	215'282	-215'282
	Charges	0	232'700	-232'700	215'282	-215'282
30	Charges de personnel	0	181'900	-181'900	177'913	-177'913
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	0	147'200	-147'200	144'082	-144'082
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	0	8'100	-8'100	7'911	-7'911
30500.02	Cotisations patronales AC	0	1'700	-1'700	1'585	-1'585
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	0	18'900	-18'900	18'403	-18'403
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	0	400	-400	348	-348
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	0	200	-200	185	-185
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	0	2'800	-2'800	3'026	-3'026
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	0	1'200	-1'200	1'153	-1'153
30591.00	Fonds de formation professionnelle	0	200	-200	125	-125
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	0	300	-300	259	-259
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	0	900	-900	836	-836
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	0	50'800	-50'800	37'369	-37'369
31300.01	Prestations de services de tiers	0	0	0	43	-43
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	0	50'000	-50'000	37'326	-37'326
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	0	800	-800	0	0
146.03	Environnement et développement durable	501'300	269'100	232'200	214'061	287'239
	Charges	501'300	269'100	232'200	222'092	279'208
	Revenus	0	0	0	-8'031	8'031
30	Charges de personnel	259'200	67'900	191'300	69'587	189'613
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	210'300	54'900	155'400	56'651	153'649
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	11'600	3'100	8'500	3'110	8'490
30500.02	Cotisations patronales AC	2'400	700	1'700	623	1'777
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	26'500	6'500	20'000	6'736	19'764
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	600	200	400	137	463
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	300	100	200	73	227
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	4'000	1'100	2'900	1'190	2'810
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	1'700	500	1'200	453	1'247
30591.00	Fonds de formation professionnelle	200	100	100	49	151
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	400	100	300	102	298
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	1'000	400	600	328	672
30990.00	Autres charges de personnel	200	200	0	135	65
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	234'400	193'500	40'900	148'165	86'235
31000.00	Matériel de bureau	300	200	100	324	-24
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	10'000	20'000	-10'000	2'921	7'079
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	500	500	0	0	500
31051.00	Frais de réception	700	700	0	0	700
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	500	500	0	0	500
31300.01	Prestations de services de tiers	50'000	50'000	0	42'672	7'328
31300.04	Cotisations	1'200	1'200	0	673	527
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	170'000	120'000	50'000	100'170	69'830
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	0	0	0	139	-139
31340.09	Primes d'assurances	400	400	0	260	140
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	800	0	800	0	800
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	0	0	0	247	-247
31700.03	Frais de déplacement (autres)	0	0	0	76	-76
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	0	0	683	-683
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'000	1'000	0	1'000	0
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	0	1'000	-1'000	1'000	-1'000
33009.00	Amort. planif., autres immo. corporelles PA	1'000	0	1'000	0	1'000
36	Charges de transfert	6'500	6'500	0	3'160	3'340
36360.00	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	6'500	6'500	0	3'160	3'340

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
39	Imputations internes	200	200	0	180	20
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
42	Taxes	0	0	0	-8'000	8'000
42400.02	Prestations de services pour tiers	0	0	0	-8'000	8'000
44	Revenus financiers	0	0	0	-31	31
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	0	0	0	-31	31

DICASTERE DDMIE**153.00 SECRETARIAT GENERAL DDMIE**

3636000	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	Montant transféré sur les comptes 100.07 (Chancellerie)
---------	--	---

113.01 ENERGIES

4260000	Remboursement de tiers	Ajustement par rapport aux comptes 2022, ristourne liée à la vente de gaz
---------	------------------------	---

113.02 EAUX

3510000	Attrib. aux financements spéc. des capitaux de tiers	Montant d'équilibrage des comptes. Somme versée au fonds liée à une consommation moindre d'eau (hypothèse comptes 2022)
3879000	Amortissement supplémentaires sur investissement	A mettre en relation avec le compte 4511000, montant d'équipement sollicité
4250000	Ventes	Projection d'un consommation d'eau en diminution par rapport à l'exercice 2022
4511000	Prélèvements sur les fonds du capital propre	A mettre en relation avec le compte 3879000, montant d'équipement sollicité

113.03 ECLAIRAGE PUBLIC

3120002	Electricité	Consommation réduite d'électricité malgré la hausse des coûts de l'électricité
3199000	Autres charges d'exploitation	Ajustement du montant en fonction du résultat 2022, frais correspondants aux prestations de Viteos pour la gestion de l'EP

114.00 ADMINISTRATION ET TECHNIQUE (INTEGRATION DU COMPTE 121.00 AU DELEGUE DE L'ENERGIE)

3130001	Prestations de services de tiers	Prestations passées sur les comptes 115.01 (voirie)
3130004	Cotisations	Prise en compte des besoins du comptes 121.00 (délégué à l'énergie). Augmentation des cotisations des normes VSS en particulier
3132000	Honoraires conseillers externes	Prise en compte des besoins liés au 121.00 (délégué à l'énergie). Démarche en vue d'une organisation SMQ (système de management de la qualité)
3170002	Frais de déplacement (véhicule privé)	La mobilité interne proposée par la Ville sera fortement favorisée
3170003	Frais de déplacement (autres)	Prise en compte des besoins liés au 121.00 (délégué à l'énergie). Augmentation de l'utilisation de Mobility
36	Charges de transferts (Subventions énergie par le fonds dédié)	Montant compensé par les recettes identiques perçues sur le fonds de l'énergie. Augmentation des subventionnements en fonction des projets énergétiques attendus
4240002	Prestations de services pour tiers	Prise en compte de 121.00 (délégué à l'énergie). Appuis à d'autres communes
4310000	Prest. propres s/immo. corp. portées à l'actif	Prestations internes sur les dépenses d'investissement ajustés en fonction du programme des travaux planifié en 2024
4511000	Prélèvements sur le fonds de capital propre	Transfert du compte 36 en provenance du fonds de l'énergie → compte 36
4631100	Subventions du fonds de formation apprentis	Montant correspondant à la formation des apprenti-e-s au secrétariat de l'office administratif et technique (non précisé lors du budget 2023)

115.01 VOIRIE

3030001	Indemnités aux agences d'emploi	Ligne budgétaire plus utilisée. Les intérimaires sont comptabilisés au 3130001 sur recommandation du SF
3030002	Civilistes et autres contrats particuliers	Ligne budgétaire plus utilisée
3102000	Imprimés, publications	Pas de publication prévue
3111001	Achats de machines et outils	Effort budgétaire, alignement sur dépenses 2022
3112000	Achats de vêtements, linges, rideaux	Nouveaux équipements estivaux à prévoir
3120002	Electricité	Adaptation aux tarifs « Energie »
3120003	Gaz	Adaptation aux tarifs « Energie »
3130001	Prestations de services de tiers	Effort budgétaire en fonction des comptes 2022
3170003	Frais de déplacements (autres)	Inclus les déplacements par véhicule privé liés aux besoins spécifiques de l'office (horaire, piquets – urgences)
4310000	Prest. propres s/immo. corp. portées à l'actif	Prestations internes sur les dépenses d'investissement ajustés en fonction du programme des travaux planifié en 2024
4439100	Autres remboursements de tiers	Remboursement d'assurances (écart statistique)

115.02 DECHETS MENAGERS

3101001	Matériel d'exploitation et fournitures	Effort budgétaire, adaptation à la tendance des comptes 2022
3102000	Imprimés, publications	Adaptation aux comptes, le mémento est financé par Vadec
3130001	Prestations de services de tiers	Baisse des prestations externes (Peseux et Corcelles) en fonction de l'implémentation des conteneurs enterrés
3130005	Frais de ports	Adaptation aux dépenses réelles pour les envois des factures liées à la taxation des déchets
3130090	Autres frais de téléphone	Effort budgétaire, adaptation aux comptes 2022
3151001	Entretien de machines et outils	Effort budgétaire, adaptation aux comptes 2022
3510000	Attrib. Aux financement spéc. Capital propre	Equilibrage du compte (montant attribué au fonds des déchets ménagers)
4250000	Ventes	Marchés variables, adaptation aux comptes 2022

115.03 DECHETS ENTREPRISES

3181000	Pertes sur créances effectives	Adaptation aux pertes réelles en augmentation
3510000	Attrib. Aux financement spéc. Capital propre	Equilibrage du compte (montant attribué au fonds des déchets entreprises)

117.00 STATION D'EPURATION

3101002	Carburants voitures/machines	Adaptation à l'utilisation effective
3120002	Electricité	Adaptation à l'augmentation du prix de l'électricité (Station de relevage sur le réseau)

3130004	Cotisations	Intégration de cotisations pour l'outil de gestion SMQ (Système de Management de la Qualité)
3132000	Honoraires de conseillers externes et experts	Mise en place de l'outil de gestion SMQ
3151000	Entretien de véhicules	Adaptation aux coûts effectifs
3510000	Attrib. Aux financement spéc. Capital propre	Equilibrage du compte (montant attribué au fonds d'épuration)
3879000	Amortissement supplémentaires sur investissement	A mettre en relation avec le compte 4511000 (prélèvements sur les fonds du capital propre), montant d'équipement sollicité
4240004	Taxes d'équipement	Prise en compte de l'uniformisation des taxes et émoluments sur la commune (augmentation des taxes d'équipement)
4240100	Taxes fixes à financement spécial	Montant de la taxe d'épuration basé sur la prévision de consommation d'eau
4511000	Prélèvements sur les fonds du capital propre	A mettre en relation avec le compte 3879000 (amortissement sup. sur investissement), montant d'équipement sollicité

121.00 DELEGUE A L'ENERGIE

121.00	Complet	Transfert au 114.00 (Infrastructures et énergies)
--------	---------	---

146.01 MOBILITE

3101001	Matériel d'exploitation et fournitures	Rédition actualisée de la brochure Mobile en Ville (prestations de mobilité en Ville)
3105100	Frais de réception	Communication et séances de consultations liés au plan directeur des transports en développement
3120002	Electricité	Adaptation aux dépenses réelles
31300001	Prestations de services de tiers	L'achat des cartes journalières est repris par le SEPOQUA
3130005	Frais de port	Adaptation aux dépenses réelles
3130090	Autres frais de téléphone	Adaptation aux dépenses réelles
3132000	Honoraires de conseillers externes et experts	Monitoring du trafic transféré des investissements au budget de fonctionnement
3170003	Frais de déplacement (autres)	Adaptation aux dépenses réelles
3611000	Dédommagements Cantons et concordats	Augmentation de la participation des communes au pot commun des transports annoncée par le Canton (+1.4 mio de francs pour VdN)
3634000	Subventions aux entreprises publiques	Prestations TransN spécifiques (lignes 101+121, samedi marché), Noctanrun, snowbus, Fêtes des vendanges)
3635000	Subventions aux entreprises privées	Pas de subvention aux entreprises privées
3636000	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	Pas de subvention, pris dans un soutien global de la Ville
3637000	Subventions aux personnes physiques	Subvention à l'achat des abonnements, montant progressivement ajusté suite à la fusion en fonction des subventions réellement versées
4250000	Ventes	Recettes des cartes journalières : en partie au SEPOQUA à mettre en relation avec le compte 31300001 (prest. services de tiers)

4390000	Autres revenus	Augmentation des recettes Neuchatel Roule
---------	----------------	---

146.02 FUN'AMBULE

3159000	Entretien d'autres biens meubles	Provision pour les futurs travaux d'entretien de CHF 52'000.- au compte 2059001
---------	----------------------------------	---

116.00 PARCS ET PROMENADES

3120005	Chauffage à distance	Adaptation du budget en fonction de l'augmentation des prix
3130004	Cotisations	Adaptation en fonction des coûts effectifs
3170001	Frais de repas	Montant variable d'une année sur l'autre : quand les conditions météo demandent de faire du non-stop sur le terrain

125.00 DELEGUE A L'ENVIRONNEMENT

125.00	Complet	Transfert au 146.03 (Développement durable)
--------	---------	---

Classification institutionnelle	Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Développement territorial, économie, tourism..	13'879'300	12'819'700	1'059'600	-34'234'696	48'113'996
Charges	38'504'000	37'439'500	1'064'500	44'471'983	-5'967'983
Revenus	-24'624'700	-24'619'800	-4'900	-78'706'679	54'081'979

Classification institutionnelle	Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Secrétariat général	581'600	590'000	-8'400	586'348	-4'748
Charges	581'600	590'000	-8'400	586'766	-5'166
Revenus	0	0	0	-418	418
154.00 Secrétariat général DTETPB	581'600	590'000	-8'400	586'348	-4'748
Charges	581'600	590'000	-8'400	586'766	-5'166
Revenus	0	0	0	-418	418
30 Charges de personnel	564'500	552'200	12'300	570'794	-6'294
30100.01 Salaires personnel administratif et exploitation	443'700	431'100	12'600	422'323	21'377
30109.00 Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0	0	0	-834	834
30400.00 Allocations pour enfants et de formation	3'000	3'900	-900	5'960	-2'960
30490.01 Indemnités de déplacement	7'500	7'500	0	7'500	0
30490.03 Indemnités de représentation	7'500	7'500	0	7'500	0
30490.95 Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	500	500	0	0	500
30500.01 Cotisations patronales AVS, AI et APG	24'400	23'700	700	23'354	1'046
30500.02 Cotisations patronales AC	4'300	4'500	-200	4'381	-81
30520.00 Cotis. patronales aux caisses de pension propres	53'200	53'100	100	77'271	-24'071
30530.00 Cotis. patronales aux assurances-accidents	1'100	1'000	100	909	191
30530.01 Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	600	600	0	543	57
30540.00 Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	8'500	8'200	300	8'932	-432
30550.00 Cotis. patronales aux assurances maladie	3'600	3'500	100	3'402	198
30591.00 Fonds de formation professionnelle	400	400	0	370	30
30592.00 Cotisations employeurs aux structures d'accueil	800	800	0	766	34
30594.00 Cotisations des employeurs aux contrats de form..	1'900	2'400	-500	2'467	-567
30900.00 Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	300	-300
30990.00 Autres charges de personnel	3'500	3'500	0	5'650	-2'150
31 Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	15'900	32'000	-16'100	14'022	1'878
31000.00 Matériel de bureau	4'500	2'000	2'500	869	3'631
31010.01 Matériel d'exploitation et fournitures	0	0	0	1'231	-1'231
31020.00 Imprimés, publications	0	1'500	-1'500	0	0
31030.00 Littérature spécialisée, magazines	1'000	1'500	-500	803	197
31051.00 Frais de réception	1'500	3'000	-1'500	1'496	4
31100.00 Achats de meubles et machines de bureau	1'000	2'000	-1'000	3'735	-2'735
31300.01 Prestations de services de tiers	1'000	5'000	-4'000	925	75
31300.02 Frais bancaires et postaux	0	0	0	3	-3
31300.04 Cotisations	200	500	-300	75	125
31300.05 Frais de ports	500	1'000	-500	480	20
31300.85 Téléphonie mobile	500	1'000	-500	456	44
31320.00 Honoraires de conseillers externes et experts	3'000	10'000	-7'000	2'063	937
31700.01 Frais de repas	2'000	4'000	-2'000	1'666	334
31700.02 Frais de déplacement (véhicule privé)	100	200	-100	0	100
31700.03 Frais de déplacement (autres)	600	300	300	220	380
36 Charges de transfert	0	5'000	-5'000	0	0
36360.00 Subventions aux orga. privées à but non lucratif	0	5'000	-5'000	0	0
39 Imputations internes	1'200	800	400	1'950	-750
39000.00 Approvisionnement matériel et marchandises	1'000	600	400	1'770	-770
39300.00 Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
42 Taxes	0	0	0	-418	418
42500.00 Ventes	0	0	0	-418	418

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
	Service du développement territorial	3'867'900	3'747'000	120'900	3'769'712	98'188
	Charges	4'487'900	4'392'000	95'900	4'227'848	260'052
	Revenus	-620'000	-645'000	25'000	-458'136	-161'864
120.00	Développement territorial	744'200	787'100	-42'900	899'539	-155'339
	Charges	749'200	787'100	-37'900	904'627	-155'427
	Revenus	-5'000	0	-5'000	-5'088	88
30	Charges de personnel	555'600	591'700	-36'100	675'836	-120'236
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	445'700	469'400	-23'700	537'211	-91'511
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	4'000	4'800	-800	5'220	-1'220
30490.02	Allocations compensatoires	1'400	1'400	0	2'430	-1'030
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	23'600	25'700	-2'100	29'497	-5'897
30500.02	Cotisations patronales AC	3'600	4'800	-1'200	5'604	-2'004
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	55'400	58'600	-3'200	64'479	-9'079
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	3'400	5'100	-1'700	5'595	-2'195
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	1'000	700	300	683	317
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	8'200	8'900	-700	11'281	-3'081
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	3'600	3'800	-200	4'275	-675
30591.00	Fonds de formation professionnelle	400	500	-100	468	-68
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	800	900	-100	966	-166
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	2'000	2'800	-800	3'116	-1'116
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	1'845	-1'845
30990.00	Autres charges de personnel	2'500	4'300	-1'800	3'166	-666
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	163'700	163'200	500	196'061	-32'361
31000.00	Matériel de bureau	12'000	12'000	0	11'784	216
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	1'000	5'000	-4'000	507	493
31020.00	Imprimés, publications	5'000	7'000	-2'000	2'545	2'455
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'200	1'200	0	1'391	-191
31051.00	Frais de réception	6'000	8'000	-2'000	5'623	377
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	5'000	15'000	-10'000	48'050	-43'050
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	1'000	1'000	0	246	754
31300.01	Prestations de services de tiers	1'000	1'000	0	22	978
31300.04	Cotisations	7'000	7'000	0	7'243	-243
31300.05	Frais de ports	5'000	5'000	0	5'441	-441
31300.85	Téléphonie mobile	1'500	2'000	-500	1'020	480
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	85'000	75'000	10'000	75'290	9'710
31370.01	Impôts et taxes	20'000	10'000	10'000	27'785	-7'785
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	5'000	5'000	0	5'000	0
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	4'000	4'000	0	2'554	1'446
31700.01	Frais de repas	1'000	1'000	0	283	717
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	500	500	0	0	500
31700.03	Frais de déplacement (autres)	1'000	2'000	-1'000	1'277	-277
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	500	500	0	0	500
31990.00	Autres charges d'exploitation	1'000	1'000	0	0	1'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	29'700	32'000	-2'300	32'000	-2'300
33000.00	Amort. planifiés, terrains PA du cpte général	10'000	0	10'000	0	10'000
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de comm. PA	19'700	22'000	-2'300	22'000	-2'300
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	0	10'000	-10'000	10'000	-10'000
39	Imputations internes	200	200	0	730	-530
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	370	-370
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	360	-160
42	Taxes	0	0	0	-88	88
42500.00	Ventes	0	0	0	-30	30
42600.00	Remboursement de tiers	0	0	0	-58	58
46	Revenus de transfert	-5'000	0	-5'000	-5'000	0
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-5'000	0	-5'000	-5'000	0
120.01	Planification et aménagement urbain	2'297'800	2'156'700	141'100	2'137'264	160'536
	Charges	2'547'800	2'436'700	111'100	2'294'003	253'797
	Revenus	-250'000	-280'000	30'000	-156'739	-93'261
30	Charges de personnel	1'397'800	1'365'500	32'300	1'276'646	121'154
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	1'128'000	1'107'100	20'900	1'036'566	91'434
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-2'618	2'618

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-21'093	21'093
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	8'500	6'700	1'800	13'070	-4'570
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	62'000	60'800	1'200	56'736	5'264
30500.02	Cotisations patronales AC	12'500	12'200	300	11'366	1'134
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	133'200	128'800	4'400	123'473	9'727
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	14'300	12'800	1'500	11'890	2'410
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	1'400	1'500	-100	1'209	191
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	21'500	21'100	400	21'700	-200
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	8'200	5'000	3'200	5'586	2'614
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'000	1'000	0	899	101
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	2'100	2'000	100	1'859	241
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	5'100	6'500	-1'400	5'993	-893
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	11'010	-11'010
30990.00	Autres charges de personnel	0	0	0	-1'000	1'000
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	235'000	250'000	-15'000	208'954	26'046
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	220'000	240'000	-20'000	191'990	28'010
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	15'000	10'000	5'000	14'441	559
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	0	0	2'523	-2'523
33	Amortissements du patrimoine administratif	909'800	806'000	103'800	808'403	101'397
33000.00	Amort. planifiés, terrains PA du cpte général	470'700	299'000	171'700	258'096	212'604
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de comm. PA	156'000	120'000	36'000	108'000	48'000
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	0	175'000	-175'000	338'307	-338'307
33009.00	Amort. planif., autres immo. corporelles PA	70'000	198'000	-128'000	90'000	-20'000
33200.00	Amort. planifiés, immo. incorporelles	213'100	14'000	199'100	14'000	199'100
36	Charges de transfert	5'000	15'000	-10'000	0	5'000
36370.00	Subventions aux personnes physiques	5'000	15'000	-10'000	0	5'000
39	Imputations internes	200	200	0	0	200
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	0	200
42	Taxes	0	0	0	-25'500	25'500
42400.02	Prestations de services pour tiers	0	0	0	-25'500	25'500
43	Revenus divers	-250'000	-280'000	30'000	-124'000	-126'000
43100.00	Prest. propres s/immo. corp. portées à l'actif	-250'000	-280'000	30'000	-124'000	-126'000
44	Revenus financiers	0	0	0	-239	239
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	0	0	0	-239	239
48	Revenus extraordinaires	0	0	0	-7'000	7'000
48930.00	Prélèv. s/préfinancements du capital propre	0	0	0	-7'000	7'000
120.02	Permis de construire	825'900	803'200	22'700	732'909	92'991
	Charges	1'190'900	1'168'200	22'700	1'029'218	161'682
	Revenus	-365'000	-365'000	0	-296'309	-68'691
30	Charges de personnel	1'081'800	1'051'500	30'300	926'644	155'156
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	867'800	845'800	22'000	773'913	93'887
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0	0	0	-871	871
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-9'627	9'627
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-32'027	32'027
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	12'500	10'400	2'100	15'699	-3'199
30490.02	Allocations compensatoires	1'200	1'200	0	0	1'200
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	47'700	46'400	1'300	42'033	5'667
30500.02	Cotisations patronales AC	9'600	9'400	200	8'218	1'382
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	101'000	100'100	900	90'834	10'166
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	11'000	9'700	1'300	8'900	2'100
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	1'200	1'100	100	990	210
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	16'500	16'100	400	16'075	425
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	6'900	4'000	2'900	5'023	1'877
30591.00	Fonds de formation professionnelle	800	800	0	666	134
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'600	1'600	0	1'378	222
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	4'000	4'900	-900	4'440	-440
30990.00	Autres charges de personnel	0	0	0	1'000	-1'000
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	14'100	24'700	-10'600	9'574	4'526
31000.00	Matériel de bureau	500	0	500	111	389
31051.00	Frais de réception	2'000	3'000	-1'000	86	1'914
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	10'000	18'000	-8'000	7'845	2'155

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31340.02	Primes d'assurances véhicules	600	2'400	-1'800	583	17
31370.04	Taxes pour véhicules de services	200	500	-300	250	-50
31510.02	Entretien de véhicules	800	800	0	699	101
33	Amortissements du patrimoine administratif	45'000	42'000	3'000	42'000	3'000
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	7'000	4'000	3'000	4'000	3'000
33200.00	Amort. planifiés, immo. incorporelles	38'000	38'000	0	38'000	0
35	Attrib. aux fonds et financements spéciaux	50'000	50'000	0	51'000	-1'000
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	50'000	50'000	0	51'000	-1'000
42	Taxes	-365'000	-365'000	0	-296'309	-68'691
42000.01	Taxes d'exemption pour places de parcs	-50'000	-50'000	0	-51'000	1'000
42100.00	Emoluments administratifs	-310'000	-310'000	0	-242'859	-67'141
42400.02	Prestations de services pour tiers	-5'000	-5'000	0	-2'450	-2'550

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
	Service de l'économie, de la domiciliation et d..	2'145'500	2'086'900	58'600	1'900'701	244'799
	Charges	2'833'500	2'769'500	64'000	2'675'814	157'686
	Revenus	-688'000	-682'600	-5'400	-775'113	87'113
108.00	Economie et domiciliation	738'300	802'100	-63'800	727'693	10'607
	Charges	738'300	802'100	-63'800	727'693	10'607
30	Charges de personnel	289'800	327'000	-37'200	309'401	-19'601
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	235'500	261'300	-25'800	251'308	-15'808
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	13'000	14'300	-1'300	13'799	-799
30500.02	Cotisations patronales AC	2'600	2'900	-300	2'764	-164
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	29'500	33'000	-3'500	31'641	-2'141
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	700	700	0	608	92
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	400	400	0	306	94
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	4'500	5'000	-500	5'277	-777
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	1'100	1'100	0	879	221
30591.00	Fonds de formation professionnelle	300	300	0	219	81
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	500	500	0	452	48
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	1'100	1'500	-400	1'458	-358
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	390	-390
30910.00	Recrutement du personnel	0	5'000	-5'000	0	0
30990.00	Autres charges de personnel	600	1'000	-400	300	300
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	212'500	254'100	-41'600	257'792	-45'292
31000.00	Matériel de bureau	1'500	2'300	-800	1'363	137
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	100	100	0	0	100
31020.00	Imprimés, publications	2'000	3'400	-1'400	1'504	496
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	900	1'900	-1'000	105	795
31051.00	Frais de réception	15'000	20'000	-5'000	7'336	7'664
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	3'000	9'800	-6'800	7'454	-4'454
31300.01	Prestations de services de tiers	165'300	162'300	3'000	219'981	-54'681
31300.04	Cotisations	900	900	0	0	900
31300.05	Frais de ports	900	900	0	1'058	-158
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	20'000	48'800	-28'800	17'871	2'129
31700.01	Frais de repas	500	500	0	727	-227
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	500	900	-400	221	279
31700.03	Frais de déplacement (autres)	500	900	-400	172	328
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	1'400	1'400	0	0	1'400
33	Amortissements du patrimoine administratif	36'000	21'000	15'000	21'000	15'000
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	12'000	0	12'000	0	12'000
33200.00	Amort. planifiés, immo. incorporelles	24'000	21'000	3'000	21'000	3'000
36	Charges de transfert	200'000	200'000	0	139'500	60'500
36350.00	Subventions aux entreprises privées	40'000	40'000	0	39'500	500
36360.00	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	160'000	160'000	0	100'000	60'000
122.00	Caves de la Ville	110'200	58'500	51'700	-35'302	145'502
	Charges	798'200	741'100	57'100	739'523	58'677
	Revenus	-688'000	-682'600	-5'400	-774'825	86'825
30	Charges de personnel	196'800	179'700	17'100	145'523	51'277
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	161'700	147'900	13'800	144'007	17'693
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-32'498	32'498
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	0	0	0	2'610	-2'610
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	8'900	8'200	700	7'907	993
30500.02	Cotisations patronales AC	1'800	1'700	100	1'584	216
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	17'800	16'000	1'800	15'583	2'217
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	500	400	100	349	151
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	200	200	0	170	30
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	3'100	2'900	200	3'024	76
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	1'200	1'100	100	1'063	137
30591.00	Fonds de formation professionnelle	200	200	0	125	75
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	300	300	0	259	41
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	700	800	-100	835	-135
30990.00	Autres charges de personnel	400	0	400	505	-105
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	592'200	549'600	42'600	593'811	-1'611
31000.00	Matériel de bureau	1'200	1'200	0	1'064	136
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	95'000	80'000	15'000	85'708	9'292

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31010.02	Carburants voitures/machines	800	1'500	-700	557	243
31020.00	Imprimés, publications	2'000	2'500	-500	1'825	175
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	100	200	-100	30	70
31050.00	Denrées alimentaires	9'500	9'500	0	9'169	331
31051.00	Frais de réception	7'500	5'000	2'500	7'548	-48
31060.00	Matériel médical et sanitaire	0	200	-200	0	0
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	0	700	-700	0	0
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	0	0	0	210	-210
31110.01	Achats de machines et outils	7'600	7'600	0	10'648	-3'048
31200.01	Eau - PA	4'000	3'500	500	4'077	-77
31200.02	Electricité	23'600	20'000	3'600	13'956	9'644
31200.03	Gaz	700	1'100	-400	628	72
31200.09	Autres charges d'alimentation et élimination	1'400	1'400	0	1'346	54
31300.01	Prestations de services de tiers	380'000	360'000	20'000	409'738	-29'738
31300.02	Frais bancaires et postaux	800	900	-100	783	17
31300.04	Cotisations	1'000	500	500	1'010	-10
31300.05	Frais de ports	2'000	2'500	-500	1'116	884
31300.85	Téléphonie mobile	100	200	-100	342	-242
31300.90	Autres frais de téléphone	900	900	0	899	1
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	900	900	0	592	308
31332.00	Contrat de prestation informatique	1'000	1'000	0	913	87
31340.02	Primes d'assurances véhicules	800	800	0	583	217
31340.09	Primes d'assurances	32'000	28'000	4'000	31'330	670
31370.01	Impôts et taxes	4'000	4'000	0	1'200	2'800
31370.04	Taxes pour véhicules de services	700	800	-100	598	102
31510.01	Entretien de machines et outils	7'600	7'600	0	3'760	3'840
31510.02	Entretien de véhicules	3'800	3'800	0	887	2'913
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	2'100	1'600	500	2'044	56
31700.01	Frais de repas	200	100	100	421	-221
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	300	300	0	562	-262
31700.03	Frais de déplacement (autres)	100	100	0	48	52
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	500	1'200	-700	186	314
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	0	0	33	-33
33	Amortissements du patrimoine administratif	0	2'000	-2'000	0	0
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	0	2'000	-2'000	0	0
34	Charges financières	0	0	0	9	-9
34990.00	Autres charges financières	0	0	0	9	-9
36	Charges de transfert	9'000	9'000	0	0	9'000
36360.00	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	9'000	9'000	0	0	9'000
39	Imputations internes	200	800	-600	180	20
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	0	600	-600	0	0
42	Taxes	-660'000	-660'000	0	-651'651	-8'349
42500.00	Ventes	-660'000	-660'000	0	-651'651	-8'349
43	Revenus divers	0	0	0	29'459	-29'459
43200.00	Variations de stocks, produits semi-finis et finis	0	0	0	-2'500	2'500
43209.00	Variations de stocks (cpte de dimin. de revenu)	0	0	0	31'959	-31'959
44	Revenus financiers	0	0	0	-101'428	101'428
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	0	0	0	-4	4
44391.00	Autres remboursement de tiers	0	0	0	-101'424	101'424
49	Imputations internes	-28'000	-22'600	-5'400	-51'205	23'205
49000.00	Approv. en matériel et en marchandises	-28'000	-22'600	-5'400	-51'205	23'205
147.00	Tourisme	1'297'000	1'226'300	70'700	1'208'310	88'690
	Charges	1'297'000	1'226'300	70'700	1'208'598	88'402
	Revenus	0	0	0	-288	288
30	Charges de personnel	243'500	232'800	10'700	263'641	-20'141
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	198'900	190'400	8'500	213'687	-14'787
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	11'000	10'500	500	11'536	-536
30500.02	Cotisations patronales AC	2'200	2'100	100	2'311	-111
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	23'100	21'900	1'200	24'748	-1'648
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	600	500	100	511	89
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	300	300	0	260	40

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	3'800	3'700	100	4'412	-612
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	1'600	1'600	0	1'568	32
30591.00	Fonds de formation professionnelle	200	200	0	183	17
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	400	400	0	379	21
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	900	1'200	-300	1'219	-319
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	2'160	-2'160
30990.00	Autres charges de personnel	500	0	500	667	-167
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	494'300	444'700	49'600	470'962	23'338
31000.00	Matériel de bureau	800	300	500	650	150
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	23'000	0	23'000	0	23'000
31300.01	Prestations de services de tiers	450'000	423'100	26'900	450'097	-97
31300.04	Cotisations	8'600	8'500	100	8'446	154
31300.05	Frais de ports	500	1'000	-500	451	49
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	10'000	10'000	0	10'161	-161
31700.01	Frais de repas	800	1'000	-200	800	0
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	300	100	200	264	36
31700.03	Frais de déplacement (autres)	100	200	-100	93	7
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	200	500	-300	0	200
33	Amortissements du patrimoine administratif	99'000	111'000	-12'000	29'000	70'000
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de comm. PA	55'000	67'000	-12'000	6'000	49'000
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	37'000	37'000	0	17'000	20'000
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	7'000	7'000	0	6'000	1'000
36	Charges de transfert	460'000	437'600	22'400	444'815	15'185
36360.00	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	460'000	437'600	22'400	444'815	15'185
39	Imputations internes	200	200	0	180	20
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
42	Taxes	0	0	0	-288	288
42500.00	Ventes	0	0	0	-288	288

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Service de la gérance et du logement		-4'119'300	-4'479'500	360'200	-5'455'946	1'336'646
Charges		13'384'400	13'149'700	234'700	12'541'446	842'954
Revenus		-17'503'700	-17'629'200	125'500	-17'997'392	493'692
119.01	Gérance et logement	-4'119'300	-4'484'000	364'700	-5'455'945	1'336'645
Charges		13'021'700	12'942'700	79'000	12'159'900	861'800
Revenus		-17'141'000	-17'426'700	285'700	-17'615'845	474'845
30	Charges de personnel	4'514'000	4'466'300	47'700	4'111'098	402'902
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	3'657'300	3'602'600	54'700	3'385'539	271'761
30100.02	Indemnités journalières	0	0	0	15'405	-15'405
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0	0	0	-19'165	19'165
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-49'037	49'037
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-49'885	49'885
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-2'181	2'181
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	19'200	28'700	-9'500	44'037	-24'837
30490.02	Allocations compensatoires	6'200	6'100	100	6'000	200
30490.09	Autres allocations	35'000	35'000	0	4'105	30'895
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	193'800	189'600	4'200	185'017	8'783
30500.02	Cotisations patronales AC	38'700	37'200	1'500	37'033	1'667
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	401'500	393'800	7'700	377'430	24'070
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	37'100	38'500	-1'400	37'931	-831
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	4'400	4'400	0	4'181	219
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	67'100	65'600	1'500	70'762	-3'662
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	23'200	23'300	-100	25'199	-1'999
30591.00	Fonds de formation professionnelle	3'100	3'100	0	2'931	169
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	6'400	10'300	-3'900	6'069	331
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	16'000	20'100	-4'100	19'630	-3'630
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	7'052	-7'052
30910.00	Recrutement du personnel	0	5'000	-5'000	1'759	-1'759
30990.00	Autres charges de personnel	5'000	3'000	2'000	1'286	3'714
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	5'381'300	5'267'100	114'200	4'893'617	487'683
31000.00	Matériel de bureau	8'100	8'100	0	8'832	-732
31010.02	Carburants voitures/machines	1'000	1'000	0	900	100
31010.30	Matériel d'exploitation, fournitures (hors carburan..	180'000	160'000	20'000	155'725	24'275
31020.00	Imprimés, publications	1'200	2'200	-1'000	1'116	84
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'000	3'000	-2'000	768	232
31051.00	Frais de réception	800	2'000	-1'200	462	338
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	2'500	5'000	-2'500	4'335	-1'835
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	5'500	5'500	0	5'123	377
31180.00	Immobilisations incorporelles	35'000	0	35'000	32'310	2'690
31200.31	Eau (consommation et épuration) - Abalmmo	175'000	190'000	-15'000	172'706	2'294
31200.32	Electricité - Abalmmo	425'000	390'800	34'200	318'918	106'082
31200.33	Gaz - Abalmmo	715'000	528'800	186'200	508'926	206'074
31200.34	Mazout - Abalmmo	81'000	81'000	0	93'799	-12'799
31200.35	Chauffage à distance - Abalmmo	508'000	418'000	90'000	460'670	47'330
31200.36	Pellets et copeaux - Abalmmo	71'000	71'000	0	69'656	1'344
31200.38	Part propriétaire PA - Abalmmo	12'000	16'000	-4'000	10'194	1'806
31200.39	Frais de chauffage et élimination - Abalmmo	100'000	120'000	-20'000	92'419	7'581
31300.01	Prestations de services de tiers	7'000	14'000	-7'000	2'053	4'947
31300.02	Frais bancaires et postaux	800	1'000	-200	759	41
31300.04	Cotisations	5'200	5'500	-300	5'130	70
31300.05	Frais de ports	15'000	16'000	-1'000	14'277	723
31300.85	Téléphonie mobile	5'000	6'600	-1'600	3'350	1'650
31300.90	Autres frais de téléphone	10'000	10'000	0	8'652	1'348
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	80'000	100'000	-20'000	204'139	-124'139
31340.01	Primes d'assurances biens-fonds	200'000	210'000	-10'000	184'670	15'330
31340.02	Primes d'assurances véhicules	800	1'000	-200	583	217
31340.09	Primes d'assurances	2'000	3'600	-1'600	1'860	140
31340.31	Assurances - Abalmmo	520'000	536'700	-16'700	532'964	-12'964
31370.04	Taxes pour véhicules de services	500	500	0	424	76
31440.30	Entretien des terrains bâtis et bâtiments - Abalm..	1'405'000	1'405'000	0	1'238'384	166'616
31440.31	Contrats d'entretien terrains bâtis et bâtiments - ..	720'000	763'500	-43'500	680'272	39'728
31510.02	Entretien de véhicules	2'500	3'000	-500	1'819	681
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	25'000	100'000	-75'000	5'547	19'453
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	0	0	0	18'587	-18'587
31690.30	Locaux vides Gérance PA - Abalmmo	23'000	30'600	-7'600	22'938	62
31700.01	Frais de repas	500	500	0	193	307
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	200	500	-300	0	200
31700.03	Frais de déplacement (autres)	500	700	-200	270	230

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	200	500	-300	0	200
31810.00	Pertes sur créances effectives	20'000	20'000	0	17'295	2'705
31990.00	Autres charges d'exploitation	6'000	6'000	0	7'536	-1'536
31990.30	Autres charges d'exploitation - Abalmmo	10'000	29'500	-19'500	5'056	4'944
34	Charges financières	2'996'200	3'085'600	-89'400	2'682'603	313'597
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	0	6'600	-6'600	14'418	-14'418
34310.30	Entretien courant des biens-fonds par des tiers - ..	2'177'200	2'177'200	0	1'784'763	392'437
34310.31	Contrats entretien courant des biens-fonds par d..	215'000	231'900	-16'900	197'366	17'634
34314.30	Locaux vides Gérance PF - Abalmmo	200'000	208'900	-8'900	196'544	3'456
34390.39	Autres charges de matériel et de marchandises -..	8'000	15'900	-7'900	5'793	2'207
34391.31	Eau (consommation) - Abalmmo	42'000	28'900	13'100	41'197	803
34391.32	Electricité - Abalmmo	52'000	13'400	38'600	29'384	22'616
34391.33	Gaz - Abalmmo	112'000	29'300	82'700	85'507	26'493
34391.34	Mazout - Abalmmo	0	0	0	-21'170	21'170
34391.35	Chauffage à distance - Abalmmo	0	42'400	-42'400	0	0
34391.38	Part propriétaire PF - Abalmmo	100'000	182'000	-82'000	192'401	-92'401
34391.39	Frais de chauffage - Abalmmo	10'000	20'000	-10'000	9'239	761
34394.01	Primes d'assurances des biens-fonds	0	4'100	-4'100	0	0
34399.30	Autres charges des biens-fonds PF - Abalmmo	80'000	125'000	-45'000	147'161	-67'161
36	Charges de transfert	120'000	123'500	-3'500	166'436	-46'436
36370.00	Subventions aux personnes physiques	120'000	123'500	-3'500	166'436	-46'436
39	Imputations internes	10'200	200	10'000	306'146	-295'946
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	184	-184
39100.00	Prestations de services	10'000	0	10'000	305'782	-295'782
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
42	Taxes	-255'500	-212'600	-42'900	-374'271	118'771
42400.02	Prestations de services pour tiers	-155'000	-138'800	-16'200	-222'966	67'966
42600.00	Remboursement de tiers	0	0	0	-17	17
42600.30	Remboursement de tiers -Abalmmo	-100'000	-73'800	-26'200	-148'790	48'790
42901.00	Récupération sur ADB	-500	0	-500	-2'498	1'998
44	Revenus financiers	-15'644'000	-15'970'100	326'100	-15'705'607	61'607
44300.00	Loyers et fermages, bien-fonds PF	-6'660'000	-6'619'900	-40'100	-6'664'061	4'061
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	-43'000	-29'800	-13'200	-42'945	-55
44390.00	Remboursement de charges	-163'000	-152'000	-11'000	-162'564	-436
44390.30	Honoraires PF Abalmmo	-50'000	0	-50'000	-37'411	-12'589
44390.31	Calculs Hono PF Abalmmo	0	-40'000	40'000	0	0
44391.00	Autres remboursement de tiers	-110'000	-110'000	0	-126'799	16'799
44399.00	Autres produits des biens-fonds PF	0	0	0	-250	250
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-4'015'000	-4'039'600	24'600	-3'933'059	-81'941
44790.00	Autres produits des biens-fonds PA	-4'600'000	-4'976'800	376'800	-4'735'378	135'378
44790.30	Honoraires PA Abalmmo	-3'000	0	-3'000	-3'140	140
44790.31	Calculs Hono PA Abalmmo	0	-2'000	2'000	0	0
46	Revenus de transfert	-5'500	-11'000	5'500	-16'000	10'500
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-5'500	-11'000	5'500	-16'000	10'500
49	Imputations internes	-1'236'000	-1'233'000	-3'000	-1'519'967	283'967
49100.00	Prestations de services	-3'000	0	-3'000	-301'217	298'217
49200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	-1'233'000	-1'233'000	0	-1'218'750	-14'250
165.00	Chauffage à distance	0	4'500	-4'500	-1	1
	Charges	362'700	207'000	155'700	381'546	-18'846
	Revenus	-362'700	-202'500	-160'200	-381'547	18'847
30	Charges de personnel	0	0	0	12'537	-12'537
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	0	0	0	10'401	-10'401
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	0	0	0	505	-505
30500.02	Cotisations patronales AC	0	0	0	105	-105
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	0	0	0	1'135	-1'135
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	0	0	0	23	-23
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	0	0	0	12	-12
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	0	0	0	200	-200
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	0	0	0	76	-76
30591.00	Fonds de formation professionnelle	0	0	0	8	-8
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	0	0	0	17	-17
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	0	0	0	55	-55

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	275'200	158'900	116'300	269'534	5'666
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	1'000	1'000	0	4'604	-3'604
31200.02	Electricité	0	7'000	-7'000	0	0
31200.03	Gaz	221'000	100'000	121'000	216'278	4'722
31200.05	Chauffage à distance	13'000	5'000	8'000	8'603	4'397
31200.09	Autres charges d'alimentation et élimination	0	0	0	134	-134
31300.01	Prestations de services de tiers	2'700	0	2'700	2'688	12
31300.80	Téléphonie fixe	0	400	-400	0	0
31430.00	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	0	17'000	-17'000	0	0
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	9'000	0	9'000	8'727	273
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	7'200	7'200	0	7'200	0
31610.01	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	21'300	21'300	0	21'300	0
33	Amortissements du patrimoine administratif	44'000	44'000	0	44'000	0
33009.00	Amort. planif., autres immo. corporelles PA	44'000	44'000	0	44'000	0
38	Charges extraordinaires	40'000	0	40'000	40'000	0
38990.00	Amort. avance sur fin. spécial	40'000	0	40'000	40'000	0
39	Imputations internes	3'500	4'100	-600	15'475	-11'975
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	14'375	-14'375
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	3'500	4'100	-600	1'100	2'400
42	Taxes	-280'000	-137'600	-142'400	-340'740	60'740
42401.00	Taxes fixes à financement spécial	-50'000	-137'600	87'600	-50'981	981
42401.01	Taxes consommation à financement spécial	-230'000	0	-230'000	-289'759	59'759
45	Prélèvements sur fonds et financ. spéciaux	-82'700	-64'900	-17'800	-40'807	-41'893
45100.00	Prélèvements sur financements spéciaux capital ..	-82'700	-64'900	-17'800	-40'807	-41'893

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
	Service du patrimoine bâti	11'403'600	10'875'300	528'300	-35'035'511	46'439'111
	Charges	17'216'600	16'538'300	678'300	24'440'109	-7'223'509
	Revenus	-5'813'000	-5'663'000	-150'000	-59'475'620	53'662'620
119.02	Patrimoine bâti	11'403'600	10'875'300	528'300	-35'035'511	46'439'111
	Charges	17'216'600	16'538'300	678'300	24'440'109	-7'223'509
	Revenus	-5'813'000	-5'663'000	-150'000	-59'475'620	53'662'620
30	Charges de personnel	2'182'300	1'707'400	474'900	1'485'666	696'634
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	1'761'500	1'369'700	391'800	1'174'331	587'169
30300.09	Autres indemnités pour travailleurs temp.	0	0	0	360	-360
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	11'800	10'100	1'700	23'255	-11'455
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	300	300	0	300	0
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	200	200	0	0	200
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	96'800	75'200	21'600	64'457	32'343
30500.02	Cotisations patronales AC	19'100	15'000	4'100	12'747	6'353
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	216'000	165'400	50'600	140'581	75'419
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	16'000	12'400	3'600	13'248	2'752
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	2'300	1'800	500	1'496	804
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	33'500	26'100	7'400	24'653	8'847
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	9'000	7'400	1'600	7'946	1'054
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'600	1'300	300	1'021	579
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	3'200	2'600	600	2'113	1'087
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	8'000	7'400	600	6'809	1'191
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	10'380	-10'380
30910.00	Recrutement du personnel	0	10'000	-10'000	1'002	-1'002
30990.00	Autres charges de personnel	3'000	2'500	500	967	2'033
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	1'145'300	1'065'300	80'000	1'763'787	-618'487
31000.00	Matériel de bureau	3'000	4'300	-1'300	5'118	-2'118
31020.00	Imprimés, publications	4'400	4'400	0	1'322	3'078
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'000	1'900	-900	621	379
31051.00	Frais de réception	1'200	1'200	0	1'686	-486
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	7'000	10'000	-3'000	6'883	117
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	1'500	1'400	100	0	1'500
31130.00	Achats de matériel informatique	0	0	0	811	-811
31140.00	Achats d'objets du patrimoine culturel	114'000	55'000	59'000	98'964	15'036
31180.00	Immobilisations incorporelles	0	2'800	-2'800	0	0
31300.04	Cotisations	3'000	2'400	600	3'069	-69
31300.05	Frais de ports	1'400	1'400	0	1'214	186
31300.85	Téléphonie mobile	2'400	2'400	0	2'050	350
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	65'000	63'000	2'000	77'045	-12'045
31340.03	Primes d'assurances TC RCMO	15'000	19'000	-4'000	10'674	4'326
31440.30	Entretien des terrains bâtis et bâtiments - Abalm..	900'000	870'000	30'000	1'536'349	-636'349
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	24'000	23'700	300	17'011	6'989
31700.01	Frais de repas	1'000	1'000	0	628	372
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	500	500	0	0	500
31700.03	Frais de déplacement (autres)	400	400	0	27	373
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	500	500	0	0	500
31990.00	Autres charges d'exploitation	0	0	0	315	-315
33	Amortissements du patrimoine administratif	13'258'800	13'221'800	37'000	12'691'647	567'153
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de comm. PA	5'000	5'000	0	5'000	0
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	13'239'800	13'203'800	36'000	12'673'647	566'153
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	11'000	11'000	0	11'000	0
33009.00	Amort. planif., autres immo. corporelles PA	3'000	2'000	1'000	2'000	1'000
34	Charges financières	630'000	543'600	86'400	8'494'180	-7'864'180
34304.30	Travaux de gros entretien, bâtiments PF - Abalm..	600'000	512'600	87'400	736'955	-136'955
34395.01	Prestations de services de tiers	0	1'000	-1'000	0	0
34397.00	Honoraires de conseillers externes et experts	30'000	30'000	0	3'555	26'445
34414.00	Réévaluations des bâtiments PF	0	0	0	7'753'670	-7'753'670
39	Imputations internes	200	200	0	4'829	-4'629
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	912	-912
39100.00	Prestations de services	0	0	0	3'737	-3'737
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
42	Taxes	0	0	0	-1'539	1'539
42600.30	Remboursement de tiers -AbalImmo	0	0	0	-1'539	1'539

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
43	Revenus divers	-568'000	-395'000	-173'000	-105'000	-463'000
43100.00	Prest. propres s/immo. corp. portées à l'actif	-568'000	-395'000	-173'000	-105'000	-463'000
44	Revenus financiers	0	0	0	-54'099'481	54'099'481
44434.00	Adaptations de bâtim. PF aux val. marchandes	0	0	0	-54'099'481	54'099'481
48	Revenus extraordinaires	-5'245'000	-5'268'000	23'000	-5'269'600	24'600
48930.00	Prélèv. s/préfinancements du capital propre	0	0	0	-1'600	1'600
48950.00	Prélèv. s/réserve liée au retraitement du PA	-5'245'000	-5'268'000	23'000	-5'268'000	23'000

DICASTERE DTETPB**154.00 SECRETARIAT GENERAL DTETPB**

3100000	Matériel de bureau	Clarification de la répartition des frais d'impression entre services
3105100	Frais de réception	Budget adapté en fonction de la consommation effective
3130001	Prestations de services de tiers	Budget adapté en fonction de la consommation effective
3132000	Honoraires de conseillers externes et experts	Budget adapté en fonction de la consommation effective
3170001	Frais de repas	Budget adapté en fonction de la consommation effective
3636000	Subvention aux organisations privées à but non lucratif	Budget adapté en fonction de la consommation effective

120.00 DEVELOPPEMENT TERRITORIAL

3101001	Matériel d'exploitation et fournitures	Optimisation en fonction des comptes antérieurs
3110000	Achats de meubles et machines de bureau	Ajustement en fonction des besoins
3137001	Impôts et taxes	Ajustement en fonction du nombre de dossiers objets d'émoluments de la part du Canton
4631100	Subventions du fonds de formation apprentis	Correction d'une erreur au budget 2023

120.01 PLANIFICATION ET AMENAGEMENT URBAIN

3132000	Honoraires de conseillers externes et experts	Optimisation en fonction des projets
3143000	Entretien d'autres ouvrages de génie civil	Ajustement en fonction des comptes antérieurs et des projets
33	Amortissements du patrimoine administratif	Montants dépendant des investissements réalisés ou planifiés lors des exercices précédents
3637000	Subventions aux personnes physiques	Analyses urbanistiques en soutien au développement de projets privés. Optimisation en fonction des projets
4310000	Prest. propres s/immo. corp. portées à l'actif	Prestations internes de l'office à facturer dans le cadre du crédit d'investissement pour la révision du PAL. Ajustement des montants en fonction des charges connues

120.02 PERMIS DE CONSTRUIRE

3132000	Honoraires de conseillers externes et experts	Ajustement en fonction des comptes antérieurs
---------	---	---

108.00 ECONOMIE ET DOMICILIATION

3010001	Salaires personnel administratif et exploitation	Déléguée au centre-ville et aux commerces engagée à 80%
3091000	Recrutement du personnel	Frais de recrutement centralisés au SRH
3105100	Frais de réception	Ajustement selon consommation
3110000	Achats de meubles et machines de bureau	Principaux achats de meubles réalisés en 2023
3132000	Honoraires de conseillers externes et experts	Ajustement selon consommation
33	Amortissement du patrimoine administratif	Amortissement supplémentaire lié à l'adaptation du dispositif zone piétonne

122.00 CAVES DE LA VILLE

3010001	Salaires personnel administratif et exploitation	Réévaluation
3101001	Matériel d'exploitation et fournitures	Prix fournitures en augmentation (verres, bouchons, ...)
3120002	Electricité	Augmentation annoncée du prix de l'électricité
3130001	Prestation de services de tiers	Augmentation des coûts due au passage en bio
3134009	Primes d'assurances	Variation montant assurance grêle (pas de ristourne sur 2024)

147.00 TOURISME

3101001	Matériel d'exploitation et fournitures	Frais nouvelle signalétique touristique et nouveau Sentier du Temps
3130001	Prestations de services de tiers	Promotion du nouveau Sentier du Temps et de Valangin
3636000	Subvention aux organisations privées à but non lucratif	Adaptation subvention Jura 3 lacs au nombre d'habitants (fusion)

119.01 GERANCE ET LOGEMENT

3091000	Recrutement de personnel	Frais de recrutement centralisés au SRH
3101030	Matériel d'exploitation, fournitures (hors carburant) – Abalmmo	Mise en place des protections hygiéniques (rapport au CG 23-008) et prise en compte de l'inflation
3118000	Immobilisations incorporelles	Transfert partiel du compte 3158000
3120031	Eau (consommation et épuration) – Abalmmo	Ajustement en fonction de la consommation effective 2022
3120032	Electricité – Abalmmo	Ajustement en fonction de l'évolution du prix
3120033	Gaz – Abalmmo	Ajustement en fonction de l'évolution du prix
3120035	Chauffage à distance – Abalmmo	Ajustement en fonction de l'évolution du prix
3120039	Frais de chauffage et élimination – Abalmmo	Ajustement selon montant effectif 2022
3130001	Prestations de services de tiers	Ajustement en fonction des dépenses effectives (moyenne)
3132000	Honoraires de conseillers externes et experts	Expertises du parc immobilier effectuées en 2022. Moins de sollicitations d'experts externes prévues en 2024
3144031	Contrats d'entretien terrains bâtis et bâtiments	Ajustement en fonction des dépenses
3158000	Entretien des immobilisations incorporelles	Transfert partiel sur le compte 3118000 et ajustement des coûts de maintenance pour 2 programmes informatiques
3199030	Autres charges d'exploitation – Abalmmo	Ajustement en fonction des dépenses effectives (moyenne)
3400000	Intérêts passifs des engagements courants	Annulation des intérêts Viteos suite aux paiements d'acomptes
3439131	Eau (consommation) – Abalmmo	Ajustement en fonction de la consommation effective 2022
3439132	Electricité – Abalmmo	Ajustement en fonction de l'évolution du prix
3439133	Gaz – Abalmmo	Ajustement en fonction de l'évolution du prix
3439135	Chauffage à distance – Abalmmo	Ajustement en fonction de l'évolution du prix

3439138	Part propriétaire PF – Abalmmo	Ajustement suite à la mise à jour des baux
3439139	Frais de chauffage – Abalmmo	Ajustement selon montant effectif 2022
3439930	Autres charges des biens-fonds PF – Abalmmo	Ajustement en fonction des dépenses effectives (moyenne)
4240002	Prestations de services pour tiers	Ajustement en fonction des recettes effectives (moyenne)
4260030	Remboursement de tiers – Abalmmo	Ajustement en fonction des recettes effectives (moyenne)
4432000	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	Ajustement selon montant effectif 2022
4430000	Loyers et fermages, biens-fonds PF	Ajustement selon montant effectif 2022
4439030	Honoraires PF Abalmmo	Transfert du compte 4439031 et ajustement en fonction de l'évolution du prix de l'énergie
4439031	Calculs Hono PF Abalmmo	Transfert sur le compte 4439030
4479000	Autres produits des biens-fonds PA	Ajustement en fonction des recettes effectives (moyenne)
4479030	Honoraires PA Abalmmo	Transfert du compte 4479031 et ajustement en fonction de l'évolution du prix de l'énergie
4479031	Calculs Hono PA Abalmmo	Transfert sur le compte 4479030

165.00 CHAUFFAGE À DISTANCE

Entité autoporteuse		Ajustements selon montants 2022
---------------------	--	---------------------------------

119.02 SERVICE DU PATRIMOINE BATI

30	Charges de personnel	EPT supplémentaires liés au crédit pour l'assainissement énergétique du patrimoine bâti (rapport 23-010). Compensé par une recette au compte 4310000 Prest. Propres s/immob. Corp. portées à l'actif
3091000	Recrutement de personnel	Frais de recrutement centralisés au SRH
3114000	Achats d'objets du patrimoine culturel	% culturel (Collège des Parcs, Collège latin,...)
3144030	Entretien des terrains bâtis et bâtiments - Abalmmo	Légère augmentation du budget d'entretien des bâtiments du PA
3430430	Travaux de gros entretien, bâtiments PF - Abalmmo	Légère augmentation du budget d'entretien des bâtiments du PF

Classification institutionnelle	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
Développement technologique, agglomératio..	-173'022'600	-167'940'000	-5'082'600	-150'090'418	-22'932'182
Charges	76'679'400	73'760'800	2'918'600	69'898'073	6'781'327
Revenus	-249'702'000	-241'700'800	-8'001'200	-219'988'491	-29'713'509

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
	Secrétariat général	5'572'600	5'583'700	-11'100	5'361'116	211'484
	Charges	5'678'600	5'693'700	-15'100	5'544'398	134'202
	Revenus	-106'000	-110'000	4'000	-183'282	77'282
105.00	Informatique	4'079'300	4'099'600	-20'300	3'985'639	93'661
	Charges	4'185'300	4'209'600	-24'300	4'167'321	17'979
	Revenus	-106'000	-110'000	4'000	-181'682	75'682
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	4'079'300	4'091'600	-12'300	4'124'321	-45'021
31130.00	Achats de matériel informatique	250'000	320'000	-70'000	360'666	-110'666
31180.00	Immobilisations incorporelles	40'000	60'000	-20'000	26'566	13'434
31300.01	Prestations de services de tiers	40'000	40'000	0	72'824	-32'824
31300.80	Téléphonie fixe	60'000	60'000	0	72'070	-12'070
31300.85	Téléphonie mobile	0	0	0	745	-745
31300.90	Autres frais de téléphone	0	0	0	1'201	-1'201
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	95'400	97'700	-2'300	59'276	36'124
31332.00	Contrat de prestation informatique	3'540'000	3'460'000	80'000	3'479'203	60'797
31530.00	Entretien de matériel informatique	1'400	1'400	0	1'400	0
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	40'300	40'300	0	38'202	2'098
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	12'200	12'200	0	12'168	32
33	Amortissements du patrimoine administratif	106'000	118'000	-12'000	43'000	63'000
33009.00	Amort. planif., autres immo. corporelles PA	29'000	31'000	-2'000	0	29'000
33200.00	Amort. planifiés, immo. incorporelles	77'000	87'000	-10'000	43'000	34'000
42	Taxes	0	0	0	-19'937	19'937
42400.02	Prestations de services pour tiers	0	0	0	-19'937	19'937
49	Imputations internes	-106'000	-110'000	4'000	-161'745	55'745
49101.00	Prestations informatiques	-106'000	-110'000	4'000	-161'745	55'745
148.00	Développement de l'agglomération	569'200	559'200	10'000	608'269	-39'069
	Charges	569'200	559'200	10'000	608'269	-39'069
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	290'000	280'000	10'000	329'089	-39'089
31300.04	Cotisations	290'000	280'000	10'000	329'089	-39'089
33	Amortissements du patrimoine administratif	279'000	279'000	0	279'000	0
33200.00	Amort. planifiés, immo. incorporelles	279'000	279'000	0	279'000	0
39	Imputations internes	200	200	0	180	20
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
155.00	Secrétariat général DTASF	891'900	893'700	-1'800	761'735	130'165
	Charges	891'900	893'700	-1'800	763'335	128'565
	Revenus	0	0	0	-1'600	1'600
30	Charges de personnel	816'500	806'500	10'000	673'285	143'215
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	643'600	636'600	7'000	502'125	141'475
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-2'920	2'920
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	5'000	3'100	1'900	5'597	-597
30490.01	Indemnités de déplacement	7'500	7'500	0	7'500	0
30490.03	Indemnités de représentation	7'500	7'500	0	7'500	0
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	500	500	0	0	500
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	35'400	35'100	300	27'575	7'825
30500.02	Cotisations patronales AC	6'500	6'800	-300	5'227	1'273
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	81'300	80'200	1'100	90'114	-8'814
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	2'800	2'400	400	2'013	787
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	900	900	0	642	258
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	12'300	12'100	200	10'546	1'754
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	4'400	4'300	100	4'018	382
30591.00	Fonds de formation professionnelle	600	600	0	437	163
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'200	1'200	0	904	296
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	3'000	3'700	-700	2'913	87
30990.00	Autres charges de personnel	4'000	4'000	0	9'094	-5'094
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	35'200	47'000	-11'800	49'198	-13'998
31000.00	Matériel de bureau	500	1'000	-500	1'257	-757
31020.00	Imprimés, publications	200	500	-300	0	200

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	500	500	0	880	-380
31051.00	Frais de réception	2'500	2'000	500	3'550	-1'050
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	500	1'000	-500	4'591	-4'091
31300.01	Prestations de services de tiers	5'000	10'000	-5'000	1'077	3'923
31300.04	Cotisations	12'000	15'000	-3'000	11'800	200
31300.05	Frais de ports	500	2'000	-1'500	168	332
31300.85	Téléphonie mobile	1'000	2'000	-1'000	361	639
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	10'000	10'000	0	24'009	-14'009
31700.01	Frais de repas	1'500	1'500	0	1'296	204
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	500	500	0	0	500
31700.03	Frais de déplacement (autres)	500	1'000	-500	209	291
36	Charges de transfert	40'000	40'000	0	40'000	0
36240.00	Subv. compens. charges entrepr. publiques	40'000	40'000	0	40'000	0
39	Imputations internes	200	200	0	852	-652
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	672	-672
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
42	Taxes	0	0	0	-1'600	1'600
42400.02	Prestations de services pour tiers	0	0	0	-1'600	1'600
168.00	Développement technologique	32'200	31'200	1'000	5'473	26'727
	Charges	32'200	31'200	1'000	5'473	26'727
30	Charges de personnel	300	300	0	0	300
30990.00	Autres charges de personnel	300	300	0	0	300
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	18'900	18'900	0	5'473	13'427
31000.00	Matériel de bureau	500	500	0	42	458
31020.00	Imprimés, publications	1'000	1'000	0	4'900	-3'900
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	200	200	0	0	200
31051.00	Frais de réception	2'000	2'000	0	0	2'000
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	1'000	1'000	0	227	773
31300.05	Frais de ports	200	200	0	0	200
31300.85	Téléphonie mobile	500	500	0	0	500
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	12'000	12'000	0	0	12'000
31700.01	Frais de repas	500	500	0	304	196
31700.03	Frais de déplacement (autres)	1'000	1'000	0	0	1'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	13'000	12'000	1'000	0	13'000
33200.00	Amort. planifiés, immo. incorporelles	13'000	12'000	1'000	0	13'000

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Service de la protection et de la sécurité		9'773'700	9'782'700	-9'000	9'234'573	539'127
Charges		39'831'800	39'113'600	718'200	34'865'362	4'966'438
Revenus		-30'058'100	-29'330'900	-727'200	-25'630'789	-4'427'311
151.01	Administration	5'509'700	4'733'900	775'800	4'517'235	992'465
Charges		8'997'600	8'257'300	740'300	7'398'695	1'598'905
Revenus		-3'487'900	-3'523'400	35'500	-2'881'460	-606'440
30	Charges de personnel	3'014'600	2'361'800	652'800	2'052'702	961'898
30000.01	Salaires et jetons de présence des autorités	600	0	600	0	600
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	2'375'400	1'883'600	491'800	1'666'457	708'943
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-506	506
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-41'842	41'842
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-17'851	17'851
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	9'800	8'600	1'200	22'852	-13'052
30490.02	Allocations compensatoires	8'600	6'200	2'400	6'000	2'600
30490.09	Autres allocations	25'000	25'000	0	19'925	5'075
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	300	100	200	100	200
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	700	500	200	450	250
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	133'900	102'200	31'700	92'749	41'151
30500.02	Cotisations patronales AC	25'200	20'200	5'000	18'070	7'130
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	289'000	227'600	61'400	201'572	87'428
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	6'100	4'600	1'500	3'982	2'118
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	3'300	2'700	600	2'142	1'158
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	44'900	35'500	9'400	35'471	9'429
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	19'100	13'700	5'400	13'405	5'695
30591.00	Fonds de formation professionnelle	2'200	1'800	400	1'471	729
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	4'600	3'600	1'000	3'041	1'559
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	10'900	10'900	0	9'795	1'105
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	51'000	0	51'000	7'531	43'469
30910.00	Recrutement du personnel	0	0	0	4'165	-4'165
30990.00	Autres charges de personnel	4'000	15'000	-11'000	3'723	277
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	525'000	551'900	-26'900	368'172	156'828
31000.00	Matériel de bureau	45'000	50'000	-5'000	40'928	4'072
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	18'000	15'000	3'000	48'469	-30'469
31010.02	Carburants voitures/machines	2'000	2'000	0	1'713	287
31020.00	Imprimés, publications	1'700	1'200	500	96	1'604
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'700	1'500	200	1'417	283
31051.00	Frais de réception	36'000	16'000	20'000	4'416	31'584
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	0	10'000	-10'000	0	0
31110.01	Achats de machines et outils	6'000	3'000	3'000	0	6'000
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	4'000	8'000	-4'000	404	3'596
31130.00	Achats de matériel informatique	13'000	30'000	-17'000	16'793	-3'793
31180.00	Immobilisations incorporelles	129'600	105'000	24'600	72'590	57'010
31300.01	Prestations de services de tiers	192'500	201'500	-9'000	106'353	86'147
31300.02	Frais bancaires et postaux	300	1'000	-700	211	89
31300.04	Cotisations	3'100	500	2'600	0	3'100
31300.05	Frais de ports	27'000	25'500	1'500	26'766	234
31300.85	Téléphonie mobile	3'500	2'000	1'500	1'723	1'777
31300.90	Autres frais de téléphone	1'000	1'000	0	1'067	-67
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	1'000	0	1'000	0	1'000
31340.02	Primes d'assurances véhicules	1'000	1'500	-500	1'230	-230
31340.09	Primes d'assurances	13'000	47'000	-34'000	30'180	-17'180
31370.04	Taxes pour véhicules de services	400	1'000	-600	860	-460
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	1'000	500	500	1'066	-66
31510.01	Entretien de machines et outils	8'000	7'000	1'000	1'050	6'950
31510.02	Entretien de véhicules	2'000	4'000	-2'000	83	1'917
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	0	3'100	-3'100	0	0
31700.01	Frais de repas	3'700	6'100	-2'400	1'899	1'801
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	500	1'000	-500	371	129
31700.03	Frais de déplacement (autres)	500	500	0	241	259
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	3'000	2'000	1'000	2'057	943
31810.00	Pertes sur créances effectives	6'500	5'000	1'500	6'189	311
33	Amortissements du patrimoine administratif	4'000	6'400	-2'400	38'960	-34'960
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	0	2'400	-2'400	12'000	-12'000
33200.00	Amort. planifiés, immo. incorporelles	4'000	4'000	0	26'960	-22'960
36	Charges de transfert	5'450'600	5'337'000	113'600	4'938'151	512'449
36010.00	Quotes-parts revenus pour cantons et concordats	56'000	53'500	2'500	55'350	650

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
36110.00	Dédommagements cantons et concordats	5'394'600	5'283'500	111'100	4'882'801	511'799
39	Imputations internes	3'400	200	3'200	710	2'690
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	530	-530
39100.00	Prestations de services	3'000	0	3'000	0	3'000
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	400	200	200	180	220
40	Revenus fiscaux	-202'600	-202'600	0	-201'523	-1'077
40330.00	Taxe des chiens	-202'600	-202'600	0	-201'523	-1'077
41	Revenus régaliens et de concessions	-405'000	-523'000	118'000	-265'385	-139'615
41200.00	Revenus de concessions	-405'000	-523'000	118'000	-265'385	-139'615
42	Taxes	-2'259'400	-2'182'900	-76'500	-1'774'837	-484'563
42100.00	Emoluments administratifs	-1'487'900	-1'489'900	2'000	-966'939	-520'961
42400.01	Taxes d'utilisation	-763'000	-691'000	-72'000	-804'818	41'818
42400.02	Prestations de services pour tiers	-5'000	0	-5'000	0	-5'000
42600.00	Remboursement de tiers	-1'000	-1'000	0	-560	-440
42900.00	Autres taxes	-2'500	-1'000	-1'500	-2'520	20
44	Revenus financiers	0	0	0	-15	15
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	0	0	0	-15	15
46	Revenus de transfert	-314'000	-308'000	-6'000	-225'000	-89'000
46120.00	Dédomm. des communes et des synd. interco.	-314'000	-308'000	-6'000	-225'000	-89'000
49	Imputations internes	-306'900	-306'900	0	-414'700	107'800
49800.00	Reports internes	-306'900	-306'900	0	-414'700	107'800
151.02	Logistique	-1'573'100	-1'340'500	-232'600	-472'128	-1'100'972
	Charges	3'816'100	4'041'200	-225'100	3'402'521	413'579
	Revenus	-5'389'200	-5'381'700	-7'500	-3'874'649	-1'514'551
30	Charges de personnel	930'600	1'018'400	-87'800	922'323	8'277
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	744'700	812'900	-68'200	798'235	-53'535
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0	0	0	-1'251	1'251
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-40'553	40'553
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-31'042	31'042
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-2'920	2'920
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	3'600	6'300	-2'700	6'844	-3'244
30490.02	Allocations compensatoires	4'900	7'300	-2'400	5'600	-700
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	100	100	0	50	50
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	200	200	0	150	50
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	41'000	44'700	-3'700	43'857	-2'857
30500.02	Cotisations patronales AC	8'300	9'100	-800	8'785	-485
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	96'700	103'800	-7'100	100'297	-3'597
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	2'100	2'100	0	1'933	167
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	1'100	1'200	-100	1'022	78
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	14'200	15'500	-1'300	16'774	-2'574
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	6'100	5'900	200	6'391	-291
30591.00	Fonds de formation professionnelle	700	800	-100	695	5
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'500	1'600	-100	1'438	62
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	3'500	4'900	-1'400	4'632	-1'132
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	330	-330
30990.00	Autres charges de personnel	1'900	2'000	-100	1'056	844
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	1'782'700	1'769'700	13'000	1'564'912	217'788
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	113'000	137'000	-24'000	90'019	22'981
31010.02	Carburants voitures/machines	12'000	8'000	4'000	12'432	-432
31020.00	Imprimés, publications	0	100	-100	0	0
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	42'000	24'000	18'000	11'448	30'552
31110.01	Achats de machines et outils	10'000	7'000	3'000	12'079	-2'079
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	6'000	5'000	1'000	6'860	-860
31180.00	Immobilisations incorporelles	0	0	0	237	-237
31200.01	Eau - PA	6'300	4'400	1'900	2'354	3'946
31200.02	Electricité	135'200	153'000	-17'800	105'326	29'874
31200.03	Gaz	0	1'200	-1'200	0	0
31200.05	Chauffage à distance	55'000	67'000	-12'000	65'555	-10'555
31300.01	Prestations de services de tiers	320'900	318'000	2'900	274'188	46'712
31300.02	Frais bancaires et postaux	50'000	40'000	10'000	45'458	4'542
31300.05	Frais de ports	400	600	-200	300	100
31300.85	Téléphonie mobile	6'700	8'800	-2'100	1'833	4'867

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31300.90	Autres frais de téléphone	11'900	11'900	0	12'170	-270
31340.01	Primes d'assurances biens-fonds	3'700	4'500	-800	0	3'700
31340.02	Primes d'assurances véhicules	7'500	7'500	0	6'136	1'364
31340.09	Primes d'assurances	15'000	0	15'000	3'632	11'368
31370.04	Taxes pour véhicules de services	2'500	3'400	-900	2'296	204
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	16'000	31'000	-15'000	11'928	4'072
31510.01	Entretien de machines et outils	174'300	186'300	-12'000	150'874	23'426
31510.02	Entretien de véhicules	22'000	23'000	-1'000	7'073	14'927
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	728'000	710'200	17'800	702'460	25'540
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	7'500	7'500	0	4'339	3'161
31700.01	Frais de repas	33'000	5'000	28'000	33'080	-80
31700.03	Frais de déplacement (autres)	300	300	0	189	111
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	500	1'000	-500	500	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	0	0	1'033	-1'033
31900.00	Prestations en dommages et intérêts	1'000	0	1'000	1'000	0
31990.00	Autres charges d'exploitation	2'000	4'000	-2'000	113	1'887
33	Amortissements du patrimoine administratif	499'900	675'200	-175'300	421'597	78'303
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de comm. PA	26'000	112'000	-86'000	20'000	6'000
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	211'000	241'000	-30'000	268'832	-57'832
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	233'900	267'200	-33'300	129'092	104'808
33009.00	Amort. planif., autres immo. corporelles PA	25'000	0	25'000	0	25'000
33020.00	Amortissements non planifiés, prélevés sur des f..	0	0	0	3'673	-3'673
33200.00	Amort. planifiés, immo. incorporelles	4'000	55'000	-51'000	0	4'000
35	Attrib. aux fonds et financements spéciaux	327'800	302'800	25'000	219'792	108'008
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	327'800	302'800	25'000	219'792	108'008
39	Imputations internes	275'100	275'100	0	273'897	1'203
39100.00	Prestations de services	13'300	13'300	0	12'117	1'183
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	261'600	261'600	0	261'600	0
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
42	Taxes	-3'758'400	-3'741'600	-16'800	-2'215'028	-1'543'372
42400.01	Taxes d'utilisation	-3'728'000	-3'728'000	0	-2'197'929	-1'530'071
42400.02	Prestations de services pour tiers	-2'000	-2'000	0	-2'543	543
42500.00	Ventes	-1'000	-1'000	0	-12'333	11'333
42600.00	Remboursement de tiers	-27'400	-10'600	-16'800	-2'223	-25'177
44	Revenus financiers	-60'000	-69'300	9'300	-83'348	23'348
44391.00	Autres remboursement de tiers	0	0	0	-25'165	25'165
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-60'000	-69'300	9'300	-58'183	-1'817
45	Prélèvements sur fonds et financ. spéciaux	0	0	0	-3'673	3'673
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0	0	0	-3'673	3'673
48	Revenus extraordinaires	-141'000	-141'000	0	-141'000	0
48950.00	Prélèv. s/réserve liée au retraitement du PA	-141'000	-141'000	0	-141'000	0
49	Imputations internes	-1'429'800	-1'429'800	0	-1'431'600	1'800
49800.00	Reports internes	-1'429'800	-1'429'800	0	-1'431'600	1'800
151.03	Ports	0	900	-900	1	-1
	Charges	1'570'300	1'564'200	6'100	811'092	759'208
	Revenus	-1'570'300	-1'563'300	-7'000	-811'091	-759'209
30	Charges de personnel	358'100	259'200	98'900	254'663	103'437
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	287'600	213'300	74'300	205'675	81'925
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	4'300	700	3'600	1'740	2'560
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	0	0	0	150	-150
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	15'800	11'800	4'000	11'321	4'479
30500.02	Cotisations patronales AC	3'200	2'400	800	2'268	932
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	35'700	22'500	13'200	24'908	10'792
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	800	700	100	498	302
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	400	400	0	264	136
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	5'500	3'900	1'600	4'330	1'170
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	2'300	1'100	1'200	1'362	938
30591.00	Fonds de formation professionnelle	300	300	0	179	121
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	600	500	100	371	229
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	1'300	1'300	0	1'197	103
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	400	-400
30990.00	Autres charges de personnel	300	300	0	0	300

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	196'100	190'100	6'000	159'594	36'506
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	48'000	50'000	-2'000	44'266	3'734
31010.02	Carburants voitures/machines	2'000	1'500	500	2'062	-62
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	100	0	100	78	22
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	6'000	5'000	1'000	0	6'000
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	4'000	4'000	0	1'758	2'242
31200.01	Eau - PA	8'000	8'000	0	7'579	421
31200.02	Electricité	24'500	22'000	2'500	24'527	-27
31300.01	Prestations de services de tiers	55'500	55'500	0	43'911	11'589
31300.02	Frais bancaires et postaux	500	500	0	127	373
31300.05	Frais de ports	500	500	0	357	143
31300.80	Téléphonie fixe	0	0	0	244	-244
31300.85	Téléphonie mobile	600	600	0	376	224
31300.90	Autres frais de téléphone	0	0	0	5	-5
31340.01	Primes d'assurances biens-fonds	1'000	1'000	0	937	63
31340.02	Primes d'assurances véhicules	1'200	1'200	0	1'225	-25
31370.04	Taxes pour véhicules de services	1'000	1'600	-600	543	457
31510.01	Entretien de machines et outils	16'000	15'000	1'000	6'619	9'381
31510.02	Entretien de véhicules	4'500	3'000	1'500	2'109	2'391
31700.01	Frais de repas	100	100	0	0	100
31700.03	Frais de déplacement (autres)	100	100	0	0	100
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	500	500	0	500	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	22'000	20'000	2'000	22'371	-371
33	Amortissements du patrimoine administratif	275'100	347'900	-72'800	284'247	-9'147
33000.00	Amort. planifiés, terrains PA du cpte général	0	110'400	-110'400	79'000	-79'000
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de comm. PA	0	153'000	-153'000	131'247	-131'247
33002.00	Amort. planifiés, aménagement des eaux PA	242'100	0	242'100	0	242'100
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	24'000	69'000	-45'000	64'000	-40'000
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	9'000	12'500	-3'500	10'000	-1'000
33200.00	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0	3'000	-3'000	0	0
34	Charges financières	0	0	0	1	-1
34990.00	Autres charges financières	0	0	0	1	-1
38	Charges extraordinaires	637'000	657'000	-20'000	0	637'000
38790.00	Amortissement supplémentaire sur investissement	637'000	657'000	-20'000	0	637'000
39	Imputations internes	104'000	110'000	-6'000	112'587	-8'587
39100.00	Prestations de services	80'000	80'000	0	82'921	-2'921
39101.00	Prestations informatiques	1'000	1'000	0	7'786	-6'786
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	21'800	27'800	-6'000	20'700	1'100
39800.00	Reports internes	1'000	1'000	0	1'000	0
42	Taxes	-788'000	-781'000	-7'000	-789'809	1'809
42400.02	Prestations de services pour tiers	-15'000	-13'000	-2'000	-15'265	265
42401.00	Taxes fixes à financement spécial	-750'000	-745'000	-5'000	-750'455	455
42600.00	Remboursement de tiers	-23'000	-23'000	0	-24'089	1'089
44	Revenus financiers	-300	-300	0	-1'019	719
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-300	-300	0	-1'019	719
45	Prélèvements sur fonds et financ. spéciaux	-780'600	-777'500	-3'100	-15'146	-765'454
45100.00	Prélèvements sur financements spéciaux capital ..	-143'600	-120'500	-23'100	-15'146	-128'454
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-637'000	-657'000	20'000	0	-637'000
49	Imputations internes	-1'400	-4'500	3'100	-5'117	3'717
49400.00	Intérêts et charges financières théoriques	-1'400	-4'500	3'100	-5'117	3'717
151.04	Sécurité publique	1'984'400	2'011'400	-27'000	2'099'806	-115'406
	Charges	4'871'900	4'886'400	-14'500	3'917'690	954'210
	Revenus	-2'887'500	-2'875'000	-12'500	-1'817'884	-1'069'616
30	Charges de personnel	3'956'600	3'870'300	86'300	3'281'382	675'218
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	3'167'500	3'155'800	11'700	2'728'812	438'688
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0	0	0	-30'089	30'089
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-17'296	17'296
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-23'337	23'337
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-36'243	36'243
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	31'500	31'900	-400	44'225	-12'725

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
30490.09	Autres allocations	0	0	0	800	-800
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	100	100	0	0	100
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	400	400	0	0	400
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	171'800	171'300	500	147'597	24'203
30500.02	Cotisations patronales AC	34'600	34'600	0	29'568	5'032
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	350'700	350'600	100	298'779	51'921
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	8'200	7'500	700	6'609	1'591
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	4'000	3'900	100	3'300	700
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	59'600	59'300	300	56'450	3'150
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	19'200	13'500	5'700	16'257	2'943
30591.00	Fonds de formation professionnelle	2'800	2'800	0	2'337	463
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	5'700	6'000	-300	4'838	862
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	13'600	17'300	-3'700	15'593	-1'993
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	70'000	0	70'000	28'034	41'966
30910.00	Recrutement du personnel	0	0	0	1'123	-1'123
30990.00	Autres charges de personnel	16'900	15'300	1'600	4'025	12'875
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	850'100	955'900	-105'800	596'031	254'069
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	46'700	72'600	-25'900	51'125	-4'425
31010.02	Carburants voitures/machines	8'000	5'000	3'000	7'958	42
31020.00	Imprimés, publications	1'500	1'500	0	1'072	428
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	700	700	0	0	700
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	7'000	26'000	-19'000	23'068	-16'068
31110.01	Achats de machines et outils	4'000	32'000	-28'000	0	4'000
31110.02	Achats de véhicules	0	0	0	6'100	-6'100
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	95'000	89'000	6'000	52'079	42'921
31130.00	Achats de matériel informatique	0	0	0	12'790	-12'790
31180.00	Immobilisations incorporelles	28'700	0	28'700	0	28'700
31300.01	Prestations de services de tiers	503'500	570'700	-67'200	357'171	146'329
31300.04	Cotisations	100	0	100	100	0
31300.05	Frais de ports	800	0	800	767	33
31300.85	Téléphonie mobile	13'000	20'200	-7'200	33'252	-20'252
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	68'500	68'500	0	0	68'500
31340.02	Primes d'assurances véhicules	5'500	5'500	0	5'230	270
31370.04	Taxes pour véhicules de services	4'100	4'000	100	4'102	-2
31510.01	Entretien de machines et outils	4'000	4'000	0	3'231	769
31510.02	Entretien de véhicules	40'000	22'000	18'000	22'776	17'224
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	10'000	14'600	-4'600	9'855	145
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	0	2'100	-2'100	0	0
31610.02	Loyers, frais d'utilisation des véhicules	0	1'000	-1'000	0	0
31700.01	Frais de repas	7'000	15'300	-8'300	3'526	3'474
31700.03	Frais de déplacement (autres)	200	400	-200	24	176
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	800	800	0	750	50
31900.00	Prestations en dommages et intérêts	1'000	0	1'000	1'055	-55
33	Amortissements du patrimoine administratif	65'000	60'000	5'000	40'000	25'000
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	65'000	60'000	5'000	40'000	25'000
39	Imputations internes	200	200	0	277	-77
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	97	-97
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
42	Taxes	-2'887'500	-2'875'000	-12'500	-1'817'884	-1'069'616
42100.00	Emoluments administratifs	-25'000	-24'000	-1'000	-25'700	700
42400.01	Taxes d'utilisation	-4'000	-4'000	0	-3'394	-606
42400.02	Prestations de services pour tiers	-956'500	-944'500	-12'000	-854'705	-101'795
42600.00	Remboursement de tiers	-500	-1'000	500	0	-500
42700.00	Amendes	-1'900'000	-1'900'000	0	-932'585	-967'415
42900.00	Autres taxes	-1'500	-1'500	0	-1'500	0
151.05	Prévention	0	696'400	-696'400	612'361	-612'361
	Charges	0	706'700	-706'700	616'541	-616'541
	Revenus	0	-10'300	10'300	-4'180	4'180
30	Charges de personnel	0	642'900	-642'900	607'719	-607'719
30000.01	Salaires et jetons de présence des autorités	0	25'400	-25'400	150	-150
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	0	503'700	-503'700	522'661	-522'661
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-22'316	22'316
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-19'744	19'744
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	0	2'800	-2'800	5'220	-5'220
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	0	0	0	150	-150
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	0	200	-200	150	-150

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	0	27'800	-27'800	28'671	-28'671
30500.02	Cotisations patronales AC	0	5'700	-5'700	5'744	-5'744
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	0	56'200	-56'200	58'892	-58'892
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	0	1'300	-1'300	1'263	-1'263
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	0	800	-800	656	-656
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	0	9'800	-9'800	10'965	-10'965
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	0	3'800	-3'800	3'916	-3'916
30591.00	Fonds de formation professionnelle	0	600	-600	454	-454
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	0	1'100	-1'100	941	-941
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	0	3'100	-3'100	3'028	-3'028
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	6'568	-6'568
30990.00	Autres charges de personnel	0	600	-600	350	-350
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	0	63'600	-63'600	8'476	-8'476
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	0	3'500	-3'500	706	-706
31020.00	Imprimés, publications	0	500	-500	0	0
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0	1'500	-1'500	50	-50
31051.00	Frais de réception	0	1'000	-1'000	723	-723
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	0	7'000	-7'000	4'055	-4'055
31110.01	Achats de machines et outils	0	5'000	-5'000	0	0
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	0	1'000	-1'000	926	-926
31130.00	Achats de matériel informatique	0	3'000	-3'000	0	0
31180.00	Immobilisations incorporelles	0	700	-700	437	-437
31300.01	Prestations de services de tiers	0	24'000	-24'000	0	0
31300.04	Cotisations	0	1'000	-1'000	390	-390
31300.85	Téléphonie mobile	0	1'500	-1'500	742	-742
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	0	1'000	-1'000	0	0
31510.01	Entretien de machines et outils	0	10'100	-10'100	0	0
31700.01	Frais de repas	0	500	-500	105	-105
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	0	500	-500	0	0
31700.03	Frais de déplacement (autres)	0	500	-500	82	-82
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	0	800	-800	260	-260
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	500	-500	0	0
39	Imputations internes	0	200	-200	346	-346
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	166	-166
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	0	200	-200	180	-180
42	Taxes	0	-10'300	10'300	-4'180	4'180
42400.02	Prestations de services pour tiers	0	-10'300	10'300	-4'180	4'180
151.06	Région de défense incendie du littoral	457'000	216'700	240'300	25'555	431'445
	Charges	9'345'400	8'960'700	384'700	8'514'743	830'657
	Revenus	-8'888'400	-8'744'000	-144'400	-8'489'188	-399'212
30	Charges de personnel	6'576'600	6'199'700	376'900	5'860'778	715'822
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	4'433'400	4'224'000	209'400	4'011'933	421'467
30100.09	Compte épargne temps - SIS	0	0	0	44'057	-44'057
30100.10	Soldes	611'400	564'300	47'100	470'934	140'466
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-137'518	137'518
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-119'565	119'565
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-2'193	2'193
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	41'100	41'000	100	62'640	-21'540
30490.02	Allocations compensatoires	700	3'100	-2'400	3'060	-2'360
30490.09	Autres allocations	160'000	160'000	0	219'110	-59'110
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	100	100	0	350	-250
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	5'200	5'200	0	2'550	2'650
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	229'700	218'300	11'400	243'951	-14'251
30500.02	Cotisations patronales AC	45'800	43'800	2'000	48'902	-3'102
30509.00	Rbt de cotisations patronales	20'000	20'000	0	16'365	3'635
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	549'700	520'500	29'200	507'004	42'696
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	11'400	14'700	-3'300	11'391	9
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	5'500	5'300	200	5'378	122
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	79'500	75'900	3'600	88'546	-9'046
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	28'000	30'200	-2'200	31'917	-3'917
30591.00	Fonds de formation professionnelle	3'800	3'800	0	3'771	29
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	7'400	7'200	200	7'801	-401
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	19'400	23'300	-3'900	25'135	-5'735
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	285'500	203'500	82'000	279'687	5'813
30910.00	Recrutement du personnel	0	0	0	3'881	-3'881
30990.00	Autres charges de personnel	39'000	35'500	3'500	31'691	7'309

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	1'533'100	1'563'600	-30'500	1'365'711	167'389
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	348'500	273'500	75'000	257'067	91'433
31010.02	Carburants voitures/machines	86'000	86'000	0	80'961	5'039
31020.00	Imprimés, publications	0	500	-500	0	0
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	600	1'300	-700	600	0
31110.01	Achats de machines et outils	0	0	0	587	-587
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	200'000	210'000	-10'000	103'911	96'089
31180.00	Immobilisations incorporelles	11'000	0	11'000	0	11'000
31200.01	Eau - PA	0	5'000	-5'000	2'250	-2'250
31200.02	Electricité	0	9'000	-9'000	6'142	-6'142
31200.05	Chauffage à distance	0	21'000	-21'000	11'229	-11'229
31300.01	Prestations de services de tiers	227'000	280'600	-53'600	204'219	22'781
31300.04	Cotisations	7'000	10'000	-3'000	5'700	1'300
31300.80	Téléphonie fixe	0	0	0	773	-773
31300.85	Téléphonie mobile	10'500	18'100	-7'600	8'697	1'803
31300.90	Autres frais de téléphone	3'500	3'500	0	3'439	61
31340.02	Primes d'assurances véhicules	30'000	35'000	-5'000	28'873	1'127
31340.09	Primes d'assurances	13'000	22'500	-9'500	28'779	-15'779
31370.03	TVA Non récupérable	0	3'000	-3'000	0	0
31370.04	Taxes pour véhicules de services	2'000	2'400	-400	1'859	141
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	5'000	5'000	0	2'186	2'814
31510.01	Entretien de machines et outils	24'500	15'000	9'500	5'766	18'734
31510.02	Entretien de véhicules	150'000	149'000	1'000	159'043	-9'043
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	0	11'000	-11'000	10'288	-10'288
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	173'700	181'600	-7'900	236'227	-62'527
31620.00	Mensualités de leasing opérationnel	74'300	70'200	4'100	69'197	5'103
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	22'500	22'500	0	21'705	795
31700.01	Frais de repas	105'500	94'700	10'800	97'440	8'060
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	2'000	1'000	1'000	1'888	112
31700.03	Frais de déplacement (autres)	2'000	4'000	-2'000	1'200	800
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	26'500	20'200	6'300	16'628	9'872
31810.00	Pertes sur créances effectives	5'000	5'000	0	-1'943	6'943
31900.00	Prestations en dommages et intérêts	3'000	3'000	0	1'000	2'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	162'000	124'000	38'000	101'000	61'000
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	162'000	124'000	38'000	101'000	61'000
34	Charges financières	0	0	0	5	-5
34990.00	Autres charges financières	0	0	0	5	-5
39	Imputations internes	1'073'700	1'073'400	300	1'187'249	-113'549
39101.00	Prestations informatiques	29'000	29'000	0	33'169	-4'169
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	3'100	2'800	300	2'800	300
39800.00	Reports internes	1'041'400	1'041'400	0	1'151'100	-109'700
42	Taxes	-346'000	-344'000	-2'000	-383'121	37'121
42400.02	Prestations de services pour tiers	-326'000	-324'000	-2'000	-366'416	40'416
42600.00	Remboursement de tiers	-20'000	-20'000	0	-16'705	-3'295
44	Revenus financiers	0	0	0	-7'505	7'505
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	0	0	0	-5	5
44391.00	Autres remboursement de tiers	0	0	0	-7'500	7'500
46	Revenus de transfert	-8'532'400	-8'400'000	-132'400	-8'089'062	-443'338
46110.00	Dédommagements des cantons et concordats	-200'000	-200'000	0	-200'000	0
46120.00	Dédomm. des communes et des synd. interco.	-7'232'400	-7'165'000	-67'400	-6'699'000	-533'400
46340.00	Subventions des entreprises publiques	-1'100'000	-1'035'000	-65'000	-1'190'062	90'062
49	Imputations internes	-10'000	0	-10'000	-9'500	-500
49100.00	Prestations de services	-10'000	0	-10'000	-9'500	-500
151.07	Brigade sanitaire	3'335'400	3'447'200	-111'800	2'183'444	1'151'956
	Charges	9'734'900	9'332'500	402'400	8'690'587	1'044'313
	Revenus	-6'399'500	-5'885'300	-514'200	-6'507'143	107'643
30	Charges de personnel	5'190'500	4'767'400	423'100	4'593'700	596'800
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	3'923'000	3'602'600	320'400	3'610'728	312'272
30100.09	Compte épargne temps - SIS	0	0	0	25'746	-25'746
30100.10	Soldes	20'000	0	20'000	16'040	3'960
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-59'676	59'676
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-69'321	69'321

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-76'767	76'767
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	49'200	49'800	-600	65'743	-16'543
30490.09	Autres allocations	100'000	100'000	0	95'025	4'975
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	0	0	0	50	-50
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	5'400	5'400	0	3'150	2'250
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	217'300	199'700	17'600	204'253	13'047
30500.02	Cotisations patronales AC	43'500	40'000	3'500	40'896	2'604
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	493'600	465'900	27'700	441'059	52'541
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	10'400	8'600	1'800	8'990	1'410
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	5'000	4'600	400	4'692	308
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	75'700	69'600	6'100	78'085	-2'385
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	30'100	25'600	4'500	26'724	3'376
30591.00	Fonds de formation professionnelle	3'600	3'300	300	3'236	364
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	7'400	6'800	600	6'694	706
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	17'300	20'500	-3'200	21'571	-4'271
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	164'500	140'000	24'500	124'290	40'210
30990.00	Autres charges de personnel	24'500	25'000	-500	22'492	2'008
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	1'489'900	1'490'700	-800	1'199'514	290'386
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	188'200	170'700	17'500	121'131	67'069
31010.02	Carburants voitures/machines	60'000	54'000	6'000	59'646	354
31020.00	Imprimés, publications	0	500	-500	0	0
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	2'500	1'500	1'000	2'141	359
31060.00	Matériel médical et sanitaire	154'000	154'000	0	142'322	11'678
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	154'000	138'500	15'500	80'598	73'402
31180.00	Immobilisations incorporelles	20'600	0	20'600	0	20'600
31300.01	Prestations de services de tiers	264'400	297'400	-33'000	196'053	68'347
31300.04	Cotisations	5'200	24'800	-19'600	0	5'200
31300.05	Frais de ports	0	0	0	167	-167
31300.80	Téléphonie fixe	0	0	0	209	-209
31300.85	Téléphonie mobile	10'000	8'000	2'000	9'367	633
31340.02	Primes d'assurances véhicules	7'000	8'000	-1'000	6'479	521
31370.04	Taxes pour véhicules de services	1'500	1'800	-300	1'294	206
31510.01	Entretien de machines et outils	46'000	46'000	0	30'706	15'294
31510.02	Entretien de véhicules	115'000	110'000	5'000	88'981	26'019
31700.01	Frais de repas	108'000	104'500	3'500	107'819	181
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	1'000	500	500	941	59
31700.03	Frais de déplacement (autres)	5'000	6'000	-1'000	4'242	758
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	17'000	14'000	3'000	20'832	-3'832
31810.00	Pertes sur créances effectives	330'000	350'000	-20'000	326'586	3'414
31900.00	Prestations en dommages et intérêts	500	500	0	0	500
33	Amortissements du patrimoine administratif	362'000	379'700	-17'700	299'827	62'173
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	345'000	379'700	-34'700	299'827	45'173
33009.00	Amort. planif., autres immo. corporelles PA	17'000	0	17'000	0	17'000
34	Charges financières	0	0	0	153	-153
34190.00	Pertes de change sur monnaies étrangères	0	0	0	119	-119
34990.00	Autres charges financières	0	0	0	34	-34
36	Charges de transfert	2'106'000	2'106'000	0	1'988'311	117'689
36120.00	Dédomm. communes et synd. intercommunaux	2'106'000	2'106'000	0	1'988'311	117'689
39	Imputations internes	586'500	588'700	-2'200	609'082	-22'582
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	544	-544
39101.00	Prestations informatiques	15'000	15'000	0	36'958	-21'958
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	5'800	8'000	-2'200	5'800	0
39800.00	Reports internes	565'500	565'500	0	565'600	-100
42	Taxes	-4'500'000	-4'001'000	-499'000	-4'799'919	299'919
42400.01	Taxes d'utilisation	-4'500'000	-4'000'000	-500'000	-4'747'644	247'644
42400.02	Prestations de services pour tiers	0	-500	500	-25'825	25'825
42600.00	Remboursement de tiers	0	-500	500	-26'450	26'450
44	Revenus financiers	-500	-500	0	-13'194	12'694
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-500	-500	0	-13'155	12'655
44191.00	Gains de change sur monnaies étrangères	0	0	0	-39	39
46	Revenus de transfert	-1'899'000	-1'883'800	-15'200	-1'694'030	-204'970
46120.00	Dédomm. des communes et des synd. interco.	-1'899'000	-1'883'800	-15'200	-1'694'030	-204'970

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
151.08	Protection civile du littoral	60'300	16'700	43'600	0	60'300
	Charges	1'495'600	1'364'600	131'000	1'245'194	250'406
	Revenus	-1'435'300	-1'347'900	-87'400	-1'245'194	-190'106
30	Charges de personnel	951'100	913'100	38'000	820'576	130'524
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	766'200	739'700	26'500	665'944	100'256
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0	0	0	-8'133	8'133
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	7'100	3'500	3'600	7'540	-440
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	0	0	0	50	-50
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	0	0	0	750	-750
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	42'100	40'700	1'400	36'719	5'381
30500.02	Cotisations patronales AC	8'500	8'200	300	7'356	1'144
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	91'000	87'200	3'800	76'334	14'666
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	8'600	7'700	900	7'690	910
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	1'000	1'000	0	857	143
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	14'600	14'100	500	14'044	556
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	5'400	4'600	800	4'910	490
30591.00	Fonds de formation professionnelle	700	700	0	582	118
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'400	1'400	0	1'204	196
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	3'500	4'300	-800	3'879	-379
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	450	-450
30990.00	Autres charges de personnel	1'000	0	1'000	400	600
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	344'000	264'200	79'800	241'106	102'894
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	19'500	22'000	-2'500	21'839	-2'339
31010.02	Carburants voitures/machines	20'000	18'000	2'000	19'903	97
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	500	500	0	435	65
31051.00	Frais de réception	500	500	0	188	312
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	2'000	3'000	-1'000	9'580	-7'580
31110.01	Achats de machines et outils	4'500	4'500	0	0	4'500
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	24'000	19'400	4'600	6'319	17'681
31200.01	Eau - PA	4'000	4'000	0	3'779	221
31200.02	Electricité	62'000	15'000	47'000	19'976	42'024
31200.03	Gaz	17'000	13'000	4'000	14'507	2'493
31300.01	Prestations de services de tiers	30'000	29'000	1'000	23'454	6'546
31300.05	Frais de ports	2'000	2'000	0	1'323	677
31300.80	Téléphonie fixe	0	0	0	1'020	-1'020
31300.85	Téléphonie mobile	600	800	-200	394	206
31300.90	Autres frais de téléphone	8'000	10'500	-2'500	5'886	2'114
31340.01	Primes d'assurances biens-fonds	3'400	0	3'400	0	3'400
31340.02	Primes d'assurances véhicules	7'000	7'000	0	6'411	589
31340.09	Primes d'assurances	1'000	4'500	-3'500	3'644	-2'644
31370.04	Taxes pour véhicules de services	1'000	1'000	0	811	189
31380.00	Cours, examens et conseils	94'500	84'000	10'500	76'414	18'086
31510.01	Entretien de machines et outils	12'000	9'000	3'000	6'828	5'172
31510.02	Entretien de véhicules	16'000	12'000	4'000	15'862	138
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	11'500	0	11'500	0	11'500
31610.01	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	0	1'500	-1'500	0	0
31700.01	Frais de repas	500	500	0	258	242
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	2'000	2'000	0	1'792	208
31920.00	Indemnisation de droits	500	500	0	483	17
33	Amortissements du patrimoine administratif	16'000	6'000	10'000	0	16'000
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	1'000	0	1'000	0	1'000
33200.00	Amort. planifiés, immo. incorporelles	15'000	6'000	9'000	0	15'000
36	Charges de transfert	39'500	36'300	3'200	26'297	13'203
36120.00	Dédomm. communes et synd. intercommunaux	39'500	36'300	3'200	26'297	13'203
39	Imputations internes	145'000	145'000	0	157'215	-12'215
39101.00	Prestations informatiques	16'000	16'000	0	28'435	-12'435
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
39800.00	Reports internes	128'800	128'800	0	128'600	200
42	Taxes	-6'000	0	-6'000	-6'334	334
42400.02	Prestations de services pour tiers	-3'000	0	-3'000	0	-3'000
42600.00	Remboursement de tiers	-3'000	0	-3'000	-6'334	3'334
46	Revenus de transfert	-1'429'300	-1'347'900	-81'400	-1'238'860	-190'440
46120.00	Dédomm. des communes et des synd. interco.	-1'286'900	-1'205'500	-81'400	-1'114'158	-172'742
46300.00	Subventions de la Confédération	-52'400	-52'400	0	-62'190	9'790
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-90'000	-90'000	0	-62'512	-27'488

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
151.09	Médiation urbaine	0	0	0	268'299	-268'299
	Charges	0	0	0	268'299	-268'299
30	Charges de personnel	0	0	0	266'736	-266'736
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	0	0	0	222'770	-222'770
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-2'507	2'507
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	0	0	0	12'232	-12'232
30500.02	Cotisations patronales AC	0	0	0	2'451	-2'451
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	0	0	0	22'925	-22'925
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	0	0	0	476	-476
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	0	0	0	252	-252
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	0	0	0	4'678	-4'678
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	0	0	0	1'572	-1'572
30591.00	Fonds de formation professionnelle	0	0	0	194	-194
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	0	0	0	401	-401
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	0	0	0	1'292	-1'292
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	0	0	0	383	-383
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	0	0	0	21	-21
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	0	0	0	100	-100
31300.85	Téléphonie mobile	0	0	0	122	-122
31700.03	Frais de déplacement (autres)	0	0	0	140	-140
36	Charges de transfert	0	0	0	1'000	-1'000
36360.00	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	0	0	0	1'000	-1'000
39	Imputations internes	0	0	0	180	-180
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	0	0	0	180	-180

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
Service des finances		-187'877'500	-182'854'200	-5'023'300	-166'854'906	-21'022'594
Charges		31'120'400	28'869'700	2'250'700	27'185'624	3'934'776
Revenus		-218'997'900	-211'723'900	-7'274'000	-194'040'530	-24'957'370
103.01	Finances	-9'267'500	-13'039'200	3'771'700	-7'361'316	-1'906'184
Charges		8'725'400	6'889'700	1'835'700	5'313'381	3'412'019
Revenus		-17'992'900	-19'928'900	1'936'000	-12'674'697	-5'318'203
30	Charges de personnel	1'695'600	1'700'000	-4'400	1'655'125	40'475
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	1'377'600	1'383'400	-5'800	1'365'323	12'277
30100.02	Indemnités journalières	0	0	0	28'313	-28'313
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0	0	0	-46'576	46'576
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-22'348	22'348
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	3'600	3'500	100	15'933	-12'333
30490.02	Allocations compensatoires	3'700	3'700	0	3'600	100
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	75'700	76'000	-300	74'017	1'683
30500.02	Cotisations patronales AC	14'700	15'000	-300	14'511	189
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	166'300	163'500	2'800	166'395	-95
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	3'600	3'300	300	3'108	492
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	1'800	1'800	0	1'702	98
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	26'200	26'300	-100	28'301	-2'101
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	11'100	10'400	700	10'507	593
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'200	1'300	-100	1'171	29
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	2'500	2'500	0	2'426	74
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	6'200	7'900	-1'700	7'817	-1'617
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	375	-375
30990.00	Autres charges de personnel	1'400	1'400	0	550	850
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	180'900	225'700	-44'800	196'342	-15'442
31000.00	Matériel de bureau	3'200	4'500	-1'300	3'173	27
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'700	1'700	0	1'633	67
31051.00	Frais de réception	1'000	1'000	0	652	348
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	1'500	1'500	0	1'489	11
31300.01	Prestations de services de tiers	93'000	93'000	0	171'163	-78'163
31300.02	Frais bancaires et postaux	40'000	60'000	-20'000	43'582	-3'582
31300.04	Cotisations	100	100	0	100	0
31300.05	Frais de ports	5'800	5'800	0	8'103	-2'303
31300.06	Frais de poursuites	500	1'000	-500	356	144
31300.90	Autres frais de téléphone	10'000	7'000	3'000	7'085	2'915
31340.02	Primes d'assurances véhicules	15'200	5'200	10'000	5'193	10'007
31340.09	Primes d'assurances	38'200	34'200	4'000	34'022	4'178
31370.01	Impôts et taxes	0	0	0	8	-8
31700.01	Frais de repas	300	300	0	108	192
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	200	200	0	109	91
31700.03	Frais de déplacement (autres)	200	200	0	0	200
31810.00	Pertes sur créances effectives	-30'000	10'000	-40'000	-80'434	50'434
34	Charges financières	6'778'200	4'838'200	1'940'000	3'335'510	3'442'690
34000.00	Intérêts passifs des engagements courants	200	200	0	0	200
34010.00	Intérêts passifs des engage. fin. à court terme	2'012'000	562'000	1'450'000	196'733	1'815'267
34010.01	Intérêts passifs des engagements financiers à lo..	4'700'000	4'200'000	500'000	3'066'111	1'633'889
34200.00	Acquisition et administration de capital	65'000	75'000	-10'000	49'562	15'438
34400.00	Réévaluations de titres PF	0	0	0	22'250	-22'250
34990.00	Autres charges financières	1'000	1'000	0	854	146
36	Charges de transfert	0	0	0	13'000	-13'000
36500.00	Réévaluations, participations PA	0	0	0	13'000	-13'000
39	Imputations internes	70'700	125'800	-55'100	113'404	-42'704
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	70'500	125'600	-55'100	113'224	-42'724
42	Taxes	-103'500	-33'000	-70'500	-132'088	28'588
42400.02	Prestations de services pour tiers	-33'500	-33'000	-500	-37'600	4'100
42600.00	Remboursement de tiers	0	0	0	-1'880	1'880
42900.00	Autres taxes	-70'000	0	-70'000	-92'608	22'608
44	Revenus financiers	-11'336'700	-9'300'900	-2'035'800	-12'004'309	667'609
44000.00	Intérêts des disponibilités	0	-100	100	0	0
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-55'000	-30'500	-24'500	-57'961	2'961
44010.01	Intérêts rémunérations cautionnements	-11'500	-11'500	0	-10'055	-1'445

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
44070.00	Intérêts des placements financiers à long terme	-10'500	0	-10'500	-11'000	500
44090.00	Autres intérêts du patrimoine financier	-26'700	-31'700	5'000	-12'864	-13'836
44100.00	Gains s/ventes d'actions et de parts sociales PF	0	0	0	-3'280	3'280
44200.00	Dividendes PF	-220'700	-4'709'800	4'489'100	-4'879'247	4'658'547
44391.00	Autres remboursement de tiers	0	0	0	-13'436	13'436
44400.00	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	-1'900'000	0	-1'900'000	-151'000	-1'749'000
44500.00	Revenus de prêts PA	-5'700	-17'300	11'600	-29'233	23'533
44510.00	Revenus de participations PA	-2'106'600	0	-2'106'600	0	-2'106'600
44900.00	Réévaluations PA	-7'000'000	-4'500'000	-2'500'000	-6'559'000	-441'000
44990.00	Autres revenus financiers	0	0	0	-277'233	277'233
48	Revenus extraordinaires	-6'000'000	-10'000'000	4'000'000	0	-6'000'000
48940.00	Prélèv. s/réserve de politique budgétaire	-6'000'000	-10'000'000	4'000'000	0	-6'000'000
49	Imputations internes	-552'700	-595'000	42'300	-538'300	-14'400
49400.00	Intérêts et charges financières théoriques	-552'700	-595'000	42'300	-538'300	-14'400
103.02	Impôts	-178'610'000	-169'815'000	-8'795'000	-159'493'590	-19'116'410
	Charges	22'395'000	21'980'000	415'000	21'872'243	522'757
	Revenus	-201'005'000	-191'795'000	-9'210'000	-181'365'833	-19'639'167
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	2'660'000	2'760'000	-100'000	2'703'686	-43'686
31300.06	Frais de poursuites	190'000	220'000	-30'000	172'964	17'036
31331.00	Frais de participation au Bordereau Unique	670'000	640'000	30'000	663'780	6'220
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	0	0	27'466	-27'466
31811.00	ADB, remises et non-valeur sur impôts	1'800'000	1'900'000	-100'000	1'839'476	-39'476
34	Charges financières	10'000	10'000	0	-1'546	11'546
34001.00	Intérêts rémunérateurs et compensatoires	10'000	10'000	0	-1'555	11'555
34190.00	Pertes de change sur monnaies étrangères	0	0	0	6	-6
34990.00	Autres charges financières	0	0	0	3	-3
36	Charges de transfert	19'725'000	19'210'000	515'000	19'170'103	554'897
36227.00	Péréquation financière intercommunale	15'800'000	15'600'000	200'000	15'600'878	199'122
36228.01	Compensation des charges scolaires	1'760'000	1'750'000	10'000	1'746'952	13'048
36228.02	Compensation des charges préscolaires	200'000	100'000	100'000	61'723	138'277
36228.03	Compensation des charges parascolaires	340'000	260'000	80'000	260'550	79'450
36321.00	Redistribution aux syndicats	1'625'000	1'500'000	125'000	1'500'000	125'000
40	Revenus fiscaux	-192'160'000	-183'800'000	-8'360'000	-173'482'071	-18'677'929
40000.00	Impôts s/revenu, PP- année fiscale	-103'200'000	-100'500'000	-2'700'000	-93'523'157	-9'676'843
40001.00	Impôts s/revenu, PP - années précédentes	-2'000'000	-1'000'000	-1'000'000	-2'014'652	14'652
40002.00	Rappels d'impôts, personnes physiques	-400'000	-500'000	100'000	-524'257	124'257
40006.00	Imputation forfaitaire d'impôt, PP	1'840'000	200'000	1'640'000	1'839'745	255
40010.00	Impôts sur la fortune, PP - année fiscale	-12'300'000	-11'600'000	-700'000	-12'453'263	153'263
40020.00	Impôts à la source, personnes physiques	-4'000'000	-4'500'000	500'000	-3'511'104	-488'896
40030.00	Prestations en capital	-2'800'000	-2'400'000	-400'000	-2'346'798	-453'202
40050.00	Impôts sur le revenu des travailleurs frontaliers	-5'500'000	-5'800'000	300'000	-5'299'445	-200'555
40100.00	Impôts sur le bénéfice, PM - année fiscale	-39'400'000	-37'000'000	-2'400'000	-33'305'870	-6'094'130
40101.00	Impôts sur le bénéfice, PM - années précédentes	-1'500'000	-500'000	-1'000'000	-1'953'992	453'992
40110.00	Impôts s/capital, PM - année fiscale	-2'400'000	-3'200'000	800'000	-2'385'090	-14'910
40190.00	IPM part en proportion de la population	0	0	0	10'905	-10'905
40191.00	IPM part en proportion du nombre d'EPT	-13'300'000	-10'400'000	-2'900'000	-10'703'248	-2'596'752
40210.00	Impôts fonciers PP	-3'200'000	-3'100'000	-100'000	-3'275'401	75'401
40210.01	Impôts fonciers PM	-4'000'000	-3'500'000	-500'000	-4'036'444	36'444
42	Taxes	-760'000	-760'000	0	-680'071	-79'929
42600.00	Remboursement de tiers	-260'000	-260'000	0	-247'811	-12'189
42901.00	Récupération sur ADB	-500'000	-500'000	0	-432'260	-67'740
44	Revenus financiers	-1'200'000	-1'200'000	0	-1'168'168	-31'832
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	0	0	0	-1'263	1'263
44011.00	Intérêts moratoires sur impôts	-1'200'000	-1'200'000	0	-1'166'905	-33'095
46	Revenus de transfert	-6'885'000	-6'035'000	-850'000	-6'035'523	-849'477
46216.00	Compensation verticale des charges de centre	-6'500'000	-6'000'000	-500'000	-6'000'000	-500'000
46219.00	Péréquation financière (autres) - Canton	-385'000	-35'000	-350'000	-35'523	-349'477

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
	Service des ressources humaines	-491'400	-452'200	-39'200	2'168'799	-2'660'199
	Charges	48'600	83'800	-35'200	2'302'689	-2'254'089
	Revenus	-540'000	-536'000	-4'000	-133'890	-406'110
107.00	Ressources humaines	-491'400	-452'200	-39'200	2'168'799	-2'660'199
	Charges	48'600	83'800	-35'200	2'302'689	-2'254'089
	Revenus	-540'000	-536'000	-4'000	-133'890	-406'110
30	Charges de personnel	-116'300	-118'200	1'900	2'132'637	-2'248'937
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	1'516'400	1'320'400	196'000	1'226'805	289'595
30100.02	Indemnités journalières	250'000	250'000	0	0	250'000
30108.00	Variation provision heures supp. et vacances	0	0	0	100'000	-100'000
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	-400'000	-500'000	100'000	0	-400'000
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	-600'000	-390'000	-210'000	-2'521	-597'479
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	-800'000	-600'000	-200'000	-19'527	-780'473
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	-300'000	-160'000	-140'000	0	-300'000
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	13'500	12'400	1'100	16'085	-2'585
30490.09	Autres allocations	350'000	350'000	0	463'788	-113'788
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	300	0	300	300	0
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	83'300	72'500	10'800	67'439	15'861
30500.02	Cotisations patronales AC	16'300	14'300	2'000	13'323	2'977
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	182'500	154'700	27'800	142'454	40'046
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	3'600	3'200	400	2'898	702
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	2'200	1'800	400	1'524	676
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	28'900	25'100	3'800	25'793	3'107
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	9'500	8'800	700	9'451	49
30590.99	Différences sur cotisations sociales	0	0	0	407	-407
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'400	1'300	100	1'068	332
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	2'800	2'500	300	2'211	589
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	7'000	7'600	-600	7'123	-123
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	420'000	400'000	20'000	36'152	383'848
30910.00	Recrutement du personnel	122'000	3'000	119'000	4'218	117'782
30990.00	Autres charges de personnel	31'000	98'700	-67'700	33'646	-2'646
30990.99	Ecart statistique	-1'057'000	-1'194'500	137'500	0	-1'057'000
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	162'700	174'800	-12'100	127'770	34'930
31000.00	Matériel de bureau	3'000	4'000	-1'000	6'011	-3'011
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	0	0	0	160	-160
31020.00	Imprimés, publications	1'500	2'000	-500	1'386	114
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	800	800	0	574	226
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	400	8'000	-7'600	2'530	-2'130
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	3'000	3'000	0	25'747	-22'747
31300.01	Prestations de services de tiers	0	0	0	2'174	-2'174
31300.02	Frais bancaires et postaux	0	0	0	-17	17
31300.04	Cotisations	1'000	1'000	0	1'015	-15
31300.05	Frais de ports	8'000	8'000	0	9'578	-1'578
31300.85	Téléphonie mobile	0	400	-400	0	0
31300.90	Autres frais de téléphone	0	100	-100	0	0
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	110'000	140'000	-30'000	71'689	38'311
31320.02	Honoraires de révision	29'000	0	29'000	0	29'000
31700.01	Frais de repas	2'500	5'000	-2'500	2'182	318
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	2'000	1'000	1'000	1'323	677
31700.03	Frais de déplacement (autres)	1'000	1'000	0	1'302	-302
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	500	500	0	2'116	-1'616
33	Amortissements du patrimoine administratif	2'000	27'000	-25'000	42'000	-40'000
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	2'000	2'000	0	2'000	0
33200.00	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0	25'000	-25'000	40'000	-40'000
39	Imputations internes	200	200	0	282	-82
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	102	-102
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
43	Revenus divers	-67'500	-63'500	-4'000	-64'589	-2'911
43090.09	Autres revenus d'exploitation	-43'500	-43'500	0	-43'500	0
43900.00	Autres revenus	-24'000	-20'000	-4'000	-21'089	-2'911
44	Revenus financiers	-2'500	-2'500	0	-1'627	-873
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-2'500	-2'500	0	-1'627	-873
46	Revenus de transfert	-470'000	-470'000	0	-67'674	-402'326

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-400'000	-400'000	0	-3'000	-397'000
46900.00	Redistribution taxe CO2	-70'000	-70'000	0	-64'674	-5'326

DICASTERE DTASFRH**105.00 INFORMATIQUE**

3113000	Achat de matériel informatique	Le renouvellement des postes informatiques passe à 6 ans et permet une économie
3118000	Immobilisations incorporelles	La rationalisation de l'approbation des logiciels porte ses fruits et permet une économie
3133200	Contrat de prestation informatique	Les coûts du SIEN liés à la sécurité informatique augmentent

151.01 ADMINISTRATION

		L'office de la prévention (151.05) sera intégré au Domaine administratif (151.01) dès 2024
3090000	Formation et perfectionnement du personnel	Le SPS gère son budget de formation de façon autonome pour tous les offices
3099000	Autres charges de personnel	Nouvelle répartition par office des frais du repas de fin d'année
3105100	Frais de réception	Rapport annuel du SPS et cérémonie de remise des brevets
3113000	Achat de matériel informatique	Coûts de licences informatiques transférés au 3118000
3118000	Immobilisations incorporelles	Coûts de licences informatiques transférés du 3113000
3134009	Primes d'assurances	Primes pour les installations techniques transférées à la Logistique
3611000	Dédommagements cantons et concordats	Adaptation de la participation de la Ville au charges mutualisées (SSCL, Missions de secours et PCi)
4120000	Revenus de concessions	Adaptation des recettes prévues en raison du recours déposé par l'ancien concessionnaire suite à l'adjudication (concession d'affichage)

151.02 LOGISTIQUE

3101001	Matériel d'exploitation et fournitures	Diminution des frais d'entretien des bâtiments
3110000	Achats de meubles et machines de bureau	Achats regroupés pour tous les offices du SPS
3120005	Chauffage à distance	Augmentation des frais pour le chauffage de la caserne
3130002	Frais bancaires et postaux	Augmentation du nombre de transactions par cartes pour le stationnement
3134009	Primes d'assurances	Transfert des primes pour les installations techniques du 151.01
3150000	Entretien de meubles et machines de bureau	Réaménagement des locaux suite aux déménagements terminés
3160000	Loyers et fermages des biens-fonds	Location de deux garages pour la sécurité publique à Peseux
3170001	Frais de repas	Frais des repas pour tout le personnel engagé à la Fête des Vendanges

151.04 SECURITE PUBLIQUE

3090000	Formation et perfectionnement du personnel	Frais de formation des nouveaux collaborateurs et formation continue des agents de sécurité publique
3101001	Matériel d'exploitation et fournitures	Achats d'écrans vidéo et de flipcharts en 2023

3110000	Achats de meubles et machines de bureau	Montant transféré à la Logistique pour achats groupés
3111001	Achats de machines et outils	Achats de petit matériel transféré au 3101001
3112000	Achats de vêtements, linge, rideaux	Equipement pour les nouveaux collaborateurs
3118000	Immobilisations incorporelles	Licences pour les logiciels WEDO, MACS et la gestion des commandements de payer
3130001	Prestations de services de tiers	Frais d'engagement du personnel auxiliaire comptabilisé dans les salaires
3133000	Charges d'utilisation informatique	Coûts facturés par le canton pour l'utilisation du système de gestion des amendes d'ordre
3151002	Entretien de véhicules	Transformation d'un véhicule de transport de personnes
4240002	Prestations de service pour tiers	Mandat de contrôle des parkings des centres commerciaux de Pesieux

151.05 PREVENTION

		Cet office est intégré au Domaine administratif dès 2024
--	--	--

151.06 REGION DE DEFENSE INCENDIE DU LITTORAL

30	Charges de personnel	Création de postes supplémentaires pour la valorisation des heures de nuit
3010010	Soldes	Introduction de nouvelles soldes pour les pompiers volontaires
3090000	Formation et perfectionnement du personnel	Formation des nouveaux aspirants sapeurs-pompiers
3118000	Immobilisations incorporelles	Licences WEDO transférées du 3158000
3120001 3120002 3120005	Eau – PA Electricité Chauffage à distance	Toutes les charges liées aux locaux sont regroupées à la Logistique
3130001	Prestations de services de tiers	Travaux pour l'alimentation des véhicules électriques terminés
3134002	Primes d'assurances véhicules	Montants adaptés aux coûts des comptes 2022
3134009	Primes d'assurances	Primes d'assurance RC transférées au 151.01
3158000	Entretien des immobilisations incorporelles	Licences WEDO transférées au 3118000
3160000	Loyers et fermages de biens-fonds	La location pour l'abri PCI de la Béroche était imputée par erreur dans les comptes de la RDIL
3170009	Autres frais (hors repas et déplacements)	Frais d'hébergement des aspirants durant leur formation
4612000	Dédomm. des communes et des synd. Interco.	Adaptation du montant perçu pour le mandat de prestation SSCL
4634000	Subventions des entreprises publiques	Adaptation de la subvention des missions de secours

151.07 BRIGADE SANITAIRE

30	Charges de personnel	Création de postes supplémentaires pour la valorisation des heures de nuit
3101001	Matériel d'exploitation et fournitures	Transfert du compte 3130001 des achats de matériel pour les First Responders et le PC sanitaire cantonal

3112000	Achats de vêtements, linge, rideaux	Transfert du compte 3130001 des achats d'équipement pour les First Responders
3118000	Immobilisations incorporelles	Frais de licences pour la gestion du stock et WEDO
3130001	Prestations de services de tiers	Transfert des frais d'achats pour les First Responders et le PC sanitaire cantonal dans les comptes correspondants
3130004	Cotisations	Suppression des frais de participation aux coût de la COMUP
4612000	Dédomm. des communes et des synd. Interco.	Adaptation en fonction de la précédente mutualisation du coût des ambulances

151.08 PROTECTION CIVILE DU LITTORAL

3138000	Cours, examens et conseils	Mise à niveau de la formation sanitaire
3160000	Loyers et fermages des biens-fonds	Location de l'abri de La Béroche
4612000	Dédomm. des communes et des synd. Interco.	Adaptation de la part versée par le fond cantonal sur la base des coûts de l'OPC

103.01 FINANCES

3130002	Frais bancaires et postaux	Ajustement sur la base des frais effectifs
3134002	Primes d'assurance véhicule	Prise en charge des franchises par le Sfin
3181000	Pertes sur créances effectives	Adaptation du croire sur débiteurs à la baisse
3401000	Intérêts passifs des engage. fin. à court terme	Hausse des taux à court terme
3401001	Intérêts passifs des engage. fin. à long terme	Hausse des taux à long terme
4290000	Autres taxes	Relances d'actes de défauts de biens réactivées
4401000	Intérêts des créances et comptes courants	Ajustement sur la base des frais effectifs
4420000	Dividendes PF	Plus de dividende de Ello SA et dividende PA sous 4451000
4440000	Adaptations des titres aux valeurs marchandes	Réévaluation des actions de Ello SA
4451000	Revenus de participations PA	Dividendes Viteos SA, Parking de la Gare et Groupe E
4490000	Réévaluations PA	Hausse de la réévaluation des actions de Viteos SA
4894000	Prélèvement sur réserve de politique budgétaire	Prélèvement sur la réserve conjoncturelle prévu de 6 mio.

103.02 IMPOTS

3181100	ADB, remises et non-valeurs sur impôts	Adaptation du montant à la moyenne des deux dernières années
36	Charges de transfert	Selon décompte de péréquation 2023. Hausse du montant redistribué aux syndicats de Fr. 125'000
4000000	Impôts sur le revenu	Hausse de la matière imposable de 2,5% et transfert de l'impôt à la source à l'impôt ordinaire consécutif à une modification réglementaire (+4 mio.)
4000100	Impôts sur revenu – années précédentes	Adaptation du montant à la moyenne des deux dernières années
4000600	Imputation forfaitaire d'impôts	Restitution d'impôts en vertu de conventions internationales de

		double imposition
4001000	Impôts sur la fortune	Stable par rapport à 2022
4002000	Impôts à la source	Voir commentaire 4000000
4003000	Prestations en capital	Adaptation selon évolution des données des tableaux de bords
4005000	Impôts sur le revenu des frontaliers	Ajustement selon l'évolution du nombre de frontaliers
4010000	Impôts sur le bénéfice	Montant selon écrêtage, +15% par rapport à 2022
4010100	Impôts sur le bénéfice – années précédentes	Adaptation du montant à la moyenne des deux dernières années
4011000	Impôts sur le capital	Montant selon écrêtage, +15% par rapport à 2022
4019100	IPM part en proportion du nombre d'EPT	Hausse marquée du fonds de redistribution des impôts des personnes morales et effets de l'écrêtage
4021001	Impôts fonciers PM	Adaptation au montant 2022
4621600	Compensation verticale des charges de centre	Augmentation de Fr. 500'000 prévue par la loi dont Fr. 125'000.- redistribué aux syndicats
4621900	Péréquation financière (autres) - Canton	Charges géotopographiques selon proposition de la Commission Péréquation et Régions du Grand Conseil

107.00 RESSOURCES HUMAINES

30	Charges de personnel	Création d'un poste (1 EPT) pour renforcer le service, la dotation minimale selon le standard de la profession n'étant pas respecté Un poste (0.8 EPT) pour le projet « Pour une administration égalitaire et ouverte à la diversité » rattaché provisoirement au Service des ressources humaines
3090000	Formation et perfectionnement du personnel	Augmentation due aux nouveaux arrêtés adoptés par le Conseil communal concernant les apprenti-e-s et stagiaires
3091000	Recrutement du personnel	Les frais de recrutement de toutes les entités de la Ville sont pris en charge par le Service des Ressources humaines dès 2024
3099000	Autres charges du personnel	Principalement, il s'agit des coûts de la fête de Noël répartis par dicastère, donc une baisse pour le SRH
3132000	Honoraires de conseillers externes et experts	Baisse envisagée en raison des économies souhaitées

Classification institutionnelle	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
Famille, formation, santé et sports	70'270'400	68'067'700	2'202'700	66'136'631	4'133'769
Charges	91'455'700	88'944'300	2'511'400	87'504'182	3'951'518
Revenus	-21'185'300	-20'876'600	-308'700	-21'367'551	182'251

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
	Secrétariat général	47'635'200	46'334'600	1'300'600	44'899'295	2'735'905
	Charges	47'756'700	46'455'600	1'301'100	45'175'579	2'581'121
	Revenus	-121'500	-121'000	-500	-276'284	154'784
132.01	Formation et égalité	46'872'900	45'584'700	1'288'200	44'106'984	2'765'916
	Charges	46'948'400	45'659'700	1'288'700	44'337'268	2'611'132
	Revenus	-75'500	-75'000	-500	-230'284	154'784
30	Charges de personnel	0	0	0	85'778	-85'778
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	0	0	0	71'217	-71'217
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	0	0	0	3'900	-3'900
30500.02	Cotisations patronales AC	0	0	0	774	-774
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	0	0	0	7'103	-7'103
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	0	0	0	168	-168
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	0	0	0	72	-72
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	0	0	0	1'492	-1'492
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	0	0	0	450	-450
30591.00	Fonds de formation professionnelle	0	0	0	62	-62
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	0	0	0	128	-128
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	0	0	0	412	-412
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	304'400	259'600	44'800	290'140	14'260
31000.00	Matériel de bureau	0	0	0	65	-65
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	0	0	0	522	-522
31050.00	Denrées alimentaires	0	0	0	2'809	-2'809
31051.00	Frais de réception	6'000	1'000	5'000	1'064	4'936
31300.01	Prestations de services de tiers	264'000	224'000	40'000	215'097	48'903
31300.02	Frais bancaires et postaux	0	0	0	125	-125
31300.04	Cotisations	4'300	4'500	-200	4'550	-250
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	30'000	30'000	0	62'999	-32'999
31340.09	Primes d'assurances	100	100	0	27	73
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	0	0	0	283	-283
31700.03	Frais de déplacement (autres)	0	0	0	20	-20
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	0	0	2'351	-2'351
31920.00	Indemnisation de droits	0	0	0	228	-228
35	Attrib. aux fonds et financements spéciaux	0	0	0	21'793	-21'793
35010.00	Attributions aux fonds des capitaux de tiers	0	0	0	8'646	-8'646
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	0	0	0	13'147	-13'147
36	Charges de transfert	46'644'000	45'400'100	1'243'900	43'939'543	2'704'457
36120.00	Dédomm. communes et synd. intercommunaux	46'493'300	45'245'400	1'247'900	43'740'797	2'752'503
36360.00	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	72'000	78'000	-6'000	138'915	-66'915
36370.00	Subventions aux personnes physiques	74'700	72'700	2'000	55'831	18'869
36600.00	Amort. planif., subve. d'investissements	4'000	4'000	0	4'000	0
39	Imputations internes	0	0	0	14	-14
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	14	-14
42	Taxes	-75'500	-75'000	-500	-73'008	-2'492
42400.02	Prestations de services pour tiers	-25'000	-25'000	0	-22'900	-2'100
42500.00	Ventes	-50'500	-50'000	-500	-50'108	-392
43	Revenus divers	0	0	0	-200	200
43900.00	Autres revenus	0	0	0	-200	200
44	Revenus financiers	0	0	0	-40	40
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	0	0	0	-40	40
45	Prélèvements sur fonds et financ. spéciaux	0	0	0	-17'469	17'469
45010.00	Prélèvements sur les fonds des capitaux de tiers	0	0	0	-6'835	6'835
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0	0	0	-10'634	10'634
46	Revenus de transfert	0	0	0	-139'567	139'567
46110.00	Dédommagements des cantons et concordats	0	0	0	-139'567	139'567
156.00	Secrétariat général FFSS	762'300	749'900	12'400	792'311	-30'011
	Charges	808'300	795'900	12'400	838'311	-30'011
	Revenus	-46'000	-46'000	0	-46'000	0

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
30	Charges de personnel	794'800	757'700	37'100	825'810	-31'010
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	624'300	593'500	30'800	621'519	2'781
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-3'576	3'576
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	9'700	9'500	200	11'876	-2'176
30490.01	Indemnités de déplacement	7'500	7'500	0	7'500	0
30490.03	Indemnités de représentation	7'500	7'500	0	7'500	0
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	500	500	0	0	500
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	34'300	32'600	1'700	34'137	163
30500.02	Cotisations patronales AC	6'300	6'300	0	6'527	-227
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	78'200	72'100	6'100	99'541	-21'341
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	1'600	1'400	200	1'380	220
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	800	800	0	718	82
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	11'900	11'300	600	13'056	-1'156
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	4'700	4'500	200	4'493	207
30591.00	Fonds de formation professionnelle	600	600	0	541	59
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'200	1'100	100	1'119	81
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	2'900	3'500	-600	3'606	-706
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	1'080	-1'080
30990.00	Autres charges de personnel	2'800	5'000	-2'200	14'793	-11'993
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	13'300	38'000	-24'700	9'446	3'854
31000.00	Matériel de bureau	1'000	1'000	0	1'275	-275
31020.00	Imprimés, publications	0	1'500	-1'500	0	0
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'000	1'500	-500	435	565
31051.00	Frais de réception	2'500	5'000	-2'500	942	1'558
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	1'000	1'000	0	836	164
31300.01	Prestations de services de tiers	5'000	5'000	0	3'880	1'120
31300.04	Cotisations	0	2'000	-2'000	0	0
31300.05	Frais de ports	2'000	2'000	0	1'438	562
31300.85	Téléphonie mobile	0	0	0	332	-332
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	0	18'000	-18'000	0	0
31700.01	Frais de repas	300	500	-200	0	300
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	0	0	0	46	-46
31700.03	Frais de déplacement (autres)	500	500	0	262	238
39	Imputations internes	200	200	0	3'055	-2'855
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	2'875	-2'875
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
43	Revenus divers	-10'000	-10'000	0	-10'000	0
43100.00	Prest. propres s/immo. corp. portées à l'actif	-10'000	-10'000	0	-10'000	0
49	Imputations internes	-36'000	-36'000	0	-36'000	0
49300.00	Frais administratifs et d'exploitation	-36'000	-36'000	0	-36'000	0

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
	Service de la famille	13'519'200	12'745'800	773'400	11'594'635	1'924'565
	Charges	28'861'100	27'595'200	1'265'900	27'039'077	1'822'023
	Revenus	-15'341'900	-14'849'400	-492'500	-15'444'442	102'542
131.01	Administration	2'033'800	1'888'300	145'500	1'766'943	266'857
	Charges	2'039'800	1'888'300	151'500	1'812'338	227'462
	Revenus	-6'000	0	-6'000	-45'395	39'395
30	Charges de personnel	1'749'800	1'650'300	99'500	1'566'204	183'596
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	1'417'000	1'358'400	58'600	1'275'998	141'002
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-1'032	1'032
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	3'800	3'500	300	7'957	-4'157
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	75'800	71'100	4'700	70'228	5'572
30500.02	Cotisations patronales AC	14'900	14'200	700	13'888	1'012
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	163'700	152'800	10'900	142'705	20'995
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	3'700	3'100	600	3'021	679
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	1'800	1'700	100	1'625	175
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	26'300	24'600	1'700	26'859	-559
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	10'000	9'800	200	9'667	333
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'200	1'200	0	1'112	88
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	2'500	2'400	100	2'301	199
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	6'300	7'500	-1'200	7'418	-1'118
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	3'862	-3'862
30990.00	Autres charges de personnel	22'800	0	22'800	595	22'205
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	99'800	49'800	50'000	71'879	27'921
31000.00	Matériel de bureau	7'200	7'000	200	7'118	82
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	100	100	0	120	-20
31020.00	Imprimés, publications	400	400	0	458	-58
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	500	500	0	184	316
31040.00	Matériel didactique	11'000	11'000	0	8'854	2'146
31051.00	Frais de réception	4'000	4'000	0	127	3'873
31060.00	Matériel médical et sanitaire	100	100	0	0	100
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	0	200	-200	0	0
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	57'300	4'500	52'800	44'547	12'753
31300.01	Prestations de services de tiers	4'900	4'900	0	0	4'900
31300.04	Cotisations	2'000	2'000	0	530	1'470
31300.05	Frais de ports	1'600	1'600	0	2'304	-704
31300.85	Téléphonie mobile	300	300	0	1'024	-724
31340.09	Primes d'assurances	7'100	5'100	2'000	6'613	487
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	0	4'800	-4'800	0	0
31700.01	Frais de repas	300	300	0	0	300
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	2'000	2'000	0	0	2'000
31700.03	Frais de déplacement (autres)	1'000	1'000	0	0	1'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	14'000	12'000	2'000	12'000	2'000
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	9'000	7'000	2'000	7'000	2'000
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	5'000	5'000	0	5'000	0
36	Charges de transfert	176'000	176'000	0	162'075	13'925
36360.00	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	176'000	176'000	0	162'075	13'925
39	Imputations internes	200	200	0	180	20
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
42	Taxes	0	0	0	-10'180	10'180
42600.00	Remboursement de tiers	0	0	0	-10'180	10'180
45	Prélèvements sur fonds et financ. spéciaux	0	0	0	-35'215	35'215
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0	0	0	-35'215	35'215
46	Revenus de transfert	-6'000	0	-6'000	0	-6'000
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-6'000	0	-6'000	0	-6'000
131.02	Contribution aux crèches	7'304'400	7'132'700	171'700	7'372'062	-67'662
	Charges	7'304'400	7'132'700	171'700	7'372'062	-67'662
36	Charges de transfert	7'304'400	7'132'700	171'700	7'372'062	-67'662
36120.00	Dédomm. communes et synd. intercommunaux	4'428'800	4'062'300	366'500	4'405'201	23'599
36140.00	Dédommagements aux entreprises publiques	2'875'600	3'070'400	-194'800	2'966'861	-91'261

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
131.03	Accueil préscolaire	1'747'800	1'500'100	247'700	1'015'554	732'246
	Charges	7'715'300	7'274'500	440'800	6'971'987	743'313
	Revenus	-5'967'500	-5'774'400	-193'100	-5'956'433	-11'067
30	Charges de personnel	6'178'200	6'003'600	174'600	5'610'302	567'898
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	5'084'400	4'971'600	112'800	4'946'263	138'137
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0	0	0	-63'778	63'778
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-132'541	132'541
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-169'075	169'075
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-43'504	43'504
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	42'400	45'300	-2'900	54'365	-11'965
30409.00	Remboursement d'allocations pour enfants et de ..	0	0	0	33'086	-33'086
30490.02	Allocations compensatoires	600	600	0	0	600
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	281'200	267'100	14'100	271'974	9'226
30500.02	Cotisations patronales AC	56'800	53'400	3'400	54'486	2'314
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	524'300	484'900	39'400	454'158	70'142
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	13'800	12'200	1'600	12'269	1'531
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	6'600	6'300	300	5'872	728
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	97'900	93'300	4'600	104'021	-6'121
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	33'500	29'000	4'500	31'288	2'212
30591.00	Fonds de formation professionnelle	4'900	4'600	300	4'308	592
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	9'400	8'900	500	8'918	482
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	22'400	26'400	-4'000	28'730	-6'330
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	9'462	-9'462
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	1'327'400	1'053'200	274'200	1'174'951	152'449
31000.00	Matériel de bureau	10'500	10'500	0	8'759	1'741
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	42'500	42'500	0	45'835	-3'335
31020.00	Imprimés, publications	0	800	-800	439	-439
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0	500	-500	232	-232
31040.00	Matériel didactique	50'600	48'800	1'800	34'444	16'156
31050.00	Denrées alimentaires	471'000	436'500	34'500	459'051	11'949
31051.00	Frais de réception	600	400	200	126	474
31060.00	Matériel médical et sanitaire	72'000	72'000	0	70'858	1'142
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	700	900	-200	7	693
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	50'100	49'500	600	66'978	-16'878
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	6'800	6'800	0	5'958	842
31200.01	Eau - PA	2'600	2'600	0	3'050	-450
31200.02	Electricité	25'300	12'000	13'300	11'706	13'594
31200.09	Autres charges d'alimentation et élimination	0	100	-100	0	0
31300.01	Prestations de services de tiers	75'700	15'200	60'500	72'320	3'380
31300.02	Frais bancaires et postaux	400	400	0	175	225
31300.04	Cotisations	0	300	-300	25	-25
31300.05	Frais de ports	4'200	4'200	0	3'399	801
31300.85	Téléphonie mobile	800	700	100	849	-49
31300.90	Autres frais de téléphone	8'700	8'800	-100	6'829	1'871
31340.09	Primes d'assurances	0	0	0	496	-496
31370.01	Impôts et taxes	1'300	1'300	0	1'377	-77
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	0	500	-500	2'554	-2'554
31510.01	Entretien de machines et outils	600	600	0	958	-358
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	484'400	318'500	165'900	358'699	125'701
31610.01	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	0	200	-200	110	-110
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	16'800	16'800	0	13'955	2'845
31700.01	Frais de repas	1'200	1'200	0	70	1'130
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	600	500	100	132	468
31700.03	Frais de déplacement (autres)	0	100	-100	147	-147
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	0	0	5'413	-5'413
33	Amortissements du patrimoine administratif	8'000	8'000	0	8'000	0
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	0	8'000	-8'000	8'000	-8'000
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	8'000	0	8'000	0	8'000
34	Charges financières	0	0	0	4	-4
34990.00	Autres charges financières	0	0	0	4	-4
39	Imputations internes	201'700	209'700	-8'000	178'730	22'970
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	248	-248
39100.00	Prestations de services	65'000	73'000	-8'000	41'802	23'198
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	135'600	135'600	0	135'600	0
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	1'100	1'100	0	1'080	20

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
42	Taxes	-2'526'000	-2'476'100	-49'900	-2'517'827	-8'173
42400.01	Taxes d'utilisation	-6'000	-6'000	0	0	-6'000
42400.02	Prestations de services pour tiers	-2'520'000	-2'470'100	-49'900	-2'517'827	-2'173
44	Revenus financiers	0	0	0	-180	180
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	0	0	0	-180	180
46	Revenus de transfert	-3'441'500	-3'298'300	-143'200	-3'438'426	-3'074
46120.00	Dédomm. des communes et des synd. interco.	-1'800'000	-1'716'300	-83'700	-1'802'152	2'152
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'555'000	-1'526'500	-28'500	-1'555'774	774
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-54'000	-23'000	-31'000	-48'000	-6'000
46320.00	Subventions des communes et des synd. inter.	-32'500	-32'500	0	0	-32'500
46360.00	Subventions des orga. privées à but non lucratif	0	0	0	-32'500	32'500
131.04	Accueil parascolaire	2'400'700	2'125'800	274'900	1'379'956	1'020'744
	Charges	11'094'800	10'545'500	549'300	10'196'382	898'418
	Revenus	-8'694'100	-8'419'700	-274'400	-8'816'426	122'326
30	Charges de personnel	7'756'100	7'518'700	237'400	7'386'794	369'306
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	6'381'100	6'192'700	188'400	6'159'304	221'796
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0	0	0	-4'506	4'506
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-29'559	29'559
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-89'045	89'045
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-58'047	58'047
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	40'100	41'000	-900	91'965	-51'865
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	350'600	339'300	11'300	336'443	14'157
30500.02	Cotisations patronales AC	71'500	68'400	3'100	67'403	4'097
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	666'700	634'100	32'600	636'378	30'322
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	18'200	15'900	2'300	15'140	3'060
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	8'900	8'500	400	7'265	1'635
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	122'200	118'000	4'200	128'678	-6'478
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	42'400	38'800	3'600	39'963	2'437
30591.00	Fonds de formation professionnelle	6'700	6'200	500	5'329	1'371
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	12'200	11'900	300	11'032	1'168
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	28'800	35'200	-6'400	35'540	-6'740
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	22'485	-22'485
30910.00	Recrutement du personnel	0	2'000	-2'000	0	0
30990.00	Autres charges de personnel	6'700	6'700	0	11'026	-4'326
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	2'161'500	1'863'600	297'900	1'659'185	502'315
31000.00	Matériel de bureau	20'400	20'400	0	16'488	3'912
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	74'200	74'200	0	37'565	36'635
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	0	1'800	-1'800	367	-367
31040.00	Matériel didactique	98'400	96'100	2'300	72'980	25'420
31050.00	Denrées alimentaires	854'800	831'100	23'700	779'649	75'151
31051.00	Frais de réception	1'000	900	100	971	29
31060.00	Matériel médical et sanitaire	10'200	10'300	-100	8'440	1'760
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	0	900	-900	175	-175
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	82'600	77'000	5'600	63'248	19'352
31110.01	Achats de machines et outils	0	400	-400	0	0
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	2'500	2'500	0	11'004	-8'504
31200.01	Eau - PA	5'000	3'900	1'100	4'867	133
31200.02	Electricité	32'000	18'000	14'000	15'284	16'716
31200.03	Gaz	12'000	3'900	8'100	9'338	2'662
31300.01	Prestations de services de tiers	528'500	277'000	251'500	228'854	299'646
31300.02	Frais bancaires et postaux	900	900	0	386	514
31300.04	Cotisations	0	200	-200	0	0
31300.05	Frais de ports	20'600	20'600	0	11'480	9'120
31300.85	Téléphonie mobile	5'000	5'000	0	2'242	2'758
31300.90	Autres frais de téléphone	10'300	10'300	0	9'106	1'194
31340.09	Primes d'assurances	0	0	0	496	-496
31370.01	Impôts et taxes	2'700	2'700	0	1'925	775
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	0	5'200	-5'200	226	-226
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	333'600	333'500	100	327'507	6'093
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	61'000	61'000	0	47'465	13'535
31700.01	Frais de repas	2'800	2'800	0	1'257	1'543
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	2'400	2'400	0	2'188	212
31700.03	Frais de déplacement (autres)	600	600	0	264	336
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	0	0	5'413	-5'413
33	Amortissements du patrimoine administratif	9'000	9'000	0	9'000	0
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	4'000	4'000	0	4'000	0

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	5'000	5'000	0	5'000	0
34	Charges financières	0	0	0	332	-332
34390.05	Denrées alimentaires	0	0	0	305	-305
34990.00	Autres charges financières	0	0	0	27	-27
39	Imputations internes	1'168'200	1'154'200	14'000	1'141'071	27'129
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	1'774	-1'774
39100.00	Prestations de services	386'400	372'400	14'000	371'727	14'673
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	780'200	780'200	0	765'950	14'250
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	1'600	1'600	0	1'620	-20
42	Taxes	-3'980'800	-3'965'000	-15'800	-3'834'491	-146'309
42400.02	Prestations de services pour tiers	-3'980'800	-3'965'000	-15'800	-3'834'491	-146'309
43	Revenus divers	0	-85'000	85'000	0	0
43900.00	Autres revenus	0	-85'000	85'000	0	0
44	Revenus financiers	0	0	0	-180	180
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	0	0	0	-180	180
46	Revenus de transfert	-4'713'300	-4'369'700	-343'600	-4'981'755	268'455
46120.00	Dédomm. des communes et des synd. interco.	-2'719'300	-2'590'000	-129'300	-2'747'540	28'240
46300.00	Subventions de la Confédération	-4'000	-4'000	0	-216'073	212'073
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'900'000	-1'723'300	-176'700	-1'916'142	16'142
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-90'000	-52'400	-37'600	-102'000	12'000
159.00	Cuisine communale	32'500	98'900	-66'400	60'120	-27'620
	Charges	706'800	754'200	-47'400	686'308	20'492
	Revenus	-674'300	-655'300	-19'000	-626'188	-48'112
30	Charges de personnel	409'900	451'300	-41'400	400'237	9'663
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	332'600	368'700	-36'100	330'996	1'604
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-1'416	1'416
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-9'178	9'178
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	2'800	3'900	-1'100	6'702	-3'902
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	18'400	20'400	-2'000	18'176	224
30500.02	Cotisations patronales AC	3'800	4'100	-300	3'641	159
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	39'000	39'700	-700	37'504	1'496
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	1'000	1'000	0	801	199
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	500	500	0	414	86
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	6'400	7'000	-600	6'951	-551
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	2'600	2'600	0	2'589	11
30591.00	Fonds de formation professionnelle	400	400	0	288	112
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	700	700	0	596	104
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	1'700	2'300	-600	1'920	-220
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	253	-253
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	284'100	284'100	0	263'900	20'200
31000.00	Matériel de bureau	800	800	0	643	157
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	6'000	6'000	0	3'999	2'001
31050.00	Denrées alimentaires	225'200	225'200	0	210'723	14'477
31060.00	Matériel médical et sanitaire	600	600	0	15	585
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	200	200	0	139	61
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	4'000	4'000	0	4'308	-308
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	1'100	1'100	0	404	696
31200.01	Eau - PA	1'300	1'300	0	0	1'300
31200.02	Electricité	1'900	1'900	0	4'039	-2'139
31200.09	Autres charges d'alimentation et élimination	3'000	3'000	0	3'140	-140
31300.01	Prestations de services de tiers	2'700	2'700	0	2'553	147
31300.02	Frais bancaires et postaux	100	100	0	85	15
31300.05	Frais de ports	200	200	0	31	169
31300.90	Autres frais de téléphone	500	500	0	408	92
31340.02	Primes d'assurances véhicules	1'800	1'800	0	1'166	634
31370.04	Taxes pour véhicules de services	1'400	1'400	0	1'196	204
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	0	0	0	579	-579
31510.01	Entretien de machines et outils	9'500	9'500	0	11'831	-2'331
31510.02	Entretien de véhicules	3'800	700	3'100	0	3'800
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	20'000	20'000	0	18'329	1'671
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	0	0	0	312	-312
31990.00	Autres charges d'exploitation	0	3'100	-3'100	0	0

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
33	Amortissements du patrimoine administratif	0	6'000	-6'000	6'000	-6'000
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	0	6'000	-6'000	6'000	-6'000
39	Imputations internes	12'800	12'800	0	16'171	-3'371
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	3'111	-3'111
39100.00	Prestations de services	0	0	0	280	-280
39200.00	Fermages, loyers, frais d'utilisation	12'600	12'600	0	12'600	0
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
42	Taxes	-217'900	-217'900	0	-206'689	-11'211
42500.00	Ventes	-217'900	-217'900	0	-206'689	-11'211
43	Revenus divers	0	0	0	-887	887
43090.09	Autres revenus d'exploitation	0	0	0	-887	887
46	Revenus de transfert	-5'000	0	-5'000	-5'000	0
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-5'000	0	-5'000	-5'000	0
49	Imputations internes	-451'400	-437'400	-14'000	-413'612	-37'788
49100.00	Prestations de services	-451'400	-437'400	-14'000	-413'612	-37'788

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
	Service des sports	8'393'000	8'219'500	173'500	8'895'876	-502'876
	Charges	12'629'600	12'777'300	-147'700	13'171'077	-541'477
	Revenus	-4'236'600	-4'557'800	321'200	-4'275'201	38'601
141.00	Administration	715'000	697'000	18'000	649'098	65'902
	Charges	715'000	697'000	18'000	654'258	60'742
	Revenus	0	0	0	-5'160	5'160
30	Charges de personnel	510'600	488'300	22'300	472'620	37'980
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	413'700	394'600	19'100	385'146	28'554
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0	0	0	-32'449	32'449
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-15'263	15'263
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	800	1'800	-1'000	6'264	-5'464
30409.00	Remboursement d'allocations pour enfants et de ..	0	0	0	29'460	-29'460
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	0	0	0	100	-100
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	200	200	0	0	200
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	22'800	21'700	1'100	22'794	6
30500.02	Cotisations patronales AC	4'400	4'300	100	4'465	-65
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	49'200	46'500	2'700	49'948	-748
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	4'500	4'400	100	4'581	-81
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	600	600	0	531	69
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	7'900	7'500	400	8'717	-817
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	3'400	3'200	200	3'321	79
30591.00	Fonds de formation professionnelle	400	400	0	361	39
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	800	800	0	747	53
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	1'900	2'300	-400	2'407	-507
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	1'400	-1'400
30990.00	Autres charges de personnel	0	0	0	90	-90
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	144'700	149'000	-4'300	140'750	3'950
31000.00	Matériel de bureau	1'100	2'500	-1'400	977	123
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	200	200	0	67	133
31010.02	Carburants voitures/machines	0	500	-500	382	-382
31020.00	Imprimés, publications	1'500	500	1'000	1'313	187
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	600	600	0	530	70
31051.00	Frais de réception	1'000	1'000	0	772	228
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	2'000	2'000	0	0	2'000
31200.02	Electricité	2'600	2'500	100	2'200	400
31200.05	Chauffage à distance	3'000	7'000	-4'000	5'384	-2'384
31300.01	Prestations de services de tiers	14'000	15'000	-1'000	10'310	3'690
31300.04	Cotisations	1'800	1'800	0	1'800	0
31300.05	Frais de ports	700	700	0	1'659	-959
31300.85	Téléphonie mobile	600	600	0	388	212
31340.02	Primes d'assurances véhicules	0	700	-700	583	-583
31340.09	Primes d'assurances	400	400	0	512	-112
31370.04	Taxes pour véhicules de services	0	500	-500	491	-491
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	0	200	-200	0	0
31510.02	Entretien de véhicules	0	800	-800	993	-993
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	113'000	110'000	3'000	109'984	3'016
31700.01	Frais de repas	500	500	0	569	-69
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	800	300	500	739	61
31700.03	Frais de déplacement (autres)	500	500	0	175	325
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	400	200	200	922	-522
36	Charges de transfert	59'500	59'500	0	40'670	18'830
36360.00	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	59'500	59'500	0	40'670	18'830
39	Imputations internes	200	200	0	218	-18
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	38	-38
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
42	Taxes	0	0	0	-160	160
42600.00	Remboursement de tiers	0	0	0	-160	160
46	Revenus de transfert	0	0	0	-5'000	5'000
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	0	0	0	-5'000	5'000
142.01	Ecoles du sport & camps multisports	107'100	153'000	-45'900	117'731	-10'631
	Charges	824'400	930'300	-105'900	716'486	107'914
	Revenus	-717'300	-777'300	60'000	-598'755	-118'545

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
30	Charges de personnel	588'400	633'100	-44'700	504'840	83'560
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	507'600	550'800	-43'200	428'452	79'148
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-10'702	10'702
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	2'000	1'900	100	4'162	-2'162
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	0	0	0	25	-25
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	27'900	29'200	-1'300	23'408	4'492
30500.02	Cotisations patronales AC	5'000	5'300	-300	4'691	309
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	28'300	28'500	-200	33'673	-5'373
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	2'800	2'800	0	4'365	-1'565
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	400	400	0	301	99
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	9'700	9'300	400	8'952	748
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	2'000	2'000	0	1'883	117
30591.00	Fonds de formation professionnelle	500	500	0	371	129
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'000	1'000	0	767	233
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	1'200	1'400	-200	2'473	-1'273
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	1'519	-1'519
30990.00	Autres charges de personnel	0	0	0	500	-500
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	234'800	295'000	-60'200	209'641	25'159
31000.00	Matériel de bureau	0	300	-300	0	0
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	8'000	10'000	-2'000	6'790	1'210
31010.02	Carburants voitures/machines	800	800	0	625	175
31050.00	Denrées alimentaires	40'000	56'000	-16'000	38'184	1'816
31300.01	Prestations de services de tiers	130'000	130'700	-700	120'458	9'542
31300.02	Frais bancaires et postaux	9'000	9'000	0	8'038	962
31300.04	Cotisations	1'200	1'200	0	1'251	-51
31300.85	Téléphonie mobile	100	100	0	33	67
31340.02	Primes d'assurances véhicules	1'200	1'400	-200	1'166	34
31370.04	Taxes pour véhicules de services	1'200	1'200	0	1'115	85
31510.02	Entretien de véhicules	2'000	2'000	0	485	1'515
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	40'000	81'000	-41'000	29'091	10'909
31700.01	Frais de repas	200	200	0	0	200
31700.03	Frais de déplacement (autres)	100	100	0	0	100
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'000	1'000	0	2'405	-1'405
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'000	2'000	-1'000	2'000	-1'000
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	1'000	2'000	-1'000	2'000	-1'000
34	Charges financières	0	0	0	5	-5
34990.00	Autres charges financières	0	0	0	5	-5
39	Imputations internes	200	200	0	0	200
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	0	200
42	Taxes	-690'000	-755'000	65'000	-569'520	-120'480
42310.00	Taxes de cours	-690'000	-755'000	65'000	-569'520	-120'480
43	Revenus divers	-4'000	-8'000	4'000	-3'490	-510
43090.09	Autres revenus d'exploitation	-4'000	-8'000	4'000	-3'490	-510
44	Revenus financiers	-18'300	-14'300	-4'000	-20'745	2'445
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-300	-300	0	-113	-187
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-18'000	-14'000	-4'000	-20'632	2'632
46	Revenus de transfert	-5'000	0	-5'000	-5'000	0
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-5'000	0	-5'000	-5'000	0
142.02	Promotion et manifestations	386'800	379'800	7'000	390'704	-3'904
	Charges	771'800	784'200	-12'400	805'033	-33'233
	Revenus	-385'000	-404'400	19'400	-414'329	29'329
30	Charges de personnel	338'800	330'200	8'600	347'133	-8'333
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	272'800	264'700	8'100	280'062	-7'262
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	3'400	3'300	100	3'814	-414
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	100	100	0	25	75
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	15'000	14'500	500	15'212	-212
30500.02	Cotisations patronales AC	3'000	2'900	100	3'047	-47
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	31'500	31'500	0	30'732	768
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	3'100	3'100	0	3'129	-29
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	400	400	0	338	62
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	5'200	5'100	100	5'818	-618

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	2'200	2'200	0	2'110	90
30591.00	Fonds de formation professionnelle	300	300	0	241	59
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	500	500	0	499	1
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	1'300	1'600	-300	1'606	-306
30990.00	Autres charges de personnel	0	0	0	500	-500
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	277'800	298'800	-21'000	307'900	-30'100
31000.00	Matériel de bureau	100	100	0	0	100
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	5'000	5'000	0	3'540	1'460
31010.02	Carburants voitures/machines	0	0	0	118	-118
31020.00	Imprimés, publications	10'000	31'000	-21'000	33'314	-23'314
31051.00	Frais de réception	40'000	40'000	0	31'627	8'373
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	500	500	0	229	271
31300.01	Prestations de services de tiers	210'000	210'000	0	228'937	-18'937
31300.85	Téléphonie mobile	600	600	0	323	277
31370.01	Impôts et taxes	1'000	1'000	0	690	310
31370.03	TVA Non récupérable	10'000	10'000	0	8'908	1'092
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	0	0	0	24	-24
31700.01	Frais de repas	100	100	0	0	100
31700.03	Frais de déplacement (autres)	100	100	0	0	100
31920.00	Indemnisation de droits	400	400	0	190	210
37	Subventions à redistribuer	5'000	5'000	0	0	5'000
37060.00	Organisations privées à but non lucratif	5'000	5'000	0	0	5'000
39	Imputations internes	150'200	150'200	0	150'000	200
39100.00	Prestations de services	150'000	150'000	0	150'000	0
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	0	200
42	Taxes	-290'000	-313'400	23'400	-312'200	22'200
42400.01	Taxes d'utilisation	-140'000	-163'400	23'400	-162'200	22'200
42400.02	Prestations de services pour tiers	-150'000	-150'000	0	-150'000	0
43	Revenus divers	-35'000	-35'000	0	-34'084	-916
43090.09	Autres revenus d'exploitation	-35'000	-35'000	0	-34'084	-916
44	Revenus financiers	-55'000	-51'000	-4'000	-63'745	8'745
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-15'000	-15'000	0	-15'000	0
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-40'000	-36'000	-4'000	-48'745	8'745
46	Revenus de transfert	0	0	0	-4'300	4'300
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	0	0	0	-4'300	4'300
47	Subventions à redistribuer	-5'000	-5'000	0	0	-5'000
47060.00	Organisations privées à but non lucratif	-5'000	-5'000	0	0	-5'000
143.01	Terrains et salles de sport	1'535'800	1'498'400	37'400	1'569'915	-34'115
	Charges	1'728'800	1'691'400	37'400	1'775'763	-46'963
	Revenus	-193'000	-193'000	0	-205'848	12'848
30	Charges de personnel	517'300	527'100	-9'800	500'716	16'584
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	421'800	431'700	-9'900	482'048	-60'248
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0	0	0	-57'519	57'519
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-2'891	2'891
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-31'687	31'687
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	900	1'800	-900	3'190	-2'290
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	100	100	0	0	100
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	23'200	23'800	-600	26'468	-3'268
30500.02	Cotisations patronales AC	4'700	4'800	-100	5'302	-602
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	47'800	45'200	2'600	52'478	-4'678
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	4'600	4'000	600	5'529	-929
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	700	700	0	610	90
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	8'100	8'200	-100	10'123	-2'023
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	2'300	2'900	-600	2'983	-683
30591.00	Fonds de formation professionnelle	400	400	0	420	-20
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	800	900	-100	867	-67
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	1'900	2'600	-700	2'795	-895
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	465'500	429'900	35'600	431'378	34'122
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	25'000	25'000	0	52'870	-27'870
31010.02	Carburants voitures/machines	2'000	1'000	1'000	1'788	212
31020.00	Imprimés, publications	0	0	0	81	-81

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	2'000	2'000	0	0	2'000
31200.01	Eau - PA	20'000	36'000	-16'000	19'771	229
31200.02	Electricité	80'600	70'000	10'600	52'044	28'556
31200.03	Gaz	27'000	16'000	11'000	22'176	4'824
31200.04	Mazout	4'000	0	4'000	4'168	-168
31200.09	Autres charges d'alimentation et élimination	20'000	15'000	5'000	11'916	8'084
31300.01	Prestations de services de tiers	250'000	230'000	20'000	233'736	16'264
31300.05	Frais de ports	0	0	0	30	-30
31300.85	Téléphonie mobile	600	600	0	293	307
31300.90	Autres frais de téléphone	800	800	0	479	321
31340.01	Primes d'assurances biens-fonds	9'500	9'500	0	10'075	-575
31340.02	Primes d'assurances véhicules	600	600	0	650	-50
31340.03	Primes d'assurances TC RCMO	200	200	0	543	-343
31340.09	Primes d'assurances	600	1'600	-1'000	640	-40
31370.01	Impôts et taxes	14'000	13'000	1'000	14'534	-534
31370.04	Taxes pour véhicules de services	900	900	0	892	8
31510.01	Entretien de machines et outils	4'500	4'500	0	0	4'500
31510.02	Entretien de véhicules	2'000	2'000	0	4'692	-2'692
31610.02	Loyers, frais d'utilisation des véhicules	200	200	0	0	200
31810.00	Pertes sur créances effectives	1'000	1'000	0	0	1'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	716'600	705'000	11'600	814'025	-97'425
33000.00	Amort. planifiés, terrains PA du cpte général	320'000	320'000	0	320'000	0
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	396'600	385'000	11'600	494'025	-97'425
36	Charges de transfert	29'000	29'000	0	28'980	20
36360.00	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	16'000	16'000	0	15'980	20
36600.00	Amort. planif., subve. d'investissements	13'000	13'000	0	13'000	0
39	Imputations internes	400	400	0	664	-264
39100.00	Prestations de services	0	0	0	484	-484
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	400	400	0	180	220
42	Taxes	0	0	0	-2'050	2'050
42600.00	Remboursement de tiers	0	0	0	-2'050	2'050
44	Revenus financiers	-75'000	-75'000	0	-84'798	9'798
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	0	0	0	-380	380
44391.00	Autres remboursement de tiers	0	0	0	-600	600
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	0	0	0	-6'300	6'300
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-75'000	-75'000	0	-77'518	2'518
46	Revenus de transfert	0	0	0	-1'000	1'000
46140.00	Dédommagements des entreprises publiques	0	0	0	-1'000	1'000
48	Revenus extraordinaires	-118'000	-118'000	0	-118'000	0
48950.00	Prélèv. s/réserve liée au retraitement du PA	-118'000	-118'000	0	-118'000	0
143.02	Maison de vacances Cité-Joie	0	-64'500	64'500	12'398	-12'398
	Charges	0	15'500	-15'500	95'962	-95'962
	Revenus	0	-80'000	80'000	-83'564	83'564
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	0	5'000	-5'000	23'175	-23'175
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	0	0	0	38	-38
31110.01	Achats de machines et outils	0	0	0	12'353	-12'353
31300.01	Prestations de services de tiers	0	5'000	-5'000	10'784	-10'784
34	Charges financières	0	10'500	-10'500	72'787	-72'787
34393.01	Impôts et taxes	0	7'500	-7'500	7'500	-7'500
34394.01	Primes d'assurances des biens-fonds	0	2'700	-2'700	1'437	-1'437
34394.09	Primes d'assurances	0	300	-300	448	-448
34414.00	Réévaluations des bâtiments PF	0	0	0	63'402	-63'402
44	Revenus financiers	0	-80'000	80'000	-83'564	83'564
44300.00	Loyers et fermages, bien-fonds PF	0	-80'000	80'000	-80'000	80'000
44391.00	Autres remboursement de tiers	0	0	0	-3'564	3'564
143.03	Anneau d'athlétisme Colombier	219'400	226'400	-7'000	199'820	19'580
	Charges	219'400	226'400	-7'000	199'820	19'580
36	Charges de transfert	219'400	226'400	-7'000	199'820	19'580

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
36228.00	Subv. compens. charges et synd. intercom.	219'400	226'400	-7'000	199'820	19'580
143.04	Complexe de la Maladière	1'256'400	1'138'700	117'700	1'216'550	39'850
	Charges	2'059'400	2'101'700	-42'300	2'041'175	18'225
	Revenus	-803'000	-963'000	160'000	-824'625	21'625
30	Charges de personnel	116'600	119'900	-3'300	114'789	1'811
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	95'200	99'300	-4'100	95'378	-178
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-291	291
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	5'300	5'500	-200	5'238	62
30500.02	Cotisations patronales AC	1'100	1'100	0	1'049	51
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	10'400	9'500	900	8'858	1'542
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	1'100	900	200	1'097	3
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	200	100	100	119	81
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	1'900	1'900	0	2'003	-103
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	600	600	0	529	71
30591.00	Fonds de formation professionnelle	100	100	0	83	17
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	200	300	-100	172	28
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	500	600	-100	554	-54
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	1'755'600	1'804'600	-49'000	1'754'286	1'314
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	40'000	40'000	0	39'568	432
31200.01	Eau - PA	3'000	3'000	0	2'718	282
31200.02	Electricité	186'000	155'000	31'000	115'866	70'134
31200.05	Chauffage à distance	100'000	140'000	-40'000	140'125	-40'125
31300.01	Prestations de services de tiers	300'000	360'000	-60'000	342'935	-42'935
31300.85	Téléphonie mobile	200	200	0	0	200
31300.90	Autres frais de téléphone	1'000	1'000	0	479	521
31340.01	Primes d'assurances biens-fonds	12'000	12'000	0	10'550	1'450
31340.03	Primes d'assurances TC RCMO	0	0	0	628	-628
31340.09	Primes d'assurances	1'300	1'300	0	1'516	-216
31370.01	Impôts et taxes	1'600	1'600	0	2'952	-1'352
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	895'000	865'000	30'000	867'703	27'297
31610.01	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	10'000	10'000	0	20'300	-10'300
31690.00	Autres loyers et frais d'utilisation	185'000	195'000	-10'000	188'946	-3'946
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	20'000	20'000	0	20'000	0
31810.00	Pertes sur créances effectives	500	500	0	0	500
33	Amortissements du patrimoine administratif	165'000	156'000	9'000	151'000	14'000
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	162'000	153'000	9'000	148'000	14'000
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	3'000	3'000	0	3'000	0
39	Imputations internes	22'200	21'200	1'000	21'100	1'100
39400.00	Intérêts et charges financières théoriques	22'200	21'200	1'000	21'100	1'100
42	Taxes	-10'000	-10'000	0	-20'931	10'931
42400.01	Taxes d'utilisation	-10'000	-10'000	0	-20'130	10'130
42600.00	Remboursement de tiers	0	0	0	-801	801
44	Revenus financiers	-780'000	-940'000	160'000	-766'332	-13'668
44391.00	Autres remboursement de tiers	0	0	0	-5'013	5'013
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-100'000	-80'000	-20'000	-83'753	-16'247
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-680'000	-860'000	180'000	-677'566	-2'434
46	Revenus de transfert	0	0	0	-24'362	24'362
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	0	0	0	-24'362	24'362
48	Revenus extraordinaires	-13'000	-13'000	0	-13'000	0
48950.00	Prélèv. s/réserve liée au retraitement du PA	-13'000	-13'000	0	-13'000	0
143.05	Stade de la Maladière	883'600	881'000	2'600	1'455'305	-571'705
	Charges	1'000'900	998'300	2'600	1'580'008	-579'108
	Revenus	-117'300	-117'300	0	-124'703	7'403
30	Charges de personnel	299'600	312'000	-12'400	229'959	69'641
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	244'000	253'600	-9'600	192'977	51'023
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-11'770	11'770
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	2'100	5'300	-3'200	4'640	-2'540
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	12'900	13'400	-500	10'596	2'304
30500.02	Cotisations patronales AC	2'600	2'800	-200	2'123	477
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	26'900	25'500	1'400	21'721	5'179

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	2'700	2'200	500	2'220	480
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	300	500	-200	247	53
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	4'500	4'700	-200	4'053	447
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	1'700	1'700	0	1'517	183
30591.00	Fonds de formation professionnelle	300	300	0	168	132
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	500	500	0	348	152
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	1'100	1'500	-400	1'119	-19
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	422'100	436'100	-14'000	422'701	-601
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	50'000	50'000	0	67'358	-17'358
31010.02	Carburants voitures/machines	2'500	1'500	1'000	2'115	385
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	0	10'000	-10'000	15'199	-15'199
31110.01	Achats de machines et outils	3'000	3'000	0	1'777	1'223
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	1'000	1'000	0	1'548	-548
31200.02	Electricité	130'000	115'000	15'000	82'316	47'684
31200.05	Chauffage à distance	20'000	36'000	-16'000	45'107	-25'107
31300.01	Prestations de services de tiers	170'000	175'000	-5'000	164'343	5'657
31300.85	Téléphonie mobile	300	300	0	135	165
31300.90	Autres frais de téléphone	500	500	0	0	500
31340.02	Primes d'assurances véhicules	800	800	0	799	1
31340.03	Primes d'assurances TC RCMO	300	300	0	0	300
31340.09	Primes d'assurances	900	900	0	896	4
31370.01	Impôts et taxes	0	0	0	28	-28
31370.03	TVA Non récupérable	35'000	35'000	0	36'094	-1'094
31370.04	Taxes pour véhicules de services	400	400	0	502	-102
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	0	0	0	709	-709
31510.01	Entretien de machines et outils	3'000	3'000	0	800	2'200
31510.02	Entretien de véhicules	2'000	1'000	1'000	2'097	-97
31610.02	Loyers, frais d'utilisation des véhicules	2'000	2'000	0	878	1'122
31700.01	Frais de repas	200	200	0	0	200
31700.03	Frais de déplacement (autres)	200	200	0	0	200
33	Amortissements du patrimoine administratif	7'000	10'000	-3'000	10'000	-3'000
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	7'000	10'000	-3'000	10'000	-3'000
34	Charges financières	272'000	240'000	32'000	917'348	-645'348
34310.00	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	180'000	150'000	30'000	167'471	12'529
34314.01	Loyers et fermages des biens-fonds	92'000	90'000	2'000	87'321	4'679
34414.00	Réévaluations des bâtiments PF	0	0	0	662'556	-662'556
39	Imputations internes	200	200	0	0	200
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	0	200
42	Taxes	0	0	0	-9'140	9'140
42400.02	Prestations de services pour tiers	0	0	0	-2'693	2'693
42600.00	Remboursement de tiers	0	0	0	-6'447	6'447
44	Revenus financiers	-117'300	-117'300	0	-115'563	-1'737
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-30'000	-30'000	0	-31'013	1'013
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-65'000	-65'000	0	-60'550	-4'450
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-22'300	-22'300	0	-24'000	1'700
143.06	Stands de tir	25'400	31'000	-5'600	16'413	8'987
	Charges	81'400	88'800	-7'400	72'641	8'759
	Revenus	-56'000	-57'800	1'800	-56'228	228
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	25'400	33'400	-8'000	17'903	7'497
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	0	500	-500	0	0
31200.01	Eau - PA	3'000	4'500	-1'500	3'024	-24
31200.02	Electricité	600	600	0	162	438
31300.01	Prestations de services de tiers	16'000	22'000	-6'000	9'539	6'461
31340.01	Primes d'assurances biens-fonds	4'000	5'000	-1'000	3'381	619
31370.01	Impôts et taxes	1'800	800	1'000	1'797	3
33	Amortissements du patrimoine administratif	54'000	53'000	1'000	53'000	1'000
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	54'000	52'000	2'000	52'000	2'000
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	0	1'000	-1'000	1'000	-1'000
36	Charges de transfert	2'000	2'400	-400	1'738	262
36360.00	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	2'000	2'400	-400	1'738	262
44	Revenus financiers	-38'000	-39'800	1'800	-38'228	228

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-38'000	-39'800	1'800	-38'228	228
48	Revenus extraordinaires	-18'000	-18'000	0	-18'000	0
48950.00	Prélèv. s/réserve liée au retraitement du PA	-18'000	-18'000	0	-18'000	0
144.01	Pisc. Serrières et plages Ville	144'800	147'300	-2'500	151'710	-6'910
	Charges	144'800	147'300	-2'500	151'710	-6'910
30	Charges de personnel	81'900	75'500	6'400	81'731	169
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	65'300	63'600	1'700	78'961	-13'661
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	800	700	100	0	800
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	4'200	4'000	200	1'041	3'159
30500.02	Cotisations patronales AC	1'000	1'000	0	209	791
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	7'100	3'000	4'100	744	6'356
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	500	200	300	218	282
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	100	100	0	0	100
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	1'700	1'700	0	398	1'302
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	400	400	0	0	400
30591.00	Fonds de formation professionnelle	400	400	0	16	384
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	200	100	100	34	166
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	200	300	-100	110	90
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	49'000	49'600	-600	47'799	1'201
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	8'000	8'000	0	7'973	27
31200.01	Eau - PA	16'000	18'000	-2'000	15'790	210
31200.02	Electricité	4'000	4'000	0	2'557	1'443
31300.01	Prestations de services de tiers	9'000	9'000	0	9'019	-19
31300.85	Téléphonie mobile	100	100	0	48	52
31300.90	Autres frais de téléphone	0	200	-200	0	0
31340.01	Primes d'assurances biens-fonds	700	700	0	625	75
31340.09	Primes d'assurances	200	100	100	192	8
31370.01	Impôts et taxes	11'000	9'500	1'500	11'595	-595
33	Amortissements du patrimoine administratif	13'700	22'000	-8'300	22'000	-8'300
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	13'700	22'000	-8'300	22'000	-8'300
39	Imputations internes	200	200	0	180	20
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
144.02	Piscines et plage du Nid-du-Crô	2'122'000	2'107'600	14'400	2'030'842	91'158
	Charges	3'207'000	3'192'600	14'400	3'112'831	94'169
	Revenus	-1'085'000	-1'085'000	0	-1'081'989	-3'011
30	Charges de personnel	1'496'300	1'458'100	38'200	1'462'581	33'719
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	1'214'900	1'182'700	32'200	1'280'772	-65'872
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-36'805	36'805
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-54'692	54'692
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-20'387	20'387
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	2'900	3'700	-800	7'685	-4'785
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	100	100	0	100	0
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	70'600	68'800	1'800	73'619	-3'019
30500.02	Cotisations patronales AC	15'200	14'800	400	14'748	452
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	135'500	131'000	4'500	133'633	1'867
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	11'200	10'300	900	15'337	-4'137
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	1'400	1'400	0	1'369	31
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	26'600	25'900	700	28'157	-1'557
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	7'800	8'300	-500	8'552	-752
30591.00	Fonds de formation professionnelle	3'200	3'100	100	1'166	2'034
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	2'100	2'000	100	2'413	-313
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	4'800	6'000	-1'200	7'777	-2'977
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	507	-507
30990.00	Autres charges de personnel	0	0	0	-1'370	1'370
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	932'500	927'700	4'800	829'600	102'900
31000.00	Matériel de bureau	300	300	0	386	-86
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	90'000	70'000	20'000	88'509	1'491
31010.02	Carburants voitures/machines	600	600	0	731	-131
31020.00	Imprimés, publications	0	0	0	407	-407
31050.00	Denrées alimentaires	6'000	6'000	0	6'900	-900
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	1'000	1'000	0	0	1'000
31110.01	Achats de machines et outils	1'000	1'000	0	1'354	-354

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	4'000	4'000	0	3'826	174
31200.01	Eau - PA	90'000	110'000	-20'000	88'692	1'308
31200.02	Electricité	237'000	233'000	4'000	150'260	86'740
31200.03	Gaz	172'000	150'000	22'000	157'252	14'748
31300.01	Prestations de services de tiers	200'000	210'000	-10'000	200'832	-832
31300.02	Frais bancaires et postaux	3'200	3'200	0	5'663	-2'463
31300.04	Cotisations	400	400	0	400	0
31300.85	Téléphonie mobile	600	1'200	-600	502	98
31300.90	Autres frais de téléphone	5'400	5'000	400	5'399	1
31340.01	Primes d'assurances biens-fonds	17'500	17'500	0	17'735	-235
31340.02	Primes d'assurances véhicules	600	600	0	583	17
31340.03	Primes d'assurances TC RCMO	2'000	2'000	0	1'701	299
31340.09	Primes d'assurances	5'000	5'000	0	4'991	9
31370.01	Impôts et taxes	60'000	60'000	0	59'624	376
31370.03	TVA Non récupérable	32'000	43'000	-11'000	31'780	220
31370.04	Taxes pour véhicules de services	400	400	0	477	-77
31510.01	Entretien de machines et outils	3'000	3'000	0	1'535	1'465
31700.01	Frais de repas	500	500	0	0	500
31700.03	Frais de déplacement (autres)	0	0	0	61	-61
33	Amortissements du patrimoine administratif	778'000	806'600	-28'600	820'211	-42'211
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	778'000	806'600	-28'600	820'211	-42'211
36	Charges de transfert	0	0	0	439	-439
36360.00	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	0	0	0	439	-439
39	Imputations internes	200	200	0	0	200
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	0	200
42	Taxes	-718'000	-718'000	0	-710'627	-7'373
42400.01	Taxes d'utilisation	-700'000	-700'000	0	-696'129	-3'871
42500.00	Ventes	-18'000	-18'000	0	-12'501	-5'499
42600.00	Remboursement de tiers	0	0	0	-1'997	1'997
44	Revenus financiers	-90'000	-90'000	0	-94'362	4'362
44700.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-65'000	-65'000	0	-63'557	-1'443
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-25'000	-25'000	0	-30'805	5'805
48	Revenus extraordinaires	-277'000	-277'000	0	-277'000	0
48950.00	Prélèv. s/réserve liée au retraitement du PA	-277'000	-277'000	0	-277'000	0
145.00	Patinoires	996'700	1'023'800	-27'100	1'085'390	-88'690
	Charges	1'876'700	1'903'800	-27'100	1'965'390	-88'690
	Revenus	-880'000	-880'000	0	-880'000	0
30	Charges de personnel	860'900	875'500	-14'600	825'354	35'546
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	711'400	715'900	-4'500	736'483	-25'083
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-91'759	91'759
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	1'800	1'800	0	6'975	-5'175
30490.02	Allocations compensatoires	4'700	4'900	-200	4'800	-100
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	100	100	0	50	50
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	33'700	36'500	-2'800	40'521	-6'821
30500.02	Cotisations patronales AC	6'700	7'400	-700	8'118	-1'418
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	66'700	76'500	-9'800	80'977	-14'277
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	13'900	7'700	6'200	8'477	5'423
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	900	900	0	857	43
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	12'000	12'700	-700	15'497	-3'497
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	4'100	5'400	-1'300	5'328	-1'228
30591.00	Fonds de formation professionnelle	700	600	100	642	58
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'400	1'200	200	1'328	72
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	2'800	3'900	-1'100	4'280	-1'480
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	2'780	-2'780
36	Charges de transfert	1'015'800	1'028'300	-12'500	1'140'036	-124'236
36228.00	Subv. compens. charges et synd. intercom.	1'015'800	1'028'300	-12'500	1'140'036	-124'236
42	Taxes	-880'000	-880'000	0	-880'000	0
42400.02	Prestations de services pour tiers	-880'000	-880'000	0	-880'000	0

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
	Service de la santé	723'000	767'800	-44'800	746'825	-23'825
	Charges	2'208'300	2'116'200	92'100	2'118'449	89'851
	Revenus	-1'485'300	-1'348'400	-136'900	-1'371'624	-113'676
109.01	Centre de santé sexuelle et planning familial	146'000	184'600	-38'600	182'190	-36'190
	Charges	435'000	416'600	18'400	417'541	17'459
	Revenus	-289'000	-232'000	-57'000	-235'351	-53'649
30	Charges de personnel	302'300	297'800	4'500	291'492	10'808
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	247'400	243'900	3'500	233'289	14'111
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	1'100	1'100	0	2'190	-1'090
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	13'600	13'400	200	12'810	790
30500.02	Cotisations patronales AC	2'300	2'700	-400	2'566	-266
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	28'400	27'300	1'100	27'109	1'291
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	700	600	100	564	136
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	400	400	0	274	126
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	4'800	4'700	100	4'899	-99
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	1'100	1'100	0	1'302	-202
30591.00	Fonds de formation professionnelle	300	300	0	203	97
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	500	500	0	420	80
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	1'200	1'500	-300	1'353	-153
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	1'910	-1'910
30910.00	Recrutement du personnel	0	0	0	2'496	-2'496
30990.00	Autres charges de personnel	500	300	200	107	393
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	41'600	27'700	13'900	52'669	-11'069
31000.00	Matériel de bureau	700	700	0	1'235	-535
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	300	300	0	156	144
31051.00	Frais de réception	0	0	0	43	-43
31060.00	Matériel médical et sanitaire	13'000	10'000	3'000	14'439	-1'439
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	700	700	0	2'551	-1'851
31300.01	Prestations de services de tiers	17'800	14'300	3'500	18'582	-782
31300.02	Frais bancaires et postaux	0	0	0	119	-119
31300.04	Cotisations	1'000	1'000	0	900	100
31300.05	Frais de ports	100	100	0	34	66
31300.85	Téléphonie mobile	100	200	-100	100	0
31302.00	Médecin / dentiste	0	0	0	14'055	-14'055
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	7'500	0	7'500	0	7'500
31700.01	Frais de repas	0	0	0	109	-109
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	200	200	0	227	-27
31700.03	Frais de déplacement (autres)	200	200	0	119	81
36	Charges de transfert	23'700	23'700	0	5'000	18'700
36360.00	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	4'700	4'700	0	5'000	-300
36370.00	Subventions aux personnes physiques	19'000	19'000	0	0	19'000
39	Imputations internes	67'400	67'400	0	68'380	-980
39101.00	Prestations informatiques	3'000	3'000	0	4'000	-1'000
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	64'400	64'400	0	64'380	20
42	Taxes	-39'000	-37'000	-2'000	-36'951	-2'049
42400.02	Prestations de services pour tiers	-7'500	-6'000	-1'500	-7'280	-220
42500.00	Ventes	-25'000	-25'000	0	-23'208	-1'792
42600.00	Remboursement de tiers	-6'500	-6'000	-500	-6'463	-37
46	Revenus de transfert	-250'000	-195'000	-55'000	-198'400	-51'600
46110.00	Dédommagements des cantons et concordats	-250'000	-195'000	-55'000	-198'400	-51'600
109.02	Centre d'orthophonie	325'000	334'300	-9'300	338'504	-13'504
	Charges	1'521'300	1'435'700	85'600	1'468'727	52'573
	Revenus	-1'196'300	-1'101'400	-94'900	-1'130'223	-66'077
30	Charges de personnel	1'415'500	1'335'600	79'900	1'361'086	54'414
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	1'143'400	1'079'600	63'800	1'115'938	27'462
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0	0	0	-660	660
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-16'837	16'837
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-1'990	1'990
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	2'300	2'300	0	4'090	-1'790
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	62'600	59'300	3'300	61'274	1'326
30500.02	Cotisations patronales AC	12'400	11'900	500	12'274	126

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	139'300	128'400	10'900	131'253	8'047
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	3'000	3'000	0	2'700	300
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	1'500	1'600	-100	1'414	86
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	21'800	20'600	1'200	23'434	-1'634
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	8'300	7'600	700	8'300	0
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'100	1'000	100	969	131
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	2'200	2'000	200	2'008	192
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	5'200	6'300	-1'100	6'472	-1'272
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	11'000	11'000	0	8'850	2'150
30910.00	Recrutement du personnel	0	0	0	727	-727
30990.00	Autres charges de personnel	1'400	1'000	400	870	530
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	21'700	19'900	1'800	23'693	-1'993
31000.00	Matériel de bureau	2'500	3'000	-500	1'661	839
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	300	300	0	159	141
31040.00	Matériel didactique	2'500	2'500	0	3'236	-736
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	2'000	2'000	0	3'137	-1'137
31180.00	Immobilisations incorporelles	0	0	0	100	-100
31300.01	Prestations de services de tiers	7'000	7'000	0	5'773	1'227
31300.04	Cotisations	300	300	0	90	210
31300.05	Frais de ports	1'000	1'000	0	740	260
31300.80	Téléphonie fixe	1'000	0	1'000	1'089	-89
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	800	0	800	794	6
31340.09	Primes d'assurances	100	100	0	104	-4
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	0	0	0	2'440	-2'440
31700.03	Frais de déplacement (autres)	700	700	0	695	5
31810.00	Pertes sur créances effectives	3'500	3'000	500	3'675	-175
34	Charges financières	0	0	0	34	-34
34990.00	Autres charges financières	0	0	0	34	-34
36	Charges de transfert	33'000	38'000	-5'000	28'921	4'079
36370.00	Subventions aux personnes physiques	33'000	38'000	-5'000	28'921	4'079
39	Imputations internes	51'100	42'200	8'900	54'993	-3'893
39101.00	Prestations informatiques	16'000	16'000	0	19'933	-3'933
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	35'100	26'200	8'900	35'060	40
42	Taxes	-1'077'000	-987'000	-90'000	-1'009'096	-67'904
42400.02	Prestations de services pour tiers	-1'067'000	-977'000	-90'000	-1'001'606	-65'394
42600.00	Remboursement de tiers	-10'000	-10'000	0	-7'490	-2'510
44	Revenus financiers	-100	-100	0	-82	-18
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	-100	-100	0	-82	-18
46	Revenus de transfert	-110'300	-114'300	4'000	-112'165	1'865
46100.00	Dédommagements de la Confédération	0	0	0	-2'100	2'100
46110.00	Dédommagements des cantons et concordats	-44'500	-44'500	0	-44'500	0
46120.00	Dédomm. des communes et des synd. interco.	-65'800	-69'800	4'000	-65'565	-235
49	Imputations internes	-8'900	0	-8'900	-8'880	-20
49300.00	Frais administratifs et d'exploitation	-8'900	0	-8'900	-8'880	-20
109.04	Délégué(e) aux personnes âgées et à la prom..	252'000	248'900	3'100	226'131	25'869
	Charges	252'000	263'900	-11'900	232'181	19'819
	Revenus	0	-15'000	15'000	-6'050	6'050
30	Charges de personnel	97'900	93'300	4'600	83'562	14'338
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	73'600	70'200	3'400	64'477	9'123
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	4'700	4'900	-200	4'002	698
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	4'600	4'500	100	3'540	1'060
30500.02	Cotisations patronales AC	1'000	900	100	709	291
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	10'400	9'900	500	7'928	2'472
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	300	200	100	156	144
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	200	200	0	83	117
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	1'600	1'600	0	1'354	246
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	700	0	700	227	473
30591.00	Fonds de formation professionnelle	100	100	0	56	44
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	200	200	0	116	84
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	400	500	-100	374	26
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	540	-540
30990.00	Autres charges de personnel	100	100	0	0	100

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	69'900	81'400	-11'500	55'497	14'403
31000.00	Matériel de bureau	100	100	0	37	63
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	200	200	0	68	132
31051.00	Frais de réception	1'000	1'000	0	6'223	-5'223
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	0	500	-500	75	-75
31300.01	Prestations de services de tiers	63'000	74'000	-11'000	44'684	18'316
31300.04	Cotisations	2'000	2'000	0	2'250	-250
31300.05	Frais de ports	3'600	3'600	0	2'135	1'465
31700.03	Frais de déplacement (autres)	0	0	0	25	-25
36	Charges de transfert	84'000	89'000	-5'000	92'835	-8'835
36360.00	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	74'000	79'000	-5'000	78'984	-4'984
36370.00	Subventions aux personnes physiques	10'000	10'000	0	13'851	-3'851
39	Imputations internes	200	200	0	287	-87
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	107	-107
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
42	Taxes	0	0	0	-1'050	1'050
42400.02	Prestations de services pour tiers	0	0	0	-1'050	1'050
43	Revenus divers	0	0	0	-5'000	5'000
43900.00	Autres revenus	0	0	0	-5'000	5'000
46	Revenus de transfert	0	-15'000	15'000	0	0
46110.00	Dédommagements des cantons et concordats	0	-15'000	15'000	0	0

DICASTERE FFSS**156.00 SECRETARIAT GENERAL FFSS**

3105100	Frais de réception	Mesure d'économie
3132000	Honoraires de conseillers externes et experts	Mesure d'économie
4310000	Prest. Propres s/immo. corp. portées à l'actif	Gestion de projet réalisée par le secrétaire général dans le cadre du projet de rénovation du collège des Parcs
4930000	Frais administratifs et d'exploitation	Refacturation des prestations du secrétaire général au Centre d'orthophonie et au Centre de santé sexuelle

131.01 ADMINISTRATION

3110000	Achat e meubles et machines de bureau	Intégration au budget de fonctionnement de 50'000 francs pour les besoins d'équipement et matériel des différentes structures pré et parascolaire (auparavant, objet d'investissement)
---------	---------------------------------------	--

131.02 CONTRIBUTION AUX CRECHES

3612000 et 3614000	Dédomm. Communes et synd. Intercommunaux et dédomm. aux entreprises publiques	Les capacités contributives des parents sont en amélioration. Dès lors, la part à charge des communes diminue. Les excédents de subventions des structures privées est intégré Adaptation des contributions selon projection 1er trimestre 2023
-----------------------	---	--

131.03 ACCUEIL PRESCOLAIRE

30	Charges de personnel	Suppression 0.90 EPT à la crèche du Centre-Ville
3105000	Denrées alimentaires	Adaptation du budget selon dépenses 2022 et inflation
3120001	Electricité	Adaptation du budget selon demande Service des finances
3160000	Loyer et fermages des biens-fonds	Déménagement de la crèche de Serrières suite réaménagement du quartier et adaptation des loyers selon IPC
3130001	Prestations de service de tiers	8'000 CHF de prestation internes désormais externalisées (entretien du jardin de Serrières) et autres prestations diverses compensées par la réduction de 0.90 EPT
42 et 46	Taxes et revenus de transfert	Facturation aux familles, aux communes et subventions du Fonds en légère augmentation

131.04 ACCUEIL PARASCOLAIRE

30	Charges de personnel	Transfert de 0.45 EPT depuis l'entité 159.00
3105000	Denrées alimentaires	Repas : Augmentation des prix des prestataires de repas (0.20 CHF) et inflation
3120001	Eau	Augmentation de 1'100 frs
3120001	Electricité	Adaptation du budget selon demande Service des finances
3120003	Gaz	Adaptation du budget selon demande Service des finances
3130001	Prestations de services de tiers	Prise en compte du surcoût net du projet MAE (251'000 francs), la ventilation précise dans les nombreuses natures touchées n'a pas été effectuée avant l'acceptation du projet par el CG
42 et 46	Taxes et revenus de transfert	La facturation aux familles et aux communes ainsi que les subventions du fonds sont en augmentation

132.01 FORMATION ET EGALITE

30	Charges de personnel	Salaires imputés au secrétariat général
3130001	Prestations de service de tiers	Montants dévolus aux devoirs surveillés, aux fêtes de la jeunesse, aux diverses manifestations scolaires, et aux courses spéciales pour les déplacements des élèves à Beauregard (augmentées dès octobre 2023)
3130004	Cotisations	Intégration de la cotisation à la conférence suisse des délégué-e-s à l'égalité
3612000	Dédomm. Communes et synd. Intercommunaux	Participation aux charges de l'éorén, l'évolution traduit l'inflation et l'augmentation des coûts de l'énergie
3637000	Subventions aux personnes physiques	Notamment, soutien pour frais de déplacement des élèves de Chaumont, Serroue, Valangin et collège de Beauregard
4240002	Prestations de services pour tiers	Facturation des devoirs surveillés précédemment facturée sous 42600.00
4250000	Ventes	Recettes des fêtes de jeunesse (compense les montants imputés sous 31300.01, les soldes sont reversés aux fonds communaux existants)

159.00 CUISINE COMMUNALE

30	Charges de personnel	0.45 EPT transféré vers l'entité 131.04
----	----------------------	---

142.01 ECOLES ET CAMPS MULTISPORTS

31	Charges biens, service et autres ch. d'exploit.	Economies dues à une baisse de l'offre de cours, notamment dans le domaine de la natation, faute de personnel qualifié disponible et d'accessibilité aux bassins de Landeyeux et du foyer handicap
3160000	Loyers et fermages des biens-fonds	Cf. commentaire ci-dessus
4231000	Taxes de cours	Cf. commentaire ci-dessus

142.02 PROMOTIONS ET MANIFESTATIONS

3102000	Imprimés, publications	Suppression du magazine Le SportMag opérée en 2023. Des articles spécifiques sur le sport en général sont nouvellement publiés dans Arcinfo avec l'appui financier de nos partenaires
4240001	Taxes d'utilisation	Réduction de la part de sponsoring d'un partenaire en lien avec l'arrêt de la publication du SportMag

143.01 TERRAINS ET SALLES DE SPORT

3120002	Electricité	Adaptation à la hausse en raison des augmentations du prix du kWh annoncées par Viteos pour le 1er janvier 2024
3120003	Gaz	Adaptation à la hausse en raison des augmentations du prix du kWh adoptées par Viteos le 1er janvier 2023

143.04 COMPLEXE DE LA MALADIERE

3120002	Electricité	Adaptation à la hausse en raison des augmentations du prix du kWh annoncées par Viteos pour le 1er janvier 2024
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	Les contrats de nettoyage des salles de la Riveraine et de la Maladière ont été renégociés et adaptés aux utilisations hebdomadaires des différents usagers (écoles et clubs)
3160000	Loyers et fermages des biens-fonds	Le loyer des salles de la Maladière a été augmenté au 1er janvier 2023 en raison de l'adaptation de l'ISPC

143.01 STADE DE LA MALADIERE

3120002	Electricité	Adaptation à la hausse en raison des augmentations du prix du kWh annoncées par Viteos pour le 1er janvier 2024
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
3431000	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	Augmentation due aux adaptations, à l'ISPC, des prix des prestations des fournisseurs et à des interventions techniques nécessaires dans les zones communes du complexe de la Maladière

143.02 MAISON DE VACANCES CITE-JOIE

Général		La vente du domaine étant proposée par le Conseil communal
---------	--	--

144.02 PISCINES ET PLAGE DU NID-DU-CRÔ

3101001	Matériel d'exploitation et fournitures	Augmentation due aux adaptations, à l'ISPC, des prix des produits des fournisseurs
3120001	Eau	Le règlement cantonal sur les piscines a été modifié en 2022. Une seule vidange annuelle des bassins est obligatoire et non plus deux
3120002	Electricité	Adaptation à la hausse en raison des augmentations du prix du kWh annoncées par Viteos pour le 1er janvier 2024
3120003	Gaz	Adaptation à la hausse en raison des augmentations du prix du kWh adoptées par Viteos le 1er janvier 2023

109.01 CENTRE DE SANTE SEXUELLE ET PLANNING FAMILIAL

3106000	Matériel médical et sanitaire	Le matériel médical fourni dans le cadre des aides individuelles est désormais comptabilisé sous 36370.00.
3130200	Médecin/Dentiste	Les montants des aides individuelles délivrées sont désormais imputés sous 36370.00
3144000	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	Montants prévus pour la fin de l'installation des distributeurs à protection hygiéniques dans les bâtiments communaux
3637000	Subvention aux personnes physique	Selon décision du CG au budget 2022, un montant de 20'000 francs a été accordé pour garantir l'accès aux soins de santé sexuelle, à l'IVG et à la contraception aux personnes à faible revenus. (la nature comptable proposée par l'amendement a été modifiée). 1'000 francs ont été réduit dans le cadre des mesures d'économies
3930000	Frais administratif et d'exploitation	Loyer, utilisation de l'accueil du guichet social et prise en compte du travail réalisé par le Secrétaire général
4611000	Dédommagements des cantons et concordats	Les prestations de santé sexuelle sont désormais fixées dans un contrat de prestation. Ce dernier rémunère davantage les prestations reconnues

109.02 CENTRE D'ORTHOPHONIE

30	Charges de personnel	0.5 EPT, initialement non repourvus, ont été réattribué au Centre d'orthophonie pour répondre à la demande
3637000	Subventions aux personnes physiques	Il s'agit des participations communales pour les traitements non pris en charge par le canton. Le montant est adapté après une année complète de mise en œuvre de la fusion et des nouvelles directives
4240002	Prestations de services pour tiers	Adaptation des recettes au volume d'activité
4260000	Remboursement de tiers	Montant payé par l'assurance invalidité pour des mesures thérapeutiques particulières en lien avec l'utilisation de matériel technologique (tablettes)

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

3130001	Prestation de services de tiers	Mesures d'économies
3636000	Subv. aux orga. privées à but non lucratif	Mesures d'économies

Classification institutionnelle	Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
Culture, intégration et cohésion sociale	51'890'600	51'648'700	241'900	47'748'882	4'141'718
Charges	56'192'600	56'080'400	112'200	52'029'416	4'163'184
Revenus	-4'302'000	-4'431'700	129'700	-4'280'534	-21'466

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
	Secrétariat général	798'800	809'900	-11'100	858'358	-59'558
	Charges	798'800	809'900	-11'100	889'172	-90'372
	Revenus	0	0	0	-30'814	30'814
157.00	Secrétariat général CICS	798'800	809'900	-11'100	858'358	-59'558
	Charges	798'800	809'900	-11'100	889'172	-90'372
	Revenus	0	0	0	-30'814	30'814
30	Charges de personnel	573'800	565'900	7'900	581'429	-7'629
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	453'000	443'200	9'800	432'971	20'029
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	0	3'100	-3'100	3'480	-3'480
30420.00	Indemnités de repas	7'500	7'500	0	0	7'500
30490.01	Indemnités de déplacement	0	0	0	7'500	-7'500
30490.03	Indemnités de représentation	7'500	7'500	0	7'500	0
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	0	0	0	50	-50
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	500	500	0	0	500
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	24'900	24'300	600	23'774	1'126
30500.02	Cotisations patronales AC	4'400	4'600	-200	4'465	-65
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	55'900	53'100	2'800	79'442	-23'542
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	1'100	1'000	100	928	172
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	700	700	0	521	179
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	8'700	8'500	200	9'092	-392
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	2'500	3'300	-800	3'129	-629
30591.00	Fonds de formation professionnelle	400	400	0	376	24
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	900	800	100	780	120
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	2'000	2'400	-400	2'512	-512
30910.00	Recrutement du personnel	0	0	0	1'233	-1'233
30990.00	Autres charges de personnel	3'800	5'000	-1'200	3'676	124
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	109'800	120'000	-10'200	193'734	-83'934
31000.00	Matériel de bureau	1'000	1'000	0	1'174	-174
31020.00	Imprimés, publications	8'000	8'000	0	8'318	-318
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	900	1'000	-100	822	78
31051.00	Frais de réception	12'000	20'000	-8'000	5'930	6'070
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	1'000	1'000	0	1'639	-639
31300.01	Prestations de services de tiers	50'000	50'000	0	96'011	-46'011
31300.04	Cotisations	11'500	11'500	0	54'318	-42'818
31300.05	Frais de ports	1'000	1'000	0	805	195
31300.85	Téléphonie mobile	700	1'000	-300	709	-9
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	20'000	20'000	0	21'459	-1'459
31370.04	Taxes pour véhicules de services	0	0	0	70	-70
31700.01	Frais de repas	1'200	2'000	-800	936	264
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	300	1'000	-700	0	300
31700.03	Frais de déplacement (autres)	1'000	1'000	0	438	562
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	1'200	1'500	-300	1'105	95
33	Amortissements du patrimoine administratif	8'000	16'800	-8'800	7'000	1'000
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	3'000	1'800	1'200	2'000	1'000
33009.00	Amort. planif., autres immo. corporelles PA	5'000	15'000	-10'000	5'000	0
36	Charges de transfert	100'000	100'000	0	99'651	349
36360.00	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	100'000	100'000	0	99'651	349
39	Imputations internes	7'200	7'200	0	7'358	-158
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	7'000	7'000	0	7'178	-178
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
43	Revenus divers	0	0	0	-8'200	8'200
43090.09	Autres revenus d'exploitation	0	0	0	-8'200	8'200
46	Revenus de transfert	0	0	0	-22'614	22'614
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	0	0	0	-22'614	22'614

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
	Service de la culture	8'737'500	8'760'000	-22'500	8'572'317	165'183
	Charges	8'816'300	8'839'300	-23'000	8'670'470	145'830
	Revenus	-78'800	-79'300	500	-98'153	19'353
133.01	Aides culturelles	6'096'200	6'098'100	-1'900	6'090'363	5'837
	Charges	6'096'200	6'098'100	-1'900	6'100'423	-4'223
	Revenus	0	0	0	-10'060	10'060
30	Charges de personnel	393'400	373'600	19'800	322'105	71'295
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	322'300	308'700	13'600	260'763	61'537
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	0	0	0	1'740	-1'740
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	17'700	17'000	700	14'318	3'382
30500.02	Cotisations patronales AC	3'600	3'400	200	2'868	732
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	37'200	32'500	4'700	31'214	5'986
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	900	800	100	631	269
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	500	400	100	329	171
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	6'200	5'900	300	5'476	724
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	2'400	2'300	100	1'670	730
30591.00	Fonds de formation professionnelle	300	300	0	226	74
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	600	600	0	469	131
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	1'400	1'700	-300	1'513	-113
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	600	-600
30990.00	Autres charges de personnel	300	0	300	288	12
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	130'300	159'000	-28'700	143'329	-13'029
31000.00	Matériel de bureau	1'500	1'500	0	1'628	-128
31020.00	Imprimés, publications	200	1'000	-800	128	72
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	500	500	0	546	-46
31051.00	Frais de réception	1'000	1'000	0	224	776
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	1'000	1'000	0	949	51
31140.00	Achats d'objets du patrimoine culturel	35'000	85'000	-50'000	92'000	-57'000
31300.01	Prestations de services de tiers	73'400	49'000	24'400	31'154	42'246
31300.04	Cotisations	800	1'000	-200	595	205
31300.85	Téléphonie mobile	0	500	-500	0	0
31540.00	Restauration d'objets du patrimoine culturel	15'000	15'000	0	15'000	0
31700.01	Frais de repas	200	500	-300	131	69
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	0	0	0	26	-26
31700.03	Frais de déplacement (autres)	1'500	2'000	-500	890	610
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	200	1'000	-800	58	142
33	Amortissements du patrimoine administratif	7'000	0	7'000	0	7'000
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	7'000	0	7'000	0	7'000
36	Charges de transfert	5'565'300	5'565'300	0	5'634'716	-69'416
36340.00	Subventions aux entreprises publiques	2'950'000	2'950'000	0	2'950'000	0
36360.00	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	2'525'300	2'525'300	0	2'562'447	-37'147
36360.01	Subventions pour locaux d'artistes	90'000	90'000	0	122'269	-32'269
39	Imputations internes	200	200	0	273	-73
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	93	-93
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
45	Prélèvements sur fonds et financ. spéciaux	0	0	0	-10'060	10'060
45010.00	Prélèvements sur les fonds des capitaux de tiers	0	0	0	-10'060	10'060
133.02	Théâtre du Passage	1'530'000	1'580'000	-50'000	1'414'976	115'024
	Charges	1'530'000	1'580'000	-50'000	1'414'976	115'024
36	Charges de transfert	1'530'000	1'580'000	-50'000	1'414'976	115'024
36228.00	Subv. compens. charges et synd. intercom.	1'530'000	1'580'000	-50'000	1'414'976	115'024
134.02	Bibliothèque Pestalozzi	430'400	416'800	13'600	429'121	1'279
	Charges	430'400	416'800	13'600	429'121	1'279
30	Charges de personnel	350'700	337'100	13'600	354'560	-3'860
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	289'400	277'100	12'300	289'429	-29
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	0	0	0	1'624	-1'624
30490.02	Allocations compensatoires	1'200	1'200	0	1'128	72
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	15'400	14'800	600	15'946	-546

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
30500.02	Cotisations patronales AC	2'900	3'000	-100	3'195	-295
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	30'700	30'600	100	30'702	-2
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	900	700	200	703	197
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	400	400	0	371	29
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	5'200	5'100	100	6'099	-899
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	2'100	1'800	300	2'088	12
30591.00	Fonds de formation professionnelle	300	300	0	253	47
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	600	500	100	523	77
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	1'300	1'600	-300	1'684	-384
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	450	-450
30990.00	Autres charges de personnel	300	0	300	365	-65
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	6'500	6'500	0	2'381	4'119
31300.05	Frais de ports	6'500	6'500	0	2'370	4'130
31300.90	Autres frais de téléphone	0	0	0	11	-11
36	Charges de transfert	73'000	73'000	0	72'000	1'000
36360.00	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	73'000	73'000	0	72'000	1'000
39	Imputations internes	200	200	0	180	20
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
136.00	Médiation culturelle	446'000	433'000	13'000	415'181	30'819
	Charges	481'000	468'000	13'000	460'992	20'008
	Revenus	-35'000	-35'000	0	-45'811	10'811
30	Charges de personnel	466'700	452'000	14'700	450'870	15'830
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	374'500	363'100	11'400	357'791	16'709
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0	0	0	-137	137
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-241	241
30300.02	Civilistes et autres contrats particuliers	8'000	8'000	0	6'738	1'262
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	2'800	3'400	-600	6'525	-3'725
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	20'300	19'700	600	19'521	779
30500.02	Cotisations patronales AC	4'100	4'000	100	3'910	190
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	42'200	39'000	3'200	39'571	2'629
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	1'000	900	100	868	132
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	500	500	0	435	65
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	7'100	6'900	200	7'466	-366
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	2'900	2'800	100	2'524	376
30591.00	Fonds de formation professionnelle	400	400	0	309	91
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	700	700	0	640	60
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	1'600	2'000	-400	2'063	-463
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	2'450	-2'450
30990.00	Autres charges de personnel	600	600	0	437	163
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	14'100	15'800	-1'700	9'942	4'158
31000.00	Matériel de bureau	2'000	2'000	0	430	1'570
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	0	0	0	309	-309
31020.00	Imprimés, publications	0	0	0	970	-970
31040.00	Matériel didactique	2'800	2'800	0	1'356	1'444
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	1'200	2'200	-1'000	2'116	-916
31110.01	Achats de machines et outils	200	500	-300	27	173
31300.01	Prestations de services de tiers	5'500	5'500	0	3'238	2'262
31300.02	Frais bancaires et postaux	0	0	0	202	-202
31300.04	Cotisations	600	1'000	-400	570	30
31300.05	Frais de ports	500	500	0	270	230
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	100	100	0	26	74
31700.01	Frais de repas	600	600	0	207	393
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	300	300	0	0	300
31700.03	Frais de déplacement (autres)	200	200	0	201	-1
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	100	100	0	0	100
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	0	0	20	-20
39	Imputations internes	200	200	0	180	20
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
42	Taxes	-34'800	-34'800	0	-38'892	4'092
42310.00	Taxes de cours	-20'000	-20'000	0	-19'627	-373
42400.02	Prestations de services pour tiers	-14'500	-14'500	0	-19'175	4'675
42600.00	Remboursement de tiers	-300	-300	0	-90	-210
43	Revenus divers	-200	-200	0	-3'619	3'419

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
43900.00	Autres revenus	-200	-200	0	-3'619	3'419
44	Revenus financiers	0	0	0	-2	2
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	0	0	0	-2	2
46	Revenus de transfert	0	0	0	-3'200	3'200
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	0	0	0	-3'200	3'200
49	Imputations internes	0	0	0	-98	98
49100.00	Prestations de services	0	0	0	-98	98
160.00	Bibliothèque Peseux	105'200	103'500	1'700	101'013	4'187
	Charges	148'900	147'200	1'700	143'135	5'765
	Revenus	-43'700	-43'700	0	-42'122	-1'578
30	Charges de personnel	119'900	116'200	3'700	120'844	-944
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	98'500	95'400	3'100	99'459	-959
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	5'200	5'100	100	5'461	-261
30500.02	Cotisations patronales AC	1'100	1'100	0	1'094	6
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	11'000	10'600	400	10'675	325
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	300	300	0	241	59
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	200	200	0	127	73
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	1'800	1'800	0	2'089	-289
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	800	800	0	795	5
30591.00	Fonds de formation professionnelle	100	100	0	86	14
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	200	200	0	179	21
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	500	600	-100	577	-77
30990.00	Autres charges de personnel	200	0	200	61	139
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	28'800	30'800	-2'000	22'111	6'689
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	2'000	2'000	0	842	1'158
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	12'900	12'900	0	12'291	609
31051.00	Frais de réception	2'000	2'000	0	0	2'000
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	1'000	1'000	0	0	1'000
31300.01	Prestations de services de tiers	3'000	5'000	-2'000	2'001	999
31300.02	Frais bancaires et postaux	500	500	0	0	500
31300.04	Cotisations	100	100	0	30	70
31300.05	Frais de ports	0	0	0	409	-409
31300.80	Téléphonie fixe	700	700	0	0	700
31300.90	Autres frais de téléphone	0	0	0	22	-22
31332.00	Contrat de prestation informatique	0	0	0	6'031	-6'031
31530.00	Entretien de matériel informatique	6'600	6'600	0	485	6'115
39	Imputations internes	200	200	0	180	20
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
42	Taxes	-5'700	-5'700	0	-4'152	-1'548
42210.00	Paiements pour prestations particulières	-5'000	-5'000	0	-3'833	-1'167
42700.00	Amendes	-700	-700	0	-319	-381
46	Revenus de transfert	-38'000	-38'000	0	-37'970	-30
46320.00	Subventions des communes et des synd. inter.	-38'000	-38'000	0	-37'970	-30
161.00	Bibliothèque Corcelles	129'700	128'600	1'100	121'663	8'037
	Charges	129'800	129'200	600	121'823	7'977
	Revenus	-100	-600	500	-160	60
30	Charges de personnel	108'700	107'700	1'000	101'876	6'824
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	88'800	89'600	-800	82'365	6'435
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	0	0	0	624	-624
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	4'700	4'800	-100	4'523	177
30500.02	Cotisations patronales AC	1'000	1'000	0	906	94
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	10'500	8'700	1'800	10'078	422
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	300	300	0	200	100
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	200	200	0	93	107
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	1'700	1'700	0	1'730	-30
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	600	600	0	536	64
30591.00	Fonds de formation professionnelle	100	100	0	72	28
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	200	200	0	149	51
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	400	500	-100	478	-78
30990.00	Autres charges de personnel	200	0	200	122	78

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	20'500	20'900	-400	19'347	1'153
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	3'000	3'000	0	3'019	-19
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	9'000	9'000	0	8'957	43
31051.00	Frais de réception	2'000	2'000	0	2'096	-96
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	3'000	3'000	0	2'415	585
31300.01	Prestations de services de tiers	500	500	0	0	500
31300.05	Frais de ports	0	0	0	38	-38
31300.80	Téléphonie fixe	0	400	-400	0	0
31300.90	Autres frais de téléphone	0	0	0	11	-11
31530.00	Entretien de matériel informatique	3'000	3'000	0	2'811	189
34	Charges financières	0	0	0	90	-90
34393.01	Impôts et taxes	0	0	0	90	-90
36	Charges de transfert	400	400	0	330	70
36360.00	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	400	400	0	330	70
39	Imputations internes	200	200	0	180	20
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
42	Taxes	-100	-600	500	-160	60
42600.00	Remboursement de tiers	0	-500	500	0	0
42700.00	Amendes	-100	-100	0	-160	60

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
	Musée d'art et d'histoire	4'791'100	3'732'700	1'058'400	3'241'051	1'550'049
	Charges	4'924'800	3'866'400	1'058'400	3'443'263	1'481'537
	Revenus	-133'700	-133'700	0	-202'212	68'512
135.00	Dépôt et production d'expositions	2'107'800	1'087'500	1'020'300	337'324	1'770'476
	Charges	2'107'800	1'087'500	1'020'300	337'324	1'770'476
30	Charges de personnel	237'900	218'200	19'700	245'352	-7'452
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	193'200	175'600	17'600	197'895	-4'695
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	0	0	0	435	-435
30490.02	Allocations compensatoires	2'500	2'500	0	2'400	100
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	10'700	9'700	1'000	10'866	-166
30500.02	Cotisations patronales AC	2'200	2'000	200	2'177	23
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	21'500	21'000	500	23'480	-1'980
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	700	500	200	479	221
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	300	300	0	222	78
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	3'700	3'400	300	4'156	-456
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	1'600	1'500	100	1'386	214
30591.00	Fonds de formation professionnelle	200	200	0	352	-152
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	400	400	0	356	44
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	900	1'100	-200	1'148	-248
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	1'550'700	755'100	795'600	72'893	1'477'807
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	3'000	5'000	-2'000	26'070	-23'070
31110.01	Achats de machines et outils	2'000	2'700	-700	1'660	340
31140.00	Achats d'objets du patrimoine culturel	50'000	0	50'000	0	50'000
31200.01	Eau - PA	15'000	0	15'000	0	15'000
31200.02	Electricité	300'000	0	300'000	0	300'000
31200.09	Autres charges d'alimentation et élimination	122'900	91'700	31'200	562	122'338
31300.01	Prestations de services de tiers	613'000	329'200	283'800	42'977	570'023
31300.85	Téléphonie mobile	300	0	300	0	300
31300.90	Autres frais de téléphone	600	0	600	20	580
31370.01	Impôts et taxes	0	0	0	31	-31
31510.02	Entretien de véhicules	200	0	200	0	200
31540.00	Restauration d'objets du patrimoine culturel	0	0	0	107	-107
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	442'200	325'900	116'300	0	442'200
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	1'500	600	900	1'466	34
33	Amortissements du patrimoine administratif	319'000	114'000	205'000	18'899	300'101
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	246'000	113'000	133'000	15'000	231'000
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	73'000	1'000	72'000	3'899	69'101
39	Imputations internes	200	200	0	180	20
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
137.00	Musée d'art et d'histoire	2'683'300	2'645'200	38'100	2'903'727	-220'427
	Charges	2'817'000	2'778'900	38'100	3'105'939	-288'939
	Revenus	-133'700	-133'700	0	-202'212	68'512
30	Charges de personnel	2'128'800	2'063'800	65'000	2'259'704	-130'904
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	1'717'700	1'673'000	44'700	1'853'165	-135'465
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0	0	0	-760	760
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-351	351
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-54'974	54'974
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-15'774	15'774
30300.02	Civilistes et autres contrats particuliers	0	0	0	1'884	-1'884
30300.09	Autres indemnités pour travailleurs temp.	0	0	0	10'440	-10'440
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	11'100	4'500	6'600	29'524	-18'424
30490.03	Indemnités de représentation	0	0	0	104	-104
30490.09	Autres allocations	25'500	25'500	0	26'300	-800
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	200	200	0	150	50
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	300	300	0	300	0
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	91'500	89'800	1'700	102'655	-11'155
30500.02	Cotisations patronales AC	17'700	18'100	-400	20'513	-2'813
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	199'200	189'300	9'900	207'514	-8'314
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	4'700	4'200	500	4'547	153
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	2'200	2'100	100	2'240	-40
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	31'700	31'100	600	39'259	-7'559
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	13'400	11'600	1'800	12'524	876
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'600	1'500	100	1'629	-29

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	3'000	3'100	-100	3'365	-365
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	7'600	9'500	-1'900	10'842	-3'242
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	3'490	-3'490
30990.00	Autres charges de personnel	1'400	0	1'400	1'118	282
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	640'200	648'300	-8'100	798'975	-158'775
31000.00	Matériel de bureau	5'000	5'000	0	13'486	-8'486
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	15'000	15'000	0	210'105	-195'105
31010.02	Carburants voitures/machines	1'500	1'500	0	2'893	-1'393
31020.00	Imprimés, publications	15'000	15'000	0	101'656	-86'656
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	5'000	5'000	0	5'409	-409
31050.00	Denrées alimentaires	1'000	1'000	0	16'814	-15'814
31051.00	Frais de réception	100	100	0	811	-711
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	2'000	2'000	0	0	2'000
31110.01	Achats de machines et outils	2'000	2'000	0	2'798	-798
31140.00	Achats d'objets du patrimoine culturel	10'000	10'000	0	26'645	-16'645
31200.01	Eau - PA	2'000	2'000	0	2'231	-231
31200.02	Electricité	59'500	48'000	11'500	33'198	26'302
31200.09	Autres charges d'alimentation et élimination	2'500	2'500	0	2'350	150
31300.01	Prestations de services de tiers	31'600	31'600	0	198'319	-166'719
31300.02	Frais bancaires et postaux	200	200	0	803	-603
31300.04	Cotisations	6'300	6'300	0	7'033	-733
31300.05	Frais de ports	13'000	13'000	0	12'834	166
31300.80	Téléphonie fixe	0	0	0	124	-124
31300.85	Téléphonie mobile	600	1'000	-400	1'097	-497
31300.90	Autres frais de téléphone	1'000	600	400	1'081	-81
31301.00	Contrat de prestation police	1'000	1'000	0	7'016	-6'016
31340.02	Primes d'assurances véhicules	1'200	1'200	0	1'166	34
31340.09	Primes d'assurances	49'000	49'000	0	49'217	-217
31370.04	Taxes pour véhicules de services	1'300	1'300	0	1'340	-40
31510.01	Entretien de machines et outils	10'000	10'000	0	11'164	-1'164
31510.02	Entretien de véhicules	3'000	3'000	0	3'928	-928
31540.00	Restauration d'objets du patrimoine culturel	53'000	53'000	0	13'177	39'823
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	300	300	0	0	300
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	47'500	67'100	-19'600	65'850	-18'350
31700.01	Frais de repas	2'000	2'000	0	2'688	-688
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	0	0	0	28	-28
31700.03	Frais de déplacement (autres)	1'000	1'000	0	1'410	-410
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	200	200	0	561	-361
31920.00	Indemnisation de droits	400	400	0	1'743	-1'343
31990.00	Autres charges d'exploitation	297'000	297'000	0	0	297'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	47'800	66'600	-18'800	47'000	800
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	47'800	66'600	-18'800	47'000	800
34	Charges financières	0	0	0	80	-80
34190.00	Pertes de change sur monnaies étrangères	0	0	0	19	-19
34990.00	Autres charges financières	0	0	0	61	-61
39	Imputations internes	200	200	0	180	20
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
42	Taxes	-133'700	-133'700	0	-136'881	3'181
42100.00	Emoluments administratifs	-72'700	-72'700	0	-57'419	-15'281
42400.02	Prestations de services pour tiers	0	0	0	-40	40
42500.00	Ventes	-54'000	-54'000	0	-23'390	-30'610
42600.00	Remboursement de tiers	-7'000	-7'000	0	-56'032	49'032
43	Revenus divers	0	0	0	-355	355
43090.09	Autres revenus d'exploitation	0	0	0	-355	355
44	Revenus financiers	0	0	0	-1'250	1'250
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	0	0	0	-250	250
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	0	0	0	-1'000	1'000
45	Prélèvements sur fonds et financ. spéciaux	0	0	0	-7'200	7'200
45010.00	Prélèvements sur les fonds des capitaux de tiers	0	0	0	-7'200	7'200
46	Revenus de transfert	0	0	0	-56'526	56'526
46360.00	Subventions des orga. privées à but non lucratif	0	0	0	-56'526	56'526

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
	Musée d'histoire naturelle	2'175'400	2'121'100	54'300	2'315'830	-140'430
	Charges	2'400'400	2'346'100	54'300	2'562'341	-161'941
	Revenus	-225'000	-225'000	0	-246'511	21'511
138.00	Musée d'histoire naturelle	2'175'400	2'121'100	54'300	2'315'830	-140'430
	Charges	2'400'400	2'346'100	54'300	2'562'341	-161'941
	Revenus	-225'000	-225'000	0	-246'511	21'511
30	Charges de personnel	1'602'400	1'548'600	53'800	1'713'753	-111'353
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	1'305'500	1'263'600	41'900	1'406'465	-100'965
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0	0	0	-465	465
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-13'057	13'057
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-36'468	36'468
30300.02	Civilistes et autres contrats particuliers	0	0	0	35'073	-35'073
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	7'500	6'700	800	13'404	-5'904
30490.02	Allocations compensatoires	1'000	1'000	0	960	40
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	0	0	0	50	-50
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	70'900	68'600	2'300	77'278	-6'378
30500.02	Cotisations patronales AC	14'200	13'800	400	15'454	-1'254
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	153'000	147'200	5'800	151'310	1'690
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	3'500	3'000	500	3'395	105
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	1'800	1'700	100	1'538	262
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	24'600	23'900	700	29'556	-4'956
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	9'800	8'800	1'000	9'310	490
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'200	1'100	100	1'225	-25
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	2'400	2'300	100	2'533	-133
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	5'500	6'900	-1'400	8'163	-2'663
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	6'564	-6'564
30990.00	Autres charges de personnel	1'500	0	1'500	1'465	35
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	787'700	769'300	18'400	824'794	-37'094
31000.00	Matériel de bureau	8'000	8'000	0	11'609	-3'609
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	30'000	30'000	0	86'740	-56'740
31010.02	Carburants voitures/machines	800	800	0	1'511	-711
31020.00	Imprimés, publications	45'000	40'000	5'000	106'344	-61'344
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	3'000	3'000	0	4'267	-1'267
31050.00	Denrées alimentaires	8'000	8'000	0	11'941	-3'941
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	2'000	2'000	0	2'255	-255
31110.01	Achats de machines et outils	23'000	23'000	0	34'300	-11'300
31130.00	Achats de matériel informatique	20'000	20'000	0	20'397	-397
31140.00	Achats d'objets du patrimoine culturel	10'000	10'000	0	10'000	0
31200.02	Electricité	47'000	44'000	3'000	28'053	18'947
31200.05	Chauffage à distance	50'000	24'000	26'000	19'132	30'868
31200.09	Autres charges d'alimentation et élimination	9'000	9'000	0	11'359	-2'359
31300.01	Prestations de services de tiers	32'600	32'600	0	188'777	-156'177
31300.02	Frais bancaires et postaux	300	300	0	876	-576
31300.04	Cotisations	2'000	2'000	0	3'033	-1'033
31300.05	Frais de ports	10'000	10'000	0	5'978	4'022
31300.85	Téléphonie mobile	300	1'300	-1'000	220	80
31300.90	Autres frais de téléphone	300	300	0	382	-82
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	100'000	100'000	0	102'921	-2'921
31340.02	Primes d'assurances véhicules	600	600	0	583	17
31340.09	Primes d'assurances	10'000	10'000	0	10'211	-211
31370.01	Impôts et taxes	0	0	0	5'867	-5'867
31370.04	Taxes pour véhicules de services	600	600	0	496	104
31400.00	Entretien des terrains	2'000	2'000	0	2'078	-78
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	30'000	30'000	0	41'758	-11'758
31510.01	Entretien de machines et outils	4'000	4'000	0	6'480	-2'480
31510.02	Entretien de véhicules	2'000	2'000	0	856	1'144
31540.00	Restauration d'objets du patrimoine culturel	50'000	45'000	5'000	55'897	-5'897
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	37'200	56'300	-19'100	41'083	-3'883
31700.01	Frais de repas	2'500	2'500	0	3'121	-621
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	500	1'000	-500	32	468
31700.03	Frais de déplacement (autres)	4'000	4'000	0	3'268	732
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	3'000	3'000	0	2'492	508
31920.00	Indemnisation de droits	0	0	0	477	-477
31990.00	Autres charges d'exploitation	240'000	240'000	0	0	240'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	10'100	28'000	-17'900	23'000	-12'900
33000.00	Amort. planifiés, terrains PA du cpte général	0	5'000	-5'000	0	0
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	10'100	10'000	100	10'000	100

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	0	13'000	-13'000	13'000	-13'000
39	Imputations internes	200	200	0	794	-594
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	548	-548
39100.00	Prestations de services	0	0	0	66	-66
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
42	Taxes	-206'500	-206'500	0	-117'918	-88'582
42400.01	Taxes d'utilisation	-129'500	-129'500	0	-65'409	-64'091
42500.00	Ventes	-75'000	-75'000	0	-51'063	-23'937
42600.00	Remboursement de tiers	-2'000	-2'000	0	-1'446	-554
43	Revenus divers	-6'500	-6'500	0	-35'592	29'092
43090.01	Locations d'expositions	0	0	0	-25'153	25'153
43900.00	Autres revenus	-6'500	-6'500	0	-10'439	3'939
44	Revenus financiers	-12'000	-12'000	0	-4'850	-7'150
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-12'000	-12'000	0	-4'850	-7'150
46	Revenus de transfert	0	0	0	-88'151	88'151
46360.00	Subventions des orga. privées à but non lucratif	0	0	0	-88'151	88'151

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
	Musée d'ethnographie	2'135'200	2'125'100	10'100	2'264'061	-128'861
	Charges	2'509'700	2'499'600	10'100	2'583'759	-74'059
	Revenus	-374'500	-374'500	0	-319'698	-54'802
139.00	Musée d'ethnographie	2'135'200	2'125'100	10'100	2'264'061	-128'861
	Charges	2'509'700	2'499'600	10'100	2'583'759	-74'059
	Revenus	-374'500	-374'500	0	-319'698	-54'802
30	Charges de personnel	1'683'900	1'668'300	15'600	1'689'171	-5'271
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	1'376'500	1'360'900	15'600	1'366'978	9'522
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-13'019	13'019
30300.02	Civilistes et autres contrats particuliers	6'800	6'800	0	5'705	1'095
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	15'500	13'900	1'600	16'697	-1'197
30490.02	Allocations compensatoires	0	1'900	-1'900	465	-465
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	0	0	0	150	-150
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	71'900	71'800	100	75'062	-3'162
30500.02	Cotisations patronales AC	14'300	14'400	-100	15'038	-738
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	148'900	147'600	1'300	156'708	-7'808
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	3'700	3'200	500	3'307	393
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	1'700	1'700	0	1'602	98
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	24'900	24'900	0	28'708	-3'808
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	9'100	9'000	100	9'070	30
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'200	1'200	0	1'190	10
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	2'400	2'400	0	2'461	-61
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	6'000	7'600	-1'600	7'928	-1'928
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	9'945	-9'945
30910.00	Recrutement du personnel	0	0	0	742	-742
30990.00	Autres charges de personnel	1'000	1'000	0	434	566
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	718'600	724'100	-5'500	782'243	-63'643
31000.00	Matériel de bureau	3'000	3'000	0	3'739	-739
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	24'000	24'000	0	94'778	-70'778
31010.02	Carburants voitures/machines	2'000	2'000	0	2'012	-12
31020.00	Imprimés, publications	19'500	19'500	0	34'925	-15'425
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	6'000	6'000	0	7'067	-1'067
31050.00	Denrées alimentaires	30'000	30'000	0	38'797	-8'797
31051.00	Frais de réception	5'000	5'000	0	4'742	258
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	7'000	7'000	0	0	7'000
31110.01	Achats de machines et outils	2'500	1'500	1'000	1'953	547
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	300	300	0	158	142
31130.00	Achats de matériel informatique	600	1'000	-400	588	12
31140.00	Achats d'objets du patrimoine culturel	10'000	10'000	0	4'043	5'957
31200.02	Electricité	58'300	50'000	8'300	36'593	21'707
31300.01	Prestations de services de tiers	46'000	46'000	0	265'978	-219'978
31300.02	Frais bancaires et postaux	1'000	1'000	0	998	2
31300.04	Cotisations	2'500	2'500	0	1'939	561
31300.05	Frais de ports	6'000	6'000	0	7'175	-1'175
31300.85	Téléphonie mobile	500	500	0	256	244
31300.90	Autres frais de téléphone	2'000	3'000	-1'000	1'947	53
31301.00	Contrat de prestation police	3'000	3'000	0	3'675	-675
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	40'000	40'000	0	36'159	3'841
31330.00	Charges d'utilisations informatiques	600	600	0	762	-162
31340.02	Primes d'assurances véhicules	600	600	0	583	17
31340.09	Primes d'assurances	11'400	11'400	0	11'444	-44
31370.01	Impôts et taxes	1'200	1'200	0	1'100	100
31370.03	TVA Non récupérable	30'000	30'000	0	26'056	3'944
31370.04	Taxes pour véhicules de services	700	700	0	481	219
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	800	800	0	0	800
31510.01	Entretien de machines et outils	5'000	5'000	0	5'864	-864
31510.02	Entretien de véhicules	1'500	1'500	0	2'337	-837
31540.00	Restauration d'objets du patrimoine culturel	20'000	20'000	0	24'278	-4'278
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	112'600	125'500	-12'900	158'340	-45'740
31700.01	Frais de repas	500	1'000	-500	199	301
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	1'000	500	500	1'027	-27
31700.03	Frais de déplacement (autres)	1'000	1'500	-500	593	407
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	1'500	1'500	0	659	841
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	0	0	50	-50
31920.00	Indemnisation de droits	1'000	1'000	0	948	52
31990.00	Autres charges d'exploitation	260'000	260'000	0	0	260'000
33	Amortissements du patrimoine administratif	7'000	7'000	0	8'359	-1'359

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	7'000	7'000	0	8'359	-1'359
35	Attrib. aux fonds et financements spéciaux	100'000	100'000	0	100'000	0
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	100'000	100'000	0	100'000	0
39	Imputations internes	200	200	0	3'986	-3'786
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	3'806	-3'806
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
42	Taxes	-172'500	-172'500	0	-173'180	680
42400.01	Taxes d'utilisation	-27'500	-27'500	0	-18'460	-9'040
42400.02	Prestations de services pour tiers	-15'000	-15'000	0	-13'057	-1'943
42500.00	Ventes	-117'000	-117'000	0	-108'018	-8'982
42600.00	Remboursement de tiers	-13'000	-13'000	0	-33'645	20'645
43	Revenus divers	-1'000	-1'000	0	-11'425	10'425
43900.00	Autres revenus	-1'000	-1'000	0	-11'425	10'425
44	Revenus financiers	-1'000	-1'000	0	-4'493	3'493
44191.00	Gains de change sur monnaies étrangères	0	0	0	-4	4
44391.00	Autres remboursement de tiers	0	0	0	-3'746	3'746
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-1'000	-1'000	0	-743	-257
45	Prélèvements sur fonds et financ. spéciaux	-100'000	-100'000	0	-30'600	-69'400
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	-100'000	-100'000	0	-30'600	-69'400
46	Revenus de transfert	-100'000	-100'000	0	-100'000	0
46360.00	Subventions des orga. privées à but non lucratif	-100'000	-100'000	0	-100'000	0

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
	Jardin botanique	1'369'100	1'458'600	-89'500	1'418'356	-49'256
	Charges	1'602'100	1'648'600	-46'500	1'673'482	-71'382
	Revenus	-233'000	-190'000	-43'000	-255'126	22'126
140.00	Jardin botanique	1'369'100	1'458'600	-89'500	1'418'356	-49'256
	Charges	1'602'100	1'648'600	-46'500	1'673'482	-71'382
	Revenus	-233'000	-190'000	-43'000	-255'126	22'126
30	Charges de personnel	991'000	1'035'500	-44'500	1'028'329	-37'329
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	793'400	831'500	-38'100	832'918	-39'518
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-6'129	6'129
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-4'231	4'231
30109.03	Rbt ass. maternité au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-26'694	26'694
30300.02	Civilistes et autres contrats particuliers	24'000	24'000	0	32'052	-8'052
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	5'700	5'500	200	7'975	-2'275
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	40'200	42'300	-2'100	45'735	-5'535
30500.02	Cotisations patronales AC	8'000	8'500	-500	9'111	-1'111
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	85'600	87'300	-1'700	90'825	-5'225
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	7'500	8'400	-900	9'418	-1'918
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	1'000	1'000	0	956	44
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	13'900	14'600	-700	17'491	-3'591
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	4'800	5'800	-1'000	5'449	-649
30591.00	Fonds de formation professionnelle	700	700	0	725	-25
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'400	1'400	0	1'500	-100
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	3'300	4'500	-1'200	4'830	-1'530
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	3'240	-3'240
30910.00	Recrutement du personnel	0	0	0	1'672	-1'672
30990.00	Autres charges de personnel	1'500	0	1'500	1'486	14
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	581'900	549'900	32'000	612'395	-30'495
31000.00	Matériel de bureau	1'700	900	800	1'732	-32
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	43'000	40'000	3'000	43'898	-898
31010.02	Carburants voitures/machines	0	0	0	20	-20
31020.00	Imprimés, publications	22'000	22'000	0	22'227	-227
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	2'000	2'000	0	1'944	56
31040.00	Matériel didactique	17'000	6'000	11'000	17'230	-230
31050.00	Denrées alimentaires	33'000	20'000	13'000	33'594	-594
31051.00	Frais de réception	1'700	1'500	200	1'759	-59
31060.00	Matériel médical et sanitaire	100	100	0	0	100
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	1'000	1'000	0	0	1'000
31110.01	Achats de machines et outils	25'000	7'000	18'000	25'434	-434
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	1'200	500	700	1'237	-37
31130.00	Achats de matériel informatique	0	0	0	12	-12
31140.00	Achats d'objets du patrimoine culturel	10'000	8'000	2'000	11'253	-1'253
31200.01	Eau - PA	10'000	10'000	0	7'180	2'820
31200.02	Electricité	15'000	15'000	0	6'755	8'245
31200.03	Gaz	26'000	26'000	0	24'099	1'901
31300.01	Prestations de services de tiers	166'000	166'000	0	172'992	-6'992
31300.02	Frais bancaires et postaux	400	0	400	477	-77
31300.04	Cotisations	1'900	1'800	100	1'911	-11
31300.05	Frais de ports	1'000	1'500	-500	1'082	-82
31300.85	Téléphonie mobile	0	500	-500	0	0
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	48'000	18'000	30'000	48'406	-406
31340.02	Primes d'assurances véhicules	1'300	1'300	0	1'236	64
31340.09	Primes d'assurances	900	500	400	891	9
31370.01	Impôts et taxes	2'600	2'000	600	2'642	-42
31370.04	Taxes pour véhicules de services	800	800	0	40	760
31400.00	Entretien des terrains	24'000	25'000	-1'000	23'910	90
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	12'000	12'000	0	12'543	-543
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	0	700	-700	0	0
31510.01	Entretien de machines et outils	4'000	4'000	0	74	3'926
31510.02	Entretien de véhicules	1'000	1'000	0	820	180
31540.00	Restauration d'objets du patrimoine culturel	6'000	2'000	4'000	6'600	-600
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	0	0	0	26	-26
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	26'000	75'500	-49'500	75'540	-49'540
31700.01	Frais de repas	500	500	0	720	-220
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	300	300	0	371	-71
31700.03	Frais de déplacement (autres)	600	600	0	1'182	-582
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	300	300	0	355	-55
31710.00	Excursions, voyages scolaires et camps	600	600	0	1'851	-1'251
31990.00	Autres charges d'exploitation	75'000	75'000	0	60'352	14'648

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
33	Amortissements du patrimoine administratif	15'000	51'000	-36'000	18'000	-3'000
33000.00	Amort. planifiés, terrains PA du cpte général	2'000	33'000	-31'000	0	2'000
33001.00	Amort. planifiés, routes/voies de comm. PA	9'000	12'000	-3'000	12'000	-3'000
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	0	2'000	-2'000	2'000	-2'000
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	4'000	4'000	0	4'000	0
34	Charges financières	14'000	12'000	2'000	14'432	-432
34190.00	Pertes de change sur monnaies étrangères	0	0	0	43	-43
34310.00	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	14'000	12'000	2'000	14'389	-389
39	Imputations internes	200	200	0	326	-126
39100.00	Prestations de services	0	0	0	146	-146
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
42	Taxes	-103'000	-73'000	-30'000	-101'893	-1'107
42310.00	Taxes de cours	-3'000	-3'000	0	-2'612	-388
42400.02	Prestations de services pour tiers	-7'000	0	-7'000	-6'823	-177
42401.00	Taxes fixes à financement spécial	0	-10'000	10'000	0	0
42500.00	Ventes	-93'000	-60'000	-33'000	-92'458	-542
43	Revenus divers	-2'000	-2'000	0	-1'472	-528
43900.00	Autres revenus	-2'000	-2'000	0	-1'472	-528
44	Revenus financiers	0	-25'000	25'000	-18'107	18'107
44300.00	Loyers et fermages, bien-fonds PF	0	-25'000	25'000	-18'057	18'057
44320.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PF	0	0	0	-50	50
45	Prélèvements sur fonds et financ. spéciaux	0	0	0	-5'572	5'572
45110.00	Prélèvements sur les fonds du capital propre	0	0	0	-5'572	5'572
46	Revenus de transfert	-128'000	-90'000	-38'000	-128'082	82
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-113'000	-70'000	-43'000	-110'882	-2'118
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-5'000	-10'000	5'000	0	-5'000
46360.00	Subventions des orga. privées à but non lucratif	-10'000	-10'000	0	-17'200	7'200

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
	Service de l'action sociale et de l'intégration ..	27'071'400	27'841'500	-770'100	24'904'462	2'166'938
	Charges	29'994'400	30'937'500	-943'100	27'754'555	2'239'845
	Revenus	-2'923'000	-3'096'000	173'000	-2'850'093	-72'907
110.00	Guichet social régional	22'859'800	23'805'500	-945'700	20'914'672	1'945'128
	Charges	24'348'400	25'290'900	-942'500	22'411'695	1'936'705
	Revenus	-1'488'600	-1'485'400	-3'200	-1'497'023	8'423
30	Charges de personnel	2'577'400	2'526'700	50'700	2'268'927	308'473
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	2'103'000	2'064'000	39'000	1'830'473	272'527
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0	0	0	-300	300
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-416	416
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	17'800	17'200	600	22'695	-4'895
30490.02	Allocations compensatoires	1'300	1'300	0	1'200	100
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	200	200	0	0	200
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	115'500	112'600	2'900	99'764	15'736
30500.02	Cotisations patronales AC	23'100	22'100	1'000	19'960	3'140
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	235'000	227'400	7'600	205'375	29'625
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	5'900	5'300	600	4'420	1'480
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	2'700	2'700	0	2'342	358
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	40'100	39'100	1'000	38'157	1'943
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	14'800	12'800	2'000	13'619	1'181
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'900	1'900	0	1'580	320
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	3'900	3'800	100	3'270	630
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	9'800	11'900	-2'100	10'538	-738
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	12'092	-12'092
30910.00	Recrutement du personnel	0	2'000	-2'000	0	0
30990.00	Autres charges de personnel	2'400	2'400	0	4'158	-1'758
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	673'000	660'200	12'800	709'343	-36'343
31000.00	Matériel de bureau	9'000	9'000	0	8'712	288
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	8'000	7'000	1'000	8'471	-471
31020.00	Imprimés, publications	1'500	1'500	0	0	1'500
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	1'000	1'500	-500	849	151
31051.00	Frais de réception	500	1'500	-1'000	47	453
31060.00	Matériel médical et sanitaire	500	500	0	0	500
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	8'000	8'000	0	11'369	-3'369
31200.02	Electricité	10'000	10'000	0	8'695	1'305
31300.01	Prestations de services de tiers	71'000	71'000	0	63'949	7'051
31300.02	Frais bancaires et postaux	2'000	2'300	-300	1'928	72
31300.04	Cotisations	5'700	5'000	700	5'500	200
31300.05	Frais de ports	5'000	6'500	-1'500	4'900	100
31300.85	Téléphonie mobile	0	100	-100	0	0
31300.90	Autres frais de téléphone	1'000	1'000	0	820	180
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	40'000	40'000	0	27'632	12'368
31340.09	Primes d'assurances	800	800	0	810	-10
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	4'500	5'000	-500	4'057	443
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	0	0	0	29	-29
31590.00	Entretien d'autres biens meubles	4'000	4'000	0	4'658	-658
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	499'500	484'200	15'300	459'199	40'301
31700.01	Frais de repas	400	500	-100	400	0
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	100	300	-200	133	-33
31700.03	Frais de déplacement (autres)	500	500	0	86	414
31810.00	Pertes sur créances effectives	0	0	0	97'099	-97'099
33	Amortissements du patrimoine administratif	30'000	22'000	8'000	22'000	8'000
33004.00	Amort. planif., terrains bâtis PA du cpte général	11'000	22'000	-11'000	22'000	-11'000
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	19'000	0	19'000	0	19'000
35	Attrib. aux fonds et financements spéciaux	0	0	0	1'750	-1'750
35110.00	Attributions aux fonds du capital propre	0	0	0	1'750	-1'750
36	Charges de transfert	21'067'800	22'081'800	-1'014'000	19'409'495	1'658'305
36110.00	Dédommagements cantons et concordats	9'713'000	10'391'000	-678'000	8'837'710	875'290
36110.01	Subsides LaMal	7'344'000	7'985'000	-641'000	6'444'331	899'669
36110.02	Bourses d'études	690'000	611'000	79'000	571'209	118'791
36110.03	Avances de contribution d'entretien	83'000	92'000	-9'000	58'715	24'285
36110.04	Intégration socio-prof.	1'045'000	1'084'000	-39'000	917'969	127'031
36110.05	Social privé	806'000	451'000	355'000	485'290	320'710
36110.06	Alfa Sal	480'000	589'000	-109'000	486'258	-6'258
36110.07	FIP, Confédération, financ. LACI	531'000	528'000	3'000	494'902	36'098

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
36110.08	Lutte fraude	199'000	174'000	25'000	163'594	35'406
36110.09	Aide sociale avancée par l'Etat	0	0	0	812'740	-812'740
36360.00	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	87'800	87'800	0	75'700	12'100
36370.00	Subventions aux personnes physiques	89'000	89'000	0	61'077	27'923
39	Imputations internes	200	200	0	180	20
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
43	Revenus divers	-2'400	-1'200	-1'200	-4'440	2'040
43090.09	Autres revenus d'exploitation	-2'400	-1'200	-1'200	-2'690	290
43900.00	Autres revenus	0	0	0	-1'750	1'750
45	Prélèvements sur fonds et financ. spéciaux	0	0	0	-4'000	4'000
45100.00	Prélèvements sur financements spéciaux capital ..	0	0	0	-4'000	4'000
46	Revenus de transfert	-1'432'000	-1'430'000	-2'000	-1'434'383	2'383
46110.00	Dédommagements des cantons et concordats	-1'425'000	-1'430'000	5'000	-1'425'383	383
46311.00	Subventions du fonds de formation apprentis	-7'000	0	-7'000	-9'000	2'000
49	Imputations internes	-54'200	-54'200	0	-54'200	0
49300.00	Frais administratifs et d'exploitation	-54'200	-54'200	0	-54'200	0
111.00	Aide sociale	2'631'700	2'552'800	78'900	2'522'283	109'417
	Charges	2'637'300	2'558'400	78'900	2'527'708	109'592
	Revenus	-5'600	-5'600	0	-5'425	-175
30	Charges de personnel	2'594'300	2'516'600	77'700	2'484'158	110'142
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	2'097'700	2'031'900	65'800	1'985'804	111'896
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-4'752	4'752
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	25'100	25'300	-200	45'747	-20'647
30490.02	Allocations compensatoires	1'300	1'300	0	1'200	100
30490.94	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 2	100	100	0	0	100
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	115'200	111'600	3'600	109'063	6'137
30500.02	Cotisations patronales AC	23'100	22'400	700	21'848	1'252
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	251'200	243'100	8'100	238'097	13'103
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	5'700	5'000	700	4'806	894
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	2'700	2'700	0	2'543	157
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	39'900	38'700	1'200	41'713	-1'813
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	15'000	13'800	1'200	14'716	284
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'900	1'800	100	1'729	171
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	3'800	3'700	100	3'576	224
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	9'400	11'700	-2'300	11'520	-2'120
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	5'660	-5'660
30910.00	Recrutement du personnel	0	1'000	-1'000	856	-856
30990.00	Autres charges de personnel	2'200	2'500	-300	32	2'168
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	42'800	41'600	1'200	43'370	-570
31000.00	Matériel de bureau	13'000	11'500	1'500	12'936	64
31300.01	Prestations de services de tiers	7'500	9'000	-1'500	6'409	1'091
31300.04	Cotisations	4'200	3'600	600	3'984	216
31300.05	Frais de ports	14'000	14'000	0	15'520	-1'520
31300.90	Autres frais de téléphone	0	0	0	31	-31
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	1'000	1'000	0	462	538
31700.01	Frais de repas	1'000	500	500	1'035	-35
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	1'500	1'500	0	2'361	-861
31700.03	Frais de déplacement (autres)	600	500	100	632	-32
39	Imputations internes	200	200	0	180	20
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
43	Revenus divers	-1'600	-1'600	0	-1'600	0
43090.09	Autres revenus d'exploitation	-1'600	-1'600	0	-1'600	0
46	Revenus de transfert	-4'000	-4'000	0	-3'825	-175
46110.00	Dédommagements des cantons et concordats	-4'000	-4'000	0	-3'825	-175
112.00	Agence AVS / AI	1'225'900	1'154'300	71'600	1'117'996	107'904
	Charges	1'313'900	1'242'300	71'600	1'206'304	107'596
	Revenus	-88'000	-88'000	0	-88'308	308
30	Charges de personnel	470'700	447'400	23'300	420'166	50'534

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	384'400	363'700	20'700	367'693	16'707
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0	0	0	-7'725	7'725
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-27'474	27'474
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	4'000	7'100	-3'100	7'598	-3'598
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	21'200	20'000	1'200	20'190	1'010
30500.02	Cotisations patronales AC	4'300	4'000	300	4'045	255
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	41'600	37'800	3'800	39'620	1'980
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	1'100	900	200	889	211
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	500	600	-100	460	40
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	7'400	6'900	500	7'721	-321
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	2'700	2'000	700	2'874	-174
30591.00	Fonds de formation professionnelle	400	300	100	321	79
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	700	700	0	662	38
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	1'800	2'200	-400	2'132	-332
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	1'160	-1'160
30910.00	Recrutement du personnel	0	500	-500	0	0
30990.00	Autres charges de personnel	600	700	-100	0	600
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	8'000	9'700	-1'700	6'894	1'106
31000.00	Matériel de bureau	1'000	2'000	-1'000	149	851
31300.01	Prestations de services de tiers	1'300	2'000	-700	1'313	-13
31300.05	Frais de ports	5'500	5'500	0	5'425	75
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	0	0	0	7	-7
31700.03	Frais de déplacement (autres)	200	200	0	0	200
36	Charges de transfert	835'000	785'000	50'000	779'064	55'936
36370.00	Subventions aux personnes physiques	835'000	785'000	50'000	779'064	55'936
39	Imputations internes	200	200	0	180	20
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
46	Revenus de transfert	-88'000	-88'000	0	-88'308	308
46130.00	Dédommagements des ass. sociales publiques	-88'000	-88'000	0	-88'308	308
134.05	Intégration sociale et professionnelle	354'000	328'900	25'100	349'511	4'489
	Charges	1'694'800	1'845'900	-151'100	1'608'848	85'952
	Revenus	-1'340'800	-1'517'000	176'200	-1'259'337	-81'463
30	Charges de personnel	1'560'100	1'709'800	-149'700	1'453'139	106'961
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	1'264'200	1'394'300	-130'100	1'200'287	63'913
30100.02	Indemnités journalières	0	0	0	14'607	-14'607
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0	0	0	-15'143	15'143
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-5'227	5'227
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-23'379	23'379
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	18'600	19'300	-700	22'840	-4'240
30490.02	Allocations compensatoires	2'500	2'500	0	1'200	1'300
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	69'500	77'800	-8'300	65'076	4'424
30500.02	Cotisations patronales AC	14'000	15'500	-1'500	13'037	963
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	149'500	155'000	-5'500	138'725	10'775
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	3'600	3'400	200	2'868	732
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	1'600	1'800	-200	1'512	88
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	24'200	26'600	-2'400	24'887	-687
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	2'000	2'000	0	961	1'039
30591.00	Fonds de formation professionnelle	1'300	1'400	-100	1'030	270
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	2'500	2'800	-300	2'133	367
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	5'700	7'400	-1'700	6'874	-1'174
30990.00	Autres charges de personnel	900	0	900	851	49
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	12'200	13'600	-1'400	17'968	-5'768
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	6'000	8'000	-2'000	10'819	-4'819
31020.00	Imprimés, publications	600	0	600	581	19
31300.01	Prestations de services de tiers	0	0	0	3'844	-3'844
31370.04	Taxes pour véhicules de services	2'500	2'500	0	2'448	52
31700.01	Frais de repas	1'000	1'000	0	148	852
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	100	100	0	0	100
31700.03	Frais de déplacement (autres)	2'000	2'000	0	128	1'872
36	Charges de transfert	122'300	122'300	0	137'300	-15'000
36360.00	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	122'300	122'300	0	137'300	-15'000
39	Imputations internes	200	200	0	441	-241
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	261	-261

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
42	Taxes	0	0	0	-85'127	85'127
42600.00	Remboursement de tiers	0	0	0	-85'127	85'127
44	Revenus financiers	0	0	0	-26	26
44010.00	Intérêts des créances et comptes courants	0	0	0	-26	26
46	Revenus de transfert	-1'340'800	-1'517'000	176'200	-1'174'184	-166'616
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-1'340'800	-1'517'000	176'200	-1'174'184	-166'616

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
	Service de la cohésion sociale	4'812'100	4'799'800	12'300	4'174'447	637'653
	Charges	5'146'100	5'133'000	13'100	4'452'374	693'726
	Revenus	-334'000	-333'200	-800	-277'927	-56'073
134.01	Case à chocs	605'400	637'300	-31'900	647'205	-41'805
	Charges	605'400	674'000	-68'600	683'205	-77'805
	Revenus	0	-36'700	36'700	-36'000	36'000
30	Charges de personnel	494'300	567'900	-73'600	581'189	-86'889
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	403'800	463'000	-59'200	514'379	-110'579
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-3'799	3'799
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-49'893	49'893
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	2'400	2'300	100	2'262	138
30490.95	Indemnités téléphonie mobile RH - Cat. 3	0	0	0	150	-150
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	22'200	25'500	-3'300	28'271	-6'071
30500.02	Cotisations patronales AC	4'500	5'100	-600	5'664	-1'164
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	45'600	53'500	-7'900	59'375	-13'775
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	1'100	1'200	-100	1'236	-136
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	700	600	100	590	110
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	7'700	8'800	-1'100	10'812	-3'112
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	2'600	3'800	-1'200	3'431	-831
30591.00	Fonds de formation professionnelle	400	500	-100	448	-48
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	800	900	-100	927	-127
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	1'900	2'700	-800	2'985	-1'085
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	2'782	-2'782
30910.00	Recrutement du personnel	0	0	0	882	-882
30990.00	Autres charges de personnel	600	0	600	687	-87
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	11'100	11'100	0	1'973	9'127
31051.00	Frais de réception	0	0	0	9	-9
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	2'000	2'000	0	0	2'000
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	5'000	5'000	0	0	5'000
31300.01	Prestations de services de tiers	3'700	3'700	0	661	3'039
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	0	0	0	1'253	-1'253
31700.01	Frais de repas	200	200	0	50	150
31700.03	Frais de déplacement (autres)	200	200	0	0	200
36	Charges de transfert	100'000	95'000	5'000	100'000	0
36360.00	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	100'000	95'000	5'000	100'000	0
39	Imputations internes	0	0	0	43	-43
39100.00	Prestations de services	0	0	0	43	-43
46	Revenus de transfert	0	-36'700	36'700	-36'000	36'000
46360.00	Subventions des orga. privées à but non lucratif	0	-36'700	36'700	-36'000	36'000
134.03	Gestion des églises	304'100	326'800	-22'700	229'190	74'910
	Charges	312'500	335'000	-22'500	254'804	57'696
	Revenus	-8'400	-8'200	-200	-25'614	17'214
30	Charges de personnel	91'700	88'800	2'900	78'494	13'206
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	76'600	73'600	3'000	66'124	10'476
30109.00	Rbt de salaires du personnel admin. et d'expl.	0	0	0	-75	75
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	800	1'300	-500	696	104
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	4'300	4'200	100	3'575	725
30500.02	Cotisations patronales AC	900	900	0	717	183
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	5'300	5'000	300	4'841	459
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	300	400	-100	160	140
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	200	200	0	74	126
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	1'600	1'500	100	1'367	233
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	700	700	0	462	238
30591.00	Fonds de formation professionnelle	200	200	0	57	143
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	300	300	0	118	182
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	500	500	0	378	122
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	109'900	111'300	-1'400	66'599	43'301
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	2'200	2'200	0	2'666	-466
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	800	800	0	9	791
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	1'200	1'200	0	0	1'200
31200.01	Eau - PA	0	3'000	-3'000	0	0

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31200.02	Electricité	36'000	26'500	9'500	7'968	28'032
31200.03	Gaz	22'000	38'000	-16'000	7'475	14'525
31300.01	Prestations de services de tiers	2'600	0	2'600	1'896	704
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	4'100	5'200	-1'100	1'350	2'750
31340.09	Primes d'assurances	4'000	4'000	0	3'655	345
31440.00	Entretien des terrains bâtis et bâtiments	0	1'500	-1'500	0	0
31510.01	Entretien de machines et outils	19'900	11'800	8'100	9'117	10'783
31540.00	Restauration d'objets du patrimoine culturel	0	0	0	24'849	-24'849
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	17'000	17'000	0	7'614	9'386
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	100	100	0	0	100
34	Charges financières	900	24'900	-24'000	0	900
34310.00	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	900	24'900	-24'000	0	900
36	Charges de transfert	109'800	109'800	0	109'531	269
36360.00	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	109'800	109'800	0	109'531	269
39	Imputations internes	200	200	0	180	20
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
42	Taxes	-3'500	-3'500	0	-2'210	-1'290
42400.01	Taxes d'utilisation	-300	-300	0	-320	20
42400.02	Prestations de services pour tiers	-3'200	-3'200	0	-1'890	-1'310
44	Revenus financiers	-4'900	-4'700	-200	-23'404	18'504
44391.00	Autres remboursement de tiers	0	0	0	-19'848	19'848
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-4'900	-4'700	-200	-3'556	-1'344
134.04	Cohésion sociale	1'547'000	1'539'800	7'200	1'278'096	268'904
	Charges	1'661'500	1'647'000	14'500	1'373'694	287'806
	Revenus	-114'500	-107'200	-7'300	-95'598	-18'902
30	Charges de personnel	1'021'300	984'900	36'400	965'986	55'314
30000.01	Salaires et jetons de présence des autorités	18'600	0	18'600	7'963	10'637
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	815'100	806'400	8'700	779'351	35'749
30109.01	Rbt ass. accident au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	-1'136	1'136
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	2'200	3'900	-1'700	6'090	-3'890
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	44'800	42'300	2'500	42'798	2'002
30500.02	Cotisations patronales AC	8'600	8'300	300	8'280	320
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	99'800	93'700	6'100	90'623	9'177
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	2'200	1'800	400	1'780	420
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	1'100	1'000	100	961	139
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	15'500	14'700	800	16'370	-870
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	6'600	6'200	400	5'903	697
30591.00	Fonds de formation professionnelle	800	700	100	678	122
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	1'500	1'400	100	1'404	96
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	3'700	4'500	-800	4'521	-821
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	300	-300
30990.00	Autres charges de personnel	800	0	800	100	700
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	432'500	450'900	-18'400	383'425	49'075
31000.00	Matériel de bureau	4'200	4'200	0	3'247	953
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	3'100	2'500	600	2'906	194
31010.02	Carburants voitures/machines	400	400	0	0	400
31020.00	Imprimés, publications	11'300	2'500	8'800	9'211	2'089
31030.00	Littérature spécialisée, magazines	600	600	0	418	182
31050.00	Denrées alimentaires	8'000	0	8'000	8'600	-600
31051.00	Frais de réception	8'600	13'500	-4'900	5'138	3'462
31060.00	Matériel médical et sanitaire	100	100	0	0	100
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	4'900	6'000	-1'100	1'560	3'340
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	6'000	15'000	-9'000	18'450	-12'450
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	300	300	0	185	115
31200.01	Eau - PA	900	800	100	882	18
31200.02	Electricité	7'500	7'500	0	8'644	-1'144
31200.03	Gaz	3'500	7'600	-4'100	4'414	-914
31300.01	Prestations de services de tiers	135'800	144'900	-9'100	78'052	57'748
31300.04	Cotisations	1'500	1'500	0	350	1'150
31300.05	Frais de ports	13'700	12'000	1'700	12'776	924
31300.85	Téléphonie mobile	300	300	0	135	165
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	0	3'000	-3'000	0	0
31340.02	Primes d'assurances véhicules	600	700	-100	583	17
31340.09	Primes d'assurances	400	300	100	391	9

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecarts	Comptes 2022	Ecarts
31370.04	Taxes pour véhicules de services	1'000	1'000	0	730	270
31500.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	500	500	0	0	500
31510.01	Entretien de machines et outils	1'700	1'700	0	1'485	215
31510.02	Entretien de véhicules	2'000	2'000	0	244	1'756
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	211'700	218'400	-6'700	222'572	-10'872
31700.01	Frais de repas	500	500	0	190	310
31700.02	Frais de déplacement (véhicule privé)	2'500	2'500	0	2'024	476
31700.03	Frais de déplacement (autres)	500	500	0	22	478
31700.09	Autres frais (hors repas et déplacements)	100	100	0	0	100
31990.00	Autres charges d'exploitation	300	0	300	216	84
33	Amortissements du patrimoine administratif	10'000	10'000	0	10'000	0
33006.00	Amort. planif., biens meubles PA du cpte général	10'000	10'000	0	10'000	0
34	Charges financières	2'500	1'000	1'500	1'601	899
34310.00	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	1'000	1'000	0	781	219
34393.01	Impôts et taxes	1'500	0	1'500	820	680
36	Charges de transfert	195'000	200'000	-5'000	9'715	185'285
36360.00	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	195'000	200'000	-5'000	9'715	185'285
39	Imputations internes	200	200	0	2'967	-2'767
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	2'787	-2'787
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
42	Taxes	-42'800	-41'500	-1'300	-29'942	-12'858
42210.00	Paiements pour prestations particulières	0	-13'000	13'000	0	0
42400.01	Taxes d'utilisation	-200	0	-200	-145	-55
42400.02	Prestations de services pour tiers	-7'600	0	-7'600	-7'450	-150
42500.00	Ventes	-7'000	-500	-6'500	-3'728	-3'272
42600.00	Remboursement de tiers	-28'000	-28'000	0	-18'619	-9'381
43	Revenus divers	-19'000	-15'000	-4'000	-12'370	-6'630
43090.09	Autres revenus d'exploitation	-19'000	0	-19'000	-12'370	-6'630
43900.00	Autres revenus	0	-15'000	15'000	0	0
44	Revenus financiers	-52'700	-50'700	-2'000	-49'461	-3'239
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-35'800	-33'800	-2'000	-32'036	-3'764
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-16'900	-16'900	0	-17'425	525
46	Revenus de transfert	0	0	0	-3'825	3'825
46110.00	Dédommagements des cantons et concordats	0	0	0	-3'825	3'825
134.06	Actions jeunesse	1'160'700	1'104'200	56'500	1'035'954	124'746
	Charges	1'160'700	1'104'200	56'500	1'036'454	124'246
	Revenus	0	0	0	-500	500
30	Charges de personnel	16'900	15'300	1'600	9'375	7'525
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	13'700	13'500	200	5'912	7'788
30109.02	Rbt ass. maladie au pers. adm. et d'exploit.	0	0	0	521	-521
30300.09	Autres indemnités pour travailleurs temp.	0	0	0	300	-300
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	1'100	1'100	0	325	775
30500.02	Cotisations patronales AC	200	200	0	65	135
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	0	0	0	664	-664
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	0	0	0	14	-14
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	300	300	0	124	176
30591.00	Fonds de formation professionnelle	0	0	0	5	-5
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	0	0	0	11	-11
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	200	200	0	34	166
30900.00	Formation et perfectionnement du personnel	0	0	0	1'400	-1'400
30990.00	Autres charges de personnel	1'400	0	1'400	0	1'400
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	72'900	77'000	-4'100	42'639	30'261
31000.00	Matériel de bureau	200	200	0	0	200
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	2'700	2'700	0	508	2'192
31020.00	Imprimés, publications	200	200	0	782	-582
31051.00	Frais de réception	6'200	6'500	-300	208	5'992
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	10'000	17'000	-7'000	5'153	4'847
31300.01	Prestations de services de tiers	23'100	20'200	2'900	12'758	10'342
31300.04	Cotisations	1'000	700	300	950	50
31300.90	Autres frais de téléphone	200	200	0	0	200
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	2'500	2'500	0	0	2'500

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	24'500	24'500	0	21'656	2'844
31700.01	Frais de repas	300	300	0	0	300
31700.03	Frais de déplacement (autres)	2'000	2'000	0	66	1'934
31990.00	Autres charges d'exploitation	0	0	0	558	-558
33	Amortissements du patrimoine administratif	5'000	0	5'000	0	5'000
33000.00	Amort. planifiés, terrains PA du cpte général	5'000	0	5'000	0	5'000
36	Charges de transfert	1'065'900	1'011'900	54'000	983'865	82'035
36360.00	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	1'065'900	1'011'900	54'000	983'865	82'035
39	Imputations internes	0	0	0	575	-575
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	575	-575
42	Taxes	0	0	0	-500	500
42500.00	Ventes	0	0	0	-500	500
134.07	Intégration sociale	938'800	923'000	15'800	738'461	200'339
	Charges	1'015'700	969'900	45'800	760'828	254'872
	Revenus	-76'900	-46'900	-30'000	-22'367	-54'533
30	Charges de personnel	83'000	81'600	1'400	78'779	4'221
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	73'200	71'900	1'300	68'880	4'320
30300.09	Autres indemnités pour travailleurs temp.	0	0	0	3'140	-3'140
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	5'300	5'200	100	3'782	1'518
30500.02	Cotisations patronales AC	1'000	1'000	0	758	242
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	800	800	0	167	633
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	200	200	0	7	193
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	1'600	1'600	0	1'447	153
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	0	0	0	14	-14
30591.00	Fonds de formation professionnelle	0	0	0	60	-60
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	200	200	0	124	76
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	700	700	0	400	300
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	178'900	152'900	26'000	107'633	71'267
31000.00	Matériel de bureau	100	100	0	0	100
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	0	0	0	213	-213
31020.00	Imprimés, publications	6'200	5'000	1'200	10'303	-4'103
31051.00	Frais de réception	8'700	9'900	-1'200	3'759	4'941
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	11'100	10'900	200	3'822	7'278
31110.01	Achats de machines et outils	200	200	0	0	200
31120.00	Achats de vêtements, linge, rideaux	300	300	0	0	300
31300.01	Prestations de services de tiers	103'600	77'300	26'300	42'307	61'293
31300.02	Frais bancaires et postaux	0	0	0	3	-3
31300.04	Cotisations	1'000	2'200	-1'200	874	126
31300.05	Frais de ports	0	0	0	11	-11
31300.90	Autres frais de téléphone	4'700	4'000	700	4'844	-144
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	2'800	2'800	0	2'262	538
31370.01	Impôts et taxes	700	700	0	0	700
31600.00	Loyers et fermages des biens-fonds	39'000	39'000	0	39'006	-6
31700.01	Frais de repas	100	100	0	0	100
31700.03	Frais de déplacement (autres)	400	400	0	229	171
33	Amortissements du patrimoine administratif	16'000	21'000	-5'000	4'000	12'000
33200.00	Amort. planifiés, immo. incorporelles	16'000	21'000	-5'000	4'000	12'000
34	Charges financières	200	0	200	270	-70
34393.01	Impôts et taxes	200	0	200	270	-70
36	Charges de transfert	737'600	714'400	23'200	567'675	169'925
36360.00	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	737'600	714'400	23'200	567'675	169'925
39	Imputations internes	0	0	0	2'471	-2'471
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	2'471	-2'471
42	Taxes	-400	-400	0	-510	110
42500.00	Ventes	0	0	0	-110	110
42600.00	Remboursement de tiers	-400	-400	0	-400	0
43	Revenus divers	-15'000	-15'000	0	-4'481	-10'519
43100.00	Prest. propres s/imm. corp. portées à l'actif	0	0	0	-4'481	4'481
43900.00	Autres revenus	-15'000	-15'000	0	0	-15'000

Classification institutionnelle		Budget 2024	Budget 2023	Ecart	Comptes 2022	Ecart
44	Revenus financiers	-21'500	-21'500	0	-12'820	-8'680
44800.00	Loyers des biens-fonds loués	-21'500	-21'500	0	-12'820	-8'680
46	Revenus de transfert	-40'000	-10'000	-30'000	-4'556	-35'444
46310.00	Subventions des cantons et des concordats	-40'000	-10'000	-30'000	-4'556	-35'444
134.08	Temple du Bas / salle de musique	256'100	268'700	-12'600	245'541	10'559
	Charges	390'300	402'900	-12'600	343'389	46'911
	Revenus	-134'200	-134'200	0	-97'848	-36'352
30	Charges de personnel	235'200	228'100	7'100	235'587	-387
30100.01	Salaires personnel administratif et exploitation	201'100	195'400	5'700	197'750	3'350
30400.00	Allocations pour enfants et de formation	0	0	0	290	-290
30500.01	Cotisations patronales AVS, AI et APG	8'500	8'200	300	10'643	-2'143
30500.02	Cotisations patronales AC	1'700	1'700	0	2'132	-432
30520.00	Cotis. patronales aux caisses de pension propres	17'700	17'000	700	16'594	1'106
30530.00	Cotis. patronales aux assurances-accidents	500	400	100	478	22
30530.01	Cotis. patronales aux assurances-accidents com..	200	200	0	177	23
30540.00	Cotis. patronales aux caisses d'alloc. familiales	3'000	2'900	100	4'071	-1'071
30550.00	Cotis. patronales aux assurances maladie	1'200	900	300	953	247
30591.00	Fonds de formation professionnelle	200	200	0	170	30
30592.00	Cotisations employeurs aux structures d'accueil	300	300	0	348	-48
30594.00	Cotisations des employeurs aux contrats de form..	800	900	-100	1'123	-323
30990.00	Autres charges de personnel	0	0	0	858	-858
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	148'900	168'600	-19'700	105'201	43'699
31000.00	Matériel de bureau	1'000	1'000	0	234	766
31010.01	Matériel d'exploitation et fournitures	10'000	10'000	0	3'583	6'417
31020.00	Imprimés, publications	2'000	2'000	0	0	2'000
31050.00	Denrées alimentaires	10'000	10'000	0	4'152	5'848
31051.00	Frais de réception	5'000	5'000	0	0	5'000
31060.00	Matériel médical et sanitaire	400	400	0	0	400
31090.00	Autres charges de matériel et de marchandises	1'000	1'000	0	97	903
31100.00	Achats de meubles et machines de bureau	15'000	15'000	0	17'528	-2'528
31200.01	Eau - PA	2'500	2'500	0	1'089	1'411
31200.02	Electricité	19'700	15'600	4'100	14'411	5'289
31200.03	Gaz	36'200	60'000	-23'800	35'201	999
31300.01	Prestations de services de tiers	30'000	30'000	0	19'939	10'061
31300.85	Téléphonie mobile	500	500	0	178	322
31300.90	Autres frais de téléphone	2'000	2'000	0	1'512	488
31320.00	Honoraires de conseillers externes et experts	5'000	5'000	0	2'089	2'911
31510.01	Entretien de machines et outils	3'000	3'000	0	1'614	1'386
31580.00	Entretien des immobilisations incorporelles	3'600	3'600	0	3'554	46
31700.01	Frais de repas	2'000	2'000	0	20	1'980
33	Amortissements du patrimoine administratif	0	0	0	462	-462
33200.00	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0	0	0	462	-462
36	Charges de transfert	6'000	6'000	0	1'200	4'800
36360.00	Subventions aux orga. privées à but non lucratif	6'000	6'000	0	1'200	4'800
39	Imputations internes	200	200	0	939	-739
39000.00	Approvisionnement matériel et marchandises	0	0	0	759	-759
39300.00	Frais administratifs et d'exploitation	200	200	0	180	20
42	Taxes	-50'200	-50'200	0	-26'638	-23'562
42400.01	Taxes d'utilisation	-1'000	-1'000	0	-542	-458
42400.02	Prestations de services pour tiers	-23'200	-23'200	0	-15'630	-7'570
42500.00	Ventes	-26'000	-26'000	0	-10'466	-15'534
44	Revenus financiers	-84'000	-84'000	0	-71'210	-12'790
44720.00	Paiements pour utilisation des biens-fonds PA	-84'000	-84'000	0	-71'210	-12'790

DICASTERE CICS**157.00 SECRETARIAT GENERAL CICS**

3105100	Frais de réception	Diminution du montant à disposition pour les frais de réception, par mesure d'économie
---------	--------------------	--

133.01 AIDES CULTURELLES

3114000	Achats d'objets du patrimoine culturel	Transfert de 50'000 francs à l'EG 135.00. Le solde de 35'000 francs est destiné à la collection d'art de la Ville de Neuchâtel
3130001	Prestations services de tiers	Mandat de gestion élargi pour l'affichage culturel petit format afin de couvrir l'entier du territoire communal fusionné
3300600	Amortissements du patrimoine administratif, bien meubles PA	Amortissements liés à l'acquisition et au déplacement de nouvelles colonnes d'affichage petit format destinées à couvrir l'entier du territoire communal fusionné

133.02 THEATRE DU PASSAGE

3622800	Subventions de la compensation des charges aux communes	Diminution du montant du déficit à répartir entre les communes
---------	---	--

135.00 DEPOT ET PRODUCTION D'EXPOSITIONS

	Général	Mise en activité progressive du Pôle muséal de conservation de Tivoli Nord
3114000	Achats d'objets du patrimoine culturel	Transfert de 40'000 francs de l'EG 133.01. Ce montant était déjà utilisé et partagé entre les quatre musées, mais figurait au Service de la culture
3120001	Eau – PA	Pôle muséal de conservation de Tivoli Nord dédié aux quatre musées et aux archives de la Ville ; consommation annuelle estimée
3120002	Electricité	Pôle muséal de conservation de Tivoli Nord dédié aux quatre musées et aux archives de la Ville ; consommation annuelle estimée
3120009	Autres charges d'alimentation et élimination	Pôle muséal de conservation de Tivoli Nord dédié aux quatre musées et aux archives de la Ville ; charges hors bail
3130001	Prestations de services de tiers	Pôle muséal de conservation de Tivoli Nord dédié aux quatre musées et aux archives de la Ville ; entretien, maintenance, (369'500 francs) et déménagement (272'000 francs)

137.00 MUSEE D'ART ET D'HISTOIRE

3160000	Loyers et fermages des biens-fonds	Adaptation des loyers des dépôts externes au calendrier du Pôle muséal de conservation de Tivoli Nord
---------	------------------------------------	---

138.00 MUSEUM D'HISTOIRE NATUREL

3160000	Loyers et fermages des biens-fonds	Résiliation bail à loyer en vue du déménagement au Pôle muséal de conservation de Tivoli Nord
---------	------------------------------------	---

139.00 MUSEE D'ETHNOGRAPHIE

3160000	Loyers et fermages de biens-fonds	Résiliation des baux de deux dépôts, du local photographe et d'une place de parc aux Draizes au 30.06.2024, en vue du déménagement au Pôle muséal de conservation de Tivoli Nord
---------	-----------------------------------	--

140.00 JARDIN BOTANIQUE

31		Très difficiles à prévoir, les dépenses "extraordinaires" sont liées aux études de l'Université selon la convention Uni-Ville-Fondation. Tous ses écarts sont compensés par les revenus de transfert, mais chaque année est différente et les subventions ne sont connues au plus tôt qu'en avril de l'année en cours (soit avril 2024)
3104000	Matériel didactique	Matériel scientifique acheté dans le cadre des recherches universitaires
3105000	Denrées alimentaires	Montant fortement fluctuant, en fonction de l'affluence du public, compensé par les ventes (voir 4250000)
3111001	Achats de machines et outils	Matériel scientifique acheté dans le cadre des recherches universitaires
3132000	Honoraires de conseillers externes et experts	Lié aux recherches scientifiques de l'Université
3154000	Restauration d'objets du patrimoine culturel	Restauration de certains objets pour le Pôle muséal de conservation de Tivoli Nord
3160000	Loyers et fermages des biens-fonds	Adaptation des loyers des dépôts externes au calendrier du Pôle muséal de conservation de Tivoli Nord
4631000	Subventions des cantons et concordats	Montant établi sur la base des comptes 2022, en lien avec la convention Uni-Ville-Fondation, qui compense les augmentations constatées dans le groupe 31

110.00 GUICHET SOCIAL REGIONAL

3160000	Loyers et fermages des biens-fonds	Augmentation de la charge suite à une notification de hausse de loyer dès le 01.01.2023
3300600	Amort planif., biens meubles PA du cpte général	Amortissement sur l'aménagement et la sécurisation de la réception du service de l'Action sociale
3611000	Dédommagements cantons et concordats	L'imputation de la facture sociale est répartie sur plusieurs compte du 3611000 au 3611008. Le montant total se monte à 20'891'000 francs. La diminution des charges relève principalement des composantes « Subsidés LAMal » et « Aide sociale ». Cette diminution est atténuée par l'augmentation des composantes « Bourses d'études » et « Social Privé » (entrée dans la facture sociale des prestations délivrées par la FADS)

111.00 AIDE SOCIALE

3130001	Prestations de services de tiers	Adaptation selon les comptes 2022
---------	----------------------------------	-----------------------------------

112.00 AGENCE AVS / AI

3637000	Subventions aux personnes physiques	Adaptation des allocations versées aux personnes âgées et aux invalides de condition modeste suite à l'augmentation de l'IPC selon l'Arrêté du 11 décembre 2017 sur l'allocation communale complémentaire
---------	-------------------------------------	---

134.05 INTEGRATION SOCIALE ET PROFESSIONNELLE

3010001	Salaires personnel administratif et exploitation	Diminution de la masse salariale en relation avec la baisse de la commande de places de la part de l'Etat. Celle-ci est intervenue au gré de départs naturels ou de demandes individuelles de diminution de taux d'activité
3101001	Matériel d'exploitation et fournitures	Réévaluation des coûts selon planification des chantiers
4631000	Subventions des cantons et des concordats	Adaptation à la baisse des subventions fédérale et cantonale en lien avec la diminution de la masse salariale (3010001)

134.01 CASE A CHOCS

3010001	Salaires personnel administratif et exploitation	Suppression du poste de coordination générale (0,85 EPT). Redistribution des responsabilités et d'une partie de la dotation sur les autres fonctions (0,4 EPT). Suppression de la contribution financière de l'ACDC à la fonction (0,25 EPT) Economie pérenne nette dès avril 2023 : 30'000 francs
3636000	Subventions aux orga.privées à but non lucratif	Rétablissement du montant ordinaire à l'institution déterminé par convention
4636000	Subventions des orga.privées à but non lucratif	Suppression de la contribution financière de l'ACDC à la fonction de coordination générale

134.03 GESTION DES EGLISES

3151001	Entretien de machines et outils	Adaptation des coûts d'entretien des orgues après la réouverture de la Collégiale et l'implantation d'un orgue à la chapelle de Chaumont
3431000	Entretien courant des biens-fonds par des tiers	Cette charge est désormais assumée par le Service de la gérance et du logement et concerne le Temple de Pesieux

134.04 COHESION SOCIALE

3000001	Salaires et jetons de présence des autorités	Cette rubrique avait été budgétée à tort les années antérieures dans la nature 30100.01. Elle se rapporte aux Commissions d'animation locale de Pesieux et Corcelles-Cormondrèche
31	Charges biens, service, autres ch. d'exploit.	Reclassification plus fine des dépenses selon leur nature, en considérant que 2023 est le premier exercice sans impact de la pandémie Covid-19 (reprise d'activités)
42	Taxes	Les recettes liées aux activités des deux Commissions d'animation précitées ont été mieux « ventilées » selon leur nature

134.06 ACTIONS JEUNESSE

3636000	Subventions aux orga.privées à but non lucratif	Augmentation de la part au déficit de l'association Noctambus, ainsi que du nombre d'élèves fréquentant l'Académie de Meuron. Enfin, adaptation conventionnelle de la subvention au Centre de loisirs
---------	---	---

134.07 INTEGRATION SOCIALE

3130001	Prestations de services de tiers	Frais de maintenance du parcours pédagogique numérique « Neuchâtel, empreintes coloniales ». Ajustement aux dépenses effectives de la rubrique concernant l'organisation des séances des Assemblées citoyennes
---------	----------------------------------	--

Plan financier des investissements 2024-2027

PLAN FINANCIER 2024 - 2027 / INVESTISSEMENTS SANS AUTOPORTEURS

CONSOLIDATION SERVICES	Montants des crédits		2024		2025		2026		2027		Total 2024 / 2027		
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Net
POPULATION ET DES QUARTIERS	4'143'100	-	705'000	-	645'000	-	273'000	-	95'000	-	17'18'000	-	17'18'000
MOBILITE	6'450'000	-1'000'000	360'000	-	1'190'000	-	150'000	-	65'000	-	1765'000	-	1765'000
INFRASTRUCTURES ET ENERGIE	38'813'200	-2'925'000	5'600'000	-1'808'000	11'165'000	-2'080'000	5'535'000	-2'500'000	3'500'000	-30'000	25'800'000	-4'168'000	21'632'000
PARCS, FORETS ET DOMAINES	3'310'000	34'000	1'065'000	-1'000	805'000	-	585'000	-	235'000	-	2'690'000	-1'000	2'689'000
DEVELOPPEMENT TERRITORIAL	69'688'000	-8'285'000	11'315'000	-	25'388'000	-150'000	11'422'000	-5'140'000	10'254'000	-2'250'000	58'379'000	-7'540'000	50'839'000
ECONOMIE, DOMICILIATION ET TOURISME	7'872'000	-150'000	400'000	-150'000	3'800'000	-	3'000'000	-	230'000	-	7'430'000	-150'000	7'280'000
PATRIMOINE BATI	157'158'300	-7'025'000	20'484'000	-150'000	39'539'000	-150'000	34'289'000	-2'250'000	33'174'000	-	127'486'000	-525'000	126'961'000
SECRETARIAT GENERAL DU DTASFRH	1'200'000	-	200'000	-	450'000	-	300'000	-	200'000	-	1'150'000	-	1'150'000
PROTECTION ET SECURITE	3'027'000	-70'000	157'800	-70'000	1'358'000	-	60'000	-	60'000	-	3'066'000	-70'000	2'986'000
RESSOURCES HUMAINES	350'000	-	150'000	-	200'000	-	-	-	-	-	350'000	-	350'000
SPORTS	4'750'000	-2'300'000	980'000	-	550'000	-	50'000	-	-	-	1'580'000	-	1'580'000
SECRETARIAT GENERAL DU CICS	200'000	-	50'000	-	50'000	-	50'000	-	-	-	150'000	-	150'000
JBN	66'000	-	11'000	-	55'000	-	-	-	-	-	66'000	-	66'000
COHESION SOCIALE	227'000	-	10'000	-	10'000	-	10'000	-	10'000	-	40'000	-	40'000
TOTAUX	297'254'600	-19'651'000	42'908'000	-2'179'000	85'205'000	-2'380'000	55'724'000	-5'615'000	47'623'000	-2'280'000	231'660'000	-12'454'000	219'206'000
INVESTISSEMENTS NETS		277'603'600	40'729'000		82'925'000		50'109'000		45'543'000				

	2024	2025	2026	2027
Investissements sans autoporteurs	42'908'000	-2'380'000	55'724'000	47'623'000
Investissements autoporteurs	21'191'000	-1'944'000	30'645'000	15'590'000
Investissements totaux	64'099'000	-4'324'000	86'369'000	63'213'000
Investissements totaux nets	49'976'000	107'237'000	63'333'000	59'433'000

PLAN FINANCIER 2024 - 2027 / INVESTISSEMENTS DANS LES DOMAINES AUTOPORTEURS

CONSOLIDATION	Montants des crédits		2024		2025		2026		2027		Total 2024 / 2027		
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Net
FOURNITURE D'EAU	73'256'600	-9'220'000	8'285'000	-6'099'000	14'815'000	-1'873'000	9'140'000	-1'366'000	9'090'000	-1'150'000	41'330'000	-10'488'000	30'842'000
ENLEVEMENT DES DECHETS	6'250'000	-	1'450'000	-	-	-	-	-	1'500'000	-	2'950'000	-	2'950'000
EPURATION DES EAUX USEES	74'231'000	-26'080'000	10'100'000	-4'633'000	15'700'000	-4'300'000	8'200'000	-2'750'000	5'000'000	-550'000	39'000'000	-12'233'000	26'767'000
UTILISATION DES PORTS	2'873'000	-723'000	1'356'000	-1'212'000	130'000	-60'000	-	-	-	-	1'486'000	-1'272'000	214'000
TOTAUX	156'610'600	-36'023'000	21'191'000	-11'944'000	30'645'000	-6'233'000	17'340'000	-4'116'000	15'590'000	-1'700'000	84'766'000	-23'993'000	60'773'000
INVESTISSEMENTS NETS		120'587'600		9'247'000		24'412'000		13'224'000		13'890'000			

PLAN FINANCIER 2024 - 2027 / PLACEMENTS AU PATRIMOINE FINANCIER

CONSOLIDATION	Montants des crédits		2024		2025		2026		2027		Total 2024 / 2027		
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Net
DEVELOPPMENT TERRITORIAL	1'000'000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PATRIMOINE BATI	37'420'000	-725'000	11'649'000	-125'000	14'440'000	-300'000	8'041'000	-3'000'000	-	-	34'091'000	-725'000	33'366'000
PARCS, FORETS ET DOMAINES	1'450'000	-75'000	510'000	-25'000	250'000	-	-	-	-	-	760'000	-25'000	735'000
SERVICE DE L'ECONOMIE, DE LA DOMICILIATION ET	16'000'000	-	4'000'000	-	4'000'000	-	4'000'000	-	-	-	12'000'000	-	12'000'000
SECRETARIAT GENERAL DTASFRH	400'000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SERVICE DE L CULTURE	1'500'000	-	500'000	-	500'000	-	-	-	-	-	1'000'000	-	1'000'000
TOTAL	57'770'000	-800'000	16'659'000	-150'000	19'151'000	-300'000	12'041'000	-300'000	0	0	47'851'000	-750'000	47'101'000
INVESTISSEMENTS NETS		56'970'000		16'509'000		18'851'000		11'741'000		0			

Plan financier 2024 / 2027

Libellé du crédit	Date	Dépenses engagées	Recettes estimées	Planif. dépenses 2024	Planif. recettes 2024	Planif. dépenses 2025	Planif. recettes 2025	Planif. dépenses 2026	Planif. recettes 2026	Planif. dépenses 2027	Planif. recettes 2027	Total Dépenses	Total Recettes	Net
INVESTISSEMENTS SANS AUTOPORTEURS														
PRESIDENCE														
SERVICE DE LA POPULATION ET DES QUARTIERS		4'143'100	0	705'000	0	645'000	0	273'000	0	95'000	0	1'718'000	0	1'718'000
Aménagement du quartier G	15.03.10	600'000		50'000		50'000		10'000		10'000		120'000	0	120'000
Cimetière, affectation du quartier A	24.04.17	750'600		150'000		150'000		50'000		50'000		400'000	0	400'000
Aménagements extérieurs du site du cimetière de Beauregard	18.12.17	1'540'000		25'000		15'000						40'000	0	40'000
Désaffectation des quartiers C et E du cimetière de Beauregard	15.09.21	142'500				25'000		23'000				48'000	0	48'000
Nouveau quartier des enfants et aménagement de l'allée centrale		220'000		100'000		100'000		10'000		10'000		220'000	0	220'000
Réfection quartier des enfants		50'000		20'000		20'000		10'000				50'000	0	50'000
Aménagement d'un nouveau quartier d'inhumations		200'000		100'000		100'000						200'000	0	200'000
Abris-conteneur et place pour les déchets verts		50'000		50'000								50'000	0	50'000
Revêtement, axes de cheminements et arborisation		100'000		25'000		25'000		25'000				100'000	0	100'000
Quartier d'inhumation pour les couples		200'000		100'000		100'000						200'000	0	200'000
Arborisation et nouveau quartier		120'000		60'000		60'000						120'000	0	120'000
Révision des 5 ans du four crématoire		145'000						145'000				145'000	0	145'000
Téléphonie intelligente		25'000		25'000								25'000	0	25'000
DEVELOPPEMENT DURABLE, MOBILITE ET INFRASTRUCTURE														
SERVICE DE LA MOBILITE		6'450'000	-1'000'000	360'000	0	1'190'000	0	150'000	0	65'000	0	1'765'000	0	1'765'000
NeuchâtelRoule - Renouvellement Vélo en libre service (VLS) (2021-2024) - Achat		200'000		50'000		50'000		50'000		50'000		200'000	0	200'000
NeuchâtelRoule - Renouvellement vélos adulte station du port (2021-2024) - achat		160'000		50'000		110'000						160'000	0	160'000
NeuchâtelRoule - Renouvellement vélos enfants station du port (2021-2024) - achat		25'000								15'000		15'000	0	15'000
Neuchâtelroule - Extension VLS (2022-2025) - achat		120'000		10'000		10'000						20'000	0	20'000
Neuchâtelroule - Extension VLS électriques (2022-2025) - achat		200'000		200'000		200'000						200'000	0	200'000
Plan directeur de la Mobilité		200'000		150'000								150'000	0	150'000
3ème étape du plan de stationnement	30.06.08	4825'000	-1'000'000	100'000		100'000		100'000				300'000	0	300'000
Vélo station, centre ville ouest		220'000		220'000		220'000						220'000	0	220'000
future station du port		500'000		500'000		500'000						500'000	0	500'000
SERVICE DES INFRASTRUCTURES ET DE L'ENERGIE		38'813'200	-2'925'000	5'600'000	-1'808'000	11'165'000	-2'080'000	5'535'000	-250'000	3'500'000	-30'000	24'900'000	-3'888'000	210'12'000
Site de Vauseyon yc bâtiments tunnels (voirie et parcs et promenades) faisabilité, planification coûts globaux - frais financiers répartis		300'000				100'000		200'000				300'000	0	300'000
Domaine public - yc mesures pour aînés+Lhand - 2021	10.02.20	2'191'200	-95'000					500'000				500'000	0	500'000
Assainissement bruit routier 2023		500'000	-295'000	100'000	-10'000							100'000	-10'000	90'000
Aménagements, Z30, revêtements, ...		400'000	-65'000	200'000	-118'000	200'000	-20'000					400'000	-138'000	262'000
Assainissement bruit routier 2024		300'000	-30'000			300'000	-30'000					300'000	-30'000	270'000
Aménagements, Z30, revêtements, ...		300'000	-30'000									300'000	-30'000	270'000
Assainissement bruit routier 2026		300'000	-30'000					300'000	-30'000			300'000	-30'000	270'000
Aménagements, Z30, revêtements, ...		300'000	-30'000							300'000	-30'000	300'000	-30'000	270'000
Assainissement bruit routier 2027		3'300'000		200'000										
Aménagements, Z30, revêtements, ...		2'500'000	-1'000'000	2'000'000		500'000						2'500'000	-1'000'000	1'500'000
Domaine public- entretien - 2023		3'000'000		3'000'000		3'000'000						3'000'000	0	3'000'000

Plan financier 2024 / 2027

Libellé du crédit	Date	Dépenses engagées	Recettes estimées	Planif. dépenses 2024	Planif. recettes 2024	Planif. dépenses 2025	Planif. recettes 2025	Planif. dépenses 2026	Planif. recettes 2026	Planif. dépenses 2027	Planif. recettes 2027	Total Dépenses	Total Recettes	Net
Domaine public- entretien - 2026		3'000'000				3'000'000						3'000'000	0	3'000'000
Domaine public- entretien - 2027		3'000'000						3'000'000				3'000'000	0	3'000'000
Changement silos à sel 2024		550'000		550'000								550'000	0	550'000
Mise en conformité arrêt bus (Lhand)		2'500'000	-480'000	600'000	-400'000	700'000	-110'000	200'000	-20'000			1'500'000	-530'000	970'000
Crédit - Imprévus	12.02.22	1'600'000		400'000		400'000		400'000				1'200'000	0	1'200'000
Barrières et gardes corps - Mise aux normes - Réalisation 2020	10.02.20	850'000												
RC5 Monruz, Saint-Blaise - Réaménagement - Projet et réalisation, part VDN (PA3)		600'000	-180'000	600'000	-280'000							1'700'000	-170'000	1'530'000
Valangin, projet d'aménagement, modération routes Neuchâtelais - les Scies	14.03.22	2'200'000				1'700'000	-170'000							
P&P - Voirie Véhicules et machines - Achats frais financiers répartis entre PP et Voirie	06.09.21	2'912'000		600'000								600'000	0	600'000
Assainissement ouvrage, d'art, murs, falaises, (études et réalisation) - 2024		500'000		200'000								200'000	0	200'000
Assainissement ouvrage, d'art, murs, falaises, (études et réalisation) - 2025		500'000				200'000						200'000	0	200'000
Assainissement ouvrage, d'art, murs, falaises, (études et réalisation) - 2026		500'000										200'000	0	200'000
Assainissement ouvrage, d'art, murs, falaises, (études et réalisation) - 2027		500'000						200'000				200'000	0	200'000
Assainissement énergétique "Cité de l'énergie", 6ème étape	07.06.10	310'000		50'000								100'000	0	100'000
Traversée de Peseux (H10-Tombet-Fornachon) Routes	13.12.19	3'700'000	-230'000			1'515'000	-750'000	735'000	-200'000			2'250'000	-950'000	1'300'000
Chemin du Fornel, PGEE, route	28.01.11	130'000				130'000						130'000	0	130'000
Rue de la Cure, PGEE, route	28.01.11	370'000				370'000						370'000	0	370'000
AT, Les Amiers, équipement	28.01.11	1'000'000	-500'000			1'000'000	-500'000					1'000'000	-500'000	500'000
AT, Sur-les-Rues, équipement	28.01.11	1'000'000	-1'000'000			1'000'000	-500'000					1'000'000	-500'000	500'000
SERVICE DES PARCS, FORETS ET DOMAINES		3'310'000	34'000	1'065'000	-1'000	805'000	0	585'000	0	235'000	0	2'689'000	-1'000	2'689'000
Adaptation au réchauffement climatique par le projet "Serrières, Vers une fraîcheur de vivre"	03.12.18	200'000	35'000	75'000		25'000		25'000				150'000	0	150'000
Vie locale, embellissement en divers endroits		80'000		20'000		20'000		10'000				60'000	0	60'000
Jardin du MEN - Rénovation - Réalisation	07.06.21	960'000		600'000								600'000	0	600'000
Remplacement arbres Quai Léopold-Robert (Jeunes-Rives)		400'000				200'000		200'000				400'000	0	400'000
Remplacement arbres alignements sur DP 2023		150'000		50'000								50'000	0	50'000
Remplacement arbres alignements sur DP 2024		350'000		150'000		200'000						350'000	0	350'000
Remplacement arbres alignements sur DP 2025		150'000				150'000						150'000	0	150'000
Remplacement arbres alignements sur DP 2026		200'000						200'000				200'000	0	200'000
Remplacement arbres alignements sur DP 2027		150'000								150'000		150'000	0	150'000
Sécurité et adaptation des places de jeux		250'000		50'000		50'000		50'000				200'000	0	200'000
Sécurité et adaptation du parc Boubin		240'000				140'000		100'000				240'000	0	240'000
Mobilier temporaire espaces publics		100'000		40'000		20'000						60'000	0	60'000
Remplacement du véhicule de transport de l'équipe forestière de Corcelles-Cormondrèche		80'000	-1'000	80'000	-1'000							80'000	-1'000	79'000
DEVELOPPEMENT TERRITORIAL, ECONOMIE, TOURISME ET PATRIMOINE BATI														
SERVICE DU DEVELOPPEMENT TERRITORIAL		69'688'000	-8'285'000	11'315'000	0	25'388'000	-150'000	11'422'000	-5'140'000	10'254'000	-2'250'000	58'379'000	-7'540'000	50'839'000
Plan d'aménagement local (PAL) - Révision	27.06.22	2'130'000	-110'000	700'000		468'000						1'168'000	0	1'168'000
Gare de Neuchâtel														
Gare - Masterplan		250'000		150'000		100'000						250'000	0	250'000
Gare sud, y compris giratoire avenue de la Gare, études et réalisation		2'550'000		50'000		2'500'000						2'550'000	0	2'550'000
Crêt-Taconnet - Aménagement		1'750'000	-450'000	50'000		1'700'000						1'750'000	-450'000	1'300'000

Plan financier 2024 / 2027

Libellé du crédit	Date	Dépenses engagées	Recettes estimées	Planif. dépenses 2024	Planif. recettes 2024	Planif. dépenses 2025	Planif. recettes 2025	Planif. dépenses 2026	Planif. recettes 2026	Planif. dépenses 2027	Planif. recettes 2027	Total Dépenses	Total Recettes	Net
Fahys - Nouvelle passerelle CFF- Avant-projet et projet		320'000		220'000								220'000	0	220'000
Fahys - Nouvelle passerelle CFF- Réalisation		3'680'000				1'840'000						3'680'000	0	3'680'000
Gouttes d'Or - Monruz														
Gouttes d'Or - Assainissement site pollué - Réalisation	06.05.19	3'474'000		170'000		1'652'000						3'474'000	0	3'474'000
Gouttes d'Or - Aménagement parc public nature en ville - Projet et réalisation	06.05.19	4'300'000	-558'000	50'000		1'800'000		1'550'000	-558'000			4'300'000	-558'000	3'742'000
Jeunes-Rives														
Jeunes-Rives - Evacuation et traitement des terres polluées - Réalisation	29.06.20	1'617'000		800'000		406'000						1'206'000	0	1'206'000
Jeunes Rives - Aménagement Secteur 1 - Réalisation	29.06.20	14'756'000	-940'000	5'500'000		4'030'000			-940'000			9'530'000	-940'000	8'590'000
Jeunes Rives - Aménagement Secteur 2 - Projet et Réalisation		4'500'000		100'000		400'000		1'000'000		3'000'000		4'500'000	0	4'500'000
Peseux														
Traversée de Peseux - Avant-projet	04.03.19	350'000				350'000						350'000	0	350'000
Places de la Fontaine et du Temple - Projet et réalisation	01.10.20	3'450'000	-400'000	1'000'000		2'450'000			-400'000			3'450'000	-400'000	3'050'000
Peseux Chapons - Vision directrice		100'000		50'000								50'000	0	50'000
Port - réaménagement (concession LNM)												2'500'000	0	2'500'000
Portes-Rouges / La Coudre														
Avenue des Portes-Rouges - Réaménagement - Projet et réalisation	25.10.21	4'385'000	-1'730'000	1'500'000		2'676'000			-1'730'000			4'176'000	-1'730'000	2'446'000
Portes-Rouges - Mesures du PDS - Projet et réalisation	25.10.21	1'500'000		25'000		200'000						425'000	0	425'000
Place de la Coudre - Aménagement - Projet et réalisation		6'554'000	-1'200'000	150'000		1'050'000		3'000'000		2'354'000		6'554'000	-1'200'000	5'354'000
Serrières / Tivoli														
Clos-de-Serrières - Réaménagement - Projet et réalisation	14.09.20	3'530'000	-785'000	700'000			-150'000			1'000'000		1'700'000	-150'000	1'550'000
Tivoli Erhard Borel - Réaménagement - Projet et réalisation		3'000'000	-1'050'000			700'000		500'000		1'800'000		3'000'000	-1'050'000	1'950'000
Autres études et projets urbains														
Mesures du projet d'agglomération, priorité A (avant-projets)	02.07.18	962'000	-350'000			266'000			-350'000			266'000	-350'000	-84'000
Places Port-Piaget - réaménagement - projet		500'000						250'000				500'000	0	500'000
Rue de l'Hôtel-de-Ville, rue des Terreaux, avenue de la Gare - Réaménagement - Projet et réalisation		1'780'000	-712'000			1'200'000		580'000	-712'000			1'780'000	-712'000	1'068'000
Corcelles Pôle Gare - Projet		300'000				300'000						300'000	0	300'000
Martinet - Projet et réalisation		1'150'000				100'000				300'000		400'000	0	400'000
Projets privés - Etudes d'aménagement urbain		300'000		100'000				100'000				300'000	0	300'000
SERVICE DE L'ECONOMIE, DE LA DOMICILIATION ET DU TOURISME												7'430'000	-150'000	7'280'000
Subventions d'investissement, Fondation au Suchiez	21.04.08	700'000				700'000						700'000	0	700'000
Auberge de Jeunesse - Travaux de transformation - Réalisation		6'530'000		200'000		3'100'000		3'000'000				6'530'000	0	6'530'000
Chaumont - Travaux Sentier du temps, réaménagement		300'000	-150'000	100'000								100'000	-150'000	-50'000
Achat remorque pour container PromoMusées		12'000										0	0	0
Signalétique	08.05.23	330'000		100'000								100'000	0	100'000
SERVICE DU PATRIMOINE BATI												127'486'000	-525'000	126'961'000
Ecoles														
Collège des Parcs et salle de sports - Assainissement, transformation - Réalisation	08.11.21	44'605'000		14'000'000	-150'000	16'680'000	-150'000	500'000				31'180'000	-300'000	30'880'000
Eglises														
Restauration-conservation de la Collégiale en étape 2	31.03.14	15'200'000	-6'000'000	400'000		200'000						600'000	0	600'000
Cure 6, Temple, Corcelles/Comondrèche - études		1'000'000				500'000		500'000				1'000'000	0	1'000'000
Cure 6, Temple, Corcelles/Comondrèche - rénovation		27'500'000	-225'000			1'000'000		1'750'000	-225'000			27'500'000	-225'000	2'525'000

Plan financier 2024 / 2027

Libellé du crédit	Date	Dépenses engagées	Recettes estimées	Planif. dépenses 2024	Planif. recettes 2024	Planif. dépenses 2025	Planif. recettes 2025	Planif. dépenses 2026	Planif. recettes 2026	Planif. dépenses 2027	Planif. recettes 2027	Total Dépenses	Total Recettes	Net
Musées												0	0	0
Pôle muséal de conservation - Réalisation	14.09.20	6'226'300				200'000						200'000	0	200'000
Divers bâtiments														
Credit-cadre 1ère étape PEAÉ-PA (2023-2026) - Etudes (8'830'000)	08.05.23	8'830'000		1'400'000		4'900'000		2'010'000				8'310'000	0	8'310'000
Credit-cadre 1ère étape PEAÉ-PA (2023-2026) - Réalisation (17'480'000)	08.05.23	17'480'000	-400'000	500'000		8'490'000		8'490'000				17'480'000	0	17'480'000
Credit-cadre 1ère étape PEAÉ-PA (2023-2026) - Outils info, monitoring, plans (1'000'000)	08.05.23	1'000'000		300'000		300'000		300'000				900'000	0	900'000
Credit-cadre 1ère étape PEAÉ-PA (2023-2026) - Ressources internes (1'537'000)	08.05.23	1'537'000		439'000		439'000		439'000				1'317'000	0	1'317'000
Credit-cadre 2ème étape PEAÉ-PA (2027-2030) - Etudes (4'000'000)		0						1'000'000				1'000'000	0	1'000'000
Credit-cadre 2ème étape PEAÉ-PA (2027-2030) - Réalisation (21'000'000)		0	-400'000					5'250'000				5'250'000	0	5'250'000
Credit-cadre 2ème étape PEAÉ-PA (2027-2030) - Outils info, monitoring, plans (500'000)		0						125'000				125'000	0	125'000
Credit-cadre 2ème étape PEAÉ-PA (2027-2030) - Ressources internes (1'537'000)		0						439'000				439'000	0	439'000
Collège Latin, assainissement et réaffectation - études	14.11.22	2'190'000		1'095'000								1'095'000	0	1'095'000
Collège Latin, déménagement et dépôt temporaire		2'000'000				500'000						1'500'000	0	1'500'000
Collège Latin, assainissement du bâtiment et réalisation de la médiathèque de Neuchâtel		26'760'000				3'000'000		12'000'000				26'760'000	0	26'760'000
Credit - Imprévu	12.02.22	1'400'000		350'000		350'000		350'000				1'400'000	0	1'400'000
Rénovations lourdes	12.02.22	8'000'000		2'000'000		2'000'000		2'000'000				8'000'000	0	8'000'000
Complexe des Chapons- Peseux - Crédit d'études		3'780'000				1'980'000		1'800'000				3'780'000	0	3'780'000
Complexe des Chapons (salle triple sport) - Peseux - réalisation		14'400'000						10'000'000				14'400'000	0	14'400'000
DEVELOPPEMENT TECHNOLOGIQUE, AGGLOMERATION, SECURITE, FINANCES ET RESSOURCES HUMAINES														
SECRETARIAT GENERAL		1'200'000	0	200'000	0	450'000	0	300'000	0	200'000	0	1'150'000	0	1'150'000
Stratégie Neuchâtel Smart	20.06.22	200'000		100'000		100'000						200'000	0	200'000
Business intelligence - outil de pilotage		100'000				50'000		50'000				100'000	0	100'000
Application citoyenne		150'000		50'000		50'000						100'000	0	100'000
GED administrative		500'000				150'000		200'000				500'000	0	500'000
Gestion des données - développement structure informatique		250'000		50'000		100'000		100'000				250'000	0	250'000
SERVICE DE LA PROTECTION ET DE LA SECURITE		3'027'000	-70'000	1'578'000	-70'000	1'358'000	0	60'000	0	60'000	0	3'056'000	-70'000	2'986'000
Remplacement PC signalisation lumineuse - Entretien	25.10.21	270'000		270'000								270'000	0	270'000
Implantation des applications ASP (MACS et Abraxas) - Achat		100'000		50'000		50'000						100'000	0	100'000
Défibrillateur Biphase Série X - Achat 2020	27.04.22	152'000		38'000		38'000						76'000	0	76'000
Fourrière - Achat		300'000				300'000						300'000	0	300'000
Véhicule signalisation lumineuse - Achat		80'000				80'000						80'000	0	80'000
Maladière nacelle de travail - Achat	22.08.22	60'000		60'000								60'000	0	60'000
Renouvellement bus chantier et signalisation - Achat	17.08.23	140'000				140'000						140'000	0	140'000
Alimentation véhicules électrique - Entretien	28.11.22	50'000		25'000								25'000	0	25'000
Véhicule multifonction - Achat		150'000				150'000						150'000	0	150'000
Compresseur ARI - Achat		70'000		70'000								70'000	0	70'000
Ultrasons portables - Achat		20'000		20'000								20'000	0	20'000
Branard stryker 2024 - Achat		25'000		25'000				25'000				100'000	0	100'000
Power Load de stryker 2024 - Achat		35'000		35'000				35'000				140'000	0	140'000

Plan financier 2024 / 2027

Libellé du crédit	Date	Dépenses engagées	Recettes estimées	Planif. dépenses 2024	Planif. recettes 2024	Planif. dépenses 2025	Planif. recettes 2025	Planif. dépenses 2026	Planif. recettes 2026	Planif. dépenses 2027	Planif. recettes 2027	Total Dépenses	Total Recettes	Net
Mannequin de simulation échographie		70'000		70'000								70'000	0	70'000
Création charte éthique (Arenas)		30'000				30'000						30'000	0	30'000
Véhicule pour First Responders - Achat		100'000				100'000						100'000	0	100'000
Véhicule partagé électrique (Toyota Aygo)		45'000		45'000								45'000	0	45'000
Véhicule du garage		80'000				80'000						80'000	0	80'000
Rénovation locaux Maladière sanitaires		75'000		75'000								75'000	0	75'000
Portique d'accès vitrage dortoirs		30'000		30'000								30'000	0	30'000
Renouvellement une voiture patrouille ville (Prius) électrique		80'000		80'000								80'000	0	80'000
Alimentation véhicules électriques (2x Peseux-2x Maladière et 1x VdR)		110'000		90'000								90'000	0	90'000
1 ambulance		300'000		100'000		200'000						300'000	0	300'000
Véhicule ACS - 2024		90'000		90'000								90'000	0	90'000
Accès locaux centre-ville		30'000		30'000								30'000	0	30'000
Barrages légers Fête des Vendanges		110'000		60'000		50'000						110'000	0	110'000
Parking Juliette Corcelles - changement système accès		60'000				60'000						60'000	0	60'000
Remplacement véhicule de travail office logistique		30'000		30'000								30'000	0	30'000
Renouvellement d'une moto (électrique)		25'000		25'000								25'000	0	25'000
Aménagement coffres des nouveaux véhicules		70'000		20'000		20'000						40'000	0	40'000
Achat de 4 vélos électriques		20'000		20'000								20'000	0	20'000
Développement logiciel office des poursuites		10'000		10'000								10'000	0	10'000
Achat 2 véhicules transport de personnes RDIL		140'000	-70'000	140'000	-70'000							140'000	-70'000	70'000
Aménagement pont véhicule NEUCHA 5396		30'000		30'000								30'000	0	30'000
Engin de reconnaissance à fil Fotokyte		40'000		40'000								40'000	0	40'000
SERVICE DES RESSOURCES HUMAINES		350'000	0	150'000	0	200'000	0	0	0	0	0	350'000	0	350'000
Projet GED RH		150'000		50'000		100'000						150'000	0	150'000
Projet SIRH (système d'information de gestion des ressources humaines)		200'000		100'000		100'000						200'000	0	200'000
SERVICE DES SPORTS		4'750'000	-230'000	980'000	0	550'000	0	50'000	0	0	0	1'580'000	0	1'580'000
Crédit / Imprévu	12.02.22	200'000		50'000		50'000						150'000	0	150'000
Construction de nouveaux vestiaires au Chanet - Réalisation	11.11.13	1'930'000	-190'000									0	0	0
Stade de la maladière - Remplacement du revêtement synthétique - Réalisation	07.02.22	480'000	-40'000									0	0	0
Terrain des Charmettes - Remplacement du revêtement synthétique (récupération du revêtement de la maladière) - Réalisation	07.02.22	270'000										0	0	0
Stade et salles de la Maladière - Remplacement de la sonorisation - Réalisation		200'000		100'000								100'000	0	100'000
Salle de grimpe de Beauregard - Réfection complète de la toiture - Réalisation		200'000										0	0	0
Nid-du-Crô - Assainissements structurels de la pataugeoire - Réalisation		330'000		330'000								330'000	0	330'000
Nid-du-Crô - Remplacement de la signalétique - Réalisation		30'000										0	0	0
Serrières - Assainissements structurels du bassin - Réalisation		1'000'000		500'000		500'000						1'000'000	0	1'000'000
Cité-Jolie - Remplacement du système de détection incendie - Réalisation	09.03.22	110'000										0	0	0
CULTURE, INTEGRATION ET COHESION SOCIALE														
SECRETARIAT GENERAL		200'000	0	50'000	0	50'000	0	50'000	0	0	0	150'000	0	150'000
Crédit - Imprévu	12.02.22	200'000		50'000		50'000						150'000	0	150'000

Plan financier 2024 / 2027

Libellé du crédit	Date	Dépenses engagées	Recettes estimées	Planif. dépenses 2024	Planif. recettes 2024	Planif. dépenses 2025	Planif. recettes 2025	Planif. dépenses 2026	Planif. recettes 2026	Planif. dépenses 2027	Planif. recettes 2027	Total Dépenses	Total Recettes	Net
JBN		66'000	0	11'000	0	55'000	0	0	0	0	0	66'000	0	66'000
Changement véhicule électrique		55'000				55'000						55'000	0	55'000
Rénovation tunnels de culture de plantes		11'000		11'000								11'000	0	11'000
SERVICE DE LA COHESION SOCIALE		227'000	0	10'000	0	10'000	0	10'000	0	10'000	0	40'000	0	40'000
Parcours pédagogique - Neuchâtel passé colonial	07.06.21	137'000										0	0	0
Renouvellement des équipements de sonorisation du Temple et de la salle de spectacles de Peseux		50'000										0	0	0
Mis à jour Parcours pédagogique - Neuchâtel passé colonial		40'000		10'000		10'000		10'000		10'000		40'000	0	40'000
SERVICE DE L'ACTION SOCIALE		210'000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Réfection de la réception	23.01.23	210'000										0	0	0

Plan financier 2024 / 2027

Libellé du crédit	Date	Dépenses engagées	Recettes estimées	Planif. dépenses 2024	Planif. recettes 2024	Planif. dépenses 2025	Planif. recettes 2025	Planif. dépenses 2026	Planif. recettes 2026	Planif. dépenses 2027	Planif. recettes 2027	Total Dépenses	Total Recettes	Net
INVESTISSEMENTS DANS LES DOMAINES AUTOPORTEURS														
SERVICE DES INFRASTRUCTURES ET DE L'ENERGIE		153'737'600	-35'300'000	19'835'000	-10'732'000	30'515'000	-6'173'000	17'340'000	-4'116'000	15'590'000	-1'700'000	83'280'000	-22'721'000	60'559'000
Déchets		6'250'000	0	1'450'000	0	0	0	0	0	1'500'000	0	2'950'000	0	2'950'000
Implantation container enterrés + point de collectes	06.09.21	1'600'000		600'000								600'000	0	600'000
Achat Véhicules et machines pour le ramassage des déchets 23-26	06.09.21	4'650'000		850'000								850'000	0	850'000
Achat Véhicules et machines pour le ramassage des déchets 27-30										1'500'000		1'500'000	0	1'500'000
Eau		73'256'600	-9'220'000	8'285'000	-6'099'000	14'815'000	-1'873'000	9'140'000	-1'366'000	9'090'000	-1'150'000	41'330'000	-10'488'000	30'842'000
Rénovation de la station de traitement d'eau potable de Champ-Bougin	07.09.15	23'285'000		100'000	-850'000							100'000	-850'000	-750'000
Réservoir du Plan - Exécution	04.09.23	7'700'000	-1'524'000	500'000	-400'000	2'500'000	-400'000	2'600'000	-400'000	2'000'000	-574'000	7'600'000	-1'774'000	5'826'000
Réservoir du Chanet - Crédit d'étude pour renouvellement		200'000	-40'000					200'000			-40'000	200'000	-40'000	160'000
Combe Garot - exécution réalisation de l'ouvrage	14.03.22	1'350'000	-310'000		-310'000							0	-310'000	-310'000
Combe Garot - crédit complémentaire	14.03.22	250'000		250'000	-125'000							250'000	-125'000	125'000
Crédit - Imprévis 2022-2025	12.02.22	800'000		400'000	-200'000	400'000						800'000	-200'000	600'000
Crédit - Imprévis 2026-2029		800'000				800'000		400'000				800'000	0	800'000
Grand Chaumont - Extension réseau - Etude avant-projet	10.02.20	300'000	-50'000	35'000	-17'000							35'000	-17'000	18'000
Grand Chaumont - Extension réseau - Projet		300'000	-60'000	250'000	-175'000	50'000	-10'000					300'000	-185'000	115'000
Grand Chaumont - Extension réseau - Réalisation		5'800'000	-1'800'000			1'800'000	-500'000	1'600'000	-800'000	2'000'000	-500'000	5'400'000	-1'800'000	3'600'000
Réservoir eau Trembley et connexion - Construction	15.03.21	3'537'600	-707'000	1'500'000	-1'050'000	1'930'000	-407'000					3'430'000	-1'457'000	1'973'000
Interconnexion Trembley depuis réservoir du Chanet	04.09.23	1'220'000	-240'000	300'000	-190'000	920'000	-200'000					1'220'000	-390'000	830'000
Valangin - Travaux préparatoires pour nouveau réservoir selon PGA	14.03.22	310'000	-100'000	50'000	-25'000							50'000	-25'000	25'000
Nouveau Réservoir Valangin et mesures (PGA) - réalisation	04.09.23	3'500'000	-630'000	500'000	-450'000	2'300'000	-300'000	550'000	-130'000			3'350'000	-880'000	2'470'000
Remplacement de conduites du réseau de distribution d'eau et branchements 2022 (Valangin)	14.03.22	3'549'000	-500'000	850'000	-425'000							850'000	-425'000	425'000
Remplacement de conduites du réseau de distribution d'eau et branchements 2023	14.03.22	2'830'000	-1'615'000	130'000	-65'000							130'000	-65'000	65'000
Remplacement de conduites du réseau de distribution d'eau et branchements 2024		2'500'000	-750'000	2'000'000	-1'000'000	500'000						2'500'000	-1'000'000	1'500'000
Remplacement de conduites du réseau de distribution d'eau et branchements 2025		2'500'000				2'500'000						2'500'000	0	2'500'000
Remplacement de conduites du réseau de distribution d'eau et branchements 2026		3'000'000				3'000'000						3'000'000	0	3'000'000
Remplacement de conduites du réseau de distribution d'eau et branchements 2027		3'000'000						3'000'000				3'000'000	0	3'000'000
Recherche de fuite - Sondes de détection 2022 à 2023	14.03.22	20'000	-5'000									0	0	0
Recherche de fuite - Sondes de détection 2024 à 2027		30'000		10'000	-5'000			10'000				40'000	-5'000	35'000
Renouvellement des compteurs 2022 à 2023	14.03.22	240'000	-75'000									0	0	0
Renouvellement des compteurs 2024 à 2027		840'000		280'000	-140'000	280'000		280'000				1'120'000	-140'000	980'000
Modernisation de la télégestion 2022 à 2023	14.03.22	200'000	-70'000									0	0	0
Modernisation de la télégestion 2024 à 2027		300'000	-60'000	100'000	-70'000	100'000	-20'000	100'000	-20'000	100'000	-20'000	400'000	-130'000	270'000
Réfection des captages à Champ-du-Moulin 2022 à 2023	14.03.22	10'000	-35'000									0	0	0
Réfection des captages à Champ-du-Moulin 2024 à 2027		150'000	-30'000	50'000	-35'000	50'000	-10'000	50'000	-10'000	50'000	-10'000	200'000	-65'000	135'000
Equipements électriques (suite fusion) 2022 - 2023	14.03.22	40'000	-10'000									0	0	0
Equipements électriques (suite fusion) 2024 - 2027		60'000		20'000	-10'000	20'000		20'000		20'000		80'000	-10'000	70'000
Electromécanique/pompes (suite fusion) 2022 - 2023	14.03.22	60'000	-21'000									0	0	0
Electromécanique/pompes (suite fusion) 2024 - 2027		90'000	-18'000	30'000	-21'000	30'000	-6'000	30'000	-6'000	30'000	-6'000	120'000	-39'000	81'000
Réservoir, pompes, remplacement (Chapelle Corcelles)	14.03.22	240'000	-84'000	50'000	-40'000							50'000	-40'000	10'000
Réservoir de la Chapelle (Corcelles) - Adaptation du réservoir	14.03.22	700'000	-140'000	200'000	-140'000	500'000	-10'000					700'000	-150'000	550'000
Aménagement place de la Fontaine et rue du Temple Eau	01.10.20	400'000		100'000	-50'000	300'000						400'000	-50'000	350'000

Plan financier 2024 / 2027

Libellé du crédit	Date	Dépenses engagées	Recettes estimées	Planif. dépenses 2024	Planif. recettes 2024	Planif. dépenses 2025	Planif. recettes 2025	Planif. dépenses 2026	Planif. recettes 2026	Planif. dépenses 2027	Planif. recettes 2027	Total Dépenses	Total Recettes	Net
Crépine à modifier - moules quaga		600'000		500'000	-250'000							500'000	-250'000	250'000
Réfection Edicule Siphon Champ du Moulin		75'000	-25'000			75'000						75'000	0	75'000
Traversée de Peseux Eau	13.12.19	1840'000	-295'000			500'000		500'000				1'500'000	0	1'500'000
Champ du Moulin - remplacement électrolyseur		80'000	-16'000	80'000	-56'000							80'000	-56'000	24'000
Fruitière - assainissement chambre de captage		50'000	-10'000			50'000	-10'000					50'000	-10'000	40'000
Remplacement des conduites galerie Champ-Bougin - Vauseyon, 400 m.		500'000						500'000				500'000	0	500'000
Eaux usées		74'231'000	-26'080'000	10'100'000	-4'533'000	15'700'000	-4'300'000	8'200'000	-2'750'000	5'000'000	-550'000	39'000'000	-12'233'000	26'767'000
STEP micropolluants	10.09.18	44'515'000	-22'000'000	7'200'000	-4'283'000	10'800'000	-3'500'000	3'100'000	-2'000'000			21'100'000	-9'783'000	11'317'000
PGEE - Collecteur stations de pompage, déversoirs - 2021	10.02.20	2'013'000	-200'000									0	0	0
PGEE - Collecteur stations de pompage, déversoirs - 2022	22.05.00	3'245'000	-450'000									0	0	0
PGEE - Collecteur stations de pompage, déversoirs - 2023	14.03.23	3'200'000	-700'000	1'000'000	-150'000	500'000	-100'000					1'500'000	-250'000	1'250'000
PGEE - Collecteur stations de pompage, déversoirs - 2024		2'000'000	-300'000	1'500'000	-200'000	500'000	-100'000					2'000'000	-300'000	1'700'000
PGEE - Collecteur stations de pompage, déversoirs - 2025		2'000'000	-300'000			2'000'000	-300'000					2'000'000	-300'000	1'700'000
PGEE - Collecteur stations de pompage, déversoirs - 2026		2'000'000	-300'000					2'000'000	-300'000			2'000'000	-300'000	1'700'000
PGEE - Collecteur stations de pompage, déversoirs - 2027		2'000'000	-300'000							2'000'000	-300'000	2'000'000	-300'000	1'700'000
Grand Chaumont - Projet extension assainissement - Etude	10.02.20	110'000										0	0	0
Grand Chaumont - Projet extension assainissement - Réalisation		3'500'000	-400'000	200'000		700'000	-100'000	1'100'000	-200'000	1'500'000	-100'000	3'500'000	-400'000	3'100'000
Amiers, bouclages eau et gaz (PGEE Grand-Rue)		350'000										0	0	0
Chemin du Fornel, PGEE, eau	28.01.11	38'000										0	0	0
Rue de la Cure, PGEE, eau	29.01.11	220'000										0	0	0
Chemin du Fornel, PGEE, épuration	30.01.11	130'000										0	0	0
Aménagement place de la Fontaine et rue du Temple - réseau Assainissement	01.10.20	400'000		200'000								400'000	0	400'000
Traversée de Peseux PGEE	13.12.19	7950'000	-850'000			1'000'000	-200'000	2'000'000	-250'000	1'500'000	-150'000	4'500'000	-600'000	3'900'000
Réfection des conduites souterraines et réalisation du pavage et le dallage au Bourg et à la Collégiale	12.02.20	560'000	-280'000									0	0	0
SERVICE DE LA PROTECTION ET DE LA SECURITE / Ports		2'873'000	-723'000	1'356'000	-1'212'000	130'000	-60'000	0	0	0	0	1'486'000	-1'272'000	214'000
Jeunes-Rives - aménagements secteur 1 - Réalisation - équipements du port	29.06.20	427'000		100'000	-50'000							100'000	-50'000	50'000
Jeunes-Rives - Rénovation des installations électriques - Réalisations	10.03.21	200'000										0	0	0
Bâtiment isolation extérieure NdC - Entretien	27.04.22	150'000										0	0	0
Mise aux normes des tableaux électriques NdC - Entretien	16.03.20	120'000										0	0	0
Remise en état des installations électriques du Vieux-Port - Entretien		200'000	-100'000	200'000	-200'000							200'000	-200'000	0
Changement des pontons Vieux-Port - Entretien		600'000	-300'000	600'000	-600'000							600'000	-600'000	0
Remorque à bateau hydraulique - Achat		30'000										0	0	0
Grue pour mâter et dématier - Achat		20'000										0	0	0
Portail internet pour mise à disposition des placesde ports - Achat		10'000				10'000						10'000	0	10'000
Bâtiment NdC travaux de lutte contre les inondations		250'000	-125'000									0	0	0
Barrage contre inondations		20'000	-10'000									0	0	0
Conduite de la pompe fécale des Jeunes-Rives à enterrer		35'000	-18'000									0	0	0
Pontons port des Jeunes-Rives D	23.05.22	250'000		100'000	-50'000							100'000	-50'000	50'000
Pompes fécales JR + NDC		120'000	-60'000				-60'000					120'000	-60'000	60'000

Plan financier 2024 / 2027

Libellé du crédit	Date	Dépenses engagées	Recettes estimées	Planif. dépenses 2024	Planif. recettes 2024	Planif. dépenses 2025	Planif. recettes 2025	Planif. dépenses 2026	Planif. recettes 2026	Planif. dépenses 2027	Planif. recettes 2027	Total Dépenses	Total Recettes	Net
Rallonge des pilotis		33000	-16'000	33'000	-33'000							33'000	-33'000	0
Portail de sécurité ponton NdC		70000	-18'000	35'000	-33'000							35'000	-33'000	2'000
Ponton flottant Oriette		180000		150'000	-150'000							150'000	-150'000	0
Containeur de stockage		20000	-10'000									0	0	0
Bâtiment Nid-du-Crô - chauffage et enveloppe thermique		30'000	-15'000	30'000	-30'000							30'000	-30'000	0
Jeunes-Rives - bornes électriques ponton E		30'000	-15'000	30'000	-30'000							30'000	-30'000	0
Nid-du-Crô - tableau électrique ponton F		38'000	-16'000	38'000	-16'000							38'000	-16'000	22'000
Jeunes-Rives - remplacement portail accès ponton C		40'000	-20'000	40'000	-20'000							40'000	-20'000	20'000
PATRIMOINE FINANCIER				16'659'000	-150'000	19'151'000	-300'000	12'041'000	-300'000	0	0	47'851'000	-750'000	47'101'000
SERVICE DU DEVELOPPEMENT TERRITORIAL		1'000'000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Moulin 37 - réaménagement jardins - réalisation		1'000'000										0	0	0
SERVICE DU PATRIMOINE BATI		37'420'000	-725'000	11'649'000	-125'000	14'401'000	-300'000	8'041'000	-300'000	0	0	34'091'000	-725'000	33'366'000
Assainissement énergétique - Réalisation - Evole 37	16.08.21	1'250'000		1'250'000								1'250'000	0	1'250'000
Assainissement énergétique - Réalisation - Blaise-Cendrars 3	16.08.21	1'320'000		320'000		1'000'000						1'320'000	0	1'320'000
Assainissement énergétique - Réalisation - Seyon 23	16.08.21	800'000		800'000								800'000	0	800'000
Assainissement énergétique - Réalisation - Seyon 25	16.08.21	780'000										0	0	0
Crédit-cadre 1ère étape Assainissement énergétique PF (2023-2026) - Etudes (4'352'000)		4'352'000		563'000		3'360'000		200'000				4'123'000	0	4'123'000
Crédit-cadre 1ère étape Assainissement énergétique PF (2023-2026) - Réalisation (16'686'000)		16'686'000	-600'000	3'066'000		6'500'000	-300'000	6'500'000	-300'000			16'066'000	-600'000	15'466'000
Crédit-cadre 1ère étape Assainissement énergétique PF (2023-2026) - Mesures accompagnement (832'000)		832'000		150'000		341'000		341'000				832'000	0	832'000
Rénovations lourdes PF		4'000'000		1'000'000		1'000'000		1'000'000				3'000'000	0	3'000'000
Rénovation Clos-de-Serrières 2		2'500'000	-125'000	2'100'000	-125'000							2'100'000	-125'000	1'975'000
Jeunes Rives - restaurant - réalisation	14.12.20	3'350'000		1'500'000		1'650'000						3'150'000	0	3'150'000
Jeunes Rives - café-bain - réalisation	14.12.20	1'550'000		900'000		550'000						1'450'000	0	1'450'000
SERVICE DES PARCS, FORETS ET DOMAINES		1'450'000	-75'000	510'000	-25'000	250'000	0	0	0	0	0	760'000	-25'000	735'000
Chaumont - Chgt affectation home - Abandon au profit vente		500'000										0	0	0
La Brévine, Bois de l'Halle - Entretien lourd - Réalisation		50'000		50'000								50'000	0	50'000
Neuchâtel-Noyers 57 assainissement		30'000		30'000								30'000	0	30'000
Boudry Belmont assainissement réalisation		100'000				100'000						100'000	0	100'000
Brot-Dessous, Prépunel - Entretien lourd - Réalisation		100'000		80'000								80'000	0	80'000
Gorgier, La Grand-Vy - Création d'une fromagerie - Etude de faisabilité		150'000				150'000						150'000	0	150'000
Gorgier, La Grand-Vy - Changement production eau chaude - Réalisation		50'000		50'000								50'000	0	50'000
Patrimoine agricole : installations solaires sur les toits des fermes		300'000	-75'000	130'000	-25'000							130'000	-25'000	105'000
Les Pontis-de-Martel - Petite Joux réfection de la STEP		170'000		170'000								170'000	0	170'000
SERVICE DE L'ECONOMIE, DE LA DOMICILIATION ET DU TOURISME		16'000'000	0	4'000'000	0	4'000'000	0	4'000'000	0	0	0	12'000'000	0	12'000'000
Achat de terrains et bâtiments (crédit d'engagement 2023-2026)		16'000'000		4'000'000		4'000'000		4'000'000				12'000'000	0	12'000'000
SECRETARIAT GENERAL DTASFRH		400'000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Smart Building - projet pilote Avincis		400'000										0	0	0

Plan financier 2024 / 2027

Libellé du crédit	Date	Dépenses engagées	Recettes estimées	Planif. dépenses 2024	Planif. recettes 2024	Planif. dépenses 2025	Planif. recettes 2025	Planif. dépenses 2026	Planif. recettes 2026	Planif. dépenses 2027	Planif. recettes 2027	Total Dépenses	Total Recettes	Net
SERVICE DES SPORTS		100'000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stade de la maladière - Remplacement du système de détection incendie - Réalisation	27.04.22	100'000										0	0	0
SERVICE DE LA CULTURE		1'500'000	0	500'000	0	500'000	0	0	0	0	0	1'000'000	0	1'000'000
Mise en place espace d'exposition John Howe / fantastique dans la Tour des prisons		1'500'000		500'000		500'000						1'000'000	0	1'000'000