La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

Comptes 2023

©Ville de La Chaux-de-Fonds /A.Sande / Mona Chibout

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

Table des matières
Comptes 2023

Page

Tableau de répartition des services entre les membres du Conseil communal 5

Rapport à l'appui des comptes

Rapport du Conseil communal du 30 avril 2024 9
Arrêté 28
Rapport de l'organe de révision au Conseil général 29

Comptes 2023

1. Bilan condensé 35
2. Bilan détaillé 39
3. Compte de résultats condensé par nature 47
4. Compte de résultats détaillé selon l'institutionnelle 51
   - Administration générale 51
   - Immeubles 58
   - Actions sociales 66
   - Instruction publique 69
   - Culture-sports-loisirs-cultes 79
   - Finances 102
   - Travaux publics 107
   - Sécurité 123
   - Services industriels 131
5. Remarques au compte de résultats selon l'institutionnelle 135
   - Administration générale 135
   - Immeubles 139
   - Actions sociales 142
   - Instruction publique 143
   - Culture-sports-loisirs-cultes 146
   - Finances 157
   - Travaux publics 160
   - Sécurité 165
   - Services industriels 168
6. Compte de résultats condensé par fonction 171
7. Tableau des flux de trésorerie 179
8. Investissements 183
9. Compte des investissements condensé par fonction 197
10. Compte des investissements détaillé par fonction 201
11. Placements des biens-fonds du patrimoine financier 211

Annexe aux comptes annuels

12. Principes régissant les comptes annuels 217
13. Etat du capital propre 223
14. Tableau des provisions 231
15. Tableau des participations 235
16. Tableau des garanties 241
17. Tableau des immobilisations 245

Informations supplémentaires

18. Tableau des prêts 253
19. Tableau des emprunts 257
20. Crédits supplémentaires du compte de résultats 265
21. Indicateurs financiers 269
22. Charges de transfert 275

VILLE DE LA CHAUX-DE-FONDS

Tableau de répartition des services entre les membres du Conseil communal

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

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

Rapport à l'appui des comptes 2023

- Rapport du Conseil communal

- Arrêté d'approbation des comptes

- Rapport de l'organe de révision au Conseil général

Rapport du Conseil communal

à l'appui des

COMPTES 2023

(30 avril 2024)

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

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

Nous vous présentons les comptes de la Ville de La Chaux-de-Fonds pour l'exercice 2023 ainsi que le projet d'arrêté relatif à leur approbation.

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

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

1. COMPTE DE RESULTATS

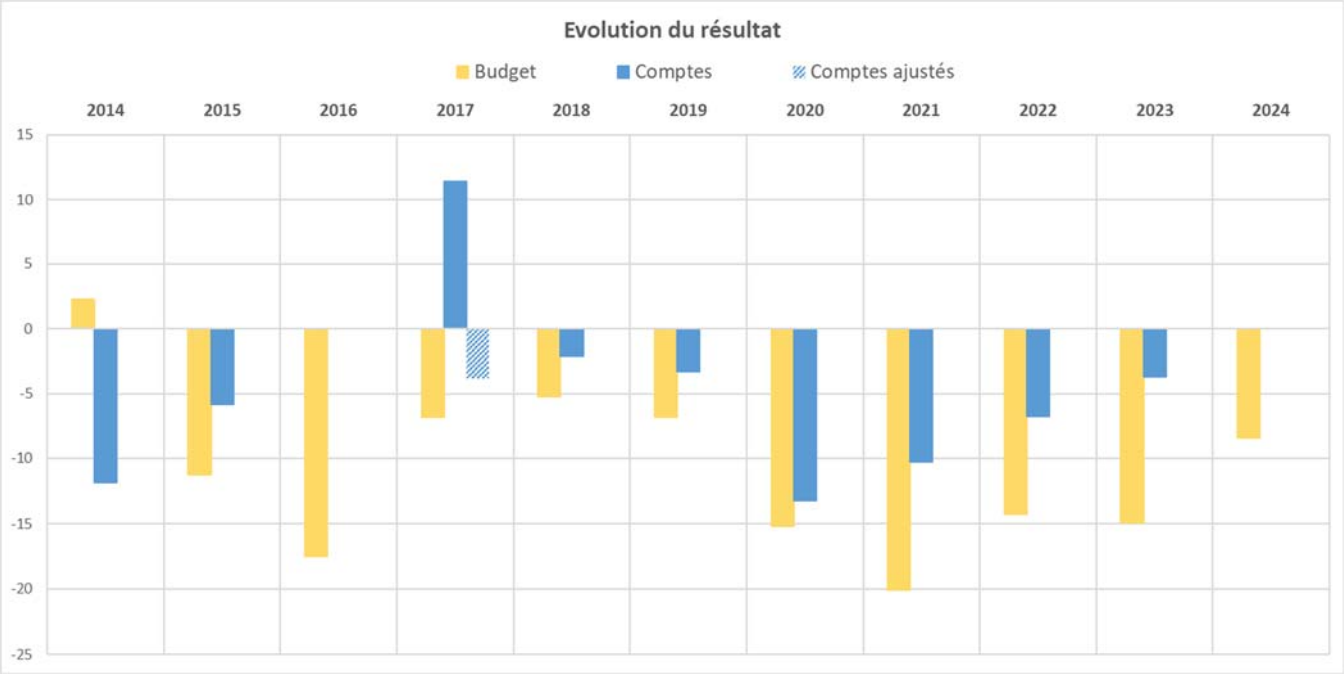
1.1 Comparaison des comptes 2023 - budget 2023 - comptes 2022

Les comptes 2023 présentent un déficit de CHF 3'687'589.99.- soit une amélioration de CHF 11'177'040.01 par rapport au budget 2023. Cette amélioration est principalement liée à la hausse des recettes fiscales ainsi qu'à des charges de la facture sociale inférieures au montant budgété. Un prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle de CHF 1'850'000.- a été enregistré.

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

		Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022	Variation CO23 / BU23	Variation CO23 / CO22
	Charges d'exploitation	**266'457'064**	**269'346'390**	**255'763'580**	**-2'889'326**	**10'693'484**
30	Charges de personnel	121'935'635	121'959'800	117'395'472	-24'165	4'540'163
31	Biens, services, autres charges exploitation	40'768'381	42'684'910	39'346'849	-1'916'530	1'421'532
33	Amortissements patrimoine administratif	23'830'298	23'711'170	23'369'615	119'128	460'683
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	2'072'149	1'442'500	1'829'569	629'649	242'581
36	Charges de transfert	38'621'130	39'682'080	35'577'332	-1'060'950	3'043'798
39	Imputations Internes	39'229'471	39'865'930	38'244'743	-636'459	984'728
	Revenus d'exploitation	**-254'236'696**	**-243'703'140**	**-239'233'548**	**-10'533'556**	**-15'003'148**
40	Revenus fiscaux	-122'949'693	-111'707'000	-111'080'778	-11'242'693	-11'868'915
41	Revenus régaliens et de concessions	-200'008	-212'270	-213'281	12'262	13'273
42	Prestations services et taxes redevances	-39'511'048	-40'180'010	-38'584'061	668'962	-926'987
43	Revenus divers	-482'369	-348'320	-526'244	-134'049	43'875
45	Prélèvement s/fonds et financements spéciaux	-989'070	-812'900	-1'372'642	-176'170	383'572
46	Revenus de transfert	-50'875'037	-50'576'710	-49'211'799	-298'327	-1'663'239
49	Imputations internes	-39'229'471	-39'865'930	-38'244'743	636'459	-984'728
	Résultat provenant des activités d'exploitation	**12'220'368**	**25'643'250**	**16'530'033**	**-13'422'882**	**-4'309'665**
34	Charges financières	14'145'446	13'772'070	16'939'479	373'376	-2'794'033
44	Revenus financiers	-15'794'742	-17'728'920	-19'827'338	1'934'178	4'032'596
	Résultat provenant de financements	**-1'649'296**	**-3'956'850**	**-2'887'859**	**2'307'554**	**1'238'563**
	Résultat opérationnel	**10'571'072**	**21'686'400**	**13'642'174**	**-11'115'328**	**-3'071'102**
38	Charges extraordinaires	0	61'820	0	-61'820	0
48	Prélèvement aux fonds	-61'200	-61'200	-61'200	0	0
48	Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle	-1'850'000	-1'850'000	-1'900'000	0	50'000
48	Prélèvement à la réserve de réévaluation PA (amort.)	-4'972'282	-4'972'390	-4'971'978	108	-304
	Résultat extraordinaire	**-6'883'482**	**-6'821'770**	**-6'933'178**	**-61'712**	**49'696**
	Résultat total (+ déficit)	**3'687'590**	**14'864'630**	**6'708'996**	**-11'177'040**	**-3'021'406**

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



Cette évolution suscite les commentaires suivants :

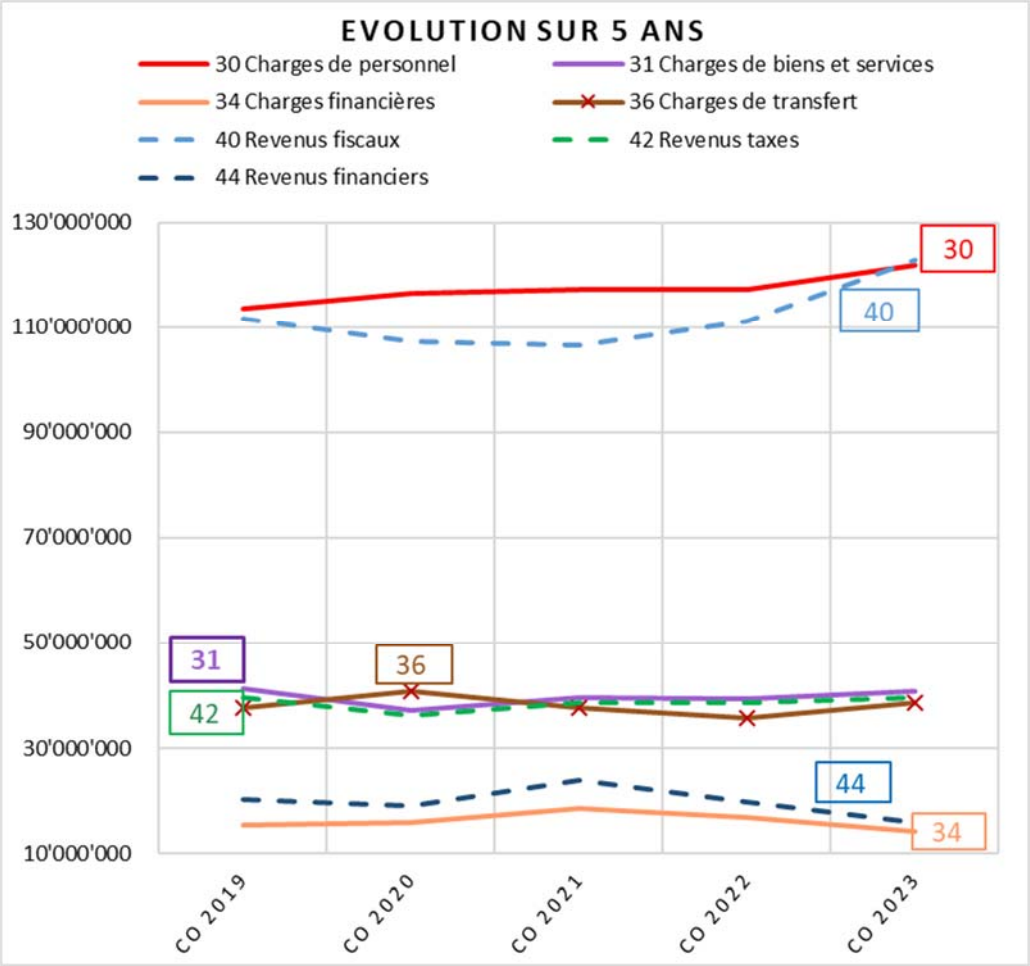
- En 2016, le résultat des comptes était de CHF 0.- suite à un prélèvement de CHF 9.9 millions à la réserve de politique conjoncturelle
- Le bénéfice de 2017 est lié au remboursement exceptionnel de l'ex-caisse de pension du personnel d'un montant de CHF 15.2 millions (sans ce remboursement, déficit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

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

	Comptes 2023	**Budget 2023**	**Comptes 2022**	**Comptes 2021**	**Comptes 2020**
Résultat publié (déficit)	**3.7**	**14.9**	**6.7**	**10.3**	**13.3**
Bénéfice sur ventes immeubles et terrains patrimoine financier	0.5	2.2	1.2	2.6	0.1
Réévaluation participation Viteos	3.2	3.5	5.0	7.4	5.5
Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle	1.9	1.9	1.9	1.9	2.0
Provision pour le SCAS	0.0	0.0	0.0	0.0	-1.7
Attribution provision emprunts structurés	0.0	0.0	0.0	-2.8	0.0
Résultat hors opérations extraordinaires	**9.3**	**22.5**	**14.8**	**19.5**	**19.2**

Le résultat hors opérations extraordinaires des comptes 2023 est en nette amélioration par rapport aux exercices précédents.

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



Globalement, nous pouvons ainsi constater :

- Une augmentation maîtrisée des charges de personnel
- Une stabilité des autres charges
- Forte baisse des recettes fiscales en 2020 et reprise de la croissance en 2022
- Des variations des revenus financiers liées aux réévaluations des participations, notamment de VITEOS.

1.2 Charges de personnel (groupe 30)

		Comptes 2023 CHF	Budget 2023 CHF	Comptes 2022 CHF	Variation CO23 / BU23 %
300	Autorités et commissions	1'652'120.96	1'661'300.00	1'588'859.05	-0.55
301	Salaires personnel administratif et d'exploitation	56'171'187.50	56'290'610.00	53'689'215.45	-0.21
302	Salaires des enseignants	39'165'433.40	38'860'220.00	38'141'906.57	0.79
303	Travailleurs temporaires	8'326.00	51'600.00	13'154.35	-83.86
304	Allocations	1'788'615.05	1'752'700.00	1'784'247.50	2.05
305	Cotisations patronales	22'108'294.89	22'325'680.00	21'371'271.96	-0.97
309	Autres charges de personnel	1'041'657.13	1'017'690.00	806'817.44	2.36
30	**Total**	**121'935'634.93**	**121'959'800.00**	**117'395'472.32**	**-0.02**

Pour l'ensemble de l'administration, les charges de personnel sont conformes au budget 2023 et en augmentation par rapport aux comptes 2022 de CHF4.5 millions.

Pour rappel, les échelons qualitatifs et quantitatifs ont été octroyés au 1er janvier 2023. Les comptes et le budget 2023 ont été établis sur la base de l'IPC d'août 2022 enregistrant une hausse de 3.6 points par rapport à l'année précédente.

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

	Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022	Variation CO23 / BU23
	EPT	EPT	EPT	EPT
Personnel relevant de l'échelle communale	**628.94**	**630.77**	**622.17**	**-1.83**
Personnel relevant de l'échelle cantonale	**370.44**	**367.44**	**366.39**	**3.00**
- Enseignants	*358.09*	*355.02*	*353.97*	*3.07*
- Orthophonistes	*9.35*	*9.42*	*9.42*	*-0.07*
- OPCMN (protection civile)	*3.00*	*3.00*	*3.00*	*0.00*
Total des EPT	**999.38**	**998.21**	**988.56**	**1.17**

Globalement, l'effectif du personnel est en légère augmentation par rapport au budget 2023 (+1.17 EPT) et aux comptes 2022 (+10,82 EPT, soit une hausse de 1.1%). Nous constatons une hausse de l'effectif à l'Ecole (+4.5 EPT par rapport au budget) qui résulte de l'ouverture de classes pour l'accueil des enfants ukrainiens, qui aurait dû faire l'objet d'un arrêté lors du traitement du rapport d'information du 15 mars 2023.

L'évolution de l'effectif par service par rapport au budget 2023 et aux comptes 2022 figure à la page suivante.

Statistique du personnel

Services		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Effectif*	Traitements bruts	Effectif*	Traitements bruts	Effectif*	Traitements bruts
110	Conseil communal (secrétaires)	3.83	363'853.80	3.80	360'900.00	3.68	333'447.05
121	Chancellerie	2.52	255'191.60	3.00	314'700.00	3.16	350'515.00
122	Service de l'économie	0.80	133'592.25	1.00	133'500.00	0.72	109'861.55
124	Affaires juridiques	1.00	164'140.80	1.00	163'200.00	1.00	157'647.95
126	Communication et promotion de la Ville	3.34	231'609.20	3.40	344'500.00	3.19	414'360.60
130	Contrôle des habitants	7.97	677'555.05	7.13	596'000.00	7.05	569'429.55
200	Service des bâtiments et du logement	24.40	2'300'397.55	24.57	2'310'800.00	24.57	2'170'958.60
201	Bâtiments divers d'utilité publique	7.44	586'195.95	7.43	601'600.00	7.46	567'655.60
240	Domaines	0.20	19'135.00	0.20	19'200.00	0.20	19'135.00
301	SCAS - Office d'aide sociale	50.20	4'345'814.95	51.45	4'428'800.00	51.90	4'473'673.50
311	Centre santé sexuelle-Planning familial	1.75	187'758.30	1.75	189'250.00	1.75	180'878.75
430-455	Ecole obligatoire	411.56	43'816'684.90	407.06	43'504'710.00	406.70	42'786'969.27
482	Centre de santé scolaire	3.68	398'645.10	3.72	396'700.00	3.72	384'854.80
483	Centre d'orthophonie	10.69	1'297'169.30	10.76	1'285'000.00	10.76	1'256'959.90
490	Intégration et cohésion sociale	1.25	139'097.95	0.80	105'500.00	0.80	101'219.85
500	Service des affaires culturelles	2.08	217'540.95	2.08	218'300.00	2.04	208'253.50
501	Bibliothèque de la Ville	21.33	1'946'638.05	21.30	1'895'850.00	21.36	1'843'652.65
502	Bibliothèques des jeunes	7.52	678'931.00	7.56	679'500.00	7.57	670'204.45
505	Archives communales	0.80	112'973.50	1.20	113'750.00	1.07	102'803.20
510	Services généraux des musées	5.40	437'179.25	5.40	427'400.00	4.39	392'790.90
511	MUZOO - Secteur muséal	6.69	711'743.85	6.60	676'050.00	5.58	546'331.45
512	Musée d'histoire	5.45	497'854.00	5.65	512'700.00	5.55	464'991.70
513	Musée international d'horlogerie	9.83	1'022'248.80	9.55	1'045'300.00	9.05	940'934.75
514	Musée des beaux-arts	6.05	649'596.00	6.25	657'100.00	6.02	648'290.90
515	MUZOO - Secteur zoologique	9.66	759'104.90	9.10	743'450.00	9.15	727'374.35
520	Service des sports	3.20	340'155.00	3.20	334'050.00	3.12	306'824.25
521	La Charrière, terrains, piste, halles	5.90	499'979.95	5.90	501'200.00	5.90	479'938.15
524	Piscines des Arêtes et Numa-Droz	4.00	338'955.85	4.00	327'900.00	4.00	339'877.15
525	Piscine, patinoires des Mélèzes	10.80	1'025'447.50	10.80	965'350.00	10.85	982'065.15

Services		Comptes 2023 Effectif*	Comptes 2023 Traitements bruts	Budget 2023 Effectif*	Budget 2023 Traitements bruts	Comptes 2022 Effectif*	Comptes 2022 Traitements bruts
550-552	Service de la jeunesse	78.90	6'817'125.05	79.19	6'474'350.00	77.01	6'417'785.95
600	Service des finances	10.80	1'052'799.25	10.87	1'063'700.00	11.73	1'139'867.25
620	Service des Ressources humaines	8.63	879'184.90	8.60	845'600.00	8.55	807'186.70
621	Sécurité et santé au travail	1.50	133'785.35	1.50	133'600.00	1.50	129'416.60
700	Administration des infrastructures	3.10	337'804.35	3.10	335'500.00	3.10	326'189.10
701	Service technique	9.90	996'736.90	9.90	978'100.00	9.90	939'694.90
708	Service des espaces publics	139.29	11'488'632.05	139.44	11'711'800.00	137.37	11'057'511.75
720	Station d'épuration	4.95	518'088.35	5.95	619'760.00	5.57	543'401.10
725	Déchets des personnes physiques	1.00	84'817.95	1.00	85'400.00	1.00	82'435.60
755	Urbanisme-Mobilités-Environnement	16.14	1'679'589.75	15.40	1'618'400.00	15.90	1'569'517.45
860	Sécurité publique	29.15	2'885'665.75	31.10	3'168'000.00	29.73	2'867'006.00
870-871	SIS	61.18	5'584'250.80	61.00	5'477'150.00	59.41	5'153'656.65
875	Prévention feu	2.50	243'518.20	2.50	241'000.00	2.48	232'362.80
890	OPC Organis. Protection Civile	3.00	318'377.35	3.00	327'200.00	3.00	308'830.35
Total		**999.38**	**97'175'566.30**	**998.21**	**96'931'820.00**	**988.56**	**94'106'761.72**
Salaires du personnel en formation			825'837.20		967'160.00		781'021.60
Salaires CC (actuels et anciens)			1'652'120.96		1'661'300.00		1'588'859.05
Personnel temporaire			8'326.00		51'600.00		13'154.35
Cotisations patronales, autres charges			23'716'920.87		23'980'920.00		22'748'386.45
Primes			136'669.95		120'000.00		125'635.30
Echelons qualitatif			0.00		160'000.00		0.00
Variation heures supplémentaires et vacances			209'785.00		0.00		-83'800.00
Vacances délai résiliation			0.00		-200'000.00		0.00
Remboursement des assurances			-1'789'591.35		-1'713'000.00		-1'838'435.00
Covid - RHT / APG			0.00		0.00		-46'111.15
Total charges de personnel (30)			**121'935'634.93**		**121'959'800.00**		**117'395'472.32**

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

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

		Comptes 2023 CHF	Budget 2023 CHF	Comptes 2022 CHF	Variation CO23 / BU23 %
310	Charges matériel et marchandises	5'563'296.63	6'143'690.00	5'367'643.10	-9.45
311	Immobilisations non portées à l'actif	1'225'107.75	1'068'060.00	1'052'782.89	14.70
312	Alimentation et élimination biens fonds PA	5'073'661.58	4'945'180.00	3'970'431.43	2.60
313	Prestations de services et honoraires	17'390'251.82	18'387'900.00	16'994'412.15	-5.43
314	Gros entretien et entretien courant	3'497'022.49	3'887'200.00	3'941'664.18	-10.04
315	Entretien biens meubles et immobilisations incorporelles	2'829'522.43	2'821'150.00	2'815'609.61	0.30
316	Loyers, leasing, fermages et taxes d'utilisation	1'552'678.60	1'702'440.00	1'802'031.95	-8.80
317	Dédommagements	917'530.92	901'650.00	758'693.30	1.76
318	Réévaluations sur créances	2'334'687.49	2'798'400.00	2'257'450.15	-16.57
319	Diverses charges d'exploitation	384'620.79	29'240.00	386'130.18	1215.39
31	**Total**	**40'768'380.50**	**42'684'910.00**	**39'346'848.94**	**-4.49**

Les dépenses de cette rubrique sont inférieures au budget 2023 mais augmentent par rapport aux comptes 2022. Cette hausse est liée principalement à l'augmentation des tarifs des énergies ainsi qu'à la hausse des prix liées à l'inflation.

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

- Augmentation des frais énergétiques de CHF 1.1 million par rapport aux comptes 2022 ;
- Les frais de déneigement qui sont très variables. Le budget est calculé sur la moyenne des comptes des 5 dernières années. Pour les comptes 2022, nous constatons une baisse de CHF 0.9 million par rapport au budget 2023 et une stabilité par rapport aux comptes 2022.

1.4 Amortissements du patrimoine administratif (groupe 33)

		Comptes 2023 CHF	Budget 2023 CHF	Comptes 2022 CHF	Variation CO23 / BU23 %
330	Immobilisations corporelles PA	22'876'369.44	23'086'430.00	22'684'778.69	-0.91
332	Immobilisations incorporelles PA	953'928.40	624'740.00	684'836.15	52.69
33	**Total**	**23'830'297.84**	**23'711'170.00**	**23'369'614.84**	**0.50**

Les amortissements sont en légère augmentation par rapport aux comptes 2022 suite aux investissements effectués. Nous précisons que dans les CHF 22.9 millions d'amortissements, il y a toujours des amortissements de CHF 5 millions liés à la réévaluation des immeubles du patrimoine administratif au 31 décembre 2015. Ces amortissements supplémentaires sont compensés par un prélèvement à la réserve de réévaluation de CHF 5 millions. Sans ces amortissements supplémentaires, les amortissements s'élèvent à CHF 18.8 millions.

1.5 Charges financières (groupe 34)

		Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022	Variation CO23 / BU23
		CHF	CHF	CHF	%
340	Charges d'intérêts	9'290'569.67	9'626'000.00	8'186'651.13	-3.48
341	Pertes réalisées sur terrains PF	500'000.00	0.00	287'450.00	100.00
342	Frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs	89'347.37	100'000.00	64'159.14	-10.65
343	Charges pour les biens-fonds PF	2'671'089.67	3'146'070.00	5'871'287.44	-15.10
344	Réevaluations immobilisations PF	1'594'439.16	900'000.00	2'527'651.65	77.16
349	Différentes charges financières	0.00	0.00	2'279.76	100.00
34	**Total**	**14'145'445.87**	**13'772'070.00**	**16'939'479.12**	**2.71**

Charges d'intérêts (340)

L'endettement a augmenté de CHF 24 millions par rapport au 31 décembre 2022 pour s'élever à CHF 498 millions au 31 décembre 2023. Le taux moyen de la dette est de 2.1% en 2023. La hausse des taux d'intérêts du marché financier a eu un impact limité sur les comptes 2023.

Compte tenu de l'évolution de la hausse des taux d'intérêts sur le marché financier en 2023, la stratégie définie par le Conseil communal en matière de financement consiste à privilégier les emprunts à court terme tout en restant attentif aux opportunités qui pourraient se présenter pour des emprunts à long terme.

Pertes réalisées sur terrains PF (341)

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

Charges pour les biens-fonds PF (343)

Ces charges représentent les frais d'entretien des immeubles du patrimoine financier. La forte baisse de ces charges par rapport aux comptes 2022 s'explique par un changement de méthode de comptabilisation des travaux de rénovation des immeubles. Jusqu'en 2022, les travaux étaient comptabilisés en charge dans le compte de résultat (rubrique 344) avec en corollaire une réévaluation des immeubles en fin d'année (rubrique 44). A partir de 2023, ces travaux sont portés en immobilisations au bilan et une dévaluation est effectuée en fin d'année par la rubrique 344 Réévaluations immobilisations PF. La liste des travaux effectués pour les immeubles du patrimoine financier figure en annexe 11 des comptes.

Réévaluations immobilisations PF (344)

En 2023, il s'agit de la réévaluation des immeubles du PF suite aux travaux de rénovation effectués (voir ci-dessus). Pour rappel, en 2022, diverses parcelles de terrains avaient été dévaluées en lien avec les affectations futures et la limitation de droits à bâtir de certains terrains ainsi que la prise en compte de coûts de dépollution.

1.6 Attributions aux fonds et financements spéciaux (groupe 35)

		Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022	Solde réserve au 31.12.2023
		CHF	CHF	CHF	CHF
351	Attributions aux fonds et financements spéciaux :				
-	Réserve déchets ménages	291'371.40	0.00	159'932.79	935'461.62
-	Réserve déchets entreprise	360'574.01	0.00	236'258.44	504'760.50
-	Fonds forestier	6'522.00	1'000.00	6'522.00	221'112.45
-	Réserve places stationnement	29'400.00	60'000.00	0.00	608'242.50
-	Fonds communal des vélos	129'582.00	166'970.00	137'078.00	93'692.30
-	Fonds communal des mobilités	389'287.00	333'930.00	411'234.00	1'379'845.05
-	Fonds à vocation énergétique	865'413.04	880'600.00	878'543.30	1'228'762.11
35	**Total**	**2'072'149.45**	**1'442'500.00**	**1'829'568.53**	

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

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

1.7 Charges de transfert (groupe 36)

		Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022	Variation CO23 / BU23
		CHF	CHF	CHF	%
360	Quotes-parts de revenus destinées à des tiers	485'671.45	451'000.00	546'576.40	7.69
361	Dédommagements à des collectivités publiques	24'794'990.36	25'539'770.00	22'064'765.65	-2.92
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	13'171'468.31	13'591'310.00	12'927'505.33	-3.09
365	Réévaluations participations PA	169'000.00	100'000.00	38'485.05	69.00
36	**Total**	**38'621'130.12**	**39'682'080.00**	**35'577'332.43**	**-2.67**

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

Les variations de la rubrique 361 Dédommagements à des collectivités publiques sont principalement liées à la facture sociale qui diminue de CHF 0.9 million par rapport au budget 2023 mais augmente de 1.9 millions par rapport aux comptes 2022.

1.8 Charges extraordinaires (groupe 38)

		Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022	Variation CO23 / BU23
		CHF	CHF	CHF	%
389	Attributions au capital propre	0.00	61'820.00	0.00	0.00
38	**Total**	**0.00**	**61'820.00**	**0.00**	**0.00**

Au budget 2023, il s'agissait de l'amortissement de la réserve déchets entreprises qui présentait un solde actif au 31.12.2021. L'augmentation de la taxe déchets en 2022 a permis de régulariser la situation.

1.9 Revenus fiscaux (groupe 40)

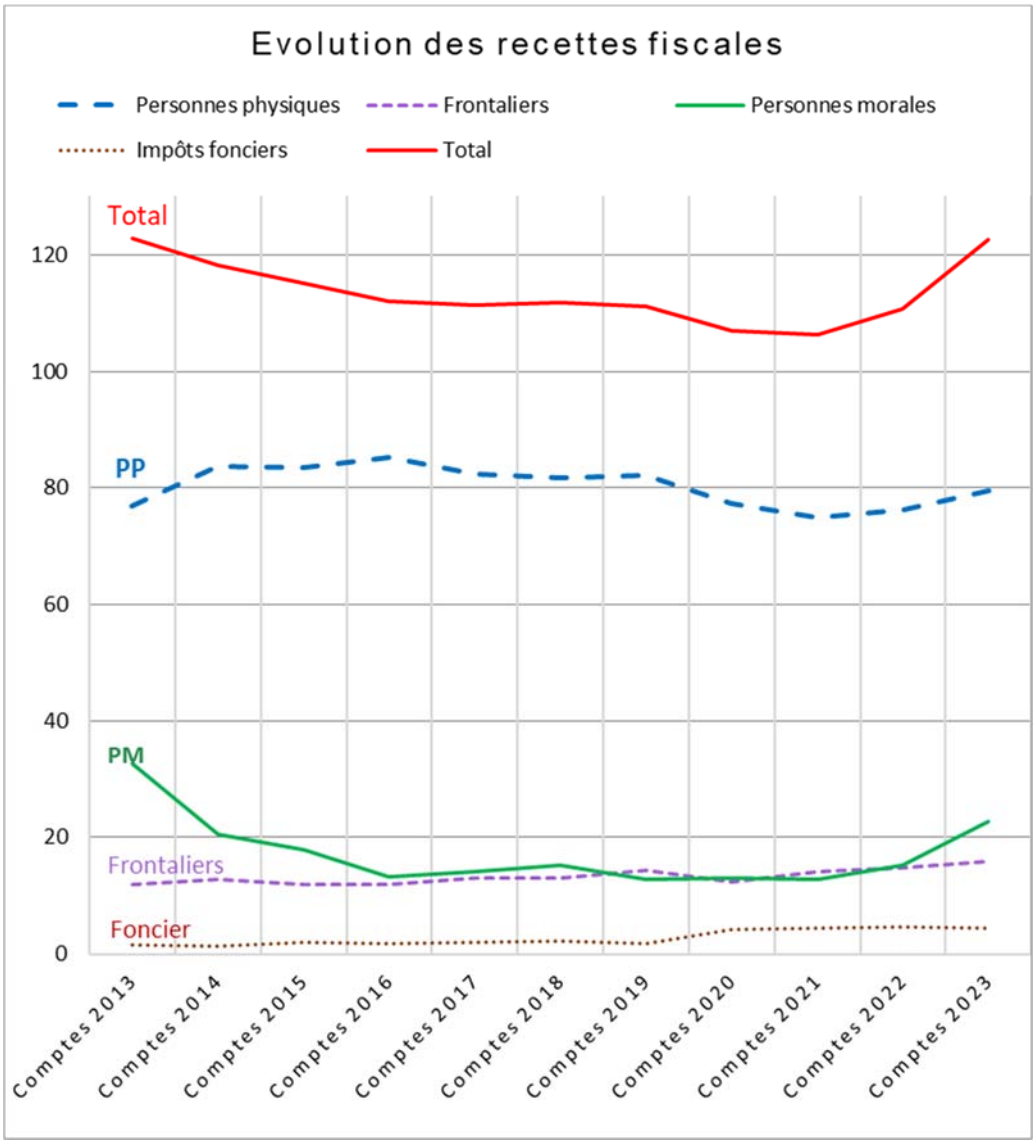
		Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022	Variation CO23 / BU23
		CHF	CHF	CHF	%
400	Impôts directs, personnes physiques	95'265'331.93	92'806'000.00	90'876'180.04	2.65
401	Impôts directs, personnes morales	22'672'811.99	14'095'000.00	15'202'026.41	60.86
402	Autres impôts directs	4'511'507.50	4'386'000.00	4'595'404.72	2.86
	Revenus fiscaux (contributions)	**122'449'651.42**	**111'287'000.00**	**110'673'611.17**	**10.03**
403	Impôts sur la possession et sur la dépense	500'041.75	420'000.00	407'166.82	19.06
40	**Total**	**122'949'693.17**	**111'707'000.00**	**111'080'777.99**	**10.06**

Lors de l'établissement du budget 2023, les impacts de la crise géopolitique étaient difficilement prévisibles et il avait été estimé uniquement une progression de l'impôt des personnes physiques.

Aux comptes 2023, nous constatons une forte augmentation des revenus fiscaux des personnes morales qui révèle une dynamique positive de l'économie de la Ville et du canton. Cette hausse comprend également la part de la Ville au fonds de redistribution entre les communes. De plus, une part de cette augmentation est liée à une taxation définitive relative à une année précédente pour un contribuable important ce qui met en évidence la volatilité des revenus fiscaux des personnes morales.

En ce qui concerne les personnes physiques, la progression peut s'expliquer par l'indexation des salaires compensant la hausse de l'indice des prix à la consommation et la croissance démographique. Les impôts directs des personnes physiques comprennent les impôts des frontaliers pour CHF 15.9 millions budgétés à CHF 14.9 millions.

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



Les diverses réformes fiscales cantonales ont entraîné une baisse des revenus fiscaux jusqu'en 2021. En 2022, nous avons constaté une légère hausse qui s'est confirmée en 2023. Globalement, les revenus fiscaux enregistrés en 2023 reviennent au niveau de ceux de 2013.

1.10 Revenus de concessions (groupe 41)

	Comptes 2023 CHF	Budget 2023 CHF	Comptes 2022 CHF	Variation CO23 / BU23 %
412 Revenus de concessions	200'008.20	212'270.00	213'281.31	-5.78
41 Total	**200'008.20**	**212'270.00**	**213'281.31**	**-5.78**

Les revenus de concessions demeurent stables.

1.11 Prestations de services et taxes (groupe 42)

		Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022	Variation CO23 / BU23
		CHF	CHF	CHF	%
420	Taxes d'exemption	29'400.00	60'000.00	-27'300.00	-51.00
421	Emoluments administratifs	1'149'060.03	956'650.00	1'107'815.43	20.11
424	Taxes d'utilisation et prestations de services	25'194'207.83	25'502'970.00	24'588'587.64	-1.21
425	Recettes sur ventes	7'129'906.93	7'642'100.00	7'129'575.18	-6.70
426	Remboursements	3'198'710.00	2'747'340.00	3'033'534.66	16.43
427	Amendes	1'026'784.65	1'211'000.00	1'006'138.30	-15.21
429	Autres taxes	1'782'978.26	2'059'950.00	1'745'709.52	-13.45
42	**Total**	**39'511'047.70**	**40'180'010.00**	**38'584'060.73**	**-1.66**

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

Les recettes augmentent par rapport aux comptes 2022.

1.12 Revenus divers (groupe 43)

		Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022	Variation CO23 / BU23
		CHF	CHF	CHF	%
430	Revenus d'exploitation divers	476'268.66	348'320.00	526'144.10	36.73
439	Autres revenus	6'100.00	0.00	100.00	
43	**Total**	**482'368.66**	**348'320.00**	**526'244.10**	**38.48**

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

1.13 Revenus financiers (groupe 44)

		Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022	Variation CO23 / BU23
		CHF	CHF	CHF	%
440	Revenus des intérêts	1'242'574.62	1'077'280.00	1'048'712.81	15.34
441	Gains réalisés PF	482'442.55	2'190'000.00	1'242'786.35	-77.97
442	Revenus de participations PF	40'020.00	40'000.00	40'260.00	0.05
443	Produits des biens-fonds PF	7'457'776.66	7'332'600.00	7'661'909.95	1.71
444	Réévaluations immobilis. PF	0.00	0.00	1'041'159.30	0.00
445	Revenus financiers prêts et participations PA	1'592'681.00	1'785'180.00	1'977'147.80	-10.78
447	Produits des biens-fonds PA	1'706'874.28	1'708'340.00	1'711'113.46	-0.09
448	Produits des biens-fonds loués	30'676.30	68'520.00	35'758.00	-55.23
449	Autres revenus financiers	3'241'696.28	3'527'000.00	5'068'489.98	-8.09
44	**Total**	**15'794'741.69**	**17'728'920.00**	**19'827'337.65**	**-10.91**

Gains réalisés PF (441)

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

Produits des biens-fonds PF (443)

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

Réévaluations immobilisations PF (444)

Les réévaluations des immobilisations comprenaient en 2022 la réévaluation des immeubles du patrimoine financier (changement de méthode de comptabilisation, voir rubrique 34).

Autres revenus financiers (449)

Cette rubrique comprend essentiellement la réévaluation des participations du patrimoine administratif dont la participation Viteos qui a été réévaluée de CHF 3.2 millions en 2023 (CHF 5 millions en 2022).

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

		Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022	Solde réserves au 31.12.2023
		CHF	CHF	CHF	CHF
451	Prélèvements aux financements spéciaux :				
-	Réserve Step	354'677.63	583'280.00	155'452.92	3'062'458.70
-	Eau - réserve	562'336.95	68'150.00	510'212.99	3'484'236.68
-	Réserve déchets ménages	0.00	93'770.00	0.00	935'461.62
-	Fonds forestier	72'055.40	66'700.00	107'675.95	221'112.45
-	Fonds à vocation énergétique	0.00	0.00	574'300.00	1'228'762.11
-	Fonds Gilberte Amez-Droz	0.00	0.00	25'000.00	24'351.15
45	**Total**	**989'069.98**	**811'900.00**	**1'372'641.86**	

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

1.15 Revenus de transfert (groupe 46)

		Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022	Variation CO23 / BU23
		CHF	CHF	CHF	%
460	Quotes-parts à des revenus	239'789.00	232'000.00	236'598.00	3.36
461	Dédommagements de collectivités publiques	11'186'435.83	11'375'670.00	10'707'063.77	-1.66
462	Péréquation financière et compensation des charges	13'202'333.00	13'202'330.00	13'260'007.00	0.00
463	Subventions des collectivités publiques et des tiers	26'183'514.69	25'706'710.00	24'928'318.07	1.85
469	Différents revenus de transfert	62'964.80	60'000.00	79'811.70	4.94
46	**Total**	**50'875'037.32**	**50'576'710.00**	**49'211'798.54**	**0.59**

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

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

1.16 Revenus extraordinaires (groupe 48)

	Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022	Variation CO23 / BU23
	CHF	CHF	CHF	%
489 Prélèvements capital propre	6'883'482.00	6'883'590.00	6'933'178.00	0.00
48 Total	**6'883'482.00**	**6'883'590.00**	**6'933'178.00**	**0.00**

Un prélèvement de CHF 1.85 million à la réserve de politique conjoncturelle a été enregistré dans les comptes 2023 afin de compenser la hausse des charges liées au renchérissement. La réserve de politique conjoncturelle se monte au 31 décembre 2023 à CHF 6 millions.

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

2. COMPTE DES INVESTISSEMENTS

La comparaison des montants réels 2023 se présente comme suit :

	Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022	Ecart CO23 - BU23	Ecart CO23 - CO22
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Investissements soumis au mécanisme de maîtrise des finances					
Investissements bruts	26'664'588.89	31'622'000.00	18'384'106.27	-4'957'411.11	8'280'482.62
- Recettes	-2'230'363.87	-3'018'000.00	-1'274'086.70	787'636.13	-956'277.17
Investissements nets	**24'434'225.02**	**28'604'000.00**	**17'110'019.57**	**-4'169'774.98**	**7'324'205.45**
Investissements non-soumis au mécanisme de maîtrise des finances					
Investissements bruts	10'381'964.51	14'988'000.00	9'326'820.26	-4'606'035.49	1'055'144.25
- Recettes	-2'834'804.40	-2'608'000.00	-5'644'415.80	-226'804.40	2'809'611.40
Investissements nets	**7'547'160.11**	**12'380'000.00**	**3'682'404.46**	**-4'832'839.89**	**3'864'755.65**
Investissements nets totaux	**31'981'385.13**	**40'984'000.00**	**20'792'424.03**	**-9'002'614.87**	**11'188'961.10**

Le compte des investissements fait apparaître un montant de dépenses nettes de CHF 32 millions, montant inférieur au budget 2023.

Depuis 2016, les investissements sont séparés en fonction qu'ils répondent ou non aux critères du mécanisme de maîtrise des finances. Pour les investissements soumis au mécanisme de maîtrise des finances, les dépenses nettes d'investissements sont inférieures au budget accordé par le Conseil général (85% réalisés). Les investissements non-soumis sont financés par des taxes ou sont autoporteurs (61% réalisés).

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

3. EXCEDENT AU BILAN

L'évolution peut être résumée comme suit :

	CHF
Excédent du bilan au 31.12.2022	**134'752'151.90**
A déduire:	
Résultat des comptes 2023 (déficit)	-3'687'589.99
Excédent du bilan au 31.12.2023	**131'064'561.91**

4. CONCLUSION

L'instabilité géopolitique faisait craindre une année 2023 affectée par une forte inflation et une contraction économique qui risquaient d'avoir des conséquences budgétaires importantes pour les finances communales. Ce climat général troublé et incertain a affecté le budget 2023 avec un déficit prévisionnel de CHF 14,9 millions. Une bonne maîtrise des coûts et des revenus fiscaux dopés par une économie régionale résiliente ont permis d'atteindre des résultats meilleurs que prévus. L'exercice 2023 se solde avec un déficit de CHF 3,7 millions, soit une amélioration de CHF 11,2 millions par rapport au budget et de CHF 3 millions par rapport aux comptes de l'année précédente. Ce résultat réjouissant s'inscrit dans une tendance favorable constatée depuis le début de cette législature.

Une gestion prudente et parcimonieuse a permis une parfaite maîtrise des charges qui s'élèvent au total à CHF 280,6 millions, soit de CHF 2,6 millions inférieurs au budget. La charge salariale globale est conforme au budget. Rappelons que l'ensemble des échelons quantitatifs et qualitatifs ont été octroyés, ainsi qu'une augmentation de 3,5% conforme à la hausse constatée de l'IPC. Les biens services et marchandises (BSM) sont pour leur part inférieurs de CHF 1,9 million à ce qui était envisagé. À cela s'ajoute une baisse de la facture sociale pour CHF 0,9 million et des variations diverses apportant un boni également de CHF 0,9 million. L'attention portée aux dépenses par l'ensemble du personnel communal et particulièrement par les cadres et chef.fe.s de service doit ici être saluée. En effet, la gestion maîtrisée des comptes de la Métropole doit beaucoup à l'engagement sans faille des collaborateurs et des collaboratrices, notamment lors de la tempête et de la période intense qui s'est ensuivie pour certains services. Il faut cependant relever qu'une partie significative des charges d'exploitation émane de la structure croisée des flux entre communes et Canton ; il s'agit notamment de la facture sociale, des coûts des transports publics, des charges pré et parascolaires, ainsi que de l'école obligatoire.

En regard des revenus d'exploitation, une amélioration globale de CHF 8,6 millions est à relever, portant le total des revenus à CHF 277 millions. Il est à souligner une forte augmentation des recettes fiscales aussi bien des personnes physiques que des personnes morales. En ce qui concerne les personnes physiques, l'amélioration est de CHF 1,5 million par rapport aux prévisions. Cela peut s'expliquer à la fois par une amélioration globale des revenus due à un taux de chômage très bas, ainsi qu'à l'indexation des salaires compensant la hausse de l'IPC, mais aussi à la croissance démographique enregistrée en 2023 de 739 habitant.e.s. Cette augmentation significative de la population est réjouissante et est la marque du dynamisme de notre ville ; la Métropole horlogère est transformée en profondeur, notamment par la requalification de l'espace public, déjà entamée avec l'axe rue du Casino – Dr Coullery – replat du Dahu, et comme récemment les rues du Coq et du Premier-Mars, ou encore la rue du Marché ; l'avenue Léopold-Robert quant à elle poursuit sa mue. La volonté d'améliorer la qualité de vie passe aussi par la rénovation des places de jeux et de nos infrastructures sportives et de loisirs à l'instar de la piscine des Mélèzes et bientôt, nous l'espérons, de la patinoire. C'est aussi au travers de la culture que la qualité de vie évolue positivement avec un réel succès pour le MUZOO et l'ouverture du centre d'archives audiovisuels dans les locaux de la bibliothèque, sans oublier l'ouverture aux artistes de la Villa Numa. Une politique d'aide administrative à l'installation, mais aussi une promotion de la domiciliation auprès d'entreprises s'inscrit également dans la volonté de renforcer l'attractivité de La Chaux-de-Fonds. Le projet "LOCAL" instillé par la déléguée à l'intégration et à la cohésion sociale concourt également à renforcer la qualité de l'accueil.

La plus forte croissance des revenus fiscaux provient cependant de l'impôt sur les personnes morales qui enregistre une hausse totale de CHF 8,6 millions en regard du budget, soit un total perçu de CHF 22,7 millions se répartissant entre CHF 11,6 millions pour la perception directe de la part communale et CHF 11,1 millions de redistribution du pot commun. Cela révèle une dynamique robuste de l'économie de tout le canton et singulièrement de la Métropole horlogère dans un contexte global instable. Il faut toutefois souligner la volatilité de l'impôt des personnes morales dont une part importante des montants provient de quelques acteurs majeurs de notre économie. Il s'agit également de relever les grandes disparités constatées entre collectivités quant à la part du revenu issu de l'IPM par habitant.e.s. En cela, la Métropole horlogère, qui est sans conteste l'un des principaux poumons économiques de l'Arc jurassien, reste, avec un revenu de CHF 609.- par habitant.e, en dessous de la moyenne cantonale. Mais, au-delà des chiffres, on peut constater un renforcement du tissu économique de la ville, soutenu par le service de l'économie qui commence à déployer pleinement ses effets. D'ailleurs, pratiquement toutes les parcelles communales pouvant accueillir des activités industrielles sont réservées pour des projets à court terme d'agrandissement, de déménagement ou d'installation d'entreprises. La légère, mais constante, augmentation de l'impôt sur les frontaliers, qui se monte pour l'exercice 2023 à CHF 15.9 millions, reflète également la résilience de l'économie chaux-de-fonnière dans un environnement fortement concurrentiel.

La seule détérioration des revenus a trait aux prévisions des bénéfices sur la vente de bienfonds inférieurs de CHF 1,7 million aux prévisions, qui concerne des projets privés qui ont dû être reportés, mais qui devraient se

réaliser en 2024. Enfin, le Conseil communal, conformément au budget, a décidé d'un prélèvement de CHF 1,8 million à la réserve de politique conjoncturelle pour atténuer les effets de la forte inflation et de l'augmentation des prix de l'énergie.

Au chapitre des investissements, ce sont près de CHF 32 millions qui ont été consentis en 2023 (le budget en prévoyait CHF 41 millions), contre CHF 21 millions l'année précédente (CHF 41 millions au budget). Ceci représente un taux de réalisation satisfaisant qui permet de combler partiellement les retards enregistrés les années précédentes, dus notamment à la pandémie et aux difficultés d'approvisionnement en matériaux ainsi qu'aux disponibilités limitées des mandataires. Dans les principales réalisations exécutées en 2023, citons notamment la réfection de l'enveloppe du collège de la Promenade, le réaménagement des combles de la bibliothèque, le terrain synthétique de la Charrière, la requalification de la rue du Marché ainsi que les travaux en cours pour la réhabilitation des anciens Abattoirs qui font de ce lieu emblématique un endroit toujours plus prisé. Quant au patrimoine financier, un effort constant est porté depuis le début de la législature à l'amélioration du confort des appartements en mains communales qui ont un taux de vacances faible et qui participent aussi, de par un habitat de qualité, à l'attractivité de la ville. La réalisation du parking de la Ronde est sans nul doute un investissement important de cette décennie et est une pièce majeure de la mue qualitative du centre-ville.

L'exercice comptable se solde donc par un déficit maîtrisé de CHF 3,7 millions qui s'inscrit dans une baisse constante des déficits enregistrés depuis 2020 dont une part significative résultait d'un défaut structurel de recettes. Une amélioration des revenus fiscaux, qui retrouvent leurs niveaux d'avant les réformes fiscales entamées en 2012, est réjouissante, mais doit encore se vérifier dans l'avenir. L'amélioration de la péréquation verticale avec la sage et juste décision prise par le Grand Conseil en ce qui concerne la reconnaissance des surcharges d'altitude devrait également améliorer les finances de la Ville de La Chaux-de-Fonds qui peut espérer arriver à l'équilibre, si la dynamique démographique se confirme ainsi que la croissance économique de notre région. Mais cela ne sera possible que si les charges non-maîtrisées par les communes, comme la facture sociale ou les transports, restent stables. A l'issue de cette législature troublée par le COVID, la guerre en Ukraine et l'instabilité géopolitique et donc financière, la tempête historique du 24 juillet, le Conseil communal est satisfait de la tendance observée des comptes de la Métropole horlogère et en particulier du résultat, certes déficitaire, de l'exercice 2023, et aussi de la dynamique très positive que cela reflète. En regard de ce qui précède et des nombreux projets qui se font jour et qui sont en train de métamorphoser la ville, nous sommes plus que jamais confiants dans l'avenir prospère de La Chaux-de-Fonds.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président	La chancelière
Jean-Daniel Jeanneret	Floriane Mamie

ARRETE D'APPROBATION DES COMPTES

LE CONSEIL GENERAL de la Ville de La Chaux-de-Fonds,

vu le rapport du Conseil communal, du 30 avril 2024;

vu la loi sur les Communes, du 21 décembre 1964;

vu la loi sur les finances de l'Etat et des Communes, du 24 juin 2014;

vu le règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des Communes, du 20 août 2014;

vu le règlement communal sur les finances, du 20 octobre 2020;

sur la proposition du Conseil communal,

arrête :

Article premier - Sont approuvés, avec décharge au Conseil communal, les comptes de l'exercice 2023 qui comprennent:

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

Charges d'exploitation	CHF	266'457'063.78
Revenus d'exploitation	CHF	-254'236'695.97
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	**CHF**	**12'220'367.81**
Charges financières	CHF	14'145'445.87
Revenus financiers	CHF	-15'794'741.69
Résultat provenant de financements (2)	**CHF**	**-1'649'295.82**
Résultat opérationnel (1+2)	**CHF**	**10'571'071.99**
Charges extraordinaires	CHF	-
Revenus extraordinaires	CHF	-6'883'482.00
Résultat extraordinaire (3)	**CHF**	**-6'883'482.00**
Résultat total, compte de résultats (1+2+3)	**CHF**	**3'687'589.99**

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

Dépenses	CHF	37'046'553.40
Recettes	CHF	-5'065'168.27
Total du compte des investissements	**CHF**	**31'981'385.13**

c) L'excédent au bilan au 31 décembre 2023 est de CHF 131'064'561.91.

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

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

La Chaux-de-Fonds, le 30 mai 2024

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

La présidente
Ilinka Guyot

La secrétaire
Carmen Brossard

Fiduciaire
Muller Christe & Associés

T + 41 (0)32 722 19 19
F + 41 (0)32 722 19 20
info@fidmc.ch
www.fidmc.ch

Rapport de l'organe de révision sur les comptes annuels 2023

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

Opinion d'audit

Nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Ville de La Chaux-de-Fonds, comprenant le bilan au 31 décembre 2023, le compte de profits et pertes, le compte d'investissements et le tableau des flux de trésorerie pour l'exercice arrêté à cette date ainsi que l'annexe (page 35, page 47, page 179, pages 183 à 194 comprise, pages 217 à 250 comprise).

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

Fondement de l'opinion d'audit

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

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

Autres informations

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

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

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

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

Responsabilités du Conseil communal relatives aux comptes annuels

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

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

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

Fiduciaire
Muller Christe & Associés

T + 41 (0)32 722 19 19
F + 41 (0)32 722 19 20
info@fidmc.ch
www.fidmc.ch

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

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

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

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

Rapport sur d'autres obligations légales et réglementaires

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

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

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

Neuchâtel, le 13 mai 2024
SCH/sco

FIDUCIAIRE
MULLER CHRISTE & ASSOCIES SA

Signature électronique authentifiée

David Marchand
expert-réviseur agréé

Signature électronique authentifiée

Sébastien Charpié
expert-réviseur agréé
(réviseur responsable)

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

Comptes 2023

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

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

Comptes 2023

1. Bilan condensé

1. Bilan condensé

		31.12.2023	31.12.2022
1	**Actif**	**774'631'634.71**	**746'567'906.69**
10	**Patrimoine financier (PF)**	**216'217'104.97**	**199'311'020.64**
100	Disponibilités et placements à court terme	11'154'463.05	9'700'322.57
101	Créances	33'429'611.96	32'944'519.14
104	Actifs de régularisation	27'699'436.07	23'683'707.21
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	407'321.49	358'720.12
107	Placements financiers	215'501.00	473'401.00
108	Immobilisations corporelles du PF	143'310'771.40	132'150'350.60
14	**Patrimoine administratif (PA)**	**558'414'529.74**	**547'256'886.05**
140	Immobilisations corporelles du PA	471'341'525.55	464'508'802.62
142	Immobilisations incorporelles	3'460'149.94	2'488'499.18
144	Prêts	1'517'843.25	1'237'173.25
145	Participations, capital social	82'095'011.00	79'022'411.00
2	**Passif**	**-774'631'634.71**	**-746'567'906.69**
20	**Capitaux de tiers**	**-554'885'102.10**	**-519'269'777.93**
200	Engagements courants	-35'407'707.48	-26'445'762.02
201	Engagements financiers à court terme	-135'500'000.00	-136'028'000.00
204	Passifs de régularisation	-16'510'237.67	-14'007'752.96
205	Provisions à court terme	0.00	-175'600.00
206	Engagements financiers à long terme	-362'412'000.00	-338'098'500.00
208	Provisions à long terme	-3'024'104.76	-2'483'110.76
209	Engagements envers les financements spéciaux et les fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-2'031'052.19	-2'031'052.19
29	**Capitaux propres**	**-219'746'532.61**	**-227'298'128.76**
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-7'986'917.50	-8'251'986.67
291	Fonds	-8'153'524.36	-4'868'979.35
293	Préfinancements	-7'266'536.80	-7'327'736.80
294	Réserve de politique conjoncturelle	-6'000'000.00	-7'850'000.00
295	Réserve liée au retraitement du patrimoine administratif	-59'274'992.04	-64'247'274.04
299	Excédent/découvert du bilan	-131'064'561.91	-134'752'151.90
	Excédent/découvert du bilan au 1er janvier	*-134'752'151.90*	*-141'461'147.90*
	Résultat de l'exercice	*3'687'589.99*	*6'708'996.00*

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

Comptes 2023

2. Bilan détaillé

2. Bilan détaillé

		31.12.2023	31.12.2022
1	**Actif**	**774'631'634.71**	**746'567'906.69**
10	**Patrimoine financier (PF)**	**216'217'104.97**	**199'311'020.64**
100	**Disponibilités et placements à court terme**	**11'154'463.05**	**9'700'322.57**
1000	**Liquidités**	**99'361.23**	**90'860.94**
10000	Caisse principale	28'206.25	17'990.50
10001	Caisses secondaires	32'042.90	30'476.75
10002	Avances de caisses	33'490.00	32'100.00
10007	Liquidités et avances de caisse en monnaies étrangères	5'622.08	10'293.69
1001	**Postfinance**	**4'793'714.78**	**4'623'534.29**
10010	Comptes commerciaux Postfinance	4'793'714.78	4'623'534.29
1002	**Banque**	**6'261'387.04**	**4'985'927.34**
10020	Comptes courants bancaires	6'261'387.04	4'985'927.34
101	**Créances**	**33'429'611.96**	**32'944'519.14**
1010	**Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers**	**6'942'916.53**	**4'925'939.42**
10100	Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers	6'682'804.53	4'528'140.92
10101	Créances résultant de l'impôt anticipé	260'112.00	397'798.50
1011	**Comptes courants avec des tiers**	**1'438'371.75**	**2'507'141.43**
10110	Comptes courants avec des tiers	1'438'371.75	2'507'141.43
1012	**Créances fiscales**	**23'527'318.85**	**22'767'104.01**
10120	Ducroire impôts	-2'184'000.00	-1'185'000.00
10121	Débiteurs impôts personnes physiques	25'354'830.39	23'588'924.91
10123	Débiteurs impôts des contribuables taxés à la source	176'045.80	120'879.06
10124	Contentieux des personnes morales (PMGEN)	40'224.24	17'848.62
10125	Débiteurs impôt foncier	140'218.42	224'451.42
1013	**Acomptes à des tiers**	**5'057.25**	**11'435.65**
10131	Avances sur salaires	5'057.25	11'435.65
1016	**Avances pour frais administratifs provisoires**	**1'000.00**	**1'000.00**
10160	Avances pour frais administratifs provisoires	1'000.00	1'000.00
1017	**Comptes d'attentes**	**336'533.25**	**2'539'027.50**
10170	Comptes d'attentes	336'533.25	2'539'027.50
1019	**Autres créances**	**1'178'414.33**	**192'871.13**
10192	Impôt préalable de la TVA	1'178'414.33	192'871.13
104	**Actifs de régularisation**	**27'699'436.07**	**23'683'707.21**
1040	**Charges de personnel**	**256'706.69**	**128'203.00**
10400	Charges de personnel	256'706.69	128'203.00

		31.12.2023	31.12.2022
1041	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**372'798.54**	**19'073.18**
10410	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	372'798.54	19'073.18
1042	**Impôts**	**16'193'309.22**	**14'981'572.29**
10420	Impôts	16'193'309.22	14'981'572.29
1043	**Transfert du compte de résultat**	**2'513'561.67**	**1'984'142.46**
10430	Transfert du compte de résultat	2'513'561.67	1'984'142.46
1044	**Charges financières/revenus financiers**	**2'996'197.11**	**95'529.10**
10440	Charges financières/revenus financiers	237'776.22	95'529.10
10449	Charges/revenus financiers, décompte de charges	2'758'420.89	0.00
1045	**Autres revenus d'exploitation**	**2'914'965.47**	**2'749'690.08**
10450	Autres revenus d'exploitation	2'914'965.47	2'749'690.08
1046	**Actifs de régularisation, compte des investissements**	**307'553.15**	**599'125.50**
10460	Actifs de régularisation, compte des investissements	307'553.15	599'125.50
1049	**Autres actifs de régularisation, compte de résultats**	**2'144'344.22**	**3'126'371.60**
10490	Autres actifs de régularisation, compte de résultats	2'144'344.22	3'126'371.60
106	**Stocks, fournitures et travaux en cours**	**407'321.49**	**358'720.12**
1060	**Articles de commerce**	**290'642.24**	**234'228.93**
10600	Compte général	290'642.24	234'228.93
1062	**Produits semi-finis et finis**	**116'679.25**	**124'491.19**
10620	Compte général	116'679.25	124'491.19
107	**Placements financiers**	**215'501.00**	**473'401.00**
1070	**Actions et parts sociales**	**165'501.00**	**173'401.00**
10700	Actions	165'500.00	173'400.00
10702	Parts sociales	1.00	1.00
1071	**Placements à intérêts**	**0.00**	**300'000.00**
10710	Prêts à long terme PF	0.00	300'000.00
1072	**Créances à long terme**	**50'000.00**	**0.00**
10720	Créances à long terme	50'000.00	0.00
108	**Immobilisations corporelles du patrimoine financier**	**143'310'771.40**	**132'150'350.60**
1080	**Terrains PF**	**44'917'590.69**	**45'665'325.70**
10800	Terrains PF	20'009'574.59	45'665'325.70
10801	Terrains avec droits de superficie	24'908'016.10	0.00
1084	**Bâtiments PF**	**81'759'502.00**	**78'740'136.40**
10840	Bâtiments PF	81'759'502.00	78'740'136.40
1089	**Autres immobilisations corporelles PF**	**16'633'678.71**	**7'744'888.50**
10890	Autres immobilisations corporelles PF	16'633'678.71	7'744'888.50

		31.12.2023	31.12.2022
14	**Patrimoine administratif (PA)**	**558'414'529.74**	**547'256'886.05**
140	**Immobilisations corporelles du patrimoine administratif**	**471'341'525.55**	**464'508'802.62**
1400	**Terrains PA non bâtis**	**502'615.60**	**568'648.20**
14000	Compte général	502'615.60	568'648.20
1401	**Routes / voies de communication**	**34'253'465.22**	**50'584'611.05**
14010	Compte général	34'253'465.22	50'584'611.05
1402	**Aménagement des eaux**	**0.00**	**88'660.98**
14020	Compte général	0.00	88'660.98
1403	**Autres ouvrages de génie civil**	**65'490'394.05**	**64'560'122.86**
14030	Compte général	11'490'067.06	30'636'524.19
14031	Approvisionnement en eau	32'987'114.38	33'922'423.07
14032	Traitements des eaux	20'069'264.01	0.00
14033	Elimination des déchets	943'948.60	1'175.60
1404	**Bâtiments du PA (terrains bâtis)**	**224'292'602.36**	**235'965'232.49**
14040	Compte général	224'292'602.36	235'965'232.49
1405	**Forêts**	**818'011.20**	**831'759.20**
14050	Compte général	818'011.20	831'759.20
1406	**Biens mobiliers PA**	**72'676'654.34**	**77'390'871.37**
14060	Compte général	69'700'103.02	75'973'996.02
14061	Approvisionnement en eau	1'235'773.45	1'416'875.35
14062	Traitement des eaux usées	1'084'324.22	0.00
14063	Elimination des déchets	656'453.65	0.00
1407	**Immobilisations en cours de construction PA**	**73'307'782.78**	**34'518'896.47**
14070	Compte général	41'948'496.76	21'572'358.09
14071	Approvisionnement en eau	17'947'616.46	12'946'538.38
14072	Traitement des eaux usées	11'848'245.91	0.00
14073	Elimination des déchets	1'563'423.65	0.00
142	**Immobilisations incorporelles**	**3'460'149.94**	**2'488'499.18**
1420	**Logiciels**	**0.00**	**48'337.15**
14200	Compte général	0.00	48'337.15
1427	**Immobilisations incorporelles en cours**	**3'048'626.16**	**1'880'475.05**
14270	Compte général	3'048'626.16	1'880'475.05
1429	**Autres immobilisations incorporelles**	**411'523.78**	**559'686.98**
14290	Compte général	411'523.78	559'686.98
144	**Prêts**	**1'517'843.25**	**1'237'173.25**
1445	**Prêts aux entreprises privées**	**418'000.00**	**248'000.00**
14450	Compte général	418'000.00	248'000.00
1446	**Prêts aux organisations privées à but non lucratif**	**1'099'843.25**	**989'173.25**
14460	Compte général	1'099'843.25	989'173.25

		31.12.2023	31.12.2022
145	**Participations, capital social**	**82'095'011.00**	**79'022'411.00**
1454	**Participations aux entreprises publiques**	**82'044'208.00**	**78'966'708.00**
14540	Compte général	82'044'208.00	78'966'708.00
1455	**Participations aux entreprises privées**	**50'801.00**	**55'701.00**
14550	Compte général	50'801.00	55'701.00
1456	**Participations aux organisations privées à but non lucratif**	**2.00**	**2.00**
14560	Compte général	2.00	2.00
2	**Passif**	**-774'631'634.71**	**-746'567'906.69**
20	**Capitaux de tiers**	**-554'885'102.10**	**-519'269'777.93**
200	**Engagements courants**	**-35'407'707.48**	**-26'445'762.02**
2000	**Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers**	**-24'032'385.80**	**-17'477'683.88**
20000	Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers	-24'032'385.80	-17'477'683.88
2001	**Comptes courants avec des tiers**	**-4'913'795.76**	**-2'295'698.22**
20010	Comptes courants avec des tiers, compte général	-4'913'217.16	-2'295'698.22
20011	Comptes courants avec les assurances sociales	-578.60	0.00
2002	**Impôts**	**-4'867'080.69**	**-4'919'495.75**
20020	Impôts communaux	-4'187'094.25	-4'641'692.66
20022	Dettes fiscales de la TVA	-679'986.44	-277'803.09
2003	**Acomptes reçus de tiers**	**-513'548.45**	**-915'715.77**
20030	Acomptes reçus de tiers	-513'548.45	-915'715.77
2005	**Comptes courants internes**	**-3'255.14**	**-3'255.14**
20050	Comptes courants avec entités à consolider	-3'255.14	-3'255.14
2006	**Dépôts et cautions**	**-92'918.20**	**-91'390.00**
20060	Dépôts et cautions	-92'918.20	-91'390.00
2007	**Comptes d'attentes**	**-984'723.44**	**-742'523.26**
20070	Comptes d'attentes	-984'723.44	-742'523.26
201	**Engagements financiers à court terme**	**-135'500'000.00**	**-136'028'000.00**
2010	**Engagements envers des intermédiaires financiers**	**-125'500'000.00**	**-98'500'000.00**
20103	Engagements à court terme envers d'autres établissements de crédit	-125'500'000.00	-98'500'000.00
2014	**Part à court terme d'engagements à long terme**	**-10'000'000.00**	**-37'528'000.00**
20144	Part à court terme d'emprunts à long terme	-10'000'000.00	-37'528'000.00
204	**Passifs de régularisation**	**-16'510'237.67**	**-14'007'752.96**
2040	**Charges de personnel**	**-1'894'611.60**	**-1'657'750.30**
20400	Charges de personnel	-1'894'611.60	-1'657'750.30

		31.12.2023	31.12.2022
2041	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**-1'366'575.12**	**-1'066'842.82**
20410	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-1'366'575.12	-1'066'842.82
2042	**Impôts**	**-170'000.00**	**-165'000.00**
20420	Impôts	-170'000.00	-165'000.00
2043	**Transfert du compte de résultats**	**-2'158'634.00**	**-2'177'621.87**
20430	Transfert du compte de résultats	-2'158'634.00	-2'177'621.87
2044	**Charges financières/revenus financiers**	**-5'441'651.35**	**-3'111'272.38**
20440	Charges financières/revenus financiers	-3'166'382.99	-3'111'272.38
20449	Charges/revenus financiers, décompte de charges	-2'275'268.36	0.00
2045	**Autres revenus d'exploitation**	**-405'450.05**	**-389'233.00**
20450	Autres revenus d'exploitation	-405'450.05	-389'233.00
2046	**Passifs de régularisation, compte des investissements**	**-5'063'910.55**	**-5'440'032.59**
20460	Passifs de régularisation, compte des investissements	-5'063'910.55	-5'440'032.59
2049	**Autres passifs de régularisation, compte de résultats**	**-9'405.00**	**0.00**
20490	Autres passifs de régularisation, compte de résultats	-9'405.00	0.00
205	**Provisions à court terme**	**0.00**	**-175'600.00**
2051	**Provisions à court terme pour autres droits du personnel**	**0.00**	**-175'600.00**
20510	Provisions à court terme pour autres droits du personnel	0.00	-175'600.00
206	**Engagements financiers à long terme**	**-362'412'000.00**	**-338'098'500.00**
2063	**Emprunts**	**-362'412'000.00**	**-338'098'500.00**
20630	Emprunts à long terme	-188'412'000.00	-154'098'500.00
20631	Emprunts à long terme, créanciers étrangers	-19'000'000.00	-19'000'000.00
20639	Emprunt ATF/swap	-155'000'000.00	-165'000'000.00
208	**Provisions à long terme**	**-3'024'104.76**	**-2'483'110.76**
2081	**Provisions pour les prétentions à long terme du personnel**	**-533'775.00**	**-493'160.00**
20810	Provisions pour les prétentions à long terme du personnel	-533'775.00	-493'160.00
2085	**Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation**	**-2'078'734.71**	**-1'578'734.71**
20850	Provisions provenant d'une autre activité d'exploitation	-2'078'734.71	-1'578'734.71
2087	**Provisions pour charges financières**	**-328'000.00**	**-328'000.00**
20870	Provisions pour charges financières	-328'000.00	-328'000.00
2089	**Autres provisions à long terme du compte de résultats**	**-83'595.05**	**-83'216.05**
20890	Autres provisions à long terme du compte de résultats	-83'595.05	-83'216.05
209	**Engagements envers les financements spéciaux et les fonds enregistrés comme capitaux de tiers**	**-2'031'052.19**	**-2'031'052.19**
2090	**Engagements envers les financements spéciaux enregistrés comme capitaux de tiers**	**-2'031'052.19**	**-2'031'052.19**
20900	Engagements envers les financements spéciaux enregistrés comme capitaux de tiers	-2'031'052.19	-2'031'052.19

		31.12.2023	31.12.2022
29	**Capitaux propres**	**-219'746'532.61**	**-227'298'128.76**
290	**Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)**	**-7'986'917.50**	**-8'251'986.67**
2900	**Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres**	**-7'986'917.50**	**-8'251'986.67**
29001	Financement spécial, station de pompage	-3'484'236.68	-4'046'573.63
29002	Financement spécial, traitement des eaux usées	-3'062'458.70	-3'417'136.33
29003	Financement spécial, élimination des déchets ménages	-935'461.62	-644'090.22
29005	Financement spécial, élimination des déchets entreprises	-504'760.50	-144'186.49
291	**Fonds**	**-8'153'524.36**	**-4'868'979.35**
2910	**Fonds enregistrés comme capitaux propres**	**-3'560'109.47**	**-2'715'573.33**
29100	Taxes compensatoires pour places de stationnement	-636'697.56	-617'297.76
29101	Fonds forestier	-221'112.45	-214'590.45
29106	Fonds pour redevance à vocation énergétique	-1'228'762.11	-822'749.07
29107	Fonds communal des mobilités	-1'379'845.05	-990'558.05
29108	Fonds communal des vélos	-93'692.30	-70'378.00
2911	**Legs et fondations sans personnalité juridique enregistrés comme capitaux propres**	**-4'593'414.89**	**-2'153'406.02**
29110	Libéralités affectées	-4'593'414.89	-2'153'406.02
293	**Préfinancements**	**-7'266'536.80**	**-7'327'736.80**
2930	**Préfinancements**	**-7'266'536.80**	**-7'327'736.80**
29301	Station de pompage	-7'266'536.80	-7'327'736.80
294	**Réserve de politique conjoncturelle**	**-6'000'000.00**	**-7'850'000.00**
2940	**Réserve de politique conjoncturelle**	**-6'000'000.00**	**-7'850'000.00**
29400	Réserve de politique conjoncturelle	-6'000'000.00	-7'850'000.00
295	**Réserve liée au retraitement**	**-59'274'992.04**	**-64'247'274.04**
2950	**Compte général**	**-59'274'992.04**	**-64'247'274.04**
29500	Compte général	-59'274'992.04	-64'247'274.04
299	**Excédent/découvert du bilan**	**-131'064'561.91**	**-134'752'151.90**
2990	**Résultat annuel**	**3'687'589.99**	**6'708'996.00**
29900	Résultat annuel	3'687'589.99	6'708'996.00
2999	**Résultats cumulés des années précédentes**	**-134'752'151.90**	**-141'461'147.90**
	Excédent/découvert du bilan au 1er janvier	*-134'752'151.90*	*-141'461'147.90*

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

Comptes 2023

3. Compte de résultats condensé par nature

3. Compte de résultats condensé par nature

		Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022	Ecarts C23 - BU23	Ecarts C23 - C22
	Charges d'exploitation	**266'457'063.78**	**269'346'390.00**	**255'763'580.15**	**-2'889'326.22**	**10'693'483.63**
30	Charges de personnel	121'935'634.93	121'959'800.00	117'395'472.32	-24'165.07	4'540'162.61
31	Biens, services, autres charges exploitation	40'768'380.50	42'684'910.00	39'346'848.94	-1'916'529.50	1'421'531.56
33	Amortissements patrimoine administratif	23'830'297.84	23'711'170.00	23'369'614.84	119'127.84	460'683.00
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	2'072'149.45	1'442'500.00	1'829'568.53	629'649.45	242'580.92
36	Charges de transfert	38'621'130.12	39'682'080.00	35'577'332.43	-1'060'949.88	3'043'797.69
39	Imputations internes	39'229'470.94	39'865'930.00	38'244'743.09	-636'459.06	984'727.85
	Revenus d'exploitation	**-254'236'695.97**	**-243'703'140.00**	**-239'233'547.62**	**-10'533'555.97**	**-15'003'148.35**
40	Revenus fiscaux	-122'949'693.17	-111'707'000.00	-111'080'777.99	-11'242'693.17	-11'868'915.18
41	Revenus régaliens et de concessions	-200'008.20	-212'270.00	-213'281.31	12'261.80	13'273.11
42	Prestation services et taxes redevances	-39'511'047.70	-40'180'010.00	-38'584'060.73	668'962.30	-926'986.97
43	Revenus divers	-482'368.66	-348'320.00	-526'244.10	-134'048.66	43'875.44
45	Prélèvement s/fonds et financements spéciaux	-989'069.98	-812'900.00	-1'372'641.86	-176'169.98	383'571.88
46	Revenus de transfert	-50'875'037.32	-50'576'710.00	-49'211'798.54	-298'327.32	-1'663'238.78
49	Imputations internes	-39'229'470.94	-39'865'930.00	-38'244'743.09	636'459.06	-984'727.85
	Résultat provenant des activités d'exploitation	**12'220'367.81**	**25'643'250.00**	**16'530'032.53**	**-13'422'882.19**	**-4'309'664.72**
34	Charges financières	14'145'445.87	13'772'070.00	16'939'479.12	373'375.87	-2'794'033.25
44	Revenus financiers	-15'794'741.69	-17'728'920.00	-19'827'337.65	1'934'178.31	4'032'595.96
	Résultat provenant de financements	**-1'649'295.82**	**-3'956'850.00**	**-2'887'858.53**	**2'307'554.18**	**1'238'562.71**
	Résultat opérationnel	**10'571'071.99**	**21'686'400.00**	**13'642'174.00**	**-11'115'328.01**	**-3'071'102.01**
38	Charges extraordinaires	0.00	61'820.00	0.00	-61'820.00	0.00
48	Revenus extraordinaires*	-6'883'482.00	-6'883'590.00	-6'933'178.00	108.00	49'696.00
	Résultat extraordinaire	**-6'883'482.00**	**-6'821'770.00**	**-6'933'178.00**	**-61'712.00**	**49'696.00**
	Résultat total, compte de résultats	**3'687'589.99**	**14'864'630.00**	**6'708'996.00**	**-11'177'040.01**	**-3'021'406.01**

** Prélèvements à la réserve de politique conjoncturelle de 1.85 million aux comptes 2023, 1.85 million au budget 2023 et 1.9 million aux comptes 2022.*

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

Comptes 2023

4. Compte de résultats détaillé selon l'institutionnelle

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
	Ville de La Chaux-de-Fonds	**3'687'589.99**	**14'864'630**	**-11'177'040**	**6'708'996.00**	**-3'021'406**
	Charges	280'602'509.65	283'180'280	-2'577'770	272'703'059.27	7'899'450
	Revenus	-276'914'919.66	-268'315'650	-8'599'270	-265'994'063.27	-10'920'856
1	**Administration générale**	**12'287'403.84**	**12'335'560**	**-48'156**	**11'333'246.63**	**954'157**
	Charges	16'920'531.29	17'156'200	-235'669	15'739'350.95	1'181'180
	Revenus	-4'633'127.45	-4'820'640	187'513	-4'406'104.32	-227'023
100	**Conseil général**	**79'011.45**	**86'900**	**-7'889**	**96'235.75**	**-17'224**
	Charges	79'011.45	86'900	-7'889	96'235.75	-17'224
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**12'011.45**	**18'900**	**-6'889**	**29'235.75**	**-17'224**
3102020	Frais d'impression, photocopies	2'471.30	4'400	-1'929	2'374.70	97
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0.00	200	-200	0.00	0
3130000	Prestations de services de tiers	2'656.70	7'600	-4'943	16'887.85	-14'231
3130030	Frais de port - Affranchissements	267.15	1'100	-833	555.60	-288
3130043	Frais de réception	6'616.30	5'600	1'016	9'417.60	-2'801
36	**Charges de transfert**	**67'000.00**	**68'000**	**-1'000**	**67'000.00**	**0**
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	67'000.00	68'000	-1'000	67'000.00	0
110	**Conseil communal**	**3'229'186.03**	**3'189'750**	**39'436**	**3'075'224.72**	**153'961**
	Charges	3'230'070.43	3'189'750	40'320	3'075'224.72	154'846
	Revenus	-884.40	0	-884	0.00	-884
30	**Charges de personnel**	**2'377'835.26**	**2'388'200**	**-10'365**	**2'269'564.30**	**108'271**
3000000	Salaires-indemnités membres d'autorités	1'005'056.40	1'005'700	-644	971'376.25	33'680
3000002	Indemnité de sortie Conseil communal	40'615.00	40'700	-85	26'569.00	14'046
3000010	Pensions retraite	718'578.80	719'900	-1'321	696'952.80	21'626
3000900	Rmbts salaires membres d'autorités	-112'129.24	-105'000	-7'129	-106'039.00	-6'090
3010000	Salaires du personnel	340'885.80	339'500	1'386	314'248.60	26'637
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	0.00	0	0	-2'845.55	2'846
3040000	Allocations enfants & formation	22'968.00	21'400	1'568	22'044.00	924
3042000	Indemnités de repas	15'000.00	15'000	0	15'000.00	0
3049002	Indemn. Déplacements	15'000.00	15'000	0	15'000.00	0
3049003	Allocations résidence	2'414.95	3'000	-585	2'775.00	-360
3050000	Contributions AVS-AI-APG	73'063.55	74'100	-1'036	69'820.80	3'243
3050001	Contributions à la caisse de chômage	10'286.90	11'400	-1'113	10'928.60	-642
3050002	Cotisations pré et parascolaire	2'395.70	2'500	-104	2'289.10	107
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	176'031.10	176'100	-69	164'303.15	11'728
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	13'561.15	13'400	161	13'022.90	538
3054000	Contributions à la caisse ALFA	25'282.25	28'400	-3'118	26'704.55	-1'422
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	14'553.00	15'500	-947	14'742.35	-189
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	1'157.25	1'200	-43	1'106.25	51
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	5'986.90	7'900	-1'913	7'376.00	-1'389
3099000	Autres charges de personnel	7'127.75	2'500	4'628	4'189.50	2'938
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**793'040.17**	**766'980**	**26'060**	**767'611.42**	**25'429**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	0.00	500	-500	132.35	-132
3102020	Frais d'impression, photocopies	4'048.40	3'500	548	6'797.10	-2'749
3102060	Participations publications externes	15'700.00	18'000	-2'300	17'500.00	-1'800
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	2'414.65	0	2'415	172.30	2'242
3120010	Electricité-Eau-Gaz	776.15	380	396	832.80	-57
3130000	Prestations de services de tiers	3'500.00	2'000	1'500	836.85	2'663
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	618'735.72	614'000	4'736	616'100.61	2'635
3130030	Frais de port - Affranchissements	826.84	1'000	-173	1'274.61	-448
3130043	Frais de réception	44'943.16	25'000	19'943	25'181.50	19'762
3134011	Assurances RC	375.50	500	-125	376.60	-1
3134013	Assurances choses	50.25	100	-50	49.70	1
3160010	Location local, terrain, surface, place	95'081.95	94'500	582	91'418.80	3'663
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	6'587.55	7'500	-912	6'938.20	-351

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
36	**Charges de transfert**	**25'705.00**	**1'000**	**24'705**	**4'479.00**	**21'226**
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	23'719.00	1'000	22'719	1'500.00	22'219
3637001	Subventions aux personnes physiques	1'986.00	0	1'986	2'979.00	-993
39	**Imputations internes**	**33'490.00**	**33'570**	**-80**	**33'570.00**	**-80**
3910100	Prestations informatiques	33'490.00	33'570	-80	33'570.00	-80
49	**Imputations internes**	**-884.40**	**0**	**-884**	**0.00**	**-884**
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-884.40	0	-884	0.00	-884
115	**Parlement des Jeunes**	**15'134.72**	**14'000**	**1'135**	**14'003.99**	**1'131**
	Charges	15'534.72	14'000	1'535	14'003.99	1'531
	Revenus	-400.00	0	-400	0.00	-400
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**14'034.72**	**0**	**14'035**	**3.99**	**14'031**
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	291.10	0	291	0.00	291
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	1'115.30	0	1'115	0.00	1'115
3105010	Denrées alimentaires, boissons	1'263.00	0	1'263	0.00	1'263
3130000	Prestations de services de tiers	8'483.95	0	8'484	0.00	8'484
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	950.00	0	950	0.00	950
3134013	Assurances choses	4.20	0	4	3.99	0
3137016	Emoluments & redevances boissons	270.00	0	270	0.00	270
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1'503.57	0	1'504	0.00	1'504
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	153.60	0	154	0.00	154
36	**Charges de transfert**	**1'500.00**	**14'000**	**-12'500**	**14'000.00**	**-12'500**
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	1'500.00	14'000	-12'500	14'000.00	-12'500
43	**Revenus divers**	**-400.00**	**0**	**-400**	**0.00**	**-400**
4309000	Autres revenus d'exploitation	-400.00	0	-400	0.00	-400
121	**Chancellerie**	**496'326.56**	**540'780**	**-44'453**	**539'169.79**	**-42'843**
	Charges	496'726.56	541'180	-44'453	562'640.99	-65'914
	Revenus	-400.00	-400	0	-23'471.20	23'071
30	**Charges de personnel**	**315'972.90**	**393'900**	**-77'927**	**432'239.60**	**-116'267**
3010000	Salaires du personnel	249'633.95	313'300	-63'666	345'864.40	-96'230
3040000	Allocations enfants & formation	5'557.65	1'400	4'158	4'650.60	907
3049003	Allocations résidence	2'287.00	3'000	-713	2'533.35	-246
3050000	Contributions AVS-AI-APG	13'832.45	17'400	-3'568	18'637.15	-4'805
3050001	Contributions à la caisse de chômage	2'771.00	3'400	-629	3'720.40	-949
3050002	Cotisations pré et parascolaire	453.65	600	-146	611.05	-157
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	29'659.55	38'500	-8'840	39'705.50	-10'046
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	3'098.25	3'800	-702	3'976.45	-878
3054000	Contributions à la caisse ALFA	4'786.15	6'700	-1'914	7'110.10	-2'324
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	2'541.00	3'600	-1'059	3'178.05	-637
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	218.75	300	-81	295.25	-77
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	1'133.50	1'900	-767	1'957.30	-824
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**126'828.61**	**104'510**	**22'319**	**87'902.69**	**38'926**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	2'494.10	2'500	-6	648.65	1'845
3102010	Annonces-Publications	2'912.00	2'600	312	3'840.00	-928
3102020	Frais d'impression, photocopies	240.60	0	241	777.55	-537
3103010	Abonnement journaux, magazines	292.00	300	-8	276.00	16
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	1'380.00	0	1'380	730.00	650
3120010	Electricité-Eau-Gaz	834.00	500	334	693.95	140
3130000	Prestations de services de tiers	73'153.85	57'100	16'054	43'250.00	29'904
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	203.20	210	-7	153.20	50
3130030	Frais de port - Affranchissements	6'834.46	3'500	3'334	2'651.20	4'183
3130043	Frais de réception	1'143.70	1'000	144	139.40	1'004
3134011	Assurances RC	84.55	200	-115	84.80	0
3134013	Assurances choses	67.65	100	-32	74.54	-7
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	1'236.50	0	1'237	0.00	1'237

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
3160010	Location local, terrain, surface, place	35'476.40	36'000	-524	34'240.50	1'236
3170000	Déplacements véhicule privé	49.00	100	-51	0.00	49
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	426.60	400	27	342.90	84
39	**Imputations internes**	**53'925.05**	**42'770**	**11'155**	**42'498.70**	**11'426**
3900003	Vin offert par la Ville	35'504.65	23'000	12'505	26'565.10	8'940
3910010	Déchets - taxe de base	520.40	350	170	533.60	-13
3910100	Prestations informatiques	17'900.00	19'420	-1'520	15'400.00	2'500
42	**Taxes**	**-400.00**	**-400**	**0**	**-400.00**	**0**
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-400.00	-400	0	-400.00	0
49	**Imputations internes**	**0.00**	**0**	**0**	**-23'071.20**	**23'071**
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0.00	0	0	-8'973.60	8'974
4980004	Indemnités maternité	0.00	0	0	-14'097.60	14'098
122	**Service de l'économie**	**360'670.50**	**356'720**	**3'951**	**263'186.86**	**97'484**
	Charges	360'670.50	356'720	3'951	279'633.76	81'037
	Revenus	0.00	0	0	-16'446.90	16'447
30	**Charges de personnel**	**166'434.20**	**168'800**	**-2'366**	**137'090.60**	**29'344**
3010000	Salaires du personnel	129'962.25	133'500	-3'538	109'861.55	20'101
3040000	Allocations enfants & formation	3'630.00	0	3'630	0.00	3'630
3049002	Indemn. Déplacements	1'056.00	1'100	-44	1'056.00	0
3049003	Allocations résidence	800.00	1'000	-200	89.45	711
3050000	Contributions AVS-AI-APG	7'179.85	7'380	-200	6'037.30	1'143
3050001	Contributions à la caisse de chômage	1'438.60	1'480	-41	1'209.65	229
3050002	Cotisations pré et parascolaire	235.55	250	-14	197.95	38
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	17'092.70	17'160	-67	14'242.90	2'850
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	1'635.75	1'660	-24	1'353.30	282
3054000	Contributions à la caisse ALFA	2'484.65	2'830	-345	2'309.10	176
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	216.55	1'540	-1'323	0.00	217
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	113.85	120	-6	95.70	18
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	588.45	780	-192	637.70	-49
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**172'468.10**	**177'700**	**-5'232**	**139'394.96**	**33'073**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	0.00	500	-500	0.00	0
3101060	Matériel d'exploitation-promotionnel	0.00	1'500	-1'500	428.11	-428
3102020	Frais d'impression, photocopies	0.00	1'000	-1'000	387.75	-388
3103010	Abonnement journaux, magazines	1'430.10	500	930	1'430.10	0
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0.00	2'500	-2'500	8'842.25	-8'842
3120010	Electricité-Eau-Gaz	204.50	100	105	147.40	57
3130000	Prestations de services de tiers	158'035.50	150'000	8'036	112'841.90	45'194
3130030	Frais de port - Affranchissements	344.80	100	245	0.00	345
3130043	Frais de réception	9'047.30	15'000	-5'953	14'530.85	-5'484
3134011	Assurances RC	36.80	0	37	0.00	37
3160010	Location local, terrain, surface, place	2'342.70	0	2'343	0.00	2'343
3170000	Déplacements véhicule privé	0.00	1'500	-1'500	336.70	-337
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1'026.40	5'000	-3'974	449.90	577
36	**Charges de transfert**	**20'150.00**	**4'500**	**15'650**	**0.00**	**20'150**
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	20'150.00	4'500	15'650	0.00	20'150
39	**Imputations internes**	**1'618.20**	**5'720**	**-4'102**	**3'148.20**	**-1'530**
3910010	Déchets - taxe de base	88.20	0	88	88.20	0
3910100	Prestations informatiques	1'530.00	5'720	-4'190	3'060.00	-1'530
43	**Revenus divers**	**0.00**	**0**	**0**	**-16'446.90**	**16'447**
4309001	Sponsoring et mécénat	0.00	0	0	-16'446.90	16'447
123	**Service informatique communal**	**593'684.14**	**390'900**	**202'784**	**231'610.27**	**362'074**
	Charges	4'194'051.79	4'409'640	-215'588	3'624'767.07	569'285
	Revenus	-3'600'367.65	-4'018'740	418'372	-3'393'156.80	-207'211
30	**Charges de personnel**	**45'843.50**	**50'000**	**-4'157**	**46'038.00**	**-195**

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
3049001	Indemnité téléphonie	45'843.50	50'000	-4'157	46'038.00	-195
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**3'322'607.29**	**3'586'000**	**-263'393**	**3'049'615.84**	**272'991**
3102020	Frais d'impression, photocopies	231'645.04	236'000	-4'355	270'906.32	-39'261
3113001	Matériel informatique	56'298.04	50'000	6'298	48'348.15	7'950
3118000	Développement & achat logiciels-licences	299'257.40	110'000	189'257	11'802.00	287'455
3130000	Prestations de services de tiers	36'474.14	45'000	-8'526	59'044.31	-22'570
3130021	Téléphonie et télécommunications	185'085.50	210'000	-24'915	167'400.60	17'685
3130040	Frais bancaires et postaux	9.12	0	9	9.97	-1
3133010	Mandat prestations informatiques	1'251'476.20	1'550'000	-298'524	1'259'671.00	-8'195
3134013	Assurances choses	869.00	1'000	-131	869.00	0
3153001	Entretien de matériel informatique	777'322.15	780'000	-2'678	721'844.05	55'478
3158010	Maintenance logiciels	468'280.20	572'000	-103'720	458'694.69	9'586
3169001	Locations éléments de télécommunication	15'890.50	32'000	-16'110	51'025.75	-35'135
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**825'601.00**	**773'640**	**51'961**	**529'113.23**	**296'488**
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	825'601.00	773'640	51'961	529'113.23	296'488
42	**Taxes**	**-1'350.00**	**-1'500**	**150**	**-1'170.00**	**-180**
4250001	Vente d'appareils et véhicules usagés	-1'350.00	-1'500	150	-1'170.00	-180
43	**Revenus divers**	**542.35**	**-17'000**	**17'542**	**-2'558.80**	**3'101**
4309000	Autres revenus d'exploitation	542.35	-17'000	17'542	-2'558.80	3'101
46	**Revenus de transfert**	**0.00**	**0**	**0**	**-75'998.00**	**75'998**
4631000	Subvention des cantons et concordats	0.00	0	0	-75'998.00	75'998
49	**Imputations internes**	**-3'599'560.00**	**-4'000'240**	**400'680**	**-3'313'430.00**	**-286'130**
4910100	Prestations informatiques	-3'599'560.00	-4'000'240	400'680	-3'313'430.00	-286'130
124	**Affaires juridiques**	**299'241.55**	**270'010**	**29'232**	**279'970.57**	**19'271**
	Charges	299'241.55	270'010	29'232	279'970.57	19'271
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
30	**Charges de personnel**	**203'367.70**	**203'150**	**218**	**195'652.20**	**7'716**
3010000	Salaires du personnel	160'180.80	159'200	981	153'687.95	6'493
3040000	Allocations enfants & formation	3'960.00	4'000	-40	3'960.00	0
3050000	Contributions AVS-AI-APG	8'795.15	8'800	-5	8'438.40	357
3050001	Contributions à la caisse de chômage	1'630.35	1'700	-70	1'655.90	-26
3050002	Cotisations pré et parascolaire	288.55	300	-11	276.80	12
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	21'025.80	21'000	26	19'791.00	1'235
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	1'854.05	1'850	4	1'822.45	32
3054000	Contributions à la caisse ALFA	3'043.30	3'350	-307	3'227.30	-184
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1'729.70	1'850	-120	1'767.35	-38
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	139.15	150	-11	133.85	5
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	720.85	950	-229	891.20	-170
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**92'019.75**	**63'000**	**29'020**	**80'508.37**	**11'511**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	0.00	100	-100	0.00	0
3102020	Frais d'impression, photocopies	0.00	200	-200	0.00	0
3103010	Abonnement journaux, magazines	306.10	1'000	-694	256.10	50
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	2'027.40	2'000	27	2'641.00	-614
3120010	Electricité-Eau-Gaz	255.60	500	-244	231.35	24
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	1'458.90	0	1'459	50.00	1'409
3130030	Frais de port - Affranchissements	54.00	100	-46	87.05	-33
3130043	Frais de réception	0.00	0	0	51.10	-51
3132030	Conseillers externes - Experts	69'612.95	40'000	29'613	58'141.00	11'472
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	1'990.30	1'000	990	1'990.30	0
3134011	Assurances RC	28.85	30	-1	28.90	0
3134013	Assurances choses	70.35	70	0	69.57	1
3160010	Location local, terrain, surface, place	16'047.90	17'500	-1'452	16'634.80	-587
3170000	Déplacements véhicule privé	19.60	0	20	0.00	20
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	147.80	500	-352	327.20	-179

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
39	**Imputations internes**	**3'854.10**	**3'860**	**-6**	**3'810.00**	**44**
3910010	Déchets - taxe de base	44.10	50	-6	0.00	44
3910100	Prestations informatiques	3'810.00	3'810	0	3'810.00	0
126	**Communication et promotion de la Ville**	**514'631.09**	**711'470**	**-196'839**	**782'881.39**	**-268'250**
	Charges	531'555.84	716'470	-184'914	795'126.39	-263'571
	Revenus	-16'924.75	-5'000	-11'925	-12'245.00	-4'680
30	**Charges de personnel**	**304'377.30**	**446'550**	**-142'173**	**529'453.60**	**-225'076**
3010000	Salaires du personnel	230'223.20	339'100	-108'877	408'684.60	-178'461
3010030	Salaires du personnel en formation	15'957.30	15'500	457	13'824.10	2'133
3040000	Allocations enfants & formation	1'386.00	5'400	-4'014	5'676.00	-4'290
3049003	Allocations résidence	2'306.95	2'400	-93	2'463.90	-157
3050000	Contributions AVS-AI-APG	13'427.85	19'600	-6'172	23'079.30	-9'651
3050001	Contributions à la caisse de chômage	2'689.70	3'950	-1'260	4'617.45	-1'928
3050002	Cotisations pré et parascolaire	440.05	650	-210	756.55	-317
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	27'086.50	41'500	-14'414	49'400.80	-22'314
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	3'252.35	4'400	-1'148	5'037.85	-1'786
3054000	Contributions à la caisse ALFA	4'453.65	7'500	-3'046	8'817.50	-4'364
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1'966.05	4'100	-2'134	4'198.05	-2'232
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	212.70	350	-137	365.35	-153
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	975.00	2'100	-1'125	2'432.15	-1'457
3090000	Formation métier	0.00	0	0	100.00	-100
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**173'728.59**	**212'060**	**-38'331**	**217'156.39**	**-43'428**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	466.50	250	217	166.40	300
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	1'174.02	500	674	1'692.14	-518
3101055	Marchandises et objets pour revente	6'098.64	5'000	1'099	60.60	6'038
3101060	Matériel d'exploitation-promotionnel	0.00	0	0	13'612.41	-13'612
3102010	Annonces-Publications	9'046.80	8'000	1'047	6'326.95	2'720
3102020	Frais d'impression, photocopies	68'773.74	92'000	-23'226	72'212.55	-3'439
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	1'309.03	5'000	-3'691	379.00	930
3103010	Abonnement journaux, magazines	458.00	410	48	0.00	458
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	1'180.00	1'500	-320	1'135.00	45
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	786.55	1'500	-713	5'126.40	-4'340
3120010	Electricité-Eau-Gaz	0.00	340	-340	0.00	0
3130000	Prestations de services de tiers	11'871.35	22'000	-10'129	45'083.98	-33'213
3130030	Frais de port - Affranchissements	41'818.61	50'000	-8'181	41'542.29	276
3130043	Frais de réception	17.85	500	-482	276.30	-258
3130084	Publications, édition	27'140.40	22'000	5'140	27'140.40	0
3134011	Assurances RC	105.70	110	-4	106.00	0
3134013	Assurances choses	59.30	50	9	37.07	22
3170000	Déplacements véhicule privé	403.90	300	104	0.00	404
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	427.50	500	-73	153.50	274
3181001	Pertes sur débiteurs	0.00	0	0	40.00	-40
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	2'590.70	2'100	491	2'065.40	525
39	**Imputations internes**	**53'449.95**	**57'860**	**-4'410**	**48'516.40**	**4'934**
3910010	Déchets - taxe de base	149.95	120	30	176.40	-26
3910100	Prestations informatiques	53'300.00	57'740	-4'440	48'340.00	4'960
42	**Taxes**	**-9'624.75**	**-5'000**	**-4'625**	**-8'108.45**	**-1'516**
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-9'624.75	-5'000	-4'625	-8'108.45	-1'516
46	**Revenus de transfert**	**-7'300.00**	**0**	**-7'300**	**0.00**	**-7'300**
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-7'300.00	0	-7'300	0.00	-7'300
49	**Imputations internes**	**0.00**	**0**	**0**	**-4'136.55**	**4'137**
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0.00	0	0	-4'317.35	4'317
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0.00	0	0	180.80	-181
130	**Service à la population**	**953'238.82**	**962'230**	**-8'991**	**799'411.84**	**153'827**
	Charges	1'721'987.70	1'563'230	158'758	1'544'801.42	177'186
	Revenus	-768'748.88	-601'000	-167'749	-745'389.58	-23'359

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
30	**Charges de personnel**	**860'223.20**	**761'000**	**99'223**	**716'966.70**	**143'257**
3010000	Salaires du personnel	666'665.05	585'100	81'565	557'459.55	109'206
3010020	Jubilaires / ancienneté	0.00	0	0	1'080.00	-1'080
3010030	Salaires du personnel en formation	20'171.95	17'600	2'572	11'369.60	8'802
3040000	Allocations enfants & formation	10'890.00	10'900	-10	10'890.00	0
3049002	Indemn. Déplacements	1'056.00	1'100	-44	1'056.00	0
3049003	Allocations résidence	4'612.35	5'250	-638	3'900.00	712
3050000	Contributions AVS-AI-APG	37'950.10	33'400	4'550	31'054.50	6'896
3050001	Contributions à la caisse de chômage	7'604.25	6'700	904	6'221.20	1'383
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'243.85	1'100	144	1'018.75	225
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	77'790.20	68'500	9'290	63'044.60	14'746
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	8'651.40	7'500	1'151	7'065.10	1'586
3054000	Contributions à la caisse ALFA	13'131.95	12'800	332	11'876.95	1'255
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	6'093.00	6'950	-857	6'258.60	-166
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	751.90	550	202	491.90	260
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	3'111.20	3'550	-439	3'279.95	-169
3090000	Formation métier	500.00	0	500	900.00	-400
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**144'408.65**	**107'350**	**37'059**	**78'050.72**	**66'358**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	7'465.30	6'000	1'465	-1'693.80	9'159
3103010	Abonnement journaux, magazines	458.00	440	18	435.00	23
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	6'313.79	4'000	2'314	697.95	5'616
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	23'229.55	0	23'230	0.00	23'230
3120010	Electricité-Eau-Gaz	2'376.70	1'880	497	1'824.90	552
3130000	Prestations de services de tiers	23'098.20	17'000	6'098	3'202.25	19'896
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	100.00	70	30	70.00	30
3130030	Frais de port - Affranchissements	14'575.30	11'000	3'575	11'910.27	2'665
3130040	Frais bancaires et postaux	2'494.26	1'800	694	2'220.81	273
3130080	Alarmes, surveillance	706.75	0	707	0.00	707
3134011	Assurances RC	154.35	160	-6	154.80	0
3134013	Assurances choses	301.20	300	1	297.94	3
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	3'668.55	5'000	-1'331	3'883.05	-215
3160010	Location local, terrain, surface, place	56'521.20	56'000	521	53'705.90	2'815
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1'685.85	500	1'186	350.00	1'336
3181001	Pertes sur débiteurs	10.00	200	-190	35.00	-25
3199000	Autres charges d'exploitation	1'249.65	3'000	-1'750	956.65	293
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**2'256.00**	**2'250**	**6**	**2'256.00**	**0**
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	2'256.00	2'250	6	2'256.00	0
36	**Charges de transfert**	**536'260.65**	**520'000**	**16'261**	**595'898.10**	**-59'637**
3601002	Quote-part canton - Document identité	60'400.50	70'000	-9'600	70'991.00	-10'591
3601003	Quote-part canton - Permis séjour	357'320.95	320'000	37'321	412'195.40	-54'874
3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	118'539.20	130'000	-11'461	112'711.70	5'828
39	**Imputations internes**	**178'839.20**	**172'630**	**6'209**	**151'629.90**	**27'209**
3910010	Déchets - taxe de base	529.20	200	329	299.90	229
3910100	Prestations informatiques	178'310.00	172'430	5'880	151'330.00	26'980
42	**Taxes**	**-738'981.03**	**-595'000**	**-143'981**	**-737'766.93**	**-1'214**
4210000	Emoluments et autorisations officiels	-10'600.00	-10'000	-600	-7'200.00	-3'400
4210011	Emolument - Permis de séjours étrangers	-547'610.00	-400'000	-147'610	-534'872.50	-12'738
4210012	Emolument - Document d'identité	-95'130.00	-100'000	4'870	-111'145.00	16'015
4210014	Indemnisations renseignements	-19'732.00	-25'000	5'268	-21'870.00	2'138
4210015	Permis-Visas-Certificats	-65'279.03	-60'000	-5'279	-62'589.43	-2'690
4260000	Remboursements de tiers	-600.00	0	-600	0.00	-600
4260100	Frais de sommations	-30.00	0	-30	-90.00	60
43	**Revenus divers**	**-3'767.85**	**-3'000**	**-768**	**-3'322.65**	**-445**
4309000	Autres revenus d'exploitation	-3'767.85	-3'000	-768	-3'322.65	-445
46	**Revenus de transfert**	**-26'000.00**	**-3'000**	**-23'000**	**-4'300.00**	**-21'700**
4631000	Subvention des cantons et concordats	-20'000.00	0	-20'000	0.00	-20'000
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-6'000.00	-3'000	-3'000	-4'300.00	-1'700

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
150	**Transports**	**5'746'278.98**	**5'812'800**	**-66'521**	**5'251'551.45**	**494'728**
	Charges	5'991'680.75	6'008'300	-16'619	5'466'946.29	524'734
	Revenus	-245'401.77	-195'500	-49'902	-215'394.84	-30'007
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**186'009.00**	**189'950**	**-3'941**	**182'027.09**	**3'982**
3130000	Prestations de services de tiers	49'748.60	46'400	3'349	44'145.45	5'603
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	2'992.70	3'550	-557	3'777.75	-785
3130040	Frais bancaires et postaux	951.45	1'000	-49	823.05	128
3130083	Cartes journalières CFF	132'079.25	130'000	2'079	129'990.72	2'089
3132030	Conseillers externes - Experts	0.00	8'000	-8'000	3'290.12	-3'290
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	237.00	1'000	-763	0.00	237
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**41'330.00**	**41'330**	**0**	**43'918.15**	**-2'588**
3300310	Amort. planif-autres génie civil	41'330.00	41'330	0	43'918.15	-2'588
36	**Charges de transfert**	**5'764'341.75**	**5'777'020**	**-12'678**	**5'241'001.05**	**523'341**
3614010	Dédommagements entreprises publiques	5'484'988.65	5'498'020	-13'031	4'964'967.10	520'022
3635001	Subventions aux entreprises privées	275'103.50	273'000	2'104	273'006.75	2'097
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	1'500.00	1'000	500	500.00	1'000
3637001	Subventions aux personnes physiques	2'749.60	5'000	-2'250	2'527.20	222
42	**Taxes**	**-943.80**	**-500**	**-444**	**-775.90**	**-168**
4240000	Prestations de services	-943.80	-500	-444	-775.90	-168
43	**Revenus divers**	**-181'493.17**	**-135'000**	**-46'493**	**-134'807.24**	**-46'686**
4309002	Cartes journalières CFF	-181'493.17	-135'000	-46'493	-134'807.24	-46'686
46	**Revenus de transfert**	**-62'964.80**	**-60'000**	**-2'965**	**-79'811.70**	**16'847**
4690000	Redistribution taxe CO2	-62'964.80	-60'000	-2'965	-79'811.70	16'847

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
2	**Immeubles**	**2'588'989.07**	**1'418'150**	**1'170'839**	**4'700'945.50**	**-2'111'956**
	Charges	15'681'233.92	15'738'950	-57'716	20'003'243.07	-4'322'009
	Revenus	-13'092'244.85	-14'320'800	1'228'555	-15'302'297.57	2'210'053
200	**Service des bâtiments et du logement**	**2'199'797.18**	**2'319'080**	**-119'283**	**2'218'216.78**	**-18'420**
	Charges	3'270'384.63	3'337'780	-67'395	3'169'127.02	101'258
	Revenus	-1'070'587.45	-1'018'700	-51'887	-950'910.24	-119'677
30	**Charges de personnel**	**2'876'618.55**	**2'906'700**	**-30'081**	**2'745'017.80**	**131'601**
3010000	Salaires du personnel	1'530'762.35	1'521'200	9'562	1'424'409.10	106'353
3010001	Salaire du personnel administratif	211'799.00	207'700	4'099	199'782.35	12'017
3010012	Salaire du personnel d'entretien	512'902.15	533'500	-20'598	514'236.85	-1'335
3010020	Jubilaires / ancienneté	2'000.00	2'000	0	1'000.00	1'000
3010030	Salaires du personnel en formation	39'912.65	40'400	-487	57'157.50	-17'245
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	0.00	0	0	-12'920.70	12'921
3040000	Allocations enfants & formation	42'934.05	46'400	-3'466	44'451.00	-1'517
3049002	Indemn. Déplacements	4'312.00	4'300	12	4'224.00	88
3049003	Allocations résidence	15'841.15	18'000	-2'159	14'975.00	866
3050000	Contributions AVS-AI-APG	124'718.70	127'600	-2'881	120'574.65	4'144
3050001	Contributions à la caisse de chômage	24'380.20	25'600	-1'220	24'023.15	357
3050002	Cotisations pré et parascolaire	4'086.80	4'200	-113	3'951.75	135
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	268'260.35	272'200	-3'940	247'753.45	20'507
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	13'545.25	13'100	445	16'261.75	-2'717
3054000	Contributions à la caisse ALFA	43'155.70	48'800	-5'644	46'115.45	-2'960
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	23'703.20	26'100	-2'397	23'572.85	130
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	1'976.20	2'100	-124	1'910.90	65
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	10'221.00	13'500	-3'279	12'738.75	-2'518
3090000	Formation métier	2'107.80	0	2'108	800.00	1'308
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**291'586.68**	**329'120**	**-37'533**	**340'248.22**	**-48'662**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	1'716.10	2'000	-284	1'885.40	-169
3101015	Matériel d'exploitation & fournitures WC	4'755.75	7'000	-2'244	4'338.39	417
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	89'996.25	84'900	5'096	76'230.47	13'766
3101040	Produits et matériel de nettoyage	80'248.96	114'700	-34'451	105'163.24	-24'914
3101051	Achat électricité (voiture)	0.00	800	-800	0.00	0
3102020	Frais d'impression, photocopies	161.55	100	62	32.30	129
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	1'584.00	1'900	-316	1'564.00	20
3106000	Matériel médical et sanitaire	34.10	8'000	-7'966	5'334.85	-5'301
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0.00	600	-600	1'135.00	-1'135
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	21'520.46	20'100	1'420	27'578.30	-6'058
3111040	Achat Machine-App.-Véhic.-Outil Déchets	0.00	500	-500	381.00	-381
3112003	Vêtements, équipements, linges	5'111.31	8'850	-3'739	7'051.66	-1'940
3120030	Elimination des déchets - Sacs	35'488.05	31'800	3'688	33'455.98	2'032
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	798.20	600	198	1'305.20	-507
3130030	Frais de port - Affranchissements	55.80	300	-244	113.70	-58
3130043	Frais de réception	250.00	1'500	-1'250	424.15	-174
3131001	Planifications et projections de tiers	3'091.00	7'800	-4'709	28'528.60	-25'438
3132050	Cadastre et frais notaires liés	37.60	1'500	-1'462	0.00	38
3134011	Assurances RC	219.25	600	-381	219.90	-1
3134016	Assurances véhicules	3'647.00	3'600	47	3'280.10	367
3137013	Taxes véhicules	2'322.40	3'800	-1'478	3'861.10	-1'539
3144002	Entretien bâtiments - luminaires	5'014.55	11'000	-5'985	5'037.50	-23
3144005	Entretien WC - Luminaires	0.00	500	-500	0.00	0
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	26'295.07	9'500	16'795	26'376.03	-81
3160010	Location local, terrain, surface, place	1'809.60	1'820	-10	1'809.60	0
3170000	Déplacements véhicule privé	3'750.90	1'800	1'951	1'765.20	1'986
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	521.98	1'600	-1'078	1'395.55	-874
3190010	Réparations dégâts	105.80	0	106	0.00	106
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	3'051.00	1'950	1'101	1'981.00	1'070
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**28'438.25**	**27'680**	**758**	**14'292.00**	**14'146**
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	28'438.25	27'680	758	14'292.00	14'146

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
39	**Imputations internes**	**73'741.15**	**74'280**	**-539**	**69'569.00**	**4'172**
3900005	Carburants Ville	5'367.65	5'850	-482	5'697.80	-330
3910010	Déchets - taxe de base	833.50	690	144	701.20	132
3910100	Prestations informatiques	67'540.00	67'740	-200	63'170.00	4'370
42	**Taxes**	**-27'967.30**	**-23'500**	**-4'467**	**-26'634.74**	**-1'333**
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-27'967.30	-23'500	-4'467	-25'172.86	-2'794
4250001	Vente d'appareils et véhicules usagés	0.00	0	0	-1'461.88	1'462
45	**Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux**	**0.00**	**0**	**0**	**-3'000.00**	**3'000**
4511013	Prélèv. Fonds à vocation énergétique	0.00	0	0	-3'000.00	3'000
46	**Revenus de transfert**	**-13'000.00**	**-13'000**	**0**	**-14'300.00**	**1'300**
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-13'000.00	-13'000	0	-14'300.00	1'300
49	**Imputations internes**	**-1'029'620.15**	**-982'200**	**-47'420**	**-906'975.50**	**-122'645**
4910004	Participation aux frais de personnel	-987'361.65	-982'200	-5'162	-891'855.60	-95'506
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-41'800.90	0	-41'801	-14'070.30	-27'731
4980003	Indemnités Service militaire/PC	-457.60	0	-458	-1'049.60	592
201	**Bâtiments divers d'utilité publique**	**2'433'985.41**	**2'492'830**	**-58'845**	**2'585'324.92**	**-151'340**
	Charges	5'009'621.27	4'975'910	33'711	5'100'323.76	-90'702
	Revenus	-2'575'635.86	-2'483'080	-92'556	-2'514'998.84	-60'637
30	**Charges de personnel**	**725'267.31**	**750'600**	**-25'333**	**703'979.57**	**21'288**
3010012	Salaire du personnel d'entretien	576'473.70	585'800	-9'326	553'653.35	22'820
3010020	Jubilaires / ancienneté	1'275.00	1'500	-225	1'058.75	216
3040000	Allocations enfants & formation	8'447.25	14'300	-5'853	12'943.50	-4'496
3049002	Indemn. Déplacements	1'056.00	1'100	-44	1'056.00	0
3049003	Allocations résidence	3'033.15	3'200	-167	3'125.30	-92
3050000	Contributions AVS-AI-APG	31'880.95	32'500	-619	30'554.36	1'327
3050001	Contributions à la caisse de chômage	6'386.50	6'500	-114	6'121.66	265
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'043.90	1'100	-56	999.90	44
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	61'739.55	63'300	-1'560	58'859.20	2'880
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	13'843.05	18'000	-4'157	14'114.45	-271
3054000	Contributions à la caisse ALFA	11'032.01	12'400	-1'368	11'685.90	-654
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	5'937.70	6'800	-862	6'096.35	-159
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	505.60	600	-94	483.35	22
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	2'612.95	3'500	-887	3'227.50	-615
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**1'746'164.54**	**1'793'660**	**-47'495**	**1'701'903.74**	**44'261**
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	11'751.18	10'000	1'751	9'511.77	2'239
3101040	Produits et matériel de nettoyage	6'429.83	9'500	-3'070	8'428.27	-1'998
3102010	Annonces-Publications	32.00	400	-368	0.00	32
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	2'690.00	7'000	-4'310	6'238.60	-3'549
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
3112003	Vêtements, équipements, linges	156.85	8'500	-8'343	737.91	-581
3120011	Eau froide objets à forfait	3'000.00	3'000	0	5'221.11	-2'221
3120012	Eau froide objets vacants	4'000.00	4'400	-400	0.00	4'000
3120015	Electricité-Eau-Gaz WC	19'630.30	29'200	-9'570	19'994.60	-364
3120016	Electricité-Eau-Gaz	323'131.45	322'880	251	260'592.09	62'539
3120022	Chauffage objets à forfait	2'900.00	2'900	0	3'566.98	-667
3120023	Chauffage objets vacants	1'500.00	1'500	0	4'179.95	-2'680
3120024	Chauffages salles publiques	22'000.00	32'500	-10'500	21'295.18	705
3120026	Chauffage immeubles	314'291.30	303'630	10'661	247'661.38	66'630
3130000	Prestations de services de tiers	189'389.00	174'140	15'249	164'749.05	24'640
3130001	Déneigement	39'080.30	70'400	-31'320	60'660.09	-21'580
3130030	Frais de port - Affranchissements	197.46	200	-3	237.15	-40
3130040	Frais bancaires et postaux	0.00	20	-20	17.23	-17
3130080	Alarmes, surveillance	46'912.55	38'100	8'813	44'916.85	1'996
3130090	Elimination des déchets	936.90	1'000	-63	470.65	466
3130092	Compostage	1'429.80	1'000	430	3'447.20	-2'017
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	60.00	200	-140	166.60	-107
3132050	Cadastre et frais notaires liés	2'583.45	0	2'583	7'860.00	-5'277
3134011	Assurances RC	156.80	300	-143	157.25	0

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
3134012	Assurances bâtiments	84'188.15	83'600	588	81'610.28	2'578
3134013	Assurances choses	350.60	300	51	345.61	5
3134014	Assurances techniques	926.30	2'200	-1'274	1'098.16	-172
3134016	Assurances véhicules	0.00	700	-700	0.00	0
3137013	Taxes véhicules	374.00	550	-176	151.50	223
3144002	Entretien bâtiments - luminaires	253.30	900	-647	166.35	87
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	123'277.60	146'200	-22'922	128'527.21	-5'250
3144004	Entretien bâtiments	370'640.47	383'400	-12'760	462'169.77	-91'529
3144015	Entretien bâtiments WC	31'603.70	30'000	1'604	25'289.45	6'314
3149000	Entretien des installations et monuments	67'571.15	52'000	15'571	33'992.40	33'579
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	8'854.20	3'000	5'854	4'866.20	3'988
3160010	Location local, terrain, surface, place	4'814.50	4'700	115	4'681.90	133
3160021	Locations objets vacants	25'923.00	26'440	-517	32'357.45	-6'434
3160022	Charges objets vacants	12'476.85	10'700	1'777	13'055.85	-579
3160023	Perte sur loyer	3'600.00	500	3'100	151.70	3'448
3160024	Location à l'interne	19'051.55	20'700	-1'648	40'830.00	-21'778
3190010	Réparations dégâts	0.00	2'000	-2'000	500.00	-500
3199000	Autres charges d'exploitation	0.00	0	0	2'000.00	-2'000
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**2'378'684.65**	**2'276'450**	**102'235**	**2'553'899.20**	**-175'215**
3300010	Amort. planifié terrains	0.00	1'160	-1'160	1'162.00	-1'162
3300110	Amort. planif-route/voie communication	9'679.65	9'680	0	11'049.00	-1'369
3300310	Amort. planif-autres génie civil	54'603.00	26'660	27'943	30'661.00	23'942
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	2'211'560.00	2'118'570	92'990	2'302'187.70	-90'628
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	68'928.00	96'400	-27'472	86'153.00	-17'225
3301410	Amort. non planifiés-terrains bâtis	0.00	0	0	76'754.85	-76'755
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	33'914.00	23'980	9'934	0.00	33'914
3321010	Amort. non planifiés, immo. incorporelles	0.00	0	0	45'931.65	-45'932
36	**Charges de transfert**	**58'406.55**	**55'000**	**3'407**	**48'951.55**	**9'455**
3637001	Subventions aux personnes physiques	58'406.55	55'000	3'407	48'951.55	9'455
39	**Imputations internes**	**101'098.22**	**100'200**	**898**	**91'589.70**	**9'509**
3910000	Prestations de services	73'225.35	74'100	-875	68'155.95	5'069
3910001	Honoraires gérance PA	18'868.32	15'020	3'848	15'077.35	3'791
3910010	Déchets - taxe de base	1'786.50	1'780	7	1'861.45	-75
3910011	Déchets - taxe au poids	7'218.05	9'300	-2'082	6'494.95	723
42	**Taxes**	**-415'511.60**	**-430'740**	**15'228**	**-490'435.85**	**74'924**
4240000	Prestations de services	-33'371.56	-27'800	-5'572	-44'352.00	10'980
4240002	Participation aux prestations fournies	-321'518.79	-392'240	70'721	-329'928.50	8'410
4250001	Vente d'appareils et véhicules usagés	0.00	0	0	-198.80	199
4260000	Remboursements de tiers	0.00	0	0	-300.00	300
4260010	Rbts de charges de locataires PA	-12'466.85	-10'700	-1'767	-13'055.85	589
4260012	Remboursements assurances bâtiments PA	-42'602.95	0	-42'603	-96'810.55	54'208
4260013	Remboursements assurances choses PA	-5'551.45	0	-5'551	-5'467.35	-84
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	0.00	0	0	-78.95	79
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	0.00	0	0	-243.85	244
44	**Revenus financiers**	**-712'426.96**	**-638'820**	**-73'607**	**-685'548.99**	**-26'878**
4470001	Location bâtiments	-51'068.00	-51'070	2	-51'068.00	0
4470002	Loyers des jardins	-13'610.00	-13'510	-100	-14'581.95	972
4470003	Forfait jardins	-10'100.00	-10'100	0	-10'169.15	69
4470010	Produits des loyers	-367'416.31	-313'300	-54'116	-319'805.69	-47'611
4470021	Locations objets vacants	-25'923.00	-26'440	517	-32'357.45	6'434
4470024	Location à l'interne	-19'051.55	-20'700	1'648	-40'830.00	21'778
4470030	Droits de superficie PA	-811.70	0	-812	-788.40	-23
4471000	Paiements pr appartements de service	-6'804.00	-6'900	96	-6'804.00	0
4472001	Locations salles-terrains-installations	-206'236.70	-185'600	-20'637	-196'910.20	-9'327
4479000	Autres produits des biens-fonds	-119.40	0	-119	-800.15	681
4489010	Rbt de charges de locataires PA	-11'286.30	-11'200	-86	-11'434.00	148
46	**Revenus de transfert**	**-13'851.00**	**0**	**-13'851**	**0.00**	**-13'851**
4610000	Dédommagements de la Confédération	-7'695.00	0	-7'695	0.00	-7'695
4611001	Dédommagements cantons et concordats	-6'156.00	0	-6'156	0.00	-6'156
48	**Revenus extraordinaires**	**-1'150'882.00**	**-1'108'130**	**-42'752**	**-1'150'884.00**	**2**

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-1'150'882.00	-1'108'130	-42'752	-1'150'884.00	2
49	**Imputations internes**	**-282'964.30**	**-305'390**	**22'426**	**-188'130.00**	**-94'834**
4910000	Prestations de services	-261'970.00	-285'650	23'680	-168'390.00	-93'580
4920001	Location de locaux, de la place	-19'740.00	-19'740	0	-19'740.00	0
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-1'254.30	0	-1'254	0.00	-1'254
205	**Forêts**	**120'864.30**	**175'200**	**-54'336**	**126'477.74**	**-5'613**
	Charges	140'274.30	195'500	-55'226	145'441.74	-5'167
	Revenus	-19'410.00	-20'300	890	-18'964.00	-446
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**100'072.30**	**160'000**	**-59'928**	**105'077.29**	**-5'005**
3130006	Prestations Ville du Locle - Forêts	99'978.00	160'000	-60'022	104'965.50	-4'988
3134014	Assurances techniques	94.30	0	94	111.79	-17
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**16'182.00**	**16'500**	**-318**	**16'189.00**	**-7**
3300110	Amort. planif-route/voie communication	2'434.00	2'710	-276	2'434.00	0
3300510	Amortissements planifiés, forêts	13'748.00	13'790	-42	13'755.00	-7
35	**Attributions aux fonds et financements spéciaux**	**6'522.00**	**1'000**	**5'522**	**6'522.00**	**0**
3511010	Attribution Fonds	6'522.00	1'000	5'522	6'522.00	0
36	**Charges de transfert**	**17'498.00**	**18'000**	**-502**	**17'653.45**	**-155**
3611010	Dédommagement aux cantons et concordats	17'498.00	18'000	-502	17'653.45	-155
45	**Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux**	**0.00**	**-1'000**	**1'000**	**0.00**	**0**
4511004	Prélèvement Fonds	0.00	-1'000	1'000	0.00	0
46	**Revenus de transfert**	**-5'662.00**	**-5'510**	**-152**	**-5'522.00**	**-140**
4630000	Subventions de la Confédération	-3'765.00	-3'760	-5	-3'765.00	0
4631000	Subvention des cantons et concordats	-1'897.00	-1'750	-147	-1'757.00	-140
48	**Revenus extraordinaires**	**-13'748.00**	**-13'790**	**42**	**-13'442.00**	**-306**
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-13'748.00	-13'790	42	-13'442.00	-306
210	**Gérance - secrétariat**	**-134'732.27**	**87'480**	**-222'212**	**-41'306.38**	**-93'426**
	Charges	1'250'634.92	1'293'250	-42'615	1'173'853.70	76'781
	Revenus	-1'385'367.19	-1'205'770	-179'597	-1'215'160.08	-170'207
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**36'644.27**	**40'190**	**-3'546**	**49'016.02**	**-12'372**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	4'305.15	3'200	1'105	4'801.75	-497
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	2'244.55	2'000	245	859.10	1'385
3101051	Achat électricité (voiture)	446.65	400	47	301.40	145
3102010	Annonces-Publications	0.00	50	-50	0.00	0
3102020	Frais d'impression, photocopies	358.20	1'500	-1'142	0.00	358
3103010	Abonnement journaux, magazines	0.00	680	-680	247.00	-247
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	247.00	150	97	0.00	247
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0.00	600	-600	2'096.45	-2'096
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0.00	0	0	700.00	-700
3118000	Développement & achat logiciels-licences	129.25	130	-1	129.25	0
3130000	Prestations de services de tiers	5'024.08	8'130	-3'106	4'420.82	603
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	150.00	150	0	150.00	0
3130030	Frais de port - Affranchissements	11'303.18	9'300	2'003	8'414.66	2'889
3130040	Frais bancaires et postaux	198.66	1'550	-1'351	220.87	-22
3134013	Assurances choses	229.95	300	-70	214.14	16
3134014	Assurances techniques	490.10	500	-10	511.17	-21
3134016	Assurances véhicules	407.10	1'010	-603	1'005.50	-598
3137013	Taxes véhicules	1'596.00	1'400	196	1'347.00	249
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	300	-300	0.00	0
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1'100.60	1'100	1	8'587.76	-7'487
3160010	Location local, terrain, surface, place	6'214.80	6'240	-25	6'214.80	0

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
3170000	Déplacements véhicule privé	2'149.00	0	2'149	3'063.90	-915
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	0.00	1'500	-1'500	0.00	0
3181001	Pertes sur débiteurs	50.00	0	50	5'730.45	-5'680
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**3'789.00**	**3'790**	**-1**	**4'808.55**	**-1'020**
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	3'789.00	3'790	-1	4'808.55	-1'020
39	**Imputations internes**	**1'210'201.65**	**1'249'270**	**-39'068**	**1'120'029.13**	**90'173**
3900005	Carburants Ville	0.00	1'000	-1'000	903.53	-904
3910004	Participation frais personnel	1'104'761.65	1'099'600	5'162	1'009'255.60	95'506
3910100	Prestations informatiques	105'440.00	148'670	-43'230	109'870.00	-4'430
42	**Taxes**	**-1'276'239.72**	**-1'102'300**	**-173'940**	**-1'117'712.68**	**-158'527**
4240000	Prestations de services	-596'521.37	-485'440	-111'081	-517'229.48	-79'292
4240002	Participation aux prestations fournies	-148'576.85	-135'000	-13'577	-137'669.90	-10'907
4240007	Honoraire de gérance (interne)	-531'081.50	-481'860	-49'222	-453'109.85	-77'972
4260016	Remboursements assurances véhicules	0.00	0	0	-9'605.85	9'606
4260100	Frais de sommations	-60.00	0	-60	0.00	-60
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	0.00	0	0	-97.60	98
49	**Imputations internes**	**-109'127.47**	**-103'470**	**-5'657**	**-97'447.40**	**-11'680**
4910000	Prestations de services	-73'225.35	-74'100	875	-68'155.95	-5'069
4910001	Honoraires gérances PA	-35'902.12	-29'370	-6'532	-29'291.45	-6'611
211	**Bâtiments locatifs**	**-1'376'484.96**	**-1'870'770**	**494'285**	**-1'458'815.09**	**82'330**
	Charges	5'053'588.22	5'092'770	-39'182	6'837'123.41	-1'783'535
	Revenus	-6'430'073.18	-6'963'540	533'467	-8'295'938.50	1'865'865
34	**Charges financières**	**3'730'753.97**	**3'771'470**	**-40'716**	**5'507'170.36**	**-1'776'416**
3430400	Bâtiments PF-Travaux de gros entretien	0.00	0	0	2'659'650.69	-2'659'651
3431008	Déneigement	10'220.15	75'000	-64'780	20'930.41	-10'710
3431011	Entretien courant/répar./ maintenance PF	762'053.22	765'000	-2'947	949'905.63	-187'852
3431014	Entretien des jardins PF (interne)	3'500.00	0	3'500	0.00	3'500
3431016	Entretien chauffages, ascenseurs PF	4'359.43	12'300	-7'941	5'596.24	-1'237
3431017	Conciergerie/nettoyage/entret. abords PF	96'900.89	159'000	-62'099	98'814.62	-1'914
3431100	Matériel d'exploitation & fournitures PF	928.90	1'000	-71	697.90	231
3431106	Produits et matériel de nettoyage PF	1'275.22	3'000	-1'725	1'027.00	248
3431421	Locations objets vacants PF	596'786.60	638'200	-41'413	716'862.15	-120'076
3431422	Charges objets vacants PF	0.00	156'000	-156'000	185'168.95	-185'169
3439010	Annonces-Publications PF	0.00	1'500	-1'500	4'852.95	-4'853
3439110	Electricité-Eau-Gaz PF	20'872.25	33'800	-12'928	22'665.24	-1'793
3439111	Eau froide objets à forfait PF	3'000.00	4'000	-1'000	3'089.28	-89
3439112	Eau froide objets vacants PF	26'000.00	26'000	0	33'145.47	-7'145
3439121	Chauffage immeuble PF	13'868.55	41'000	-27'131	8'670.30	5'198
3439122	Chauffage objets à forfait PF	6'000.00	6'000	0	4'842.59	1'157
3439123	Chauffage objets vacants PF	145'281.98	154'700	-9'418	117'579.24	27'703
3439411	Assurances RC PF	0.00	90	-90	0.00	0
3439412	Assurances bâtiments PF	135'201.85	142'300	-7'098	130'593.89	4'608
3439413	Assurances choses PF	64.00	180	-116	44.40	20
3439414	Assurances techniques PF	4'283.75	4'500	-216	2'888.44	1'395
3439500	Prestations de services de tiers PF	58'158.53	113'500	-55'341	43'369.35	14'789
3439521	Téléphonie et télécommunications PF	2'949.30	3'000	-51	4'807.74	-1'858
3439540	Frais bancaires et postaux PF	24.70	100	-75	1'016.90	-992
3439550	Honoraires de gérance PF (interne)	431'879.05	432'400	-521	403'882.60	27'996
3439700	Frais judiciaires et de poursuites PF	11'657.20	12'000	-343	2'929.80	8'727
3439900	Perte sur loyer PF	6'961.85	31'900	-24'938	38'931.58	-31'970
3439901	Pertes sur débiteurs PF	27'067.20	25'000	2'067	32'427.90	-5'361
3439910	Autres charges des biens-fonds PF	18'913.50	30'000	-11'087	12'779.10	6'134
3441400	Réévaluations bâtiments PF	1'342'545.85	900'000	442'546	0.00	1'342'546
39	**Imputations internes**	**1'322'834.25**	**1'321'300**	**1'534**	**1'329'953.05**	**-7'119**
3940013	Intérêts PF	1'322'834.25	1'321'300	1'534	1'329'953.05	-7'119
44	**Revenus financiers**	**-6'430'073.18**	**-6'963'540**	**533'467**	**-7'698'968.50**	**1'268'895**
4401003	Intérêts de retard	-205.75	-300	94	-230.05	24
4411401	Gains provenant ventes de bâtiments PF	0.00	-500'000	500'000	0.00	0

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
4430010	Produits des loyers PF	-5'803'176.60	-5'644'690	-158'487	-5'622'596.30	-180'580
4430021	Locations objets vacants PF	-596'786.60	-638'200	41'413	-716'862.15	120'076
4439010	Rbt de charges de locataires PF	-9'700.00	-9'700	0	-9'702.40	2
4439011	Rbt de charges des objets vacants PF	0.00	-156'000	156'000	-185'168.95	185'169
4439012	Rbts frais de poursuites PF	-926.25	-3'500	2'574	-2'907.60	1'981
4439100	Autres remboursements de tiers	-4'810.15	-4'000	-810	-7'584.30	2'774
4439112	Remboursements assurances bâtiments PF	-7'754.65	0	-7'755	-106'856.85	99'102
4439121	Frais de sommations PF	-30.00	-50	20	-210.00	180
4439122	Frais de sommations - Contentieux PF	0.00	-100	100	-165.00	165
4439900	Autres produits des biens-fonds PF	-940.05	-7'000	6'060	-3'447.25	2'507
4439922	Récupération s/ADB	-5'743.13	0	-5'743	-2'078.35	-3'665
4443400	Réévaluations bâtiments PF	0.00	0	0	-1'041'159.30	1'041'159
45	**Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux**	**0.00**	**0**	**0**	**-563'500.00**	**563'500**
4511013	Prélèv. Fonds à vocation énergétique	0.00	0	0	-563'500.00	563'500
46	**Revenus de transfert**	**0.00**	**0**	**0**	**-33'470.00**	**33'470**
4631000	Subvention des cantons et concordats	0.00	0	0	-33'470.00	33'470
212	**Parkings**	**-177'062.97**	**-221'320**	**44'257**	**1'311'719.07**	**-1'488'782**
	Charges	389'457.18	257'520	131'937	1'845'434.94	-1'455'978
	Revenus	-566'520.15	-478'840	-87'680	-533'715.87	-32'804
34	**Charges financières**	**274'039.83**	**163'620**	**110'420**	**1'747'033.34**	**-1'472'994**
3430400	Bâtiments PF-Travaux de gros entretien	0.00	0	0	94'732.95	-94'733
3431010	Conciergerie/nettoyage/entret. abords PF	8'380.80	8'500	-119	8'294.60	86
3431011	Entretien courant/répar./ maintenance PF	48'842.10	39'000	9'842	49'585.90	-744
3431012	Déneigement PF	32'756.45	51'300	-18'544	19'294.20	13'462
3431421	Locations objets vacants PF	32'490.00	3'240	29'250	4'840.00	27'650
3439110	Electricité-Eau-Gaz PF	1'149.60	2'500	-1'350	2'539.80	-1'390
3439412	Assurances bâtiments PF	13'196.55	780	12'417	801.97	12'395
3439414	Assurances techniques PF	0.00	240	-240	0.00	0
3439500	Prestations de services de tiers PF	46'978.80	41'200	5'779	33'340.85	13'638
3439521	Téléphonie et télécommunications PF	0.00	160	-160	0.00	0
3439540	Frais bancaires et postaux PF	1'139.58	1'100	40	917.42	222
3439550	Honoraires de gérance PF (interne)	22'274.33	14'800	7'474	23'745.65	-1'471
3439700	Frais judiciaires et de poursuites PF	134.60	300	-165	159.90	-25
3439900	Perte sur loyer PF	0.00	500	-500	693.65	-694
3439901	Pertes sur débiteurs PF	939.97	0	940	0.00	940
3439910	Autres charges des biens-fonds PF	0.00	0	0	4'782.80	-4'783
3441900	Réévaluation autres immo. corporelles PF	65'757.05	0	65'757	1'503'303.65	-1'437'547
39	**Imputations internes**	**115'417.35**	**93'900**	**21'517**	**98'401.60**	**17'016**
3940013	Intérêts PF	115'417.35	93'900	21'517	98'401.60	17'016
44	**Revenus financiers**	**-566'520.15**	**-478'840**	**-87'680**	**-533'715.87**	**-32'804**
4430010	Produits des loyers PF	-524'926.27	-475'600	-49'326	-527'679.94	2'754
4430021	Locations objets vacants PF	-32'490.00	-3'240	-29'250	-4'840.00	-27'650
4439012	Rbts frais de poursuites PF	-104.95	0	-105	-43.50	-61
4439112	Remboursements assurances bâtiments PF	-8'898.93	0	-8'899	0.00	-8'899
4439900	Autres produits des biens-fonds PF	-100.00	0	-100	-1'152.43	1'052
240	**Domaines**	**-164'493.29**	**-28'340**	**-136'153**	**-18'934.39**	**-145'559**
	Charges	256'597.23	250'230	6'367	237'518.65	19'079
	Revenus	-421'090.52	-278'570	-142'521	-256'453.04	-164'637
30	**Charges de personnel**	**23'233.85**	**23'410**	**-176**	**23'285.15**	**-51**
3010000	Salaires du personnel	18'343.00	18'400	-57	18'343.00	0
3040000	Allocations enfants & formation	792.00	800	-8	792.00	0
3050000	Contributions AVS-AI-APG	1'007.45	1'000	7	1'007.45	0
3050001	Contributions à la caisse de chômage	201.55	200	2	201.55	0
3050002	Cotisations pré et parascolaire	33.15	40	-7	33.15	0
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	2'192.40	2'200	-8	2'167.20	25
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	18.90	30	-11	21.45	-3
3054000	Contributions à la caisse ALFA	348.40	400	-52	385.40	-37

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	198.25	210	-12	211.20	-13
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	16.20	20	-4	16.20	0
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	82.55	110	-27	106.55	-24
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**156'053.31**	**126'980**	**29'073**	**92'203.54**	**63'850**
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	109'240.97	125'000	-15'759	91'836.39	17'405
3109010	Dépenses fête de mai	46'525.79	0	46'526	0.00	46'526
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	125.00	130	-5	125.00	0
3130043	Frais de réception	161.55	1'050	-888	0.00	162
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	0.00	0	0	43.60	-44
3170000	Déplacements véhicule privé	0.00	800	-800	0.00	0
3181001	Pertes sur débiteurs	0.00	0	0	198.55	-199
34	**Charges financières**	**50'829.42**	**64'840**	**-14'011**	**94'288.76**	**-43'459**
3430400	Bâtiments PF-Travaux de gros entretien	0.00	0	0	43'325.00	-43'325
3431011	Entretien courant/répar./ maintenance PF	14'930.27	15'000	-70	7'507.77	7'423
3431012	Déneigement PF	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
3431421	Locations objets vacants PF	16.70	1'680	-1'663	5'524.40	-5'508
3431422	Charges objets vacants PF	0.00	0	0	173.35	-173
3431423	Location Domaine PF	2'275.00	2'280	-5	2'275.00	0
3439110	Electricité-Eau-Gaz PF	5'102.70	9'000	-3'897	5'758.75	-656
3439300	Impôts et taxes	127.35	130	-3	127.35	0
3439411	Assurances RC PF	5.15	20	-15	5.20	0
3439412	Assurances bâtiments PF	1'947.75	7'000	-5'052	6'081.67	-4'134
3439414	Assurances techniques PF	588.70	20	569	48.02	541
3439500	Prestations de services de tiers PF	0.00	50	-50	0.00	0
3439550	Honoraires de gérance PF (interne)	24'078.87	24'660	-581	23'362.20	717
3439900	Perte sur loyer PF	1'756.93	0	1'757	0.00	1'757
3439910	Autres charges des biens-fonds PF	0.00	0	0	100.05	-100
39	**Imputations internes**	**26'480.65**	**35'000**	**-8'519**	**27'741.20**	**-1'261**
3940013	Intérêts PF	26'480.65	35'000	-8'519	27'741.20	-1'261
42	**Taxes**	**-119'319.14**	**-102'000**	**-17'319**	**-74'479.31**	**-44'840**
4240000	Prestations de services	-55.08	0	-55	0.00	-55
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-70'977.02	-102'000	31'023	-74'464.49	3'487
4260030	Recettes fête de mai	-48'272.24	0	-48'272	0.00	-48'272
4260120	Frais de sommations - Soumis PA	-14.80	0	-15	-14.82	0
44	**Revenus financiers**	**-266'266.73**	**-143'470**	**-122'797**	**-152'860.73**	**-113'406**
4401003	Intérêts de retard	0.00	0	0	-5.10	5
4411001	Gains provenant ventes de terrains PF	-144'001.00	0	-144'001	0.00	-144'001
4430010	Produits des loyers PF	-76'269.93	-95'600	19'330	-102'000.03	25'730
4430021	Locations objets vacants PF	-16.70	-1'680	1'663	-5'524.40	5'508
4430030	Droits de superficie	-37'732.15	-37'070	-662	-36'307.55	-1'425
4430037	Location Domaine PF	-2'274.95	-2'280	5	-2'274.95	0
4439010	Rbt de charges de locataires PF	0.00	-840	840	0.00	0
4439011	Rbt de charges des objets vacants PF	0.00	0	0	-173.35	173
4439012	Rbts frais de poursuites PF	0.00	0	0	-43.60	44
4439900	Autres produits des biens-fonds PF	0.00	0	0	-559.75	560
4470040	Location de la vigne	-5'972.00	-6'000	28	-5'972.00	0
49	**Imputations internes**	**-35'504.65**	**-33'100**	**-2'405**	**-29'113.00**	**-6'392**
4900003	Vin offert par la Ville	-35'504.65	-33'100	-2'405	-29'113.00	-6'392
250	**Foncier**	**-312'884.33**	**-1'536'010**	**1'223'126**	**-21'737.15**	**-291'147**
	Charges	310'676.17	335'990	-25'314	1'494'419.85	-1'183'744
	Revenus	-623'560.50	-1'872'000	1'248'440	-1'516'157.00	892'597
34	**Charges financières**	**41'409.17**	**15'990**	**25'419**	**1'182'967.00**	**-1'141'558**
3411000	Pertes réalisées sur les terrains PF	0.00	0	0	150'000.00	-150'000
3431011	Entretien courant/répar./ maintenance PF	10.35	0	10	0.00	10
3431016	Entretien chauffages, ascenseurs PF	0.00	500	-500	0.00	0
3431400	Loyers et frais d'utilisation	840.00	840	0	840.00	0
3431421	Locations objets vacants PF	0.00	4'000	-4'000	1'600.00	-1'600
3439110	Electricité-Eau-Gaz PF	206.75	0	207	51.30	155

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
3439412	Assurances bâtiments PF	640.80	650	-9	638.15	3
3439540	Frais bancaires et postaux PF	122.82	0	123	173.65	-51
3439550	Honoraires de gérance PF (interne)	12'158.55	10'000	2'159	13'115.10	-957
3439910	Autres charges des biens-fonds PF	0.00	0	0	0.80	-1
3441000	Réévaluation des terrains PF	27'429.90	0	27'430	1'016'548.00	-989'118
39	**Imputations internes**	**269'267.00**	**320'000**	**-50'733**	**311'452.85**	**-42'186**
3940013	Intérêts PF	269'267.00	320'000	-50'733	311'452.85	-42'186
44	**Revenus financiers**	**-623'560.50**	**-1'872'000**	**1'248'440**	**-1'516'157.00**	**892'597**
4411001	Gains provenant ventes de terrains PF	-338'441.55	-1'690'000	1'351'558	-1'242'786.35	904'345
4430010	Produits des loyers PF	-53'047.15	-20'000	-33'047	-28'400.00	-24'647
4430012	Recettes horodateurs PF	-14'928.90	0	-14'929	-18'500.10	3'571
4430021	Locations objets vacants PF	0.00	-4'000	4'000	-1'600.00	1'600
4430030	Droits de superficie	-109'850.40	-98'000	-11'850	-121'401.45	11'551
4430031	Droits de superficie Viteos	-107'292.50	-60'000	-47'293	-103'464.10	-3'828
4439900	Autres produits des biens-fonds PF	0.00	0	0	-5.00	5

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
3	**Actions sociales**	**20'923'175.49**	**21'783'360**	**-860'185**	**18'989'330.53**	**1'933'845**
	Charges	23'822'833.64	24'816'860	-994'026	22'136'863.43	1'685'970
	Revenus	-2'899'658.15	-3'033'500	133'842	-3'147'532.90	247'875
301	**SCAS - Office d'aide sociale**	**3'137'625.44**	**3'041'920**	**95'705**	**3'062'886.35**	**74'739**
	Charges	5'854'042.89	5'917'920	-63'877	6'036'720.92	-182'678
	Revenus	-2'716'417.45	-2'876'000	159'583	-2'973'834.57	257'417
30	**Charges de personnel**	**5'432'479.05**	**5'513'400**	**-80'921**	**5'549'642.85**	**-117'164**
3010000	Salaires du personnel	4'309'297.35	4'379'700	-70'403	4'407'932.00	-98'635
3010020	Jubilaires / ancienneté	4'690.00	4'700	-10	4'620.00	70
3010030	Salaires du personnel en formation	22'357.55	43'300	-20'942	28'683.60	-6'326
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	-39'039.45	0	-39'039	0.00	-39'039
3040000	Allocations enfants & formation	70'867.05	44'400	26'467	61'121.50	9'746
3049003	Allocations résidence	19'991.70	24'900	-4'908	19'854.45	137
3050000	Contributions AVS-AI-APG	244'982.05	244'500	482	237'248.65	7'733
3050001	Contributions à la caisse de chômage	47'403.65	49'000	-1'596	47'528.70	-125
3050002	Cotisations pré et parascolaire	7'765.80	8'100	-334	7'777.80	-12
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	503'942.50	486'300	17'643	501'872.35	2'070
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	53'840.45	54'800	-960	52'528.45	1'312
3054000	Contributions à la caisse ALFA	81'978.10	93'500	-11'522	90'735.95	-8'758
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	45'196.60	50'400	-5'203	45'602.10	-406
3059000	Rentes Pont AVS avec compensation	25'716.00	0	25'716	14'220.00	11'496
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	9'890.75	0	9'891	0.00	9'891
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	3'983.60	3'900	84	3'757.05	227
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	19'415.35	25'900	-6'485	25'060.25	-5'645
3090000	Formation métier	200.00	0	200	1'100.00	-900
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**98'742.74**	**88'350**	**10'393**	**166'606.97**	**-67'864**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	15'441.95	15'000	442	14'087.90	1'354
3102020	Frais d'impression, photocopies	1'309.85	2'000	-690	637.00	673
3103010	Abonnement journaux, magazines	0.00	800	-800	1'148.00	-1'148
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	12'049.60	12'000	50	12'865.65	-816
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	151.70	0	152	0.00	152
3130000	Prestations de services de tiers	701.75	600	102	9'489.75	-8'788
3130008	Prestations tiers-autres collectivités	0.00	0	0	6'012.30	-6'012
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	1'623.20	1'700	-77	1'623.20	0
3130030	Frais de port - Affranchissements	29'527.75	28'000	1'528	32'128.55	-2'601
3130040	Frais bancaires et postaux	1'364.89	1'500	-135	1'501.63	-137
3130043	Frais de réception	0.00	0	0	136.95	-137
3130080	Alarmes, surveillance	12'161.45	19'400	-7'239	20'525.11	-8'364
3132030	Conseillers externes - Experts	5'389.50	0	5'390	26'285.85	-20'896
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	11'317.90	3'000	8'318	13'912.30	-2'594
3134011	Assurances RC	1'097.20	1'100	-3	1'100.35	-3
3134013	Assurances choses	573.40	550	23	560.50	13
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	1'000	-1'000	495.40	-495
3170000	Déplacements véhicule privé	1'471.45	1'000	471	1'096.60	375
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	4'561.15	600	3'961	4'114.75	446
3199000	Autres charges d'exploitation	0.00	100	-100	18'885.18	-18'885
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**25'462.00**	**25'460**	**2**	**25'462.00**	**0**
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	19'549.00	19'550	-1	19'549.00	0
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	5'913.00	5'910	3	5'913.00	0
39	**Imputations internes**	**297'359.10**	**290'710**	**6'649**	**295'009.10**	**2'350**
3910004	Participation frais personnel	58'000.00	58'000	0	65'000.00	-7'000
3910010	Déchets - taxe de base	2'249.10	1'600	649	2'249.10	0
3910100	Prestations informatiques	237'110.00	231'110	6'000	227'760.00	9'350
43	**Revenus divers**	**-3'825.00**	**-10'000**	**6'175**	**-17'733.97**	**13'909**
4309000	Autres revenus d'exploitation	-3'825.00	-10'000	6'175	-17'733.97	13'909
46	**Revenus de transfert**	**-2'617'244.15**	**-2'866'000**	**248'756**	**-2'734'407.60**	**117'163**

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
4612001	Dédommagements communes	-84'421.15	-80'000	-4'421	-95'506.60	11'085
4631000	Subvention des cantons et concordats	-2'449'807.00	-2'700'000	250'193	-2'558'336.00	108'529
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-6'000.00	-6'000	0	-3'000.00	-3'000
4633000	Subv. assurances sociales publiques	-77'016.00	-80'000	2'984	-77'565.00	549
49	**Imputations internes**	**-95'348.30**	**0**	**-95'348**	**-221'693.00**	**126'345**
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	-72'557.50	0	-72'558	-107'288.75	34'731
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-7'253.95	0	-7'254	-60'328.10	53'074
4980003	Indemnités Service militaire/PC	-13'356.10	0	-13'356	-1'151.70	-12'204
4980004	Indemnités maternité	0.00	0	0	-52'924.45	52'924
4980008	Indemnités paternité	-2'180.75	0	-2'181	0.00	-2'181
311	**Centre santé sexuelle-Planning familial**	**122'931.29**	**132'380**	**-9'449**	**112'759.78**	**10'172**
	Charges	306'171.99	289'880	16'292	286'458.11	19'714
	Revenus	-183'240.70	-157'500	-25'741	-173'698.33	-9'542
30	**Charges de personnel**	**231'701.50**	**233'960**	**-2'259**	**223'048.30**	**8'653**
3010000	Salaires du personnel	184'434.30	183'200	1'234	176'316.50	8'118
3010020	Jubilaires / ancienneté	750.00	800	-50	0.00	750
3040000	Allocations enfants & formation	2'574.00	5'250	-2'676	4'562.25	-1'988
3049002	Indemn. Déplacements	105.60	110	-4	105.60	0
3050000	Contributions AVS-AI-APG	10'168.95	10'100	69	9'681.55	487
3050001	Contributions à la caisse de chômage	1'995.90	2'050	-54	1'920.65	75
3050002	Cotisations pré et parascolaire	332.75	350	-17	317.75	15
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	22'701.00	22'650	51	21'248.40	1'453
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	2'133.50	2'100	34	1'990.50	143
3054000	Contributions à la caisse ALFA	3'518.85	3'900	-381	3'702.75	-184
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1'991.85	2'150	-158	2'027.15	-35
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	161.20	200	-39	152.90	8
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	833.60	1'100	-266	1'022.30	-189
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**45'927.74**	**26'260**	**19'668**	**33'737.06**	**12'191**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	478.70	400	79	556.50	-78
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	142.05	100	42	13.65	128
3102020	Frais d'impression, photocopies	0.00	100	-100	163.80	-164
3103010	Abonnement journaux, magazines	0.00	40	-40	31.85	-32
3106000	Matériel médical et sanitaire	13'444.00	8'000	5'444	11'815.05	1'629
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0.00	100	-100	0.00	0
3130000	Prestations de services de tiers	22'671.50	7'500	15'172	10'557.40	12'114
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	243.95	200	44	200.00	44
3130030	Frais de port - Affranchissements	95.45	50	45	96.65	-1
3130040	Frais bancaires et postaux	62.04	100	-38	61.40	1
3130043	Frais de réception	0.00	0	0	972.10	-972
3130210	Honoraires médecins et dentistes	7'200.00	7'200	0	7'200.00	0
3134011	Assurances RC	49.70	50	0	49.85	0
3134013	Assurances choses	16.75	20	-3	15.41	1
3149000	Entretien des installations et monuments	0.00	200	-200	0.00	0
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1'523.60	2'200	-676	2'003.40	-480
39	**Imputations internes**	**28'542.75**	**29'660**	**-1'117**	**29'672.75**	**-1'130**
3910010	Déchets - taxe de base	72.75	60	13	72.75	0
3910100	Prestations informatiques	8'730.00	9'860	-1'130	9'860.00	-1'130
3920001	Location de locaux, de la place	19'740.00	19'740	0	19'740.00	0
42	**Taxes**	**-36'501.90**	**-27'500**	**-9'002**	**-36'097.98**	**-404**
4240012	Prestations services-Lutte c/ maladies	-10'507.30	-14'000	3'493	-14'630.00	4'123
4240013	Prestations services-Santé publique	-25'994.60	-13'500	-12'495	-21'465.39	-4'529
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	0.00	0	0	-2.59	3
46	**Revenus de transfert**	**-146'738.80**	**-130'000**	**-16'739**	**-137'600.35**	**-9'138**
4612001	Dédommagements communes	-34'738.80	-30'000	-4'739	-31'000.35	-3'738
4631000	Subvention des cantons et concordats	-112'000.00	-100'000	-12'000	-106'600.00	-5'400
321	**SCAS - Partic. aux institutions sociales**	**17'662'618.76**	**18'609'060**	**-946'441**	**15'813'684.40**	**1'848'934**
	Charges	17'662'618.76	18'609'060	-946'441	15'813'684.40	1'848'934

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	**Charges de transfert**	**17'662'618.76**	**18'609'060**	**-946'441**	**15'813'684.40**	**1'848'934**
3611020	Bourses d'études	453'667.75	500'030	-46'362	469'653.74	-15'986
3611021	Subsides LAMal	6'703'865.93	6'611'880	91'986	5'298'200.44	1'405'665
3611022	FIP, financement LACI	411'502.54	432'180	-20'677	406'980.04	4'523
3611023	Aide sociale	8'068'930.58	8'828'770	-759'839	7'931'094.32	137'836
3611024	Intégr. socio-prof.	779'670.60	899'770	-120'099	754'252.96	25'418
3611025	Lutte c/la fraude	150'950.20	143'100	7'850	134'572.68	16'378
3611026	Alloc. familiales Sal	394'313.36	495'670	-101'357	399'618.01	-5'305
3611027	Avances contributions d'entretien	54'249.35	74'080	-19'831	48'282.48	5'967
3611028	Social privé	461'118.45	436'630	24'488	399'150.78	61'968
3611029	Dédommagements facture sociale	0.00	0	0	-237'733.05	237'733
3636027	Subv.org. non lucrative-Assistance autre	183'200.00	185'900	-2'700	208'600.00	-25'400
3636080	Subventions organisations - Prêts	1'150.00	1'050	100	1'012.00	138

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
4	**Instruction publique**	**39'727'403.75**	**40'055'910**	**-328'506**	**39'317'405.73**	**409'998**
	Charges	68'023'924.91	67'847'450	176'475	66'679'596.51	1'344'328
	Revenus	-28'296'521.16	-27'791'540	-504'981	-27'362'190.78	-934'330
420	**Particip. institutions para-scolaires**	**2'325'705.80**	**2'385'500**	**-59'794**	**2'377'717.65**	**-52'012**
	Charges	2'325'705.80	2'385'500	-59'794	2'377'717.65	-52'012
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	**Charges de transfert**	**2'325'705.80**	**2'385'500**	**-59'794**	**2'377'717.65**	**-52'012**
3611010	Dédommagement aux cantons et concordats	21'274.35	22'400	-1'126	20'023.05	1'251
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	1'679'431.45	1'738'100	-58'669	1'732'694.60	-53'263
3636030	Subventions - Ecole musique	625'000.00	625'000	0	625'000.00	0
430	**Ecole obligatoire - Direction et admin.**	**4'585'374.84**	**4'677'220**	**-91'845**	**4'549'074.51**	**36'300**
	Charges	4'651'582.09	4'683'220	-31'638	4'607'517.66	44'064
	Revenus	-66'207.25	-6'000	-60'207	-58'443.15	-7'764
30	**Charges de personnel**	**4'075'207.26**	**4'080'580**	**-5'373**	**3'992'174.20**	**83'033**
3010000	Salaires du personnel	3'304'074.65	3'240'160	63'915	3'229'032.90	75'042
3010020	Jubilaires / ancienneté	2'000.00	1'850	150	2'330.00	-330
3010030	Salaires du personnel en formation	21'470.75	23'360	-1'889	21'272.30	198
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	-56'478.00	0	-56'478	-38'783.05	-17'695
3040000	Allocations enfants & formation	39'246.30	42'290	-3'044	43'076.95	-3'831
3049002	Indemn. Déplacements	13'722.15	13'700	22	12'719.45	1'003
3049003	Allocations résidence	18'634.45	21'450	-2'816	17'985.50	649
3050000	Contributions AVS-AI-APG	180'926.56	180'420	507	178'448.95	2'478
3050001	Contributions à la caisse de chômage	35'438.91	36'430	-991	35'465.20	-26
3050002	Cotisations pré et parascolaire	5'932.25	5'910	22	5'853.95	78
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	400'636.95	395'030	5'607	379'736.85	20'900
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	10'970.50	8'820	2'151	9'284.40	1'686
3054000	Contributions à la caisse ALFA	62'609.05	69'010	-6'401	68'219.50	-5'610
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	17'634.75	20'230	-2'595	17'960.15	-325
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	2'865.14	2'860	5	2'827.05	38
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	14'827.85	19'060	-4'232	18'831.10	-4'003
3090000	Formation métier	0.00	0	0	-12'087.00	12'087
3099000	Autres charges de personnel	695.00	0	695	0.00	695
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**192'791.38**	**197'350**	**-4'559**	**209'824.26**	**-17'033**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	127'485.91	105'000	22'486	113'299.15	14'187
3102010	Annonces-Publications	1'521.85	1'400	122	0.00	1'522
3102020	Frais d'impression, photocopies	28'249.54	33'000	-4'750	26'313.36	1'936
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	22.40	0	22	95.20	-73
3130000	Prestations de services de tiers	20.00	100	-80	1'089.40	-1'069
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	5'363.20	5'800	-437	4'993.20	370
3130030	Frais de port - Affranchissements	5'785.10	7'800	-2'015	9'074.60	-3'290
3130043	Frais de réception	10'731.10	10'000	731	7'015.85	3'715
3132030	Conseillers externes - Experts	0.00	10'000	-10'000	25'000.00	-25'000
3134011	Assurances RC	865.35	1'050	-185	867.85	-3
3170000	Déplacements véhicule privé	2'234.08	7'300	-5'066	4'375.00	-2'141
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	10'512.85	15'900	-5'387	17'700.65	-7'188
36	**Charges de transfert**	**20'183.45**	**22'100**	**-1'917**	**20'959.20**	**-776**
3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	20'183.45	22'100	-1'917	20'959.20	-776
39	**Imputations internes**	**363'400.00**	**383'190**	**-19'790**	**384'560.00**	**-21'160**
3910100	Prestations informatiques	363'400.00	383'190	-19'790	384'560.00	-21'160
42	**Taxes**	**-452.00**	**0**	**-452**	**-1'257.40**	**805**
4260000	Remboursements de tiers	-452.00	0	-452	-1'257.40	805
46	**Revenus de transfert**	**-6'000.00**	**-6'000**	**0**	**-16'809.40**	**10'809**
4631000	Subvention des cantons et concordats	0.00	0	0	-16'809.40	16'809
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-6'000.00	-6'000	0	0.00	-6'000

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
49	**Imputations internes**	**-59'755.25**	**0**	**-59'755**	**-40'376.35**	**-19'379**
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	-5'151.70	0	-5'152	-7'203.75	2'052
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-53'350.15	0	-53'350	-2'631.60	-50'719
4980003	Indemnités Service militaire/PC	-1'253.40	0	-1'253	0.00	-1'253
4980004	Indemnités maternité	0.00	0	0	-14'931.75	14'932
4980007	COVID – Remboursements APG	0.00	0	0	-12'689.65	12'690
4980008	Indemnités paternité	0.00	0	0	-2'919.60	2'920
435	**Ecole obligatoire - Cycle 1**	**6'285'567.17**	**6'148'660**	**136'907**	**6'385'321.15**	**-99'754**
	Charges	12'554'193.17	12'550'960	3'233	12'300'476.15	253'717
	Revenus	-6'268'626.00	-6'402'300	133'674	-5'915'155.00	-353'471
30	**Charges de personnel**	**12'403'986.25**	**12'412'260**	**-8'274**	**12'157'003.05**	**246'983**
3010002	Salaires correspondants de collèges	29'147.00	30'200	-1'053	30'136.00	-989
3020000	Salaire personnel enseignant	9'920'282.60	9'968'700	-48'417	9'683'468.10	236'815
3020002	Remplacements subventionnés	366'699.50	243'000	123'700	491'527.35	-124'828
3020003	Remplacements service militaire	1'992.40	500	1'492	0.00	1'992
3020004	Primes de fidélité	8'987.20	8'200	787	12'563.90	-3'577
3020900	Rbts salaires des enseignants	-98'936.40	-20'800	-78'136	-139'252.80	40'316
3020911	Remboursements assurances accidents – enseign.	-12'712.25	-45'000	32'288	-87'994.20	75'282
3020912	Indemnité maternités - enseignants	-72'907.00	-65'000	-7'907	-52'719.90	-20'187
3020913	APG Service militaire - Enseignants	-146.85	-1'000	853	-1'155.15	1'008
3020915	COVID – APG enseignants	0.00	0	0	-3'082.20	3'082
3040000	Allocations enfants & formation	95'459.15	85'020	10'439	99'529.95	-4'071
3049002	Indemn. Déplacements	3'256.25	3'200	56	3'140.05	116
3049003	Allocations résidence	1'566.55	6'480	-4'913	1'849.80	-283
3050000	Contributions AVS-AI-APG	562'855.18	563'000	-145	554'123.88	8'731
3050001	Contributions à la caisse de chômage	111'929.35	112'800	-871	110'879.56	1'050
3050002	Cotisations pré et parascolaire	18'450.44	18'500	-50	18'157.39	293
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	1'184'017.00	1'187'000	-2'983	1'127'672.30	56'345
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	31'491.47	27'100	4'391	26'242.80	5'249
3054000	Contributions à la caisse ALFA	194'746.13	215'300	-20'554	211'926.62	-17'180
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	2'757.75	6'560	-3'802	2'680.45	77
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	8'923.15	9'000	-77	8'776.40	147
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	46'127.63	59'500	-13'372	58'532.75	-12'405
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**113'319.18**	**119'700**	**-6'381**	**119'564.32**	**-6'245**
3104010	Matériel didactique	61'235.88	52'000	9'236	59'220.97	2'015
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	41.90	300	-258	94.35	-52
3132030	Conseillers externes - Experts	0.00	200	-200	0.00	0
3134011	Assurances RC	2'717.45	2'900	-183	2'725.30	-8
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	0.00	1'000	-1'000	353.95	-354
3170021	Dédommagement Service civil	49'323.95	63'300	-13'976	57'169.75	-7'846
36	**Charges de transfert**	**36'887.74**	**19'000**	**17'888**	**23'908.78**	**12'979**
3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	36'887.74	19'000	17'888	23'908.78	12'979
46	**Revenus de transfert**	**-6'265'738.65**	**-6'402'300**	**136'561**	**-5'912'312.45**	**-353'426**
4612001	Dédommagements communes	-1'070'949.05	-1'108'000	37'051	-1'065'477.00	-5'472
4631000	Subvention des cantons et concordats	-5'194'789.60	-5'294'300	99'510	-4'846'835.45	-347'954
49	**Imputations internes**	**-2'887.35**	**0**	**-2'887**	**-2'842.55**	**-45**
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0.00	0	0	-2'842.55	2'843
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-2'887.35	0	-2'887	0.00	-2'887
440	**Ecole obligatoire - Cycle 2**	**7'901'830.52**	**7'743'570**	**158'261**	**7'620'328.63**	**281'502**
	Charges	15'932'507.01	15'431'370	501'137	15'279'867.13	652'640
	Revenus	-8'030'676.49	-7'687'800	-342'876	-7'659'538.50	-371'138
30	**Charges de personnel**	**15'783'960.26**	**15'291'570**	**492'390**	**15'144'190.50**	**639'770**
3010002	Salaires correspondants de collèges	28'253.00	28'200	53	27'964.00	289
3020000	Salaire personnel enseignant	12'705'092.45	12'235'900	469'192	12'169'744.75	535'348
3020002	Remplacements subventionnés	602'847.80	387'800	215'048	554'924.75	47'923

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
3020003	Remplacements service militaire	2'022.15	3'000	-978	4'262.90	-2'241
3020004	Primes de fidélité	11'289.40	7'970	3'319	18'654.05	-7'365
3020900	Rbts salaires des enseignants	-273'266.45	-85'000	-188'266	-213'888.30	-59'378
3020911	Remboursements assurances accidents – enseign.	-47'113.90	-40'000	-7'114	-80'811.15	33'697
3020912	Indemnité maternités - enseignants	-132'310.40	-70'000	-62'310	-107'598.55	-24'712
3020913	APG Service militaire - Enseignants	-1'253.80	-4'000	2'746	-3'372.45	2'119
3020915	COVID – APG enseignants	0.00	0	0	-9'343.55	9'344
3020916	Indemnités paternité - Enseignants	-2'812.40	0	-2'812	-2'705.10	-107
3040000	Allocations enfants & formation	97'985.60	90'000	7'986	88'540.90	9'445
3049002	Indemn. Déplacements	3'264.05	3'200	64	3'129.85	134
3049003	Allocations résidence	1'566.55	1'900	-333	1'849.80	-283
3050000	Contributions AVS-AI-APG	722'910.57	699'940	22'971	695'159.40	27'751
3050001	Contributions à la caisse de chômage	144'670.87	140'370	4'301	138'842.39	5'828
3050002	Cotisations pré et parascolaire	23'701.55	22'800	902	22'789.76	912
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	1'533'365.15	1'481'000	52'365	1'450'210.40	83'155
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	40'031.64	33'300	6'732	32'837.88	7'194
3054000	Contributions à la caisse ALFA	250'213.90	267'700	-17'486	265'872.81	-15'659
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	2'757.75	3'190	-432	2'680.45	77
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	11'454.06	11'000	454	11'014.67	439
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	59'290.72	73'300	-14'009	73'430.84	-14'140
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**119'832.64**	**116'800**	**3'033**	**110'760.68**	**9'072**
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0.00	0	0	22.50	-23
3104010	Matériel didactique	114'433.59	111'000	3'434	106'086.09	8'348
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	1'938.55	100	1'839	741.99	1'197
3132030	Conseillers externes - Experts	0.00	400	-400	0.00	0
3134011	Assurances RC	3'460.50	3'900	-440	3'470.50	-10
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	0.00	1'400	-1'400	439.60	-440
36	**Charges de transfert**	**28'714.11**	**23'000**	**5'714**	**24'915.95**	**3'798**
3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	28'714.11	23'000	5'714	24'915.95	3'798
42	**Taxes**	**-15.00**	**0**	**-15**	**0.00**	**-15**
4260100	Frais de sommations	-15.00	0	-15	0.00	-15
46	**Revenus de transfert**	**-8'027'774.14**	**-7'687'800**	**-339'974**	**-7'656'696.00**	**-371'078**
4612001	Dédommagements communes	-1'172'544.75	-1'187'000	14'455	-1'111'342.00	-61'203
4631000	Subvention des cantons et concordats	-6'855'229.39	-6'500'800	-354'429	-6'545'354.00	-309'875
49	**Imputations internes**	**-2'887.35**	**0**	**-2'887**	**-2'842.50**	**-45**
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0.00	0	0	-2'842.50	2'843
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-2'887.35	0	-2'887	0.00	-2'887
445	**Ecole obligatoire - Cycle 3**	**9'222'915.96**	**9'421'520**	**-198'604**	**8'980'823.31**	**242'093**
	Charges	18'626'542.76	18'802'220	-175'677	18'331'425.76	295'117
	Revenus	-9'403'626.80	-9'380'700	-22'927	-9'350'602.45	-53'024
30	**Charges de personnel**	**18'304'152.87**	**18'481'920**	**-177'767**	**18'006'438.42**	**297'714**
3010002	Salaires correspondants de collèges	15'500.00	14'800	700	14'800.00	700
3020000	Salaire personnel enseignant	14'765'362.90	14'833'700	-68'337	14'465'114.00	300'249
3020002	Remplacements subventionnés	469'076.00	343'000	126'076	522'251.45	-53'175
3020003	Remplacements service militaire	4'931.70	21'000	-16'068	2'419.70	2'512
3020004	Primes de fidélité	14'827.00	14'850	-23	14'107.50	720
3020900	Rbts salaires des enseignants	-244'031.75	-85'000	-159'032	-227'107.08	-16'925
3020911	Remboursements assurances accidents – enseign.	-94'433.60	-25'000	-69'434	-88'691.95	-5'742
3020912	Indemnité maternités - enseignants	0.00	-45'000	45'000	-22'444.45	22'444
3020913	APG Service militaire - Enseignants	-5'744.00	-20'000	14'256	-6'164.10	420
3020915	COVID – APG enseignants	0.00	0	0	-3'994.65	3'995
3020916	Indemnités paternité - Enseignants	-14'460.20	0	-14'460	-8'151.75	-6'308
3040000	Allocations enfants & formation	136'597.85	135'000	1'598	131'643.15	4'955
3049002	Indemn. Déplacements	4'565.15	3'200	1'365	3'766.05	799
3049003	Allocations résidence	2'066.90	2'400	-333	2'350.40	-284
3050000	Contributions AVS-AI-APG	834'901.23	836'300	-1'399	819'241.16	15'660
3050001	Contributions à la caisse de chômage	167'098.78	167'600	-501	163'336.37	3'762

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
3050002	Cotisations pré et parascolaire	27'379.98	27'500	-120	26'860.18	520
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	1'795'842.75	1'795'000	843	1'742'286.05	53'557
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	46'434.62	40'200	6'235	38'834.27	7'600
3054000	Contributions à la caisse ALFA	288'842.26	319'900	-31'058	313'351.98	-24'510
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	7'770.45	3'640	4'130	3'099.60	4'671
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	13'235.96	13'300	-64	12'985.89	250
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	68'388.89	85'530	-17'141	86'544.65	-18'156
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**251'484.64**	**269'450**	**-17'965**	**252'382.27**	**-898**
3103010	Abonnement journaux, magazines	257.40	700	-443	805.25	-548
3104010	Matériel didactique	170'906.45	171'000	-94	170'187.35	719
3105010	Denrées alimentaires, boissons	72'247.24	78'000	-5'753	71'352.10	895
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0.00	3'500	-3'500	1'152.62	-1'153
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	1'795.15	6'600	-4'805	2'447.00	-652
3130043	Frais de réception	147.80	0	148	55.25	93
3132030	Conseillers externes - Experts	0.00	400	-400	0.00	0
3134011	Assurances RC	4'119.25	4'200	-81	4'421.50	-302
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	2'011.35	4'500	-2'489	1'883.70	128
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	0.00	550	-550	77.50	-78
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**29'901.00**	**29'850**	**51**	**29'850.00**	**51**
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	29'901.00	29'850	51	29'850.00	51
36	**Charges de transfert**	**41'004.25**	**21'000**	**20'004**	**42'755.07**	**-1'751**
3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	41'004.25	21'000	20'004	42'755.07	-1'751
42	**Taxes**	**-61'825.00**	**-56'000**	**-5'825**	**-71'075.50**	**9'251**
4240002	Participation aux prestations fournies	-61'645.00	-56'000	-5'645	-71'075.50	9'431
4260100	Frais de sommations	-180.00	0	-180	0.00	-180
45	**Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux**	**0.00**	**0**	**0**	**-25'000.00**	**25'000**
4512001	Prélèvement Legs et fondations	0.00	0	0	-25'000.00	25'000
46	**Revenus de transfert**	**-9'338'914.45**	**-9'324'700**	**-14'214**	**-9'251'684.45**	**-87'230**
4612001	Dédommagements communes	-1'330'072.45	-1'294'000	-36'072	-1'441'741.35	111'669
4631000	Subvention des cantons et concordats	-7'867'550.40	-7'899'300	31'750	-7'740'593.60	-126'957
4633000	Subv. assurances sociales publiques	-141'291.60	-131'400	-9'892	-69'349.50	-71'942
49	**Imputations internes**	**-2'887.35**	**0**	**-2'887**	**-2'842.50**	**-45**
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0.00	0	0	-2'842.50	2'843
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-2'887.35	0	-2'887	0.00	-2'887
450	**Ecole obligatoire - Bâtiments**	**7'215'527.40**	**7'620'480**	**-404'953**	**7'591'013.49**	**-375'486**
	Charges	10'061'087.85	10'429'210	-368'122	10'408'460.77	-347'373
	Revenus	-2'845'560.45	-2'808'730	-36'830	-2'817'447.28	-28'113
30	**Charges de personnel**	**2'156'890.30**	**2'270'180**	**-113'290**	**2'157'967.65**	**-1'077**
3010012	Salaire du personnel d'entretien	1'738'809.65	1'786'820	-48'010	1'692'973.05	45'837
3010020	Jubilaires / ancienneté	707.95	9'070	-8'362	9'072.15	-8'364
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	-9'360.00	0	-9'360	-36'776.75	27'417
3040000	Allocations enfants & formation	26'705.10	34'480	-7'775	28'236.00	-1'531
3049003	Allocations résidence	20'044.45	22'440	-2'396	22'444.50	-2'400
3050000	Contributions AVS-AI-APG	94'228.80	99'060	-4'831	93'654.10	575
3050001	Contributions à la caisse de chômage	18'878.30	19'870	-992	18'759.95	118
3050002	Cotisations pré et parascolaire	3'086.50	3'220	-134	3'070.90	16
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	196'314.60	219'200	-22'885	173'785.05	22'530
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	7'661.75	5'660	2'002	7'052.00	610
3054000	Contributions à la caisse ALFA	32'608.20	37'940	-5'332	35'816.60	-3'208
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	17'988.15	20'390	-2'402	18'981.35	-993
3059000	Rentes Pont AVS avec compensation	0.00	0	0	50'928.00	-50'928
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	0.00	0	0	28'593.75	-28'594
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	1'492.20	1'560	-68	1'484.90	7
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	7'724.65	10'470	-2'745	9'892.10	-2'167

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**2'953'831.08**	**3'143'290**	**-189'459**	**2'885'963.17**	**67'868**
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	6'577.81	6'000	578	7'247.65	-670
3101040	Produits et matériel de nettoyage	0.00	0	0	9.60	-10
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	86'208.45	88'000	-1'792	90'120.99	-3'913
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	1'905.00	3'000	-1'095	1'551.90	353
3120010	Electricité-Eau-Gaz	483'158.70	477'500	5'659	395'934.85	87'224
3120021	Chauffage immeubles	1'044'438.25	1'088'880	-44'442	891'093.80	153'344
3130000	Prestations de services de tiers	326.80	1'600	-1'273	323.10	4
3130001	Déneigement	1'840.95	40'100	-38'259	20'957.80	-19'117
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	0.00	100	-100	100.00	-100
3130030	Frais de port - Affranchissements	11.00	0	11	64.80	-54
3130080	Alarmes, surveillance	31'549.60	43'400	-11'850	34'988.35	-3'439
3130090	Elimination des déchets	3'513.30	4'600	-1'087	3'833.60	-320
3134011	Assurances RC	475.45	600	-125	476.85	-1
3134012	Assurances bâtiments	138'542.55	137'700	843	140'877.76	-2'335
3134013	Assurances choses	13'373.35	13'600	-227	13'227.72	146
3134014	Assurances techniques	656.30	1'710	-1'054	778.07	-122
3137017	Taxes de séjour et émoluments	0.00	1'000	-1'000	15.00	-15
3144001	Entretien bâtiments	539'270.05	618'000	-78'730	655'726.01	-116'456
3144002	Entretien bâtiments - luminaires	671.40	0	671	0.00	671
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	175'579.32	190'400	-14'821	198'974.92	-23'396
3144030	Entretien de la place	786.15	2'000	-1'214	0.00	786
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	5'625.00	10'500	-4'875	6'718.75	-1'094
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	28.60	0	29	0.00	29
3160010	Location local, terrain, surface, place	419'293.05	414'350	4'943	422'937.45	-3'644
3160023	Perte sur loyer	0.00	0	0	4.20	-4
3199000	Autres charges d'exploitation	0.00	250	-250	0.00	0
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**4'410'485.25**	**4'513'280**	**-102'795**	**4'823'482.55**	**-412'997**
3300110	Amort. planif-route/voie communication	0.00	480	-480	477.00	-477
3300310	Amort. planif-autres génie civil	12'775.00	7'550	5'225	1'257.20	11'518
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	4'117'251.25	4'209'940	-92'689	4'492'509.50	-375'258
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	273'133.00	283'310	-10'177	259'308.80	13'824
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	7'326.00	12'000	-4'674	0.00	7'326
3321010	Amort. non planifiés, immo. incorporelles	0.00	0	0	69'930.05	-69'930
34	**Charges financières**	**9'405.00**	**9'400**	**5**	**9'096.65**	**308**
3431421	Locations objets vacants PF	9'285.00	9'400	-115	9'096.65	188
3431422	Charges objets vacants PF	120.00	0	120	0.00	120
36	**Charges de transfert**	**494'517.85**	**460'000**	**34'518**	**496'749.45**	**-2'232**
3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	494'517.85	460'000	34'518	496'749.45	-2'232
39	**Imputations internes**	**35'958.37**	**33'060**	**2'898**	**35'201.30**	**757**
3910001	Honoraires gérance PA	8'057.37	4'220	3'837	4'236.70	3'821
3910010	Déchets - taxe de base	16'408.75	15'840	569	15'667.40	741
3910011	Déchets - taxe au poids	11'492.25	13'000	-1'508	15'297.20	-3'805
42	**Taxes**	**-188'641.55**	**-97'500**	**-91'142**	**-116'133.85**	**-72'508**
4240002	Participation aux prestations fournies	-116'724.70	-92'000	-24'725	-92'747.30	-23'977
4260000	Remboursements de tiers	-5'916.85	-3'000	-2'917	-2'930.55	-2'986
4260012	Remboursements assurances bâtiments PA	-66'000.00	0	-66'000	-20'440.90	-45'559
4260022	Remboursements de chauffage PA	0.00	-2'500	2'500	0.00	0
4260100	Frais de sommations	0.00	0	0	-15.00	15
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	0.00	0	0	-0.10	0
43	**Revenus divers**	**-1'079.50**	**-1'400**	**321**	**-1'528.13**	**449**
4309000	Autres revenus d'exploitation	-1'079.50	-1'400	321	-1'528.13	449
44	**Revenus financiers**	**-254'062.25**	**-306'700**	**52'638**	**-317'029.15**	**62'967**
4430021	Locations objets vacants PF	-9'285.00	-9'400	115	-9'096.65	-188
4439011	Rbt de charges des objets vacants PF	-120.00	0	-120	0.00	-120
4470001	Location bâtiments	-184'025.25	-213'800	29'775	-223'956.10	39'931
4470010	Produits des loyers	-5'560.00	-8'000	2'440	-8'060.00	2'500
4471000	Paiements pr appartements de service	-54'764.00	-53'400	-1'364	-53'567.00	-1'197
4479003	Produits des buanderies PA	-308.00	-300	-8	-545.40	237

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
4489010	Rbt de charges de locataires PA	0.00	-21'800	21'800	-21'804.00	21'804
48	**Revenus extraordinaires**	**-2'360'332.00**	**-2'403'130**	**42'798**	**-2'360'332.00**	**0**
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-2'360'332.00	-2'403'130	42'798	-2'360'332.00	0
49	**Imputations internes**	**-41'445.15**	**0**	**-41'445**	**-22'424.15**	**-19'021**
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0.00	0	0	-10'757.05	10'757
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-41'330.75	0	-41'331	-10'580.15	-30'751
4980003	Indemnités Service militaire/PC	-114.40	0	-114	-240.00	126
4980007	COVID – Remboursements APG	0.00	0	0	-846.95	847
455	**Ecole obligatoire - Autres**	**698'728.60**	**596'350**	**102'379**	**530'912.73**	**167'816**
	Charges	1'152'335.02	1'005'550	146'785	977'598.95	174'736
	Revenus	-453'606.42	-409'200	-44'406	-446'686.22	-6'920
30	**Charges de personnel**	**141'067.75**	**161'400**	**-20'332**	**144'956.70**	**-3'889**
3020001	Traitement devoirs surveillés	110'860.15	130'000	-19'140	118'447.80	-7'588
3020900	Rbts salaires des enseignants	0.00	0	0	-1'187.20	1'187
3050000	Contributions AVS-AI-APG	5'120.45	7'140	-2'020	5'725.30	-605
3050001	Contributions à la caisse de chômage	1'026.30	1'430	-404	1'149.70	-123
3050002	Cotisations pré et parascolaire	166.60	200	-33	187.90	-21
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	2'840.75	1'700	1'141	1'373.10	1'468
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	241.35	400	-159	246.25	-5
3054000	Contributions à la caisse ALFA	1'773.70	2'730	-956	2'191.30	-418
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	81.60	100	-18	92.55	-11
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	419.85	700	-280	605.00	-185
3099000	Autres charges de personnel	18'537.00	17'000	1'537	16'125.00	2'412
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**964'971.27**	**777'600**	**187'371**	**771'261.30**	**193'710**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	55.00	800	-745	1'971.45	-1'916
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	881.30	500	381	235.90	645
3101050	Achat carburant, huile, mazout	0.00	0	0	325.50	-326
3102020	Frais d'impression, photocopies	7'498.87	1'500	5'999	1'461.15	6'038
3103010	Abonnement journaux, magazines	9'816.76	11'300	-1'483	10'278.85	-462
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	8'069.60	11'000	-2'930	7'810.87	259
3104010	Matériel didactique	8'433.50	8'500	-67	16'092.14	-7'659
3105010	Denrées alimentaires, boissons	8'427.67	10'400	-1'972	7'160.85	1'267
3106000	Matériel médical et sanitaire	1'409.45	2'200	-791	416.31	993
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	9'000.00	0	9'000	0.00	9'000
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	1'752.85	2'000	-247	1'681.35	72
3130000	Prestations de services de tiers	360'315.76	213'400	146'916	306'696.50	53'619
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	500.00	500	0	500.00	0
3130040	Frais bancaires et postaux	212.81	200	13	94.12	119
3130080	Alarmes, surveillance	3'147.05	1'300	1'847	2'668.85	478
3130200	Médecin, dentiste scolaire	0.00	0	0	27.50	-28
3130210	Honoraires médecins et dentistes	230.00	1'200	-970	0.00	230
3132030	Conseillers externes - Experts	0.00	0	0	4'631.10	-4'631
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	1'779.55	5'000	-3'220	10'595.50	-8'816
3134011	Assurances RC	30.60	100	-69	30.70	0
3134016	Assurances véhicules	8'081.80	8'600	-518	9'178.50	-1'097
3134017	Assurance accidents des élèves/enfants	1'188.00	1'200	-12	1'188.00	0
3137013	Taxes véhicules	6'359.00	6'600	-241	6'841.00	-482
3137016	Emoluments & redevances boissons	0.00	0	0	160.00	-160
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	31'232.80	37'000	-5'767	27'346.61	3'886
3160010	Location local, terrain, surface, place	9'322.00	8'500	822	5'440.00	3'882
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	0.00	2'600	-2'600	1'373.00	-1'373
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	0.00	0	0	146.40	-146
3171012	Excursions/camps - Enfants	477'382.50	435'000	42'383	331'248.30	146'134
3181001	Pertes sur débiteurs	9'844.40	8'200	1'644	15'660.85	-5'816
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**28'302.00**	**28'590**	**-288**	**26'040.00**	**2'262**
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	28'302.00	28'590	-288	26'040.00	2'262
36	**Charges de transfert**	**17'994.00**	**14'700**	**3'294**	**14'139.15**	**3'855**
3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	7'124.00	5'200	1'924	5'888.00	1'236

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	10'870.00	9'500	1'370	8'251.15	2'619
39	**Imputations internes**	**0.00**	**23'260**	**-23'260**	**21'201.80**	**-21'202**
3900003	Vin offert par la Ville	0.00	5'100	-5'100	2'547.90	-2'548
3900005	Carburants Ville	0.00	16'360	-16'360	16'898.90	-16'899
3910001	Honoraires gérance PA	0.00	1'800	-1'800	1'755.00	-1'755
42	**Taxes**	**-336'837.07**	**-347'500**	**10'663**	**-377'245.47**	**40'408**
4210000	Emoluments et autorisations officiels	-410.00	-200	-210	-250.00	-160
4240002	Participation aux prestations fournies	-288'238.85	-331'000	42'761	-264'601.15	-23'638
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-3'981.50	-8'300	4'319	-96'189.75	92'208
4250001	Vente d'appareils et véhicules usagés	-999.00	0	-999	-4'497.00	3'498
4260000	Remboursements de tiers	-38'015.52	-500	-37'516	-2'197.80	-35'818
4260016	Remboursements assurances véhicules	-156.20	0	-156	0.00	-156
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-3'213.45	-4'600	1'387	-7'180.90	3'967
4260100	Frais de sommations	-405.00	-500	95	-885.00	480
4260110	Frais de sommations - Contentieux PA	-1'410.00	-1'600	190	-1'125.00	-285
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	-7.55	-800	792	-318.87	311
44	**Revenus financiers**	**-435.20**	**-1'700**	**1'265**	**-1'725.90**	**1'291**
4401003	Intérêts de retard	-435.20	-500	65	-525.90	91
4470001	Location bâtiments	0.00	-1'200	1'200	-1'200.00	1'200
46	**Revenus de transfert**	**-116'334.15**	**-60'000**	**-56'334**	**-67'714.85**	**-48'619**
4631000	Subvention des cantons et concordats	-116'334.15	-60'000	-56'334	-67'714.85	-48'619
482	**Centre de santé scolaire**	**650'150.86**	**650'650**	**-499**	**581'662.35**	**68'489**
	Charges	652'210.11	655'150	-2'940	609'761.77	42'448
	Revenus	-2'059.25	-4'500	2'441	-28'099.42	26'040
30	**Charges de personnel**	**489'065.05**	**491'150**	**-2'085**	**474'315.95**	**14'749**
3010000	Salaires du personnel	392'454.20	392'800	-346	380'521.40	11'933
3040000	Allocations enfants & formation	6'190.90	3'900	2'291	4'333.40	1'858
3049002	Indemn. Déplacements	967.40	950	17	1'017.60	-50
3049003	Allocations résidence	1'519.00	1'700	-181	2'248.75	-730
3050000	Contributions AVS-AI-APG	21'631.40	21'700	-69	20'293.20	1'338
3050001	Contributions à la caisse de chômage	3'963.00	4'250	-287	3'897.45	66
3050002	Cotisations pré et parascolaire	709.80	750	-40	666.00	44
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	46'752.10	48'600	-1'848	46'004.40	748
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	1'103.10	1'000	103	898.85	204
3054000	Contributions à la caisse ALFA	7'485.20	8'300	-815	7'761.75	-277
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	4'114.60	4'550	-435	4'207.55	-93
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	342.35	350	-8	321.85	21
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	1'772.00	2'300	-528	2'143.75	-372
3090000	Formation métier	60.00	0	60	0.00	60
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**132'191.46**	**133'100**	**-909**	**107'716.22**	**24'475**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	805.25	700	105	-227.35	1'033
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	10'737.12	10'000	737	7'220.05	3'517
3101060	Matériel d'exploitation-promotionnel	10'170.78	10'000	171	4'968.78	5'202
3102020	Frais d'impression, photocopies	164.85	100	65	0.00	165
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	3'787.87	2'000	1'788	838.70	2'949
3103010	Abonnement journaux, magazines	91.60	350	-258	315.40	-224
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	47.35	80	-33	0.00	47
3105110	Frais de réception refacturés	0.00	400	-400	364.40	-364
3106000	Matériel médical et sanitaire	4'929.09	3'500	1'429	10'635.92	-5'707
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0.00	250	-250	0.00	0
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0.00	50	-50	0.00	0
3120010	Electricité-Eau-Gaz	0.00	510	-510	0.00	0
3130000	Prestations de services de tiers	34'844.10	44'000	-9'156	36'324.10	-1'480
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	1'491.40	1'000	491	1'276.55	215
3130030	Frais de port - Affranchissements	1'159.90	500	660	630.50	529
3130040	Frais bancaires et postaux	106.95	150	-43	0.00	107
3130043	Frais de réception	2'410.80	800	1'611	1'171.70	1'239
3130210	Honoraires médecins et dentistes	35'058.00	35'000	58	19'068.00	15'990
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	0.00	60	-60	0.00	0

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
3134011	Assurances RC	112.50	140	-28	112.85	0
3134013	Assurances choses	151.80	130	22	148.62	3
3137013	Taxes véhicules	60.00	60	0	80.00	-20
3144001	Entretien bâtiments	0.00	100	-100	0.00	0
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	150	-150	0.00	0
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	0.00	70	-70	0.00	0
3160010	Location local, terrain, surface, place	9'306.30	12'000	-2'694	11'171.35	-1'865
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	0.00	200	-200	63.15	-63
3170000	Déplacements véhicule privé	488.85	600	-111	1'080.85	-592
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	16'266.95	10'000	6'267	12'472.65	3'794
3181001	Pertes sur débiteurs	0.00	200	-200	0.00	0
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**2'497.00**	**2'500**	**-3**	**2'497.00**	**0**
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	2'497.00	2'500	-3	2'497.00	0
36	**Charges de transfert**	**14'917.70**	**14'680**	**238**	**11'467.20**	**3'451**
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	10'000.00	12'000	-2'000	10'950.00	-950
3637001	Subventions aux personnes physiques	1'595.70	1'000	596	517.20	1'079
3637080	Subventions aux personnes physiques - Prêts	3'322.00	1'680	1'642	0.00	3'322
39	**Imputations internes**	**13'538.90**	**13'720**	**-181**	**13'765.40**	**-227**
3910010	Déchets - taxe de base	138.90	120	19	165.40	-27
3910100	Prestations informatiques	13'400.00	13'600	-200	13'600.00	-200
42	**Taxes**	**-2'059.25**	**-4'500**	**2'441**	**-5'175.42**	**3'116**
4240013	Prestations services-Santé publique	-1'961.00	-1'500	-461	-1'288.40	-673
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-52.00	-500	448	-214.00	162
4260000	Remboursements de tiers	-46.25	-2'500	2'454	-3'673.02	3'627
49	**Imputations internes**	**0.00**	**0**	**0**	**-22'924.00**	**22'924**
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0.00	0	0	-22'395.75	22'396
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0.00	0	0	-528.25	528
483	**Centre d'orthophonie**	**614'400.90**	**594'130**	**20'271**	**542'743.16**	**71'658**
	Charges	1'716'122.40	1'676'440	39'682	1'628'961.92	87'160
	Revenus	-1'101'721.50	-1'082'310	-19'412	-1'086'218.76	-15'503
30	**Charges de personnel**	**1'617'022.35**	**1'570'500**	**46'522**	**1'533'253.00**	**83'769**
3010000	Salaires du personnel	89'809.50	90'900	-1'091	87'094.80	2'715
3010012	Salaire du personnel d'entretien	14'190.05	14'200	-10	13'617.55	573
3010020	Jubilaires / ancienneté	0.00	0	0	964.10	-964
3020000	Salaire personnel enseignant	1'180'058.35	1'166'400	13'658	1'144'084.85	35'974
3020004	Primes de fidélité	1'232.80	2'000	-767	0.00	1'233
3040000	Allocations enfants & formation	11'878.60	11'500	379	11'198.60	680
3049003	Allocations résidence	1'343.00	1'350	-7	1'193.00	150
3050000	Contributions AVS-AI-APG	70'646.45	70'000	646	68'468.50	2'178
3050001	Contributions à la caisse de chômage	14'152.85	14'050	103	13'717.05	436
3050002	Cotisations pré et parascolaire	2'315.50	2'300	16	2'243.95	72
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	158'379.85	157'800	580	151'767.60	6'612
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	3'976.50	3'400	577	3'243.35	733
3054000	Contributions à la caisse ALFA	24'445.25	26'800	-2'355	26'185.95	-1'741
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1'135.10	1'250	-115	1'158.20	-23
3059000	Rentes Pont AVS avec compensation	25'008.00	0	25'008	0.00	25'008
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	11'542.20	0	11'542	0.00	11'542
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	1'119.25	1'150	-31	1'084.40	35
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	5'789.10	7'400	-1'611	7'231.10	-1'442
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**14'415.00**	**16'110**	**-1'695**	**15'555.87**	**-1'141**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	1'960.45	2'000	-40	1'824.62	136
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	391.35	200	191	345.10	46
3102020	Frais d'impression, photocopies	48.45	150	-102	95.90	-47
3103010	Abonnement journaux, magazines	138.70	250	-111	250.20	-112
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	185.30	1'500	-1'315	1'071.70	-886
3103021	Multimédias	1'191.30	0	1'191	0.00	1'191

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
3104010	Matériel didactique	849.70	1'000	-150	1'133.64	-284
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	1'837.75	1'000	838	1'006.78	831
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0.00	0	0	214.80	-215
3120010	Electricité-Eau-Gaz	601.80	630	-28	529.65	72
3130000	Prestations de services de tiers	1'697.80	2'200	-502	3'542.05	-1'844
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	0.00	60	-60	55.00	-55
3130030	Frais de port - Affranchissements	869.05	1'500	-631	1'530.85	-662
3130040	Frais bancaires et postaux	0.00	10	-10	0.50	-1
3130043	Frais de réception	55.25	200	-145	150.75	-96
3130090	Elimination des déchets	23.25	40	-17	20.00	3
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	734.85	700	35	593.90	141
3134011	Assurances RC	356.70	1'070	-713	357.75	-1
3134013	Assurances choses	313.50	300	14	306.43	7
3144001	Entretien bâtiments	0.00	1'000	-1'000	79.80	-80
3170000	Déplacements véhicule privé	255.50	100	156	241.60	14
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1'364.00	1'200	164	1'260.35	104
3181001	Pertes sur débiteurs	1'540.30	1'000	540	944.50	596
36	**Charges de transfert**	**15'932.00**	**17'000**	**-1'068**	**17'150.00**	**-1'218**
3637001	Subventions aux personnes physiques	15'932.00	17'000	-1'068	17'150.00	-1'218
39	**Imputations internes**	**68'753.05**	**72'830**	**-4'077**	**63'003.05**	**5'750**
3910010	Déchets - taxe de base	463.05	290	173	463.05	0
3910100	Prestations informatiques	68'290.00	72'540	-4'250	62'540.00	5'750
42	**Taxes**	**-1'045'262.15**	**-1'041'550**	**-3'712**	**-1'027'471.46**	**-17'791**
4240000	Prestations de services	-1'044'252.00	-1'040'000	-4'252	-1'024'397.65	-19'854
4260000	Remboursements de tiers	0.00	-500	500	-2'014.40	2'014
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-755.15	-500	-255	-687.20	-68
4260100	Frais de sommations	-120.00	-150	30	-150.00	30
4260110	Frais de sommations - Contentieux PA	-135.00	-250	115	-135.00	0
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	0.00	-150	150	-87.21	87
43	**Revenus divers**	**0.00**	**-20**	**20**	**0.00**	**0**
4309000	Autres revenus d'exploitation	0.00	-20	20	0.00	0
44	**Revenus financiers**	**-76.05**	**-40**	**-36**	**-35.00**	**-41**
4401003	Intérêts de retard	-76.05	-40	-36	-35.00	-41
46	**Revenus de transfert**	**-40'700.00**	**-40'700**	**0**	**-40'700.00**	**0**
4631000	Subvention des cantons et concordats	-40'700.00	-40'700	0	-40'700.00	0
49	**Imputations internes**	**-15'683.30**	**0**	**-15'683**	**-18'012.30**	**2'329**
4980004	Indemnités maternité	-15'683.30	0	-15'683	-15'765.95	83
4980007	COVID – Remboursements APG	0.00	0	0	-2'246.35	2'246
490	**Intégration et cohésion sociale**	**227'201.70**	**217'830**	**9'372**	**157'808.75**	**69'393**
	Charges	351'638.70	227'830	123'809	157'808.75	193'830
	Revenus	-124'437.00	-10'000	-114'437	0.00	-124'437
30	**Charges de personnel**	**172'145.15**	**131'850**	**40'295**	**125'215.25**	**46'930**
3010000	Salaires du personnel	135'929.95	102'300	33'630	98'051.85	37'878
3040000	Allocations enfants & formation	3'168.00	3'200	-32	3'168.00	0
3049003	Allocations résidence	800.00	800	0	66.65	733
3050000	Contributions AVS-AI-APG	7'507.60	5'700	1'808	5'387.60	2'120
3050001	Contributions à la caisse de chômage	1'504.10	1'150	354	1'079.15	425
3050002	Cotisations pré et parascolaire	245.85	200	46	176.85	69
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	16'831.20	13'100	3'731	12'234.60	4'597
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	1'713.30	1'300	413	1'207.85	505
3054000	Contributions à la caisse ALFA	2'597.95	2'200	398	2'060.60	537
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1'112.80	1'200	-87	1'127.75	-15
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	119.15	100	19	85.20	34
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	615.25	600	15	569.15	46
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**103'588.55**	**54'800**	**48'789**	**15'103.50**	**88'485**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	0.00	200	-200	0.00	0

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
3102010	Annonces-Publications	0.00	200	-200	0.00	0
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	396.95	500	-103	0.00	397
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	39.00	200	-161	39.00	0
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	9'235.20	0	9'235	0.00	9'235
3120010	Electricité-Eau-Gaz	204.50	0	205	0.00	205
3130000	Prestations de services de tiers	79'942.85	38'000	41'943	4'352.00	75'591
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	1'426.00	1'500	-74	300.00	1'126
3130030	Frais de port - Affranchissements	743.00	0	743	0.00	743
3130043	Frais de réception	103.80	500	-396	0.00	104
3134011	Assurances RC	38.25	0	38	0.00	38
3160010	Location local, terrain, surface, place	10'503.60	13'200	-2'696	9'980.40	523
3170000	Déplacements véhicule privé	333.20	0	333	180.60	153
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	622.20	500	122	251.50	371
36	**Charges de transfert**	**72'645.00**	**39'400**	**33'245**	**15'760.00**	**56'885**
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	72'645.00	39'400	33'245	15'760.00	56'885
39	**Imputations internes**	**3'260.00**	**1'780**	**1'480**	**1'730.00**	**1'530**
3910010	Déchets - taxe de base	0.00	50	-50	0.00	0
3910100	Prestations informatiques	3'260.00	1'730	1'530	1'730.00	1'530
46	**Revenus de transfert**	**-124'437.00**	**-10'000**	**-114'437**	**0.00**	**-124'437**
4631000	Subvention des cantons et concordats	-124'437.00	-10'000	-114'437	0.00	-124'437

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
5	**Culture-sports-loisirs-cultes**	**30'199'728.08**	**30'371'240**	**-171'512**	**28'548'584.34**	**1'651'144**
	Charges	43'673'263.98	42'977'770	695'494	40'743'884.06	2'929'380
	Revenus	-13'473'535.90	-12'606'530	-867'006	-12'195'299.72	-1'278'236
500	**Service des affaires culturelles**	**2'677'876.48**	**2'682'490**	**-4'614**	**2'630'868.85**	**47'008**
	Charges	2'750'898.48	2'839'490	-88'592	2'728'855.71	22'043
	Revenus	-73'022.00	-157'000	83'978	-97'986.86	24'965
30	**Charges de personnel**	**268'544.90**	**277'500**	**-8'955**	**256'329.45**	**12'215**
3010000	Salaires du personnel	209'152.35	210'600	-1'448	199'561.30	9'591
3010030	Salaires du personnel en formation	0.00	5'700	-5'700	0.00	0
3040000	Allocations enfants & formation	8'388.60	7'700	689	8'692.20	-304
3049003	Allocations résidence	2'080.00	2'100	-20	1'480.00	600
3050000	Contributions AVS-AI-APG	11'589.75	12'000	-410	10'977.55	612
3050001	Contributions à la caisse de chômage	2'321.75	2'400	-78	2'199.15	123
3050002	Cotisations pré et parascolaire	380.15	400	-20	359.90	20
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	24'708.80	24'350	359	22'846.00	1'863
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	2'641.50	2'700	-59	2'459.85	182
3054000	Contributions à la caisse ALFA	4'010.75	4'600	-589	4'198.65	-188
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	2'137.35	2'450	-313	2'221.15	-84
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	184.00	200	-16	173.90	10
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	949.90	1'300	-350	1'159.80	-210
3090000	Formation métier	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**100'236.88**	**170'700**	**-70'463**	**125'015.48**	**-24'779**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	524.20	500	24	1'675.85	-1'152
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	0.00	500	-500	3'290.55	-3'291
3101055	Marchandises et objets pour revente	247.98	500	-252	150.00	98
3102010	Annonces-Publications	0.00	1'600	-1'600	0.00	0
3102020	Frais d'impression, photocopies	0.00	200	-200	36.05	-36
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	0.00	3'000	-3'000	2'992.30	-2'992
3103010	Abonnement journaux, magazines	0.00	100	-100	495.00	-495
3105010	Denrées alimentaires, boissons	0.00	27'000	-27'000	23'614.65	-23'615
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0.00	500	-500	1'685.00	-1'685
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0.00	0	0	89.95	-90
3120010	Electricité-Eau-Gaz	18'334.90	34'000	-15'665	491.20	17'844
3130000	Prestations de services de tiers	25'676.23	40'000	-14'324	43'821.70	-18'145
3130001	Déneigement	0.00	2'500	-2'500	0.00	0
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	10'290.00	8'300	1'990	9'575.00	715
3130030	Frais de port - Affranchissements	635.95	400	236	429.85	206
3130040	Frais bancaires et postaux	492.46	800	-308	255.44	237
3130043	Frais de réception	2'223.40	2'700	-477	3'068.90	-846
3130080	Alarmes, surveillance	0.00	300	-300	0.00	0
3134011	Assurances RC	89.55	100	-10	89.80	0
3134012	Assurances bâtiments	1'471.10	1'500	-29	0.00	1'471
3134013	Assurances choses	337.25	600	-263	296.59	41
3137016	Emoluments & redevances boissons	0.00	950	-950	950.00	-950
3144001	Entretien bâtiments	9'105.56	11'000	-1'894	0.00	9'106
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	9.90	50	-40	0.00	10
3158010	Maintenance logiciels	0.00	2'800	-2'800	0.00	0
3160010	Location local, terrain, surface, place	30'367.80	27'000	3'368	29'693.15	675
3170000	Déplacements véhicule privé	0.00	0	0	18.50	-19
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	430.60	3'000	-2'569	2'009.30	-1'579
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	0.00	800	-800	286.70	-287
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**24'597.00**	**33'600**	**-9'003**	**6'597.00**	**18'000**
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	18'000.00	27'000	-9'000	0.00	18'000
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	6'597.00	6'600	-3	6'597.00	0
36	**Charges de transfert**	**2'343'982.25**	**2'343'500**	**482**	**2'328'206.53**	**15'776**
3611010	Dédommagement aux cantons et concordats	0.00	3'500	-3'500	0.00	0
3636040	Subventions Arts de la scène bnl	1'410'500.00	1'411'000	-500	1'413'000.00	-2'500
3636041	Subventions Musiques bnl	281'500.00	278'000	3'500	281'166.00	334

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
3636042	Subventions Arts de rue bnl	127'000.00	127'000	0	112'000.00	15'000
3636043	Subv. Production et culture cinéma bnl	22'000.00	22'000	0	23'000.00	-1'000
3636044	Subventions Patrimoine bnl	0.00	0	0	25'000.00	-25'000
3636045	Subv. Bibliothèques, ludothèques bnl	26'000.00	26'000	0	26'000.00	0
3636046	Subventions Musées bnl	170'000.00	165'000	5'000	167'715.26	2'285
3636047	Subventions Culture, autres bnl	220'250.00	223'000	-2'750	217'235.27	3'015
3636048	Subventions Capitale culturelle suisse bnl	30'000.00	30'000	0	30'000.00	0
3636049	Subvention Maison de la culture bnl	30'000.00	30'000	0	0.00	30'000
3636080	Subventions organisations - Prêts	19'595.00	18'720	875	17'243.65	2'351
3636081	Subventions organisations - Cautionnements	7'137.25	9'280	-2'143	7'846.35	-709
3637047	Subventions Culture, autres PP	0.00	0	0	8'000.00	-8'000
39	**Imputations internes**	**13'537.45**	**14'190**	**-653**	**12'707.25**	**830**
3910001	Honoraires gérance PA	1'426.95	0	1'427	0.00	1'427
3910010	Déchets - taxe de base	220.50	100	121	127.00	94
3910011	Déchets - taxe au poids	0.00	2'000	-2'000	490.25	-490
3910100	Prestations informatiques	11'890.00	12'090	-200	12'090.00	-200
42	**Taxes**	**-24'422.00**	**-64'500**	**40'078**	**-63'431.86**	**39'010**
4240000	Prestations de services	-23'522.00	-27'000	3'478	-24'206.00	684
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-900.00	-37'500	36'600	-39'225.86	38'326
43	**Revenus divers**	**0.00**	**-10'000**	**10'000**	**-26'000.00**	**26'000**
4309000	Autres revenus d'exploitation	0.00	0	0	-16'000.00	16'000
4309001	Sponsoring et mécénat	0.00	-10'000	10'000	-10'000.00	10'000
44	**Revenus financiers**	**-48'600.00**	**-82'500**	**33'900**	**-8'555.00**	**-40'045**
4470001	Location bâtiments	-30'000.00	-30'000	0	0.00	-30'000
4470010	Produits des loyers	-1'710.00	0	-1'710	0.00	-1'710
4472001	Locations salles-terrains-installations	0.00	-19'500	19'500	-8'555.00	8'555
4489010	Rbt de charges de locataires PA	-16'890.00	-33'000	16'110	0.00	-16'890
501	**Bibliothèque de la ville**	**2'734'402.92**	**2'773'790**	**-39'387**	**2'554'023.85**	**180'379**
	Charges	3'989'289.16	3'882'970	106'319	3'729'162.56	260'127
	Revenus	-1'254'886.24	-1'109'180	-145'706	-1'175'138.71	-79'748
30	**Charges de personnel**	**2'484'585.80**	**2'460'450**	**24'136**	**2'337'200.50**	**147'385**
3010000	Salaires du personnel	1'841'061.85	1'796'800	44'262	1'746'874.55	94'187
3010012	Salaire du personnel d'entretien	75'183.70	67'800	7'384	64'977.70	10'206
3010020	Jubilaires / ancienneté	3'250.00	3'250	0	2'803.30	447
3010030	Salaires du personnel en formation	76'358.20	96'600	-20'242	59'611.30	16'747
3040000	Allocations enfants & formation	27'142.50	28'000	-858	28'997.10	-1'855
3049003	Allocations résidence	14'533.45	15'250	-717	14'791.75	-258
3050000	Contributions AVS-AI-APG	109'747.45	108'700	1'047	100'232.50	9'515
3050001	Contributions à la caisse de chômage	21'985.60	21'800	186	20'081.10	1'905
3050002	Cotisations pré et parascolaire	3'598.60	3'600	-1	3'286.20	312
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	217'861.85	215'800	2'062	202'177.65	15'684
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	24'746.15	25'300	-554	22'367.70	2'378
3054000	Contributions à la caisse ALFA	37'976.65	41'600	-3'623	38'334.70	-358
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	19'357.75	21'400	-2'042	19'388.75	-31
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	1'738.30	1'750	-12	1'587.85	150
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	8'993.75	11'500	-2'506	10'588.35	-1'595
3090000	Formation métier	1'050.00	1'300	-250	1'100.00	-50
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**595'296.99**	**499'750**	**95'547**	**481'386.86**	**113'910**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	2'504.80	2'500	5	2'323.55	181
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	25'929.84	23'000	2'930	23'934.91	1'995
3101060	Matériel d'exploitation-promotionnel	990.00	1'000	-10	1'800.00	-810
3102010	Annonces-Publications	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
3102020	Frais d'impression, photocopies	623.15	1'000	-377	221.20	402
3102030	Photographies, numérisation	0.00	30'000	-30'000	-1'293.15	1'293
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	3'271.93	3'000	272	3'262.30	10
3103010	Abonnement journaux, magazines	18'944.25	18'000	944	18'106.50	838
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	99'600.45	110'500	-10'900	98'545.95	1'055
3103021	Multimédias	90'484.35	78'550	11'934	79'194.09	11'290
3106000	Matériel médical et sanitaire	5.40	200	-195	0.00	5

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	57'148.95	13'000	44'149	14'493.45	42'656
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	21'920.09	3'500	18'420	2'223.85	19'696
3114001	Acquisitions objets patrimoine culturel	12'680.00	13'000	-320	13'068.00	-388
3120010	Electricité-Eau-Gaz	19'966.40	17'500	2'466	14'944.60	5'022
3120021	Chauffage immeubles	31'704.75	28'750	2'955	21'064.05	10'641
3130000	Prestations de services de tiers	39'058.31	22'000	17'058	26'051.84	13'006
3130001	Déneigement	0.00	1'500	-1'500	0.00	0
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	2'789.20	2'500	289	2'839.20	-50
3130030	Frais de port - Affranchissements	8'402.81	8'000	403	5'677.40	2'725
3130040	Frais bancaires et postaux	76.48	100	-24	42.07	34
3130043	Frais de réception	2'251.90	1'500	752	1'487.30	765
3130080	Alarmes, surveillance	6'819.30	4'500	2'319	6'041.15	778
3130084	Publications, édition	20'000.00	20'000	0	20'000.00	0
3130090	Elimination des déchets	0.00	0	0	32.30	-32
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	1'088.58	1'000	89	1'014.85	74
3134011	Assurances RC	527.65	600	-72	529.15	-2
3134012	Assurances bâtiments	6'666.10	6'200	466	6'594.93	71
3134013	Assurances choses	14'617.95	14'000	618	14'438.53	179
3134014	Assurances techniques	49.20	0	49	58.33	-9
3134015	Assurances transports	921.20	1'000	-79	921.20	0
3144001	Entretien bâtiments	19'929.86	11'000	8'930	22'450.71	-2'521
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	12'811.96	14'000	-1'188	12'747.66	64
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	1'035.00	1'000	35	0.00	1'035
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	940.85	500	441	1'315.75	-375
3154001	Entretien objets du patrimoine culturel	44'957.09	15'000	29'957	45'989.79	-1'033
3160010	Location local, terrain, surface, place	8'515.20	8'600	-85	8'515.20	0
3170000	Déplacements véhicule privé	0.00	250	-250	0.00	0
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	5'001.20	4'300	701	3'734.55	1'267
3170021	Dédommagement Service civil	9'030.00	10'000	-970	6'060.00	2'970
3181001	Pertes sur débiteurs	3'013.55	2'500	514	2'407.90	606
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	779.99	5'000	-4'220	523.55	256
3199000	Autres charges d'exploitation	239.25	200	39	24.20	215
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**637'912.32**	**637'520**	**392**	**690'421.00**	**-52'509**
3300110	Amort. planif-route/voie communication	9'441.00	9'450	-9	9'441.00	0
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	609'303.90	608'900	404	618'402.00	-9'098
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	19'167.42	19'170	-3	62'578.00	-43'411
39	**Imputations internes**	**271'494.05**	**285'250**	**-13'756**	**220'154.20**	**51'340**
3910010	Déchets - taxe de base	904.05	950	-46	899.65	4
3910011	Déchets - taxe au poids	130.00	500	-370	174.55	-45
3910100	Prestations informatiques	270'460.00	283'800	-13'340	219'080.00	51'380
42	**Taxes**	**-70'845.40**	**-16'700**	**-54'145**	**-26'523.31**	**-44'322**
4240000	Prestations de services	-55'419.85	-5'000	-50'420	-4'213.75	-51'206
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-315.00	0	-315	-1.00	-314
4260000	Remboursements de tiers	-2'173.30	-2'000	-173	-3'033.65	860
4260012	Remboursements assurances bâtiments PA	-1'008.20	0	-1'008	-2'859.15	1'851
4260013	Remboursements assurances choses PA	0.00	0	0	-4'292.65	4'293
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-968.75	-500	-469	-1'112.00	143
4260100	Frais de sommations	-15.00	-100	85	-30.00	15
4260110	Frais de sommations - Contentieux PA	-135.00	-100	-35	-75.00	-60
4270000	Amendes / contraventions	-10'810.30	-9'000	-1'810	-10'410.30	-400
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	0.00	0	0	-495.81	496
43	**Revenus divers**	**-100.00**	**0**	**-100**	**0.00**	**-100**
4390001	Dons, legs, successions	-100.00	0	-100	0.00	-100
44	**Revenus financiers**	**-182.55**	**0**	**-183**	**-113.15**	**-69**
4401003	Intérêts de retard	-182.55	0	-183	-113.15	-69
46	**Revenus de transfert**	**-852'366.99**	**-772'500**	**-79'867**	**-770'000.00**	**-82'367**
4631000	Subvention des cantons et concordats	-761'200.00	-750'000	-11'200	-750'000.00	-11'200
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-25'000.00	-22'500	-2'500	-20'000.00	-5'000
4635000	Subventions des entreprises privées	-60'300.00	0	-60'300	0.00	-60'300
4636000	Subventions org.privées but non lucratif	-5'866.99	0	-5'867	0.00	-5'867

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
48	**Revenus extraordinaires**	**-319'976.00**	**-319'980**	**4**	**-319'976.00**	**0**
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-319'976.00	-319'980	4	-319'976.00	0
49	**Imputations internes**	**-11'415.30**	**0**	**-11'415**	**-58'526.25**	**47'111**
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	-7'404.30	0	-7'404	-43'960.60	36'556
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-4'011.00	0	-4'011	-14'441.35	10'430
4980007	COVID – Remboursements APG	0.00	0	0	-124.30	124
502	**Bibliothèques des Jeunes**	**1'099'184.66**	**1'119'620**	**-20'435**	**1'045'674.55**	**53'510**
	Charges	1'116'665.66	1'132'940	-16'274	1'069'829.23	46'836
	Revenus	-17'481.00	-13'320	-4'161	-24'154.68	6'674
30	**Charges de personnel**	**854'219.80**	**857'400**	**-3'180**	**834'674.15**	**19'546**
3010000	Salaires du personnel	631'720.10	630'100	1'620	611'127.05	20'593
3010012	Salaire du personnel d'entretien	38'672.40	39'900	-1'228	37'038.05	1'634
3010020	Jubilaires / ancienneté	800.00	650	150	2'226.70	-1'427
3010030	Salaires du personnel en formation	12'580.00	12'550	30	9'286.00	3'294
3040000	Allocations enfants & formation	7'738.50	8'850	-1'112	19'812.65	-12'074
3049003	Allocations résidence	4'647.80	4'600	48	4'647.80	0
3050000	Contributions AVS-AI-APG	37'658.85	37'800	-141	35'113.30	2'546
3050001	Contributions à la caisse de chômage	7'544.20	7'600	-56	7'034.10	510
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'234.50	1'250	-16	1'151.70	83
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	78'732.55	78'800	-67	73'940.40	4'792
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	8'835.50	8'500	336	8'241.20	594
3054000	Contributions à la caisse ALFA	13'030.55	14'450	-1'419	13'429.10	-399
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	7'141.35	7'650	-509	7'160.95	-20
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	596.40	600	-4	556.20	40
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	3'087.10	4'000	-913	3'708.95	-622
3090000	Formation métier	200.00	100	100	200.00	0
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**139'565.21**	**148'630**	**-9'065**	**135'830.03**	**3'735**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	469.55	1'100	-630	785.20	-316
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	4'880.02	6'300	-1'420	6'820.95	-1'941
3101060	Matériel d'exploitation-promotionnel	0.00	3'100	-3'100	1'641.40	-1'641
3102020	Frais d'impression, photocopies	100.25	500	-400	164.25	-64
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	3'206.40	0	3'206	1'034.35	2'172
3103010	Abonnement journaux, magazines	6'287.80	6'400	-112	6'901.60	-614
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	39'335.20	40'000	-665	37'230.95	2'104
3103021	Multimédias	9'723.00	10'000	-277	9'933.14	-210
3106000	Matériel médical et sanitaire	0.00	50	-50	0.00	0
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	2'909.30	3'000	-91	5'789.95	-2'881
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	99.75	0	100	348.00	-248
3120010	Electricité-Eau-Gaz	7'317.90	7'500	-182	5'468.80	1'849
3120021	Chauffage immeubles	10'248.00	8'130	2'118	7'427.10	2'821
3130000	Prestations de services de tiers	8'450.00	8'500	-50	8'936.97	-487
3130001	Déneigement	0.00	500	-500	0.00	0
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	1'461.00	1'500	-39	1'512.55	-52
3130030	Frais de port - Affranchissements	6'548.19	8'400	-1'852	7'380.65	-832
3130043	Frais de réception	1'219.35	1'400	-181	130.85	1'089
3130080	Alarmes, surveillance	1'722.05	1'750	-28	1'699.50	23
3130084	Publications, édition	0.00	350	-350	0.00	0
3134011	Assurances RC	171.20	200	-29	171.65	0
3134012	Assurances bâtiments	970.65	1'000	-29	952.02	19
3134013	Assurances choses	1'256.95	1'800	-543	1'245.76	11
3134014	Assurances techniques	0.00	100	-100	0.00	0
3144001	Entretien bâtiments	1'083.45	4'000	-2'917	554.79	529
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	2'572.15	3'000	-428	2'902.20	-330
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	323.10	100	223	0.00	323
3160010	Location local, terrain, surface, place	28'704.95	26'300	2'405	25'934.60	2'770
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	505.00	3'550	-3'045	862.80	-358
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	0.00	100	-100	0.00	0
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**25'114.00**	**25'120**	**-6**	**25'114.00**	**0**
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	24'123.00	24'130	-7	24'123.00	0
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	991.00	990	1	991.00	0

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
39	**Imputations internes**	**97'766.65**	**101'790**	**-4'023**	**74'211.05**	**23'556**
3910010	Déchets - taxe de base	286.65	350	-63	291.05	-4
3910100	Prestations informatiques	97'480.00	101'440	-3'960	73'920.00	23'560
42	**Taxes**	**-4'215.70**	**-3'530**	**-686**	**-5'374.68**	**1'159**
4240000	Prestations de services	-17.30	-30	13	-30.80	14
4260000	Remboursements de tiers	-2'296.55	-1'500	-797	-3'573.38	1'277
4270000	Amendes / contraventions	-1'901.85	-2'000	98	-1'770.50	-131
46	**Revenus de transfert**	**-5'000.00**	**-5'000**	**0**	**-5'000.00**	**0**
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-5'000.00	-5'000	0	-5'000.00	0
48	**Revenus extraordinaires**	**-4'787.00**	**-4'790**	**3**	**-4'787.00**	**0**
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-4'787.00	-4'790	3	-4'787.00	0
49	**Imputations internes**	**-3'478.30**	**0**	**-3'478**	**-8'993.00**	**5'515**
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-3'478.30	0	-3'478	-8'993.00	5'515
505	**Archives de la Ville**	**350'743.89**	**192'710**	**158'034**	**218'314.49**	**132'429**
	Charges	350'743.89	192'710	158'034	221'366.99	129'377
	Revenus	0.00	0	0	-3'052.50	3'053
30	**Charges de personnel**	**139'187.25**	**145'700**	**-6'513**	**126'044.60**	**13'143**
3010000	Salaires du personnel	110'437.80	112'950	-2'512	102'149.80	8'288
3010030	Salaires du personnel en formation	1'313.75	3'000	-1'686	0.00	1'314
3040000	Allocations enfants & formation	2'535.70	800	1'736	653.40	1'882
3049003	Allocations résidence	566.60	1'200	-633	939.95	-373
3050000	Contributions AVS-AI-APG	6'167.00	6'450	-283	5'468.85	698
3050001	Contributions à la caisse de chômage	1'234.95	1'300	-65	1'095.75	139
3050002	Cotisations pré et parascolaire	201.65	250	-48	179.00	23
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	11'785.90	13'700	-1'914	10'686.60	1'099
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	1'375.30	1'450	-75	1'174.55	201
3054000	Contributions à la caisse ALFA	2'134.10	2'500	-366	2'091.65	42
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	831.45	1'300	-469	941.05	-110
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	97.30	100	-3	86.55	11
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	505.75	700	-194	577.45	-72
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**37'660.54**	**37'550**	**111**	**30'625.99**	**7'035**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	120.00	300	-180	94.75	25
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	6'869.75	7'000	-130	5'240.90	1'629
3102020	Frais d'impression, photocopies	0.00	0	0	60.00	-60
3102030	Photographies, numérisation	17'236.09	7'000	10'236	6'234.91	11'001
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0.00	500	-500	0.00	0
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	1'542.90	500	1'043	897.19	646
3130000	Prestations de services de tiers	0.00	5'000	-5'000	5'720.00	-5'720
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	250.00	250	0	250.00	0
3130043	Frais de réception	341.90	0	342	0.00	342
3130090	Elimination des déchets	0.00	400	-400	0.00	0
3134011	Assurances RC	19.10	50	-31	19.15	0
3134013	Assurances choses	1'188.00	50	1'138	1'172.84	15
3154001	Entretien objets du patrimoine culturel	0.00	5'000	-5'000	4'689.00	-4'689
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	797.45	1'500	-703	357.75	440
3170021	Dédommagement Service civil	9'295.35	10'000	-705	5'889.50	3'406
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**165'912.00**	**1'620**	**164'292**	**56'912.30**	**109'000**
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	1'616.00	1'620	-4	1'616.00	0
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	164'296.00	0	164'296	0.00	164'296
3321010	Amort. non planifiés, immo. incorporelles	0.00	0	0	55'296.30	-55'296
39	**Imputations internes**	**7'984.10**	**7'840**	**144**	**7'784.10**	**200**
3910010	Déchets - taxe de base	44.10	100	-56	44.10	0
3910100	Prestations informatiques	7'940.00	7'740	200	7'740.00	200
49	**Imputations internes**	**0.00**	**0**	**0**	**-3'052.50**	**3'053**

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0.00	0	0	-3'052.50	3'053
510	**Services généraux des musées**	**767'111.06**	**759'400**	**7'711**	**698'785.54**	**68'326**
	Charges	768'147.81	759'400	8'748	698'785.54	69'362
	Revenus	-1'036.75	0	-1'037	0.00	-1'037
30	**Charges de personnel**	**541'421.00**	**535'550**	**5'871**	**481'462.45**	**59'959**
3010000	Salaires du personnel	428'145.50	418'500	9'646	383'321.90	44'824
3010020	Jubilaires / ancienneté	0.00	0	0	790.00	-790
3010030	Salaires du personnel en formation	1'418.40	3'100	-1'682	0.00	1'418
3040000	Allocations enfants & formation	9'033.75	8'900	134	8'679.00	355
3049003	Allocations résidence	4'047.75	5'400	-1'352	4'100.00	-52
3050000	Contributions AVS-AI-APG	23'665.80	23'450	216	21'092.45	2'573
3050001	Contributions à la caisse de chômage	4'741.30	4'700	41	4'131.35	610
3050002	Cotisations pré et parascolaire	776.05	800	-24	691.65	84
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	49'309.50	48'650	660	39'551.60	9'758
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	5'411.65	5'300	112	4'715.20	696
3054000	Contributions à la caisse ALFA	8'189.35	9'000	-811	8'067.35	122
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	4'066.80	4'850	-783	3'759.75	307
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	375.50	400	-25	334.00	42
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	1'939.65	2'500	-560	2'228.20	-289
3090000	Formation métier	300.00	0	300	0.00	300
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**117'526.61**	**126'200**	**-8'673**	**117'896.52**	**-370**
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	2'682.70	3'500	-817	2'740.33	-58
3102020	Frais d'impression, photocopies	0.00	0	0	36.10	-36
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0.00	500	-500	0.00	0
3106000	Matériel médical et sanitaire	0.00	150	-150	0.00	0
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0.00	0	0	478.20	-478
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	6'928.15	4'000	2'928	4'692.26	2'236
3112003	Vêtements, équipements, linges	1'368.86	1'800	-431	1'370.05	-1
3120010	Electricité-Eau-Gaz	12'161.30	10'000	2'161	7'270.65	4'891
3130000	Prestations de services de tiers	563.15	950	-387	1'337.85	-775
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	190.00	400	-210	380.00	-190
3130080	Alarmes, surveillance	13'479.52	15'000	-1'520	18'731.85	-5'252
3134011	Assurances RC	105.60	150	-44	105.95	0
3134013	Assurances choses	572.05	600	-28	558.38	14
3134014	Assurances techniques	0.00	1'800	-1'800	0.00	0
3134016	Assurances véhicules	550.30	900	-350	610.50	-60
3137013	Taxes véhicules	558.00	600	-42	573.00	-15
3144001	Entretien bâtiments	916.65	1'500	-583	741.35	175
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	702.65	700	3	120.45	582
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1'290.41	3'000	-1'710	372.00	918
3154001	Entretien objets du patrimoine culturel	0.00	1'500	-1'500	3'486.40	-3'486
3160010	Location local, terrain, surface, place	75'288.97	78'000	-2'711	74'170.10	1'119
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	168.30	100	68	0.00	168
3170000	Déplacements véhicule privé	0.00	50	-50	43.70	-44
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	0.00	1'000	-1'000	77.40	-77
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**98'926.00**	**92'450**	**6'476**	**92'432.00**	**6'494**
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	6'814.00	6'780	34	6'780.00	34
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	85'652.00	85'670	-18	85'652.00	0
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	6'460.00	0	6'460	0.00	6'460
39	**Imputations internes**	**10'274.20**	**5'200**	**5'074**	**6'994.57**	**3'280**
3900005	Carburants Ville	0.00	600	-600	260.67	-261
3910001	Honoraires gérance PA	0.00	50	-50	0.00	0
3910010	Déchets - taxe de base	238.15	250	-12	196.25	42
3910011	Déchets - taxe au poids	936.05	1'000	-64	897.65	38
3910100	Prestations informatiques	9'100.00	3'300	5'800	5'640.00	3'460
49	**Imputations internes**	**-1'036.75**	**0**	**-1'037**	**0.00**	**-1'037**
4980008	Indemnités paternité	-1'036.75	0	-1'037	0.00	-1'037

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
511	**MUZOO - Secteur muséal**	**1'120'382.99**	**1'216'100**	**-95'717**	**1'184'832.82**	**-64'450**
	Charges	1'541'935.88	1'687'050	-145'114	1'248'781.22	293'155
	Revenus	-421'552.89	-470'950	49'397	-63'948.40	-357'604
30	**Charges de personnel**	**868'813.55**	**832'600**	**36'214**	**678'971.50**	**189'842**
3010000	Salaires du personnel	699'319.05	668'900	30'419	538'302.45	161'017
3010020	Jubilaires / ancienneté	1'120.00	800	320	1'440.00	-320
3010030	Salaires du personnel en formation	3'147.15	0	3'147	3'724.40	-577
3040000	Allocations enfants & formation	11'304.80	6'350	4'955	6'589.00	4'716
3049003	Allocations résidence	3'252.80	5'000	-1'747	3'100.00	153
3050000	Contributions AVS-AI-APG	37'801.60	37'050	752	30'010.95	7'791
3050001	Contributions à la caisse de chômage	7'573.15	7'450	123	6'011.45	1'562
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'239.40	1'250	-11	983.45	256
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	72'676.80	72'500	177	62'857.05	9'820
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	8'230.45	8'300	-70	6'640.25	1'590
3054000	Contributions à la caisse ALFA	13'080.65	14'200	-1'119	11'450.50	1'630
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	6'070.45	6'250	-180	4'235.20	1'835
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	599.15	600	-1	475.00	124
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	3'098.10	3'950	-852	3'151.80	-54
3090000	Formation métier	300.00	0	300	0.00	300
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**392'384.43**	**527'450**	**-135'066**	**480'167.29**	**-87'783**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	1'118.39	2'250	-1'132	1'550.20	-432
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	8'244.12	5'250	2'994	7'507.70	736
3101040	Produits et matériel de nettoyage	836.33	1'000	-164	3'345.89	-2'510
3101042	Luminaires	4'993.90	6'000	-1'006	10'942.55	-5'949
3101055	Marchandises et objets pour revente	36'548.38	18'750	17'798	14'685.15	21'863
3102010	Annonces-Publications	55'322.17	45'000	10'322	33'480.15	21'842
3102020	Frais d'impression, photocopies	0.00	1'000	-1'000	1'524.80	-1'525
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	14'966.09	18'000	-3'034	8'613.40	6'353
3103010	Abonnement journaux, magazines	337.31	950	-613	114.00	223
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	204.06	500	-296	202.20	2
3104010	Matériel didactique	3'445.40	3'500	-55	1'065.11	2'380
3105020	Denrées alimentaires pour revente	43'410.57	126'000	-82'589	4'454.30	38'956
3105110	Frais de réception refacturés	164.34	0	164	0.00	164
3106000	Matériel médical et sanitaire	23.58	300	-276	173.95	-150
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	854.14	500	354	18'721.35	-17'867
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	1'477.48	1'000	477	2'020.36	-543
3112003	Vêtements, équipements, linges	753.68	750	4	25.00	729
3114001	Acquisitions objets patrimoine culturel	205.05	0	205	5'400.00	-5'195
3120010	Electricité-Eau-Gaz	41'950.78	100'000	-58'049	35'890.65	6'060
3130000	Prestations de services de tiers	49'345.78	50'000	-654	56'303.78	-6'958
3130001	Déneigement	2'342.64	5'000	-2'657	0.00	2'343
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	1'637.48	2'450	-813	1'240.20	397
3130030	Frais de port - Affranchissements	2'247.72	3'000	-752	1'421.10	827
3130040	Frais bancaires et postaux	2'681.36	6'750	-4'069	189.20	2'492
3130043	Frais de réception	10'350.23	10'000	350	18'114.40	-7'764
3130080	Alarmes, surveillance	14'134.61	18'000	-3'865	2'608.80	11'526
3130090	Elimination des déchets	506.64	0	507	2'138.90	-1'632
3134011	Assurances RC	201.30	200	1	96.55	105
3134012	Assurances bâtiments	4'579.55	8'000	-3'420	1'715.30	2'864
3134013	Assurances choses	4'651.80	6'000	-1'348	4'939.86	-288
3134014	Assurances techniques	104.80	0	105	124.24	-19
3137016	Emoluments & redevances boissons	1'245.00	0	1'245	1'331.65	-87
3144001	Entretien bâtiments	27'255.45	20'000	7'255	20'345.95	6'910
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	2'535.00	12'000	-9'465	2'449.20	86
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	500	-500	123.00	-123
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	2'875.67	250	2'626	856.90	2'019
3154001	Entretien objets du patrimoine culturel	12'170.27	15'000	-2'830	51'802.05	-39'632
3160010	Location local, terrain, surface, place	1'541.60	0	1'542	123'180.15	-121'639
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	134.31	0	134	1'469.65	-1'335
3170000	Déplacements véhicule privé	0.00	500	-500	0.00	0
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1'768.55	4'000	-2'231	5'730.95	-3'962
3170021	Dédommagement Service civil	34'989.50	35'000	-11	34'221.00	769
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	229.40	50	179	47.70	182

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**172'398.00**	**196'480**	**-24'082**	**15'733.00**	**156'665**
3300110	Amort. planif-route/voie communication	1'461.00	1'460	1	1'461.00	0
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	102'763.00	159'680	-56'917	5'380.00	97'383
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	68'174.00	35'340	32'834	8'892.00	59'282
36	**Charges de transfert**	**2'000.00**	**0**	**2'000**	**0.00**	**2'000**
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	2'000.00	0	2'000	0.00	2'000
39	**Imputations internes**	**106'339.90**	**130'520**	**-24'180**	**73'909.43**	**32'430**
3910010	Déchets - taxe de base	299.90	300	0	233.73	66
3910011	Déchets - taxe au poids	0.00	2'000	-2'000	55.70	-56
3910100	Prestations informatiques	106'040.00	128'220	-22'180	73'620.00	32'420
42	**Taxes**	**-357'853.90**	**-462'750**	**104'896**	**-61'788.40**	**-296'066**
4240000	Prestations de services	-14'554.32	-32'750	18'196	0.00	-14'554
4240034	Entrées	-179'330.58	-192'500	13'169	-22'107.00	-157'224
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-163'955.07	-237'500	73'545	-20'761.15	-143'194
4260000	Remboursements de tiers	0.00	0	0	-650.00	650
4260013	Remboursements assurances choses PA	0.00	0	0	-18'270.25	18'270
4260100	Frais de sommations	-13.93	0	-14	0.00	-14
43	**Revenus divers**	**-11'853.41**	**-700**	**-11'153**	**-2'160.00**	**-9'693**
4309000	Autres revenus d'exploitation	-2'506.96	-700	-1'807	0.00	-2'507
4309001	Sponsoring et mécénat	-9'346.45	0	-9'346	-2'160.00	-7'186
44	**Revenus financiers**	**-3'296.19**	**-7'500**	**4'204**	**0.00**	**-3'296**
4472001	Locations salles-terrains-installations	-3'296.19	-7'500	4'204	0.00	-3'296
46	**Revenus de transfert**	**-33'611.89**	**0**	**-33'612**	**0.00**	**-33'612**
4636000	Subventions org.privées but non lucratif	-33'611.89	0	-33'612	0.00	-33'612
49	**Imputations internes**	**-14'937.50**	**0**	**-14'938**	**0.00**	**-14'938**
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-14'937.50	0	-14'938	0.00	-14'938
512	**Musée d'histoire**	**1'057'011.75**	**1'097'170**	**-40'158**	**1'015'635.57**	**41'376**
	Charges	1'138'913.90	1'157'590	-18'676	1'093'213.32	45'701
	Revenus	-81'902.15	-60'420	-21'482	-77'577.75	-4'324
30	**Charges de personnel**	**614'683.20**	**639'750**	**-25'067**	**578'178.50**	**36'505**
3010000	Salaires du personnel	490'775.50	505'950	-15'175	458'127.70	32'648
3010030	Salaires du personnel en formation	1'466.20	5'500	-4'034	4'628.00	-3'162
3040000	Allocations enfants & formation	7'078.50	6'750	329	6'864.00	215
3049003	Allocations résidence	3'100.00	3'450	-350	3'550.00	-450
3050000	Contributions AVS-AI-APG	26'944.85	28'300	-1'355	25'282.05	1'663
3050001	Contributions à la caisse de chômage	5'397.70	5'700	-302	5'064.40	333
3050002	Cotisations pré et parascolaire	883.05	950	-67	828.90	54
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	55'907.00	57'550	-1'643	50'264.15	5'643
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	6'134.55	6'350	-215	5'694.30	440
3054000	Contributions à la caisse ALFA	9'323.95	10'850	-1'526	9'669.25	-345
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	5'036.85	4'950	87	5'015.90	21
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	427.00	450	-23	400.30	27
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	2'208.05	3'000	-792	2'670.55	-463
3099000	Autres charges de personnel	0.00	0	0	119.00	-119
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**163'270.75**	**133'380**	**29'891**	**149'275.87**	**13'995**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	631.45	600	31	677.66	-46
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	8'956.41	5'000	3'956	9'312.90	-356
3101040	Produits et matériel de nettoyage	314.00	300	14	819.70	-506
3101042	Luminaires	5'934.15	500	5'434	0.00	5'934
3101055	Marchandises et objets pour revente	5'789.88	6'000	-210	4'351.30	1'439
3102010	Annonces-Publications	8'641.09	8'000	641	6'968.03	1'673
3102020	Frais d'impression, photocopies	2'892.33	1'500	1'392	2'647.85	244
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	7'140.60	9'000	-1'859	10'458.50	-3'318
3103010	Abonnement journaux, magazines	544.00	480	64	518.00	26
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	74.25	400	-326	129.60	-55

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
3106000	Matériel médical et sanitaire	27.10	200	-173	0.00	27
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	6'601.35	400	6'201	2'625.10	3'976
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	13'541.81	500	13'042	4'830.20	8'712
3112003	Vêtements, équipements, linges	0.00	400	-400	0.00	0
3120010	Electricité-Eau-Gaz	9'207.80	8'750	458	6'483.50	2'724
3120021	Chauffage immeubles	11'538.30	10'750	788	8'311.30	3'227
3130000	Prestations de services de tiers	46'156.15	40'000	6'156	57'224.70	-11'069
3130001	Déneigement	0.00	1'500	-1'500	533.00	-533
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	1'573.70	1'200	374	1'043.20	531
3130030	Frais de port - Affranchissements	1'692.09	1'800	-108	1'284.62	407
3130040	Frais bancaires et postaux	71.00	100	-29	81.36	-10
3130043	Frais de réception	1'992.35	1'500	492	2'883.60	-891
3130080	Alarmes, surveillance	7'788.19	10'100	-2'312	6'717.50	1'071
3133010	Mandat prestations informatiques	367.25	0	367	0.00	367
3134011	Assurances RC	131.25	150	-19	131.65	0
3134012	Assurances bâtiments	3'395.95	3'200	196	3'342.73	53
3134013	Assurances choses	1'962.65	1'450	513	1'815.22	147
3134015	Assurances transports	0.00	500	-500	0.00	0
3137016	Emoluments & redevances boissons	310.00	500	-190	120.00	190
3144001	Entretien bâtiments	2'587.90	4'000	-1'412	3'467.90	-880
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	3'680.80	4'200	-519	4'116.20	-435
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	100	-100	0.00	0
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	45.00	100	-55	0.00	45
3154001	Entretien objets du patrimoine culturel	4'392.30	5'000	-608	2'137.85	2'254
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	570.80	500	71	409.25	162
3170000	Déplacements véhicule privé	14.00	100	-86	127.40	-113
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	2'273.55	1'200	1'074	1'195.50	1'078
3170021	Dédommagement Service civil	2'398.50	3'000	-602	3'332.00	-934
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	32.80	300	-267	1'178.55	-1'146
3199000	Autres charges d'exploitation	0.00	100	-100	0.00	0
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**263'871.00**	**264'570**	**-699**	**264'560.00**	**-689**
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	198'250.00	198'750	-500	198'737.00	-487
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	65'621.00	65'820	-199	65'823.00	-202
39	**Imputations internes**	**97'088.95**	**119'890**	**-22'801**	**101'198.95**	**-4'110**
3910001	Honoraires gérance PA	48.60	0	49	48.60	0
3910010	Déchets - taxe de base	240.35	250	-10	240.35	0
3910100	Prestations informatiques	96'800.00	119'640	-22'840	100'910.00	-4'110
42	**Taxes**	**-25'935.45**	**-23'000**	**-2'935**	**-23'963.90**	**-1'972**
4240000	Prestations de services	-3'035.00	-8'000	4'965	-5'669.00	2'634
4240034	Entrées	-12'300.20	-7'000	-5'300	-9'442.85	-2'857
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-5'415.55	-8'000	2'584	-8'114.70	2'699
4260000	Remboursements de tiers	-5'184.70	0	-5'185	-737.35	-4'447
43	**Revenus divers**	**-2'500.00**	**0**	**-2'500**	**-100.00**	**-2'400**
4309001	Sponsoring et mécénat	-2'500.00	0	-2'500	0.00	-2'500
4390001	Dons, legs, successions	0.00	0	0	-100.00	100
44	**Revenus financiers**	**-1'780.00**	**-1'080**	**-700**	**-1'630.00**	**-150**
4470010	Produits des loyers	-1'080.00	-1'080	0	-1'080.00	0
4472001	Locations salles-terrains-installations	-700.00	0	-700	-550.00	-150
46	**Revenus de transfert**	**-13'500.00**	**0**	**-13'500**	**-3'600.00**	**-9'900**
4631000	Subvention des cantons et concordats	-13'000.00	0	-13'000	-3'600.00	-9'400
4636000	Subventions org.privées but non lucratif	-500.00	0	-500	0.00	-500
48	**Revenus extraordinaires**	**-36'336.00**	**-36'340**	**4**	**-36'336.00**	**0**
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-36'336.00	-36'340	4	-36'336.00	0
49	**Imputations internes**	**-1'850.70**	**0**	**-1'851**	**-11'947.85**	**10'097**
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0.00	0	0	-11'947.85	11'948
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-1'850.70	0	-1'851	0.00	-1'851
513	**Musée international d'horlogerie**	**1'562'096.34**	**1'833'330**	**-271'234**	**1'593'564.24**	**-31'468**

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
	Charges	2'556'117.63	2'683'730	-127'612	2'396'210.12	159'908
	Revenus	-994'021.29	-850'400	-143'621	-802'645.88	-191'375
30	**Charges de personnel**	**1'277'119.20**	**1'328'350**	**-51'231**	**1'175'483.70**	**101'636**
3010000	Salaires du personnel	1'001'647.80	1'024'300	-22'652	920'300.40	81'347
3010020	Jubilaires / ancienneté	1'460.00	1'500	-40	2'630.95	-1'171
3010030	Salaires du personnel en formation	30'799.60	43'250	-12'450	29'734.10	1'066
3040000	Allocations enfants & formation	19'141.00	19'500	-359	18'003.40	1'138
3049003	Allocations résidence	5'550.00	6'300	-750	5'800.00	-250
3050000	Contributions AVS-AI-APG	55'715.05	59'050	-3'335	51'234.05	4'481
3050001	Contributions à la caisse de chômage	11'138.75	11'850	-711	10'143.80	995
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'827.10	1'950	-123	1'679.20	148
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	103'013.65	107'200	-4'186	89'979.00	13'035
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	12'408.40	13'250	-842	11'294.40	1'114
3054000	Contributions à la caisse ALFA	19'278.80	22'600	-3'321	19'595.70	-317
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	9'389.65	10'400	-1'010	8'664.10	726
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	883.50	950	-67	812.10	71
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	4'565.90	6'250	-1'684	5'412.50	-847
3090000	Formation métier	300.00	0	300	200.00	100
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**799'412.08**	**784'750**	**14'662**	**609'018.52**	**190'394**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	2'102.34	2'000	102	2'369.60	-267
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	49'846.73	42'000	7'847	45'928.83	3'918
3101040	Produits et matériel de nettoyage	1'397.35	1'400	-3	1'508.05	-111
3101042	Luminaires	5'382.40	8'000	-2'618	6'276.90	-895
3101055	Marchandises et objets pour revente	71'065.01	70'000	1'065	61'533.86	9'531
3102010	Annonces-Publications	81'452.25	80'000	1'452	60'526.01	20'926
3102020	Frais d'impression, photocopies	10'823.56	16'000	-5'176	17'765.85	-6'942
3102030	Photographies, numérisation	1'130.40	1'000	130	825.00	305
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	14'103.85	17'000	-2'896	18'409.50	-4'306
3103010	Abonnement journaux, magazines	2'938.55	3'000	-61	2'885.15	53
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	2'476.30	3'000	-524	3'153.50	-677
3105110	Frais de réception refacturés	26'992.20	7'000	19'992	16'758.75	10'233
3106000	Matériel médical et sanitaire	173.90	0	174	0.00	174
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	2'464.45	3'000	-536	2'920.75	-456
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	10'583.36	10'000	583	14'195.82	-3'612
3112003	Vêtements, équipements, linges	447.70	500	-52	583.40	-136
3120010	Electricité-Eau-Gaz	50'161.55	56'250	-6'088	38'016.15	12'145
3120021	Chauffage immeubles	64'993.90	68'750	-3'756	47'336.40	17'658
3130000	Prestations de services de tiers	171'814.19	186'000	-14'186	63'593.94	108'220
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	7'752.40	7'800	-48	7'422.50	330
3130021	Téléphonie et télécommunications	1'010.90	0	1'011	0.00	1'011
3130030	Frais de port - Affranchissements	8'260.36	9'000	-740	9'670.27	-1'410
3130040	Frais bancaires et postaux	3'495.31	2'500	995	3'158.30	337
3130043	Frais de réception	15'299.55	10'000	5'300	16'129.68	-830
3130080	Alarmes, surveillance	11'763.59	12'000	-236	12'311.75	-548
3130084	Publications, édition	21'866.70	20'000	1'867	12'285.00	9'582
3130090	Elimination des déchets	428.15	500	-72	845.15	-417
3132030	Conseillers externes - Experts	9'891.10	15'000	-5'109	5'223.45	4'668
3134011	Assurances RC	264.65	300	-35	265.40	-1
3134012	Assurances bâtiments	10'142.45	10'000	142	10'034.16	108
3134013	Assurances choses	33'808.90	35'000	-1'191	37'846.21	-4'037
3134014	Assurances techniques	2'827.10	3'500	-673	3'030.43	-203
3134015	Assurances transports	875.00	4'000	-3'125	875.00	0
3137016	Emoluments & redevances boissons	0.00	500	-500	220.00	-220
3137018	Redevances Radio-TV	227.20	250	-23	227.20	0
3144001	Entretien bâtiments	31'366.38	25'000	6'366	37'601.86	-6'235
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	2'127.61	2'000	128	2'058.06	70
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	496.80	1'000	-503	419.40	77
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	8'529.09	8'000	529	6'354.34	2'175
3154001	Entretien objets du patrimoine culturel	18'027.15	10'000	8'027	10'736.15	7'291
3160010	Location local, terrain, surface, place	18'850.25	17'000	1'850	17'559.15	1'291
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	1'169.50	500	670	0.00	1'170
3170000	Déplacements véhicule privé	382.20	500	-118	42.00	340
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	10'920.65	8'000	2'921	7'245.65	3'675
3170021	Dédommagement Service civil	7'822.75	6'000	1'823	1'273.50	6'549
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	655.75	1'000	-344	710.05	-54

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
3199000	Autres charges d'exploitation	800.60	500	301	886.40	-86
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**364'660.00**	**416'230**	**-51'570**	**493'328.80**	**-128'669**
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	364'660.00	377'590	-12'930	383'687.45	-19'027
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	0.00	28'620	-28'620	30'657.00	-30'657
3301410	Amort. non planifiés-terrains bâtis	0.00	0	0	13'914.00	-13'914
3301610	Amort. non planifiés, biens meubles	0.00	0	0	53'962.15	-53'962
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0.00	10'020	-10'020	0.00	0
3321010	Amort. non planifiés, immo. incorporelles	0.00	0	0	11'108.20	-11'108
39	**Imputations internes**	**114'926.35**	**154'400**	**-39'474**	**118'379.10**	**-3'453**
3910010	Déchets - taxe de base	412.35	450	-38	399.10	13
3910011	Déchets - taxe au poids	24.00	200	-176	0.00	24
3910100	Prestations informatiques	114'490.00	153'750	-39'260	117'980.00	-3'490
42	**Taxes**	**-589'713.14**	**-466'000**	**-123'713**	**-512'533.76**	**-77'179**
4240000	Prestations de services	-84'827.60	-20'000	-64'828	-22'214.83	-62'613
4240034	Entrées	-254'228.55	-220'000	-34'229	-258'673.15	4'445
4240070	Location vitrines	-60'783.50	-60'000	-784	-60'783.45	0
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-170'418.44	-150'000	-20'418	-144'851.17	-25'567
4260000	Remboursements de tiers	-8'461.05	-16'000	7'539	-26'011.16	17'550
4260013	Remboursements assurances choses PA	-10'994.00	0	-10'994	0.00	-10'994
44	**Revenus financiers**	**-27'113.15**	**-16'000**	**-11'113**	**-25'205.52**	**-1'908**
4472001	Locations salles-terrains-installations	-27'113.15	-16'000	-11'113	-25'205.52	-1'908
46	**Revenus de transfert**	**-163'800.00**	**-155'000**	**-8'800**	**-48'165.00**	**-115'635**
4630000	Subventions de la Confédération	-163'800.00	-150'000	-13'800	-43'165.00	-120'635
4631100	Contribution formation duale/apprentis	0.00	-5'000	5'000	-5'000.00	5'000
48	**Revenus extraordinaires**	**-213'395.00**	**-213'400**	**5**	**-213'395.00**	**0**
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-213'395.00	-213'400	5	-213'395.00	0
49	**Imputations internes**	**0.00**	**0**	**0**	**-3'346.60**	**3'347**
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0.00	0	0	-1'800.80	1'801
4980004	Indemnités maternité	0.00	0	0	-1'375.55	1'376
4980007	COVID – Remboursements APG	0.00	0	0	-170.25	170
514	**Musée des beaux-arts**	**1'679'475.06**	**1'764'640**	**-85'165**	**1'636'923.06**	**42'552**
	Charges	2'080'580.11	2'004'300	76'280	2'033'274.11	47'306
	Revenus	-401'105.05	-239'660	-161'445	-396'351.05	-4'754
30	**Charges de personnel**	**808'917.20**	**831'800**	**-22'883**	**802'018.50**	**6'899**
3010000	Salaires du personnel	639'446.35	647'300	-7'854	637'920.75	1'526
3010020	Jubilaires / ancienneté	0.00	0	0	780.00	-780
3010030	Salaires du personnel en formation	14'635.05	22'000	-7'365	12'144.20	2'491
3040000	Allocations enfants & formation	10'149.65	9'800	350	9'590.15	560
3049003	Allocations résidence	4'800.00	5'000	-200	4'363.90	436
3050000	Contributions AVS-AI-APG	36'178.25	37'050	-872	35'703.05	475
3050001	Contributions à la caisse de chômage	7'247.95	7'450	-202	7'152.75	95
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'185.65	1'250	-64	1'170.20	15
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	65'582.60	68'150	-2'567	62'255.95	3'327
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	7'739.15	8'300	-561	7'226.85	512
3054000	Contributions à la caisse ALFA	12'518.55	14'200	-1'681	13'645.00	-1'126
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	5'898.10	6'750	-852	5'734.20	164
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	573.10	600	-27	565.75	7
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	2'962.80	3'950	-987	3'765.75	-803
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**632'805.21**	**523'990**	**108'815**	**602'834.46**	**29'971**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	4'819.45	2'500	2'319	1'711.85	3'108
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	17'927.40	7'000	10'927	10'590.34	7'337
3101040	Produits et matériel de nettoyage	500.20	1'000	-500	1'245.40	-745
3101042	Luminaires	587.00	6'500	-5'913	1'261.70	-675
3101050	Achat carburant, huile, mazout	394.83	940	-545	340.10	55
3101055	Marchandises et objets pour revente	10'216.73	7'000	3'217	9'974.95	242

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
3101060	Matériel d'exploitation-promotionnel	13'547.70	11'000	2'548	8'829.50	4'718
3102010	Annonces-Publications	20'199.14	10'000	10'199	7'452.74	12'746
3102020	Frais d'impression, photocopies	4'827.15	0	4'827	11'980.15	-7'153
3102030	Photographies, numérisation	3'509.50	5'000	-1'491	4'353.50	-844
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	16'002.51	33'700	-17'697	22'907.72	-6'905
3103010	Abonnement journaux, magazines	1'213.00	500	713	795.70	417
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	716.40	2'000	-1'284	676.75	40
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	4'364.67	3'000	1'365	8'561.45	-4'197
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	514.74	4'000	-3'485	11'394.88	-10'880
3112003	Vêtements, équipements, linges	0.00	500	-500	409.45	-409
3114001	Acquisitions objets patrimoine culturel	0.00	900	-900	4'870.00	-4'870
3120010	Electricité-Eau-Gaz	67'102.85	52'500	14'603	43'320.25	23'783
3120021	Chauffage immeubles	56'260.05	50'000	6'260	38'494.25	17'766
3130000	Prestations de services de tiers	155'051.70	100'000	55'052	118'241.07	36'811
3130001	Déneigement	669.10	5'000	-4'331	4'926.50	-4'257
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	2'468.30	1'500	968	1'822.40	646
3130030	Frais de port - Affranchissements	2'761.80	4'500	-1'738	5'295.66	-2'534
3130040	Frais bancaires et postaux	1'513.63	350	1'164	395.46	1'118
3130043	Frais de réception	4'168.60	15'000	-10'831	9'761.89	-5'593
3130080	Alarmes, surveillance	12'872.10	15'200	-2'328	15'292.50	-2'420
3130084	Publications, édition	44'808.15	15'000	29'808	76'099.63	-31'291
3130090	Elimination des déchets	129.25	200	-71	548.80	-420
3134011	Assurances RC	170.25	250	-80	170.75	-1
3134012	Assurances bâtiments	10'388.30	9'500	888	10'243.78	145
3134013	Assurances choses	52'744.65	60'000	-7'255	57'399.87	-4'655
3134014	Assurances techniques	36.90	0	37	43.75	-7
3134015	Assurances transports	2'583.30	8'000	-5'417	673.60	1'910
3137016	Emoluments & redevances boissons	0.00	500	-500	195.00	-195
3144001	Entretien bâtiments	19'854.30	15'000	4'854	28'473.80	-8'620
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	13'639.45	13'200	439	13'774.70	-135
3154001	Entretien objets du patrimoine culturel	34'153.30	23'000	11'153	24'705.81	9'447
3160010	Location local, terrain, surface, place	15'740.80	12'000	3'741	15'511.90	229
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	2'021.85	2'500	-478	3'945.50	-1'924
3170000	Déplacements véhicule privé	352.10	750	-398	352.10	0
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	9'405.11	7'000	2'405	8'251.20	1'154
3170021	Dédommagement Service civil	10'572.25	15'000	-4'428	15'587.50	-5'015
3181001	Pertes sur débiteurs	8.00	0	8	13.71	-6
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	13'988.70	2'500	11'489	1'936.90	12'052
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**568'430.00**	**565'000**	**3'430**	**565'664.35**	**2'766**
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	550'425.00	551'610	-1'185	551'602.00	-1'177
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	9'389.00	9'390	-1	11'908.35	-2'519
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	8'616.00	4'000	4'616	0.00	8'616
3321010	Amort. non planifiés, immo. incorporelles	0.00	0	0	2'154.00	-2'154
39	**Imputations internes**	**70'427.70**	**83'510**	**-13'082**	**62'756.80**	**7'671**
3910010	Déchets - taxe de base	297.70	300	-2	266.80	31
3910100	Prestations informatiques	70'130.00	83'210	-13'080	62'490.00	7'640
42	**Taxes**	**-90'487.05**	**-45'000**	**-45'487**	**-65'417.45**	**-25'070**
4240000	Prestations de services	0.00	0	0	-500.00	500
4240034	Entrées	-38'365.50	-20'000	-18'366	-23'328.00	-15'038
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-52'121.55	-25'000	-27'122	-41'235.05	-10'887
4260012	Remboursements assurances bâtiments PA	0.00	0	0	-354.40	354
43	**Revenus divers**	**-78'000.00**	**0**	**-78'000**	**-113'500.00**	**35'500**
4309001	Sponsoring et mécénat	-72'000.00	0	-72'000	-113'500.00	41'500
4390001	Dons, legs, successions	-6'000.00	0	-6'000	0.00	-6'000
44	**Revenus financiers**	**-460.00**	**0**	**-460**	**-1'200.00**	**740**
4472001	Locations salles-terrains-installations	-460.00	0	-460	-1'200.00	740
46	**Revenus de transfert**	**-37'500.00**	**0**	**-37'500**	**0.00**	**-37'500**
4636000	Subventions org.privées but non lucratif	-37'500.00	0	-37'500	0.00	-37'500
48	**Revenus extraordinaires**	**-194'658.00**	**-194'660**	**2**	**-194'658.00**	**0**
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-194'658.00	-194'660	2	-194'658.00	0

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
49	**Imputations internes**	**0.00**	**0**	**0**	**-21'575.60**	**21'576**
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0.00	0	0	-4'558.40	4'558
4980004	Indemnités maternité	0.00	0	0	-17'017.20	17'017
515	**MUZOO - Secteur zoologique**	**1'416'585.77**	**1'424'310**	**-7'724**	**1'333'156.41**	**83'429**
	Charges	1'443'786.62	1'435'110	8'677	1'381'956.71	61'830
	Revenus	-27'200.85	-10'800	-16'401	-48'800.30	21'599
30	**Charges de personnel**	**972'712.05**	**951'100**	**21'612**	**940'004.10**	**32'708**
3010000	Salaires du personnel	795'982.40	734'000	61'982	756'148.50	39'834
3010020	Jubilaires / ancienneté	860.00	900	-40	0.00	860
3010030	Salaires du personnel en formation	20'037.90	19'600	438	21'859.90	-1'822
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	-45'360.50	0	-45'361	-36'661.15	-8'699
3040000	Allocations enfants & formation	7'623.00	8'550	-927	7'887.00	-264
3049003	Allocations résidence	4'400.00	4'600	-200	5'516.65	-1'117
3050000	Contributions AVS-AI-APG	44'684.25	41'700	2'984	42'318.10	2'366
3050001	Contributions à la caisse de chômage	8'951.45	8'350	601	8'477.60	474
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'464.70	1'400	65	1'387.20	78
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	84'115.75	76'950	7'166	77'789.75	6'326
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	22'392.45	23'200	-808	21'333.75	1'059
3054000	Contributions à la caisse ALFA	15'462.40	16'000	-538	16'185.10	-723
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	6'974.85	7'750	-775	6'199.85	775
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	707.80	700	8	670.70	37
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	3'662.60	4'400	-737	4'470.15	-808
3090000	Formation métier	753.00	3'000	-2'247	6'421.00	-5'668
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**356'417.62**	**339'450**	**16'968**	**354'859.49**	**1'558**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	0.00	0	0	26.60	-27
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	24'712.28	18'000	6'712	14'388.07	10'324
3101040	Produits et matériel de nettoyage	2'635.58	2'700	-64	3'507.35	-872
3101050	Achat carburant, huile, mazout	3'500.85	2'500	1'001	3'018.50	482
3101055	Marchandises et objets pour revente	0.00	0	0	1'244.60	-1'245
3102010	Annonces-Publications	200.00	100	100	0.00	200
3102020	Frais d'impression, photocopies	0.00	100	-100	78.40	-78
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	323.40	500	-177	430.20	-107
3103010	Abonnement journaux, magazines	0.00	0	0	252.00	-252
3105010	Denrées alimentaires, boissons	71'181.97	70'000	1'182	61'950.17	9'232
3105110	Frais de réception refacturés	0.00	0	0	63.40	-63
3106000	Matériel médical et sanitaire	4'576.88	4'000	577	6'831.80	-2'255
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	393.90	500	-106	10'032.40	-9'639
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	5'783.19	10'000	-4'217	10'222.60	-4'439
3112003	Vêtements, équipements, linges	6'479.32	6'500	-21	7'608.16	-1'129
3119020	Acquisitions animaux	0.00	1'000	-1'000	3'568.15	-3'568
3120010	Electricité-Eau-Gaz	40'663.65	42'500	-1'836	38'413.30	2'250
3130000	Prestations de services de tiers	19'035.65	18'000	1'036	13'538.90	5'497
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	1'282.75	1'000	283	627.55	655
3130021	Téléphonie et télécommunications	386.40	200	186	576.80	-190
3130030	Frais de port - Affranchissements	277.00	300	-23	331.30	-54
3130040	Frais bancaires et postaux	0.00	50	-50	0.10	0
3130043	Frais de réception	1'919.50	2'000	-81	179.90	1'740
3130080	Alarmes, surveillance	0.00	0	0	5'313.60	-5'314
3130090	Elimination des déchets	10'121.30	600	9'521	541.45	9'580
3134011	Assurances RC	202.85	200	3	203.45	-1
3134012	Assurances bâtiments	2'995.95	3'200	-204	4'397.37	-1'401
3134013	Assurances choses	2'639.10	2'600	39	2'609.34	30
3134014	Assurances techniques	48.90	0	49	57.96	-9
3134016	Assurances véhicules	1'813.80	2'000	-186	2'172.50	-359
3137013	Taxes véhicules	1'068.00	1'200	-132	1'068.00	0
3144001	Entretien bâtiments	12'610.74	12'500	111	12'413.05	198
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	13'186.35	6'000	7'186	15'526.05	-2'340
3159040	Entretien d'autre matériel	83'157.61	80'000	3'158	85'248.07	-2'090
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	946.20	700	246	1'408.10	-462
3170000	Déplacements véhicule privé	506.80	500	7	422.80	84
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	838.70	2'000	-1'161	1'450.50	-612
3170021	Dédommagement Service civil	42'929.00	48'000	-5'071	43'034.00	-105

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
3199011	Dons	0.00	0	0	2'103.00	-2'103
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**94'086.90**	**119'110**	**-25'023**	**67'268.00**	**26'819**
3300110	Amort. planif-route/voie communication	3'992.00	6'390	-2'398	3'992.00	0
3300310	Amort. planif-autres génie civil	11'803.90	0	11'804	0.00	11'804
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	20'868.00	20'950	-82	7'499.00	13'369
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	57'423.00	91'770	-34'347	55'777.00	1'646
39	**Imputations internes**	**20'570.05**	**25'450**	**-4'880**	**19'825.12**	**745**
3910006	Entretien véhicules et équipements	0.00	0	0	285.25	-285
3910010	Déchets - taxe de base	458.65	400	59	410.12	49
3910011	Déchets - taxe au poids	6'811.40	6'000	811	5'929.75	882
3910100	Prestations informatiques	13'300.00	19'050	-5'750	13'200.00	100
42	**Taxes**	**-280.00**	**-800**	**520**	**-17'500.80**	**17'221**
4240000	Prestations de services	0.00	0	0	-5'010.15	5'010
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	0.00	0	0	-3'147.60	3'148
4250005	Vente animaux	-250.00	-800	550	-560.00	310
4260012	Remboursements assurances bâtiments PA	0.00	0	0	-7'801.15	7'801
4260016	Remboursements assurances véhicules	0.00	0	0	-951.90	952
4260100	Frais de sommations	-30.00	0	-30	-30.00	0
44	**Revenus financiers**	**0.00**	**0**	**0**	**-675.00**	**675**
4472001	Locations salles-terrains-installations	0.00	0	0	-675.00	675
46	**Revenus de transfert**	**-10'000.00**	**-10'000**	**0**	**-10'000.00**	**0**
4631000	Subvention des cantons et concordats	-5'000.00	-5'000	0	-5'000.00	0
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-5'000.00	-5'000	0	-5'000.00	0
49	**Imputations internes**	**-16'920.85**	**0**	**-16'921**	**-20'624.50**	**3'704**
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	-7'265.05	0	-7'265	-938.50	-6'327
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-9'655.80	0	-9'656	-4'657.15	-4'999
4980004	Indemnités maternité	0.00	0	0	-14'681.55	14'682
4980007	COVID – Remboursements APG	0.00	0	0	-347.30	347
520	**Service des Sports**	**547'646.40**	**556'710**	**-9'064**	**593'501.92**	**-45'856**
	Charges	617'478.74	609'710	7'769	640'066.95	-22'588
	Revenus	-69'832.34	-53'000	-16'832	-46'565.03	-23'267
30	**Charges de personnel**	**444'903.25**	**430'100**	**14'803**	**421'923.40**	**22'980**
3010000	Salaires du personnel	333'126.00	327'300	5'826	301'742.25	31'384
3010030	Salaires du personnel en formation	22'231.50	11'000	11'232	11'010.80	11'221
3040000	Allocations enfants & formation	7'029.00	6'750	279	5'082.00	1'947
3049002	Indemn. Déplacements	1'056.00	1'100	-44	880.00	176
3049003	Allocations résidence	2'433.35	2'600	-167	1'800.00	633
3050000	Contributions AVS-AI-APG	18'395.00	18'750	-355	17'264.00	1'131
3050001	Contributions à la caisse de chômage	3'597.65	3'750	-152	3'455.35	142
3050002	Cotisations pré et parascolaire	602.70	650	-47	564.75	38
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	40'825.80	40'250	576	35'952.10	4'874
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	4'097.80	4'150	-52	3'861.05	237
3054000	Contributions à la caisse ALFA	6'365.40	7'200	-835	6'603.45	-238
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	3'243.65	3'800	-556	2'898.90	345
3059000	Rentes Pont AVS avec compensation	0.00	0	0	28'212.00	-28'212
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	291.65	300	-8	273.55	18
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	1'507.75	2'000	-492	1'823.20	-315
3090000	Formation métier	100.00	500	-400	500.00	-400
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**72'260.49**	**62'400**	**9'860**	**59'655.10**	**12'605**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	1'824.90	1'500	325	839.75	985
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	39.90	200	-160	398.00	-358
3102010	Annonces-Publications	0.00	150	-150	0.00	0
3102020	Frais d'impression, photocopies	0.00	0	0	32.30	-32
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	0.00	300	-300	0.00	0
3105110	Frais de réception refacturés	53.30	0	53	0.00	53
3106000	Matériel médical et sanitaire	813.05	2'000	-1'187	1'650.10	-837

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0.00	500	-500	0.00	0
3118000	Développement & achat logiciels-licences	171.20	0	171	0.00	171
3130000	Prestations de services de tiers	58'108.90	45'000	13'109	44'998.90	13'110
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	3'248.20	2'900	348	2'528.20	720
3130030	Frais de port - Affranchissements	1'857.40	1'800	57	1'015.05	842
3130040	Frais bancaires et postaux	824.54	3'000	-2'175	935.14	-111
3130043	Frais de réception	1'669.45	600	1'069	1'307.70	362
3134011	Assurances RC	91.45	100	-9	91.75	0
3134013	Assurances choses	92.45	100	-8	89.19	3
3134014	Assurances techniques	0.00	0	0	1'336.37	-1'336
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	123.00	150	-27	893.00	-770
3170000	Déplacements véhicule privé	30.25	300	-270	374.50	-344
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	2'213.50	3'500	-1'287	1'794.65	419
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	762.00	300	462	820.50	-59
3199000	Autres charges d'exploitation	337.00	0	337	550.00	-213
36	**Charges de transfert**	**88'281.85**	**92'750**	**-4'468**	**133'845.05**	**-45'563**
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	80'801.85	87'800	-6'998	129'137.05	-48'335
3636080	Subventions organisations - Prêts	7'480.00	4'950	2'530	4'708.00	2'772
39	**Imputations internes**	**12'033.15**	**24'460**	**-12'427**	**24'643.40**	**-12'610**
3910010	Déchets - taxe de base	264.60	100	165	264.60	0
3910011	Déchets - taxe au poids	18.55	100	-81	118.80	-100
3910100	Prestations informatiques	11'750.00	24'260	-12'510	24'260.00	-12'510
42	**Taxes**	**-36'734.64**	**-50'000**	**13'265**	**-43'565.03**	**6'830**
4240000	Prestations de services	-36'734.64	-50'000	13'265	-43'565.03	6'830
43	**Revenus divers**	**-1'000.00**	**0**	**-1'000**	**0.00**	**-1'000**
4309000	Autres revenus d'exploitation	-1'000.00	0	-1'000	0.00	-1'000
46	**Revenus de transfert**	**-3'000.00**	**-3'000**	**0**	**-3'000.00**	**0**
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-3'000.00	-3'000	0	-3'000.00	0
49	**Imputations internes**	**-29'097.70**	**0**	**-29'098**	**0.00**	**-29'098**
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	-29'097.70	0	-29'098	0.00	-29'098
521	**La Charrière, terrains, piste, halles**	**1'693'877.28**	**1'500'640**	**193'237**	**1'468'254.63**	**225'623**
	Charges	2'267'067.23	2'080'760	186'307	2'076'355.76	190'711
	Revenus	-573'189.95	-580'120	6'930	-608'101.13	34'911
30	**Charges de personnel**	**619'529.75**	**623'050**	**-3'520**	**592'573.00**	**26'957**
3010000	Salaires du personnel	490'904.95	491'300	-395	470'038.15	20'867
3040000	Allocations enfants & formation	9'075.00	9'900	-825	9'900.00	-825
3049003	Allocations résidence	4'900.00	4'900	0	4'900.00	0
3050000	Contributions AVS-AI-APG	27'224.20	27'250	-26	24'751.85	2'472
3050001	Contributions à la caisse de chômage	5'453.50	5'500	-47	4'958.45	495
3050002	Cotisations pré et parascolaire	891.90	900	-8	811.55	80
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	57'493.80	57'700	-206	54'087.00	3'407
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	6'201.85	6'150	52	5'537.70	664
3054000	Contributions à la caisse ALFA	9'420.35	10'450	-1'030	9'466.60	-46
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	5'301.55	5'650	-348	5'114.20	187
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	431.00	450	-19	392.30	39
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	2'231.65	2'900	-668	2'615.20	-384
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**597'106.20**	**393'880**	**203'226**	**396'129.06**	**200'977**
3101015	Matériel d'exploitation & fournitures WC	488.95	500	-11	0.00	489
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	17'905.16	27'000	-9'095	21'581.60	-3'676
3101040	Produits et matériel de nettoyage	0.00	500	-500	224.55	-225
3101050	Achat carburant, huile, mazout	18'166.75	21'250	-3'083	21'765.20	-3'598
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	1'000.00	2'800	-1'800	8'034.55	-7'035
3112003	Vêtements, équipements, linges	1'457.15	1'800	-343	1'040.71	416
3120010	Electricité-Eau-Gaz	127'826.40	131'250	-3'424	105'065.41	22'761
3120021	Chauffage immeubles	188'985.55	0	188'986	0.00	188'986
3130000	Prestations de services de tiers	200.00	1'200	-1'000	200.00	0
3130030	Frais de port - Affranchissements	0.00	0	0	12.60	-13

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
3130040	Frais bancaires et postaux	32.23	40	-8	30.21	2
3130043	Frais de réception	1'033.00	1'000	33	828.10	205
3130080	Alarmes, surveillance	3'082.00	2'500	582	2'207.90	874
3130090	Elimination des déchets	568.25	1'000	-432	310.23	258
3130092	Compostage	13'268.15	10'500	2'768	5'275.40	7'993
3132030	Conseillers externes - Experts	0.00	3'500	-3'500	0.00	0
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	3'073.30	200	2'873	43.00	3'030
3134011	Assurances RC	130.80	140	-9	131.20	0
3134012	Assurances bâtiments	20'990.90	12'500	8'491	12'953.70	8'037
3134013	Assurances choses	873.70	1'000	-126	864.20	10
3134014	Assurances techniques	1'434.55	1'600	-165	188.87	1'246
3134016	Assurances véhicules	3'904.80	4'200	-295	4'321.20	-416
3137013	Taxes véhicules	4'614.40	4'500	114	4'267.80	347
3140010	Entretien d'autres terrains	39'065.81	45'000	-5'934	54'426.90	-15'361
3143001	Entretien autres ouvrages génie civil	0.00	3'000	-3'000	0.00	0
3144001	Entretien bâtiments	88'530.10	60'000	28'530	82'517.25	6'013
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	21'872.05	13'500	8'372	17'476.65	4'395
3149000	Entretien des installations et monuments	18'083.60	15'000	3'084	18'383.13	-300
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	15'690.75	22'000	-6'309	28'864.90	-13'174
3160010	Location local, terrain, surface, place	2'900.00	2'900	0	2'900.00	0
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	1'927.85	2'500	-572	1'927.85	0
3181001	Pertes sur débiteurs	0.00	1'000	-1'000	285.95	-286
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**1'033'342.04**	**1'035'540**	**-2'198**	**1'063'409.35**	**-30'067**
3300110	Amort. planif-route/voie communication	5'764.00	5'760	4	5'764.00	0
3300310	Amort. planif-autres génie civil	4'111.00	4'110	1	4'107.00	4
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	971'909.04	952'220	19'689	984'568.35	-12'659
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	49'242.00	73'450	-24'208	68'970.00	-19'728
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	2'316.00	0	2'316	0.00	2'316
39	**Imputations internes**	**17'089.24**	**28'290**	**-11'201**	**24'244.35**	**-7'155**
3900005	Carburants Ville	0.00	10'000	-10'000	6'775.70	-6'776
3910001	Honoraires gérance PA	3'922.44	4'200	-278	4'098.90	-176
3910006	Entretien véhicules et équipements	111.45	1'000	-889	35.55	76
3910010	Déchets - taxe de base	260.20	200	60	260.20	0
3910011	Déchets - taxe au poids	3'205.15	3'300	-95	3'484.00	-279
3910100	Prestations informatiques	9'590.00	9'590	0	9'590.00	0
42	**Taxes**	**-7'825.46**	**-5'000**	**-2'825**	**-34'540.66**	**26'715**
4240000	Prestations de services	-43.21	0	-43	-74.79	32
4240034	Entrées	-6'498.95	-5'000	-1'499	-5'876.92	-622
4260000	Remboursements de tiers	-1'120.00	0	-1'120	-1'301.95	182
4260012	Remboursements assurances bâtiments PA	0.00	0	0	-25'481.80	25'482
4260016	Remboursements assurances véhicules	0.00	0	0	-1'657.20	1'657
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-73.30	0	-73	-43.00	-30
4260110	Frais de sommations - Contentieux PA	-15.00	0	-15	0.00	-15
4260120	Frais de sommations - Soumis PA	-75.00	0	-75	-105.00	30
44	**Revenus financiers**	**-407'248.49**	**-417'000**	**9'752**	**-404'323.62**	**-2'925**
4401003	Intérêts de retard	0.00	0	0	-7.00	7
4470001	Location bâtiments	-98'270.14	-92'000	-6'270	-91'784.34	-6'486
4470010	Produits des loyers	0.00	0	0	-8.40	8
4472001	Locations salles-terrains-installations	-308'978.35	-325'000	16'022	-312'518.53	3'540
4479000	Autres produits des biens-fonds	0.00	0	0	-5.35	5
48	**Revenus extraordinaires**	**-158'116.00**	**-158'120**	**4**	**-158'116.00**	**0**
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-158'116.00	-158'120	4	-158'116.00	0
49	**Imputations internes**	**0.00**	**0**	**0**	**-11'120.85**	**11'121**
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0.00	0	0	-6'403.15	6'403
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0.00	0	0	-3'513.25	3'513
4980007	COVID – Remboursements APG	0.00	0	0	-1'204.45	1'204
524	**Piscines des Arêtes et Numa-Droz**	**728'127.90**	**734'620**	**-6'492**	**660'715.85**	**67'412**
	Charges	1'024'334.65	993'900	30'435	943'942.04	80'393
	Revenus	-296'206.75	-259'280	-36'927	-283'226.19	-12'981

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
30	**Charges de personnel**	**422'747.85**	**403'450**	**19'298**	**410'529.75**	**12'218**
3010000	Salaires du personnel	332'175.85	321'600	10'576	333'971.15	-1'795
3010020	Jubilaires / ancienneté	1'500.00	1'500	0	890.00	610
3040000	Allocations enfants & formation	5'280.00	4'800	480	5'016.00	264
3049003	Allocations résidence	4'000.00	3'000	1'000	4'083.35	-83
3050000	Contributions AVS-AI-APG	19'722.75	17'950	1'773	15'171.85	4'551
3050001	Contributions à la caisse de chômage	3'951.25	3'600	351	3'039.30	912
3050002	Cotisations pré et parascolaire	646.30	600	46	497.20	149
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	39'350.70	33'850	5'501	34'234.65	5'116
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	4'423.10	4'050	373	3'368.75	1'054
3054000	Contributions à la caisse ALFA	6'824.70	6'850	-25	5'802.60	1'022
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	2'944.20	3'450	-506	2'611.80	332
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	312.50	300	13	240.55	72
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	1'616.50	1'900	-284	1'602.55	14
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**398'302.50**	**393'000**	**5'303**	**347'592.89**	**50'710**
3101015	Matériel d'exploitation & fournitures WC	569.35	0	569	0.00	569
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	4'873.91	8'000	-3'126	4'060.41	814
3101040	Produits et matériel de nettoyage	29'458.10	21'000	8'458	32'062.40	-2'604
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	0.00	500	-500	0.00	0
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	253.75	3'000	-2'746	2'915.65	-2'662
3112003	Vêtements, équipements, linges	656.38	1'080	-424	582.40	74
3120010	Electricité-Eau-Gaz	236'762.20	262'500	-25'738	208'864.20	27'898
3130000	Prestations de services de tiers	8'380.55	3'000	5'381	2'315.55	6'065
3130040	Frais bancaires et postaux	296.20	300	-4	336.09	-40
3130080	Alarmes, surveillance	2'328.65	2'200	129	1'512.40	816
3134011	Assurances RC	80.15	90	-10	80.40	0
3134012	Assurances bâtiments	5'618.95	6'200	-581	6'170.82	-552
3134013	Assurances choses	350.35	280	70	346.54	4
3134014	Assurances techniques	2'569.75	3'100	-530	2'725.65	-156
3144001	Entretien bâtiments	38'573.46	30'000	8'573	31'854.92	6'719
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	4'672.27	8'000	-3'328	16'856.94	-12'185
3149000	Entretien des installations et monuments	61'157.58	42'000	19'158	33'901.52	27'256
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1'473.70	1'500	-26	2'779.80	-1'306
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	227.20	250	-23	227.20	0
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**171'839.90**	**165'080**	**6'760**	**152'865.00**	**18'975**
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	143'313.90	138'370	4'944	135'412.00	7'902
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	26'426.00	26'710	-284	17'453.00	8'973
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	2'100.00	0	2'100	0.00	2'100
39	**Imputations internes**	**31'444.40**	**32'370**	**-926**	**32'954.40**	**-1'510**
3910001	Honoraires gérance PA	378.00	380	-2	378.00	0
3910010	Déchets - taxe de base	176.40	120	56	176.40	0
3910100	Prestations informatiques	30'890.00	31'870	-980	32'400.00	-1'510
42	**Taxes**	**-211'082.95**	**-200'800**	**-10'283**	**-179'741.94**	**-31'341**
4240034	Entrées	-193'462.95	-190'000	-3'463	-174'390.64	-19'072
4260000	Remboursements de tiers	-11'901.40	-10'800	-1'101	-5'349.30	-6'552
4260012	Remboursements assurances bâtiments PA	-5'718.60	0	-5'719	0.00	-5'719
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	0.00	0	0	-2.00	2
44	**Revenus financiers**	**-47'387.60**	**-48'400**	**1'012**	**-53'928.20**	**6'541**
4470001	Location bâtiments	-8'400.00	-8'400	0	-8'400.00	0
4472001	Locations salles-terrains-installations	-38'987.60	-40'000	1'012	-45'528.20	6'541
48	**Revenus extraordinaires**	**-10'084.00**	**-10'080**	**-4**	**-10'084.00**	**0**
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-10'084.00	-10'080	-4	-10'084.00	0
49	**Imputations internes**	**-27'652.20**	**0**	**-27'652**	**-39'472.05**	**11'820**
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	-12'471.30	0	-12'471	0.00	-12'471
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-15'180.90	0	-15'181	-39'472.05	24'291
525	**Piscine, patinoires des Mélèzes**	**3'097'010.43**	**2'324'470**	**772'540**	**2'233'411.63**	**863'599**

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
	Charges	3'741'276.21	2'998'650	742'626	3'024'250.23	717'026
	Revenus	-644'265.78	-674'180	29'914	-790'838.60	146'573
30	**Charges de personnel**	**1'235'726.80**	**1'183'250**	**52'477**	**1'191'967.90**	**43'759**
3010000	Salaires du personnel	1'008'518.50	947'900	60'619	951'556.15	56'962
3010020	Jubilaires / ancienneté	0.00	0	0	3'010.00	-3'010
3040000	Allocations enfants & formation	16'929.00	17'450	-521	27'499.00	-10'570
3049003	Allocations résidence	5'724.20	5'600	124	5'416.15	308
3050000	Contributions AVS-AI-APG	49'026.55	52'400	-3'373	50'958.75	-1'932
3050001	Contributions à la caisse de chômage	9'821.70	10'500	-678	10'209.15	-387
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'607.15	1'750	-143	1'670.80	-64
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	103'683.35	99'850	3'833	96'603.15	7'080
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	11'128.70	11'750	-621	11'348.30	-220
3054000	Contributions à la caisse ALFA	16'964.70	20'050	-3'085	19'489.75	-2'525
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	7'527.95	9'600	-2'072	8'016.40	-488
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	776.80	850	-73	807.15	-30
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	4'018.20	5'550	-1'532	5'383.15	-1'365
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**932'624.58**	**937'880**	**-5'255**	**860'263.38**	**72'361**
3101015	Matériel d'exploitation & fournitures WC	3'378.70	8'000	-4'621	1'425.65	1'953
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	21'774.31	30'000	-8'226	24'939.40	-3'165
3101040	Produits et matériel de nettoyage	18'514.35	20'000	-1'486	29'298.50	-10'784
3101050	Achat carburant, huile, mazout	4'285.75	12'500	-8'214	7'334.50	-3'049
3106000	Matériel médical et sanitaire	0.00	0	0	38.40	-38
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	6'134.95	10'000	-3'865	5'525.70	609
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	1'855.10	2'500	-645	3'468.84	-1'614
3112003	Vêtements, équipements, linges	1'043.45	2'500	-1'457	302.35	741
3118000	Développement & achat logiciels-licences	0.00	0	0	284.20	-284
3120010	Electricité-Eau-Gaz	580'182.65	550'000	30'183	481'413.50	98'769
3130000	Prestations de services de tiers	8'854.00	10'000	-1'146	12'859.75	-4'006
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	5'217.25	4'700	517	5'217.25	0
3130040	Frais bancaires et postaux	1'144.52	700	445	1'275.26	-131
3130080	Alarmes, surveillance	21'676.05	25'000	-3'324	28'537.90	-6'862
3130090	Elimination des déchets	3'839.55	3'500	340	3'904.17	-65
3130092	Compostage	61.60	600	-538	121.85	-60
3134011	Assurances RC	243.30	250	-7	244.00	-1
3134012	Assurances bâtiments	14'311.70	14'000	312	14'530.12	-218
3134013	Assurances choses	5'025.90	5'000	26	4'968.94	57
3134014	Assurances techniques	7'327.10	7'600	-273	7'954.94	-628
3134016	Assurances véhicules	1'325.30	1'400	-75	1'470.70	-145
3137013	Taxes véhicules	847.55	900	-52	825.55	22
3144001	Entretien bâtiments	88'857.35	80'000	8'857	71'194.85	17'663
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	31'645.10	40'000	-8'355	38'696.49	-7'051
3149000	Entretien des installations et monuments	82'432.44	80'000	2'432	97'491.97	-15'060
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	500	-500	0.00	0
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	16'462.52	22'000	-5'537	15'975.55	487
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	5'956.89	6'000	-43	644.05	5'313
3170000	Déplacements véhicule privé	0.00	0	0	86.80	-87
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	227.20	230	-3	227.20	0
3199000	Autres charges d'exploitation	0.00	0	0	5.00	-5
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**1'527'297.19**	**820'540**	**706'757**	**923'126.85**	**604'170**
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	507'058.99	514'190	-7'131	536'083.00	-29'024
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	41'991.25	48'350	-6'359	45'645.00	-3'654
3301410	Amort. non planifiés-terrains bâtis	542'599.50	0	542'600	102'805.95	439'794
3301610	Amort. non planifiés, biens meubles	51'784.45	0	51'784	15'111.45	36'673
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	383'863.00	258'000	125'863	0.00	383'863
3321010	Amort. non planifiés, immo. incorporelles	0.00	0	0	223'481.45	-223'481
39	**Imputations internes**	**45'627.64**	**56'980**	**-11'352**	**48'892.10**	**-3'264**
3900005	Carburants Ville	0.00	3'500	-3'500	513.65	-514
3910001	Honoraires gérance PA	295.44	2'700	-2'405	2'745.00	-2'450
3910006	Entretien véhicules et équipements	0.00	5'000	-5'000	182.70	-183
3910010	Déchets - taxe de base	432.20	280	152	432.20	0
3910011	Déchets - taxe au poids	0.00	500	-500	18.55	-19
3910100	Prestations informatiques	44'900.00	45'000	-100	45'000.00	-100

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
42	**Taxes**	**-184'380.72**	**-247'100**	**62'719**	**-329'490.17**	**145'109**
4240000	Prestations de services	-2'098.79	-1'800	-299	-907.99	-1'191
4240034	Entrées	-158'951.88	-240'000	81'048	-320'127.95	161'176
4240060	Location matériel, appareils	-5'300.00	-5'300	0	-5'300.00	0
4260000	Remboursements de tiers	-1'814.40	0	-1'814	-3'139.75	1'325
4260012	Remboursements assurances bâtiments PA	-11'678.40	0	-11'678	0.00	-11'678
4260013	Remboursements assurances choses PA	-4'537.25	0	-4'537	0.00	-4'537
4260120	Frais de sommations - Soumis PA	0.00	0	0	-14.48	14
43	**Revenus divers**	**0.00**	**0**	**0**	**-837.47**	**837**
4309000	Autres revenus d'exploitation	0.00	0	0	-837.47	837
44	**Revenus financiers**	**-77'310.41**	**-135'000**	**57'690**	**-120'737.51**	**43'427**
4470001	Location bâtiments	-6'565.35	-65'000	58'435	-60'999.95	54'435
4472001	Locations salles-terrains-installations	-70'745.06	-70'000	-745	-59'737.56	-11'008
48	**Revenus extraordinaires**	**-292'077.00**	**-292'080**	**3**	**-292'077.00**	**0**
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-292'077.00	-292'080	3	-292'077.00	0
49	**Imputations internes**	**-90'497.65**	**0**	**-90'498**	**-47'696.45**	**-42'801**
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	-88'793.15	0	-88'793	-41'602.85	-47'190
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-1'704.50	0	-1'705	-5'022.55	3'318
4980003	Indemnités Service militaire/PC	0.00	0	0	-260.70	261
4980007	COVID – Remboursements APG	0.00	0	0	-810.35	810
550	**Service de la jeunesse**	**1'096'267.32**	**1'196'070**	**-99'803**	**1'131'232.05**	**-34'965**
	Charges	1'210'568.72	1'275'700	-65'131	1'228'192.51	-17'624
	Revenus	-114'301.40	-79'630	-34'671	-96'960.46	-17'341
30	**Charges de personnel**	**977'400.85**	**1'004'350**	**-26'949**	**982'750.42**	**-5'350**
3010000	Salaires du personnel	739'243.10	749'000	-9'757	747'488.70	-8'246
3010012	Salaire du personnel d'entretien	15'368.50	15'400	-32	14'623.15	745
3010020	Jubilaires / ancienneté	0.00	0	0	800.00	-800
3010030	Salaires du personnel en formation	53'698.05	53'100	598	37'960.45	15'738
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	-3'825.00	0	-3'825	0.00	-3'825
3040000	Allocations enfants & formation	13'348.80	15'650	-2'301	16'418.80	-3'070
3049003	Allocations résidence	2'009.20	3'050	-1'041	3'544.65	-1'535
3050000	Contributions AVS-AI-APG	44'101.90	45'050	-948	44'046.71	55
3050001	Contributions à la caisse de chômage	8'836.55	9'050	-213	8'810.20	26
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'445.65	1'500	-54	1'444.95	1
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	68'521.95	71'800	-3'278	66'147.20	2'375
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	8'744.50	10'100	-1'356	8'462.96	282
3054000	Contributions à la caisse ALFA	15'259.65	17'250	-1'990	16'846.95	-1'587
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	5'883.70	6'900	-1'016	6'176.45	-293
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	848.75	750	99	4'456.05	-3'607
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	3'615.55	4'800	-1'184	4'653.20	-1'038
3090000	Formation métier	300.00	950	-650	800.00	-500
3099000	Autres charges de personnel	0.00	0	0	70.00	-70
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**161'692.22**	**169'380**	**-7'688**	**165'091.14**	**-3'399**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	2'935.15	3'000	-65	2'253.45	682
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	12'938.75	11'000	1'939	14'045.79	-1'107
3101040	Produits et matériel de nettoyage	44.35	500	-456	0.00	44
3101050	Achat carburant, huile, mazout	86.70	380	-293	206.75	-120
3102020	Frais d'impression, photocopies	0.00	300	-300	302.80	-303
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	9'381.08	12'000	-2'619	10'488.09	-1'107
3103010	Abonnement journaux, magazines	257.00	800	-543	805.00	-548
3104010	Matériel didactique	1'660.80	5'000	-3'339	3'012.75	-1'352
3105010	Denrées alimentaires, boissons	17'374.66	13'000	4'375	17'857.24	-483
3105110	Frais de réception refacturés	0.00	100	-100	39.00	-39
3106000	Matériel médical et sanitaire	515.45	1'500	-985	920.70	-405
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	2'184.20	3'000	-816	5'402.15	-3'218
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	6'140.15	14'000	-7'860	3'037.61	3'103
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	387.15	1'000	-613	275.60	112
3113001	Matériel informatique	0.00	500	-500	0.00	0

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
3120010	Electricité-Eau-Gaz	709.15	0	709	0.00	709
3130000	Prestations de services de tiers	40'501.17	39'000	1'501	45'371.10	-4'870
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	1'033.35	600	433	466.15	567
3130030	Frais de port - Affranchissements	4'694.30	2'000	2'694	2'667.60	2'027
3130040	Frais bancaires et postaux	5.89	0	6	0.00	6
3130043	Frais de réception	1'218.85	3'000	-1'781	817.45	401
3130090	Elimination des déchets	0.00	0	0	21.55	-22
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	20.00	500	-480	93.30	-73
3134011	Assurances RC	220.60	300	-79	221.25	-1
3134012	Assurances bâtiments	2'195.80	2'000	196	2'146.93	49
3134013	Assurances choses	301.50	300	2	285.44	16
3134016	Assurances véhicules	963.00	1'000	-37	1'069.30	-106
3134017	Assurance accidents des élèves/enfants	200.00	200	0	200.00	0
3137013	Taxes véhicules	706.00	600	106	573.00	133
3137016	Emoluments & redevances boissons	1'570.00	1'200	370	915.00	655
3144001	Entretien bâtiments	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	100	-100	0.00	0
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	0.00	3'000	-3'000	631.00	-631
3160010	Location local, terrain, surface, place	1'000.00	1'000	0	2'002.00	-1'002
3160023	Perte sur loyer	0.00	0	0	150.00	-150
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	415.98	1'000	-584	1'165.00	-749
3170000	Déplacements véhicule privé	200.40	1'000	-800	173.40	27
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	4'655.64	2'500	2'156	4'211.60	444
3170021	Dédommagement Service civil	16'019.50	16'000	20	15'477.40	542
3171012	Excursions/camps - Enfants	29'810.20	25'000	4'810	27'448.94	2'361
3181001	Pertes sur débiteurs	0.00	500	-500	0.70	-1
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	145.45	500	-355	336.10	-191
3199000	Autres charges d'exploitation	1'200.00	0	1'200	0.00	1'200
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**0.00**	**0**	**0**	**233.10**	**-233**
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	0.00	0	0	233.10	-233
36	**Charges de transfert**	**18'000.00**	**20'000**	**-2'000**	**17'500.00**	**500**
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	18'000.00	20'000	-2'000	17'500.00	500
39	**Imputations internes**	**53'475.65**	**81'970**	**-28'494**	**62'617.85**	**-9'142**
3900005	Carburants Ville	0.00	1'000	-1'000	643.65	-644
3910010	Déchets - taxe de base	275.65	200	76	275.65	0
3910011	Déchets - taxe au poids	0.00	500	-500	18.55	-19
3910100	Prestations informatiques	53'200.00	80'270	-27'070	61'680.00	-8'480
42	**Taxes**	**-47'869.10**	**-54'130**	**6'261**	**-44'478.61**	**-3'390**
4240002	Participation aux prestations fournies	-46'599.80	-50'000	3'400	-41'852.85	-4'747
4240060	Location matériel, apparareils	0.00	-100	100	0.00	0
4260000	Remboursements de tiers	-1'215.75	0	-1'216	0.00	-1'216
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-53.55	-3'500	3'446	-1'679.40	1'626
4260100	Frais de sommations	0.00	-30	30	-15.00	15
4260110	Frais de sommations - Contentieux PA	0.00	-500	500	-435.00	435
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	0.00	0	0	-496.36	496
43	**Revenus divers**	**-18'027.35**	**-9'000**	**-9'027**	**-8'886.30**	**-9'141**
4309000	Autres revenus d'exploitation	-18'027.35	-9'000	-9'027	-8'886.30	-9'141
44	**Revenus financiers**	**-293.80**	**-1'500**	**1'206**	**-539.70**	**246**
4401003	Intérêts de retard	-193.80	-1'000	806	-439.70	246
4472001	Locations salles-terrains-installations	-100.00	-500	400	-100.00	0
46	**Revenus de transfert**	**-17'200.00**	**-15'000**	**-2'200**	**-16'200.00**	**-1'000**
4631000	Subvention des cantons et concordats	-2'200.00	0	-2'200	-1'200.00	-1'000
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-15'000.00	-15'000	0	-15'000.00	0
49	**Imputations internes**	**-30'911.15**	**0**	**-30'911**	**-26'855.85**	**-4'055**
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	-8'955.75	0	-8'956	0.00	-8'956
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-132.60	0	-133	-351.60	219
4980003	Indemnités Service militaire/PC	-284.35	0	-284	0.00	-284
4980004	Indemnités maternité	-21'538.45	0	-21'538	-26'504.25	4'966

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
551	**Accueil parascolaire**	**3'799'171.43**	**4'184'300**	**-385'129**	**3'682'454.59**	**116'717**
	Charges	9'830'916.21	9'930'900	-99'984	9'302'677.09	528'239
	Revenus	-6'031'744.78	-5'746'600	-285'145	-5'620'222.50	-411'522
30	**Charges de personnel**	**5'195'266.95**	**5'006'700**	**188'567**	**4'865'726.25**	**329'541**
3010000	Salaires du personnel	3'894'792.20	3'715'600	179'192	3'628'032.20	266'760
3010012	Salaire du personnel d'entretien	139'866.20	141'800	-1'934	136'080.25	3'786
3010020	Jubilaires / ancienneté	2'730.40	2'500	230	1'595.00	1'135
3010030	Salaires du personnel en formation	165'669.70	167'200	-1'530	170'637.70	-4'968
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	-30'821.85	-35'000	4'178	-34'239.50	3'418
3040000	Allocations enfants & formation	67'260.55	61'700	5'561	67'848.75	-588
3049003	Allocations résidence	29'374.35	33'700	-4'326	28'115.00	1'259
3050000	Contributions AVS-AI-APG	229'066.00	223'000	6'066	215'971.20	13'095
3050001	Contributions à la caisse de chômage	45'892.40	44'700	1'192	43'264.80	2'628
3050002	Cotisations pré et parascolaire	7'507.85	7'300	208	7'078.70	429
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	446'729.30	434'200	12'529	387'882.70	58'847
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	51'800.60	51'050	751	47'519.30	4'281
3054000	Contributions à la caisse ALFA	79'266.45	85'300	-6'034	82'600.45	-3'334
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	38'908.05	44'400	-5'492	37'933.30	975
3059000	Rentes Pont AVS avec compensation	0.00	0	0	16'668.00	-16'668
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	6'094.60	3'550	2'545	3'422.30	2'672
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	18'770.15	23'600	-4'830	22'816.10	-4'046
3090000	Formation métier	2'360.00	2'100	260	2'500.00	-140
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**1'373'822.91**	**1'396'150**	**-22'327**	**1'290'882.01**	**82'941**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	1'764.50	2'500	-736	3'547.50	-1'783
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	15'259.23	18'500	-3'241	15'020.85	238
3101040	Produits et matériel de nettoyage	5'036.75	2'000	3'037	2'521.95	2'515
3102020	Frais d'impression, photocopies	1'569.56	1'000	570	63.05	1'507
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	0.00	500	-500	0.00	0
3103010	Abonnement journaux, magazines	361.00	350	11	132.00	229
3104010	Matériel didactique	4'195.60	4'500	-304	3'743.19	452
3105010	Denrées alimentaires, boissons	957'148.92	960'000	-2'851	893'869.65	63'279
3106000	Matériel médical et sanitaire	4'796.95	6'000	-1'203	5'865.58	-1'069
3109000	Autres charges matériel & marchandises	0.00	100	-100	0.00	0
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	5'704.75	7'000	-1'295	4'264.10	1'441
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	1'296.03	3'000	-1'704	1'803.90	-508
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	154.50	200	-46	136.00	19
3120010	Electricité-Eau-Gaz	10'647.15	16'250	-5'603	7'523.30	3'124
3130000	Prestations de services de tiers	4'927.60	3'500	1'428	4'114.10	814
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	550.00	500	50	470.00	80
3130030	Frais de port - Affranchissements	7'742.41	500	7'242	7'674.50	68
3130040	Frais bancaires et postaux	4.08	50	-46	24.30	-20
3130043	Frais de réception	0.00	0	0	13.60	-14
3130090	Elimination des déchets	9'854.05	12'000	-2'146	10'009.39	-155
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	261.30	1'300	-1'039	1'017.80	-757
3134011	Assurances RC	1'000.70	1'000	1	1'003.60	-3
3134013	Assurances choses	675.10	700	-25	637.76	37
3137016	Emoluments & redevances boissons	325.00	1'300	-975	1'562.50	-1'238
3144001	Entretien bâtiments	1'255.25	6'500	-5'245	624.10	631
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	500	-500	963.95	-964
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	5'913.58	3'000	2'914	3'004.50	2'909
3160010	Location local, terrain, surface, place	324'882.35	325'000	-118	311'711.95	13'170
3170000	Déplacements véhicule privé	517.85	200	318	768.50	-251
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	2'795.55	1'800	996	1'739.25	1'056
3171012	Excursions/camps - Enfants	3'071.20	8'400	-5'329	1'826.60	1'245
3181001	Pertes sur débiteurs	2'111.95	8'000	-5'888	5'224.54	-3'113
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**3'001.00**	**3'000**	**1**	**3'001.00**	**0**
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	3'001.00	3'000	1	3'001.00	0
36	**Charges de transfert**	**3'179'820.45**	**3'450'000**	**-270'180**	**3'076'092.93**	**103'728**
3634001	Subventions aux entreprises publiques	2'409'816.75	2'650'000	-240'183	2'279'140.65	130'676
3635001	Subventions aux entreprises privées	770'003.70	800'000	-29'996	796'952.28	-26'949

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
39	**Imputations internes**	**79'004.90**	**75'050**	**3'955**	**66'974.90**	**12'030**
3910010	Déchets - taxe de base	2'044.90	1'150	895	2'044.90	0
3910100	Prestations informatiques	76'960.00	73'900	3'060	64'930.00	12'030
42	**Taxes**	**-2'177'297.55**	**-1'900'600**	**-276'698**	**-1'977'065.89**	**-200'232**
4240000	Prestations de services	-80.00	-600	520	-40.00	-40
4240002	Participation aux prestations fournies	-2'085'042.30	-1'870'000	-215'042	-1'926'979.78	-158'063
4240008	Déduction Covid 19	0.00	0	0	2'991.98	-2'992
4260000	Remboursements de tiers	-91'455.25	-30'000	-61'455	-52'210.94	-39'244
4260100	Frais de sommations	-720.00	0	-720	-825.00	105
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	0.00	0	0	-2.15	2
46	**Revenus de transfert**	**-3'760'368.18**	**-3'846'000**	**85'632**	**-3'542'704.96**	**-217'663**
4612001	Dédommagements communes	-2'412'773.65	-2'650'000	237'226	-2'281'158.40	-131'615
4630000	Subventions de la Confédération	0.00	0	0	-64'696.25	64'696
4631000	Subvention des cantons et concordats	-1'280'294.53	-1'130'000	-150'295	-1'136'850.31	-143'444
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-67'300.00	-66'000	-1'300	-60'000.00	-7'300
49	**Imputations internes**	**-94'079.05**	**0**	**-94'079**	**-100'451.65**	**6'373**
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	-7'829.05	0	-7'829	-7'575.40	-254
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-27'295.55	0	-27'296	-12'418.30	-14'877
4980003	Indemnités Service militaire/PC	-4'062.80	0	-4'063	-2'801.65	-1'261
4980004	Indemnités maternité	-54'891.65	0	-54'892	-73'881.25	18'990
4980007	COVID – Remboursements APG	0.00	0	0	-640.95	641
4980008	Indemnités paternité	0.00	0	0	-3'134.10	3'134
552	**Accueil préscolaire**	**4'680'929.44**	**4'921'330**	**-240'401**	**4'788'812.36**	**-107'883**
	Charges	7'152'716.12	7'223'320	-70'604	6'848'542.04	304'174
	Revenus	-2'471'786.68	-2'301'990	-169'797	-2'059'729.68	-412'057
30	**Charges de personnel**	**2'529'689.75**	**2'392'000**	**137'690**	**2'378'887.05**	**150'803**
3010000	Salaires du personnel	1'952'143.35	1'781'900	170'243	1'806'817.35	145'326
3010020	Jubilaires / ancienneté	2'000.00	2'000	0	0.00	2'000
3010030	Salaires du personnel en formation	94'388.75	135'300	-40'911	113'601.90	-19'213
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	-2'610.60	0	-2'611	0.00	-2'611
3040000	Allocations enfants & formation	27'629.40	23'800	3'829	32'321.25	-4'692
3049003	Allocations résidence	13'102.70	15'400	-2'297	13'400.30	-298
3050000	Contributions AVS-AI-APG	108'811.25	106'250	2'561	102'090.45	6'721
3050001	Contributions à la caisse de chômage	21'800.65	21'300	501	20'452.70	1'348
3050002	Cotisations pré et parascolaire	3'566.25	3'500	66	3'345.00	221
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	216'044.05	202'700	13'344	192'468.80	23'575
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	24'505.80	23'850	656	22'748.40	1'757
3054000	Contributions à la caisse ALFA	37'652.00	40'650	-2'998	39'046.85	-1'395
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	17'349.10	20'300	-2'951	17'791.70	-443
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	2'588.75	1'700	889	1'617.20	972
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	8'918.30	11'250	-2'332	10'785.15	-1'867
3090000	Formation métier	1'800.00	2'100	-300	2'400.00	-600
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**369'651.82**	**393'630**	**-23'978**	**348'729.50**	**20'922**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	773.70	500	274	904.55	-131
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	5'410.75	5'000	411	4'644.91	766
3101040	Produits et matériel de nettoyage	2'123.65	2'000	124	2'167.90	-44
3102020	Frais d'impression, photocopies	192.29	300	-108	0.00	192
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	0.00	400	-400	0.00	0
3103010	Abonnement journaux, magazines	0.00	300	-300	0.00	0
3104010	Matériel didactique	3'131.20	2'500	631	1'601.71	1'529
3105010	Denrées alimentaires, boissons	198'204.13	224'000	-25'796	176'344.96	21'859
3106000	Matériel médical et sanitaire	16'777.20	12'000	4'777	9'424.45	7'353
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	3'709.00	6'000	-2'291	925.35	2'784
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	259.60	3'500	-3'240	3'347.00	-3'087
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	396.05	2'000	-1'604	275.20	121
3120010	Electricité-Eau-Gaz	1'847.50	250	1'598	78.25	1'769
3130000	Prestations de services de tiers	2'745.25	5'000	-2'255	5'762.80	-3'018
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	130.80	300	-169	130.80	0
3130030	Frais de port - Affranchissements	1'105.95	1'300	-194	994.69	111
3130040	Frais bancaires et postaux	0.00	0	0	1.13	-1

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
3130043	Frais de réception	0.00	500	-500	0.00	0
3130090	Elimination des déchets	1'971.35	2'000	-29	1'835.40	136
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	0.00	200	-200	621.30	-621
3134011	Assurances RC	537.45	500	37	539.00	-2
3134013	Assurances choses	417.85	380	38	398.80	19
3137016	Emoluments & redevances boissons	0.00	500	-500	362.50	-363
3144001	Entretien bâtiments	5'923.50	2'000	3'924	9'709.70	-3'786
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	100	-100	0.00	0
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	0.00	100	-100	264.25	-264
3160010	Location local, terrain, surface, place	120'802.00	119'000	1'802	119'862.00	940
3170000	Déplacements véhicule privé	758.80	0	759	386.40	372
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	2'099.95	400	1'700	851.05	1'249
3171012	Excursions/camps - Enfants	0.00	500	-500	267.40	-267
3181001	Pertes sur débiteurs	260.05	2'000	-1'740	6'954.20	-6'694
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	73.80	100	-26	73.80	0
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**111'833.00**	**111'880**	**-47**	**111'878.00**	**-45**
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	81'686.00	81'730	-44	81'731.00	-45
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	30'147.00	30'150	-3	30'147.00	0
36	**Charges de transfert**	**4'127'186.25**	**4'300'000**	**-172'814**	**3'991'392.19**	**135'794**
3634001	Subventions aux entreprises publiques	782'656.45	800'000	-17'344	617'612.40	165'044
3635001	Subventions aux entreprises privées	3'344'529.80	3'500'000	-155'470	3'373'779.79	-29'250
39	**Imputations internes**	**14'355.30**	**25'810**	**-11'455**	**17'655.30**	**-3'300**
3910010	Déchets - taxe de base	1'455.30	640	815	1'455.30	0
3910100	Prestations informatiques	12'900.00	25'170	-12'270	16'200.00	-3'300
42	**Taxes**	**-917'513.03**	**-860'100**	**-57'413**	**-726'156.47**	**-191'357**
4240002	Participation aux prestations fournies	-823'120.45	-800'000	-23'120	-668'577.75	-154'543
4260000	Remboursements de tiers	-94'377.58	-60'000	-34'378	-57'223.02	-37'155
4260100	Frais de sommations	-15.00	-100	85	-105.00	90
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	0.00	0	0	-250.70	251
46	**Revenus de transfert**	**-1'411'043.60**	**-1'416'000**	**4'956**	**-1'201'275.86**	**-209'768**
4612001	Dédommagements communes	-812'239.30	-850'000	37'761	-651'346.15	-160'893
4631000	Subvention des cantons et concordats	-550'804.30	-500'000	-50'804	-489'929.71	-60'875
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-48'000.00	-66'000	18'000	-60'000.00	12'000
48	**Revenus extraordinaires**	**-25'892.00**	**-25'890**	**-2**	**-25'892.00**	**0**
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-25'892.00	-25'890	-2	-25'892.00	0
49	**Imputations internes**	**-117'338.05**	**0**	**-117'338**	**-106'405.35**	**-10'933**
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	-77'892.45	0	-77'892	-17'163.60	-60'729
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0.00	0	0	-45'122.55	45'123
4980003	Indemnités Service militaire/PC	-9'103.60	0	-9'104	0.00	-9'104
4980004	Indemnités maternité	-30'342.00	0	-30'342	-44'119.20	13'777
560	**Cultes**	**91'826.96**	**89'540**	**2'287**	**78'421.93**	**13'405**
	Charges	91'826.96	89'540	2'287	78'421.93	13'405
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
36	**Charges de transfert**	**91'826.96**	**89'540**	**2'287**	**78'421.93**	**13'405**
3636021	Subventions - Paroisse protestante	48'637.76	46'300	2'338	35'332.58	13'305
3636022	Subventions - Eglise catholique	42'355.20	42'360	-5	42'355.20	0
3636080	Subventions organisations - Prêts	834.00	880	-46	734.15	100

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
6	**Finances**	**-126'416'228.90**	**-116'947'110**	**-9'469'119**	**-117'061'688.47**	**-9'354'540**
	Charges	16'886'905.73	15'369'840	1'517'066	14'587'732.59	2'299'173
	Revenus	-143'303'134.63	-132'316'950	-10'986'185	-131'649'421.06	-11'653'714
600	**Finances**	**-6'921'304.80**	**-7'650'080**	**728'775**	**-8'841'183.72**	**1'919'879**
	Charges	12'029'027.15	11'397'870	631'157	10'288'230.39	1'740'797
	Revenus	-18'950'331.95	-19'047'950	97'618	-19'129'414.11	179'082
30	**Charges de personnel**	**1'295'442.10**	**1'324'350**	**-28'908**	**1'406'586.25**	**-111'144**
3010000	Salaires du personnel	1'040'722.45	1'055'900	-15'178	1'124'475.75	-83'753
3010020	Jubilaires / ancienneté	0.00	0	0	3'000.00	-3'000
3010030	Salaires du personnel en formation	0.00	3'100	-3'100	687.05	-687
3040000	Allocations enfants & formation	12'076.80	7'800	4'277	12'391.50	-315
3049003	Allocations résidence	5'819.35	7'200	-1'381	7'141.65	-1'322
3050000	Contributions AVS-AI-APG	56'492.10	58'600	-2'108	61'124.65	-4'633
3050001	Contributions à la caisse de chômage	11'045.90	11'800	-754	12'245.25	-1'199
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'852.00	2'000	-148	2'002.80	-151
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	120'274.05	123'200	-2'926	118'983.40	1'291
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	12'572.65	13'100	-527	13'714.85	-1'142
3054000	Contributions à la caisse ALFA	19'548.85	22'400	-2'851	23'319.40	-3'771
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	9'513.20	11'600	-2'087	10'525.15	-1'012
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	0.00	0	0	9'587.00	-9'587
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	894.50	1'000	-106	968.55	-74
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	4'630.25	6'200	-1'570	6'419.25	-1'789
3090000	Formation métier	0.00	450	-450	0.00	0
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**186'426.28**	**-334'070**	**520'496**	**112'038.47**	**74'388**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	2'036.20	5'600	-3'564	5'270.45	-3'234
3102010	Annonces-Publications	0.00	100	-100	0.00	0
3102020	Frais d'impression, photocopies	4'831.85	5'000	-168	3'547.55	1'284
3105110	Frais de réception refacturés	0.00	100	-100	0.00	0
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	1'800.40	1'500	300	1'706.35	94
3130000	Prestations de services de tiers	7'874.55	450	7'425	450.00	7'425
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	153.20	300	-147	153.20	0
3130030	Frais de port - Affranchissements	6'442.75	3'000	3'443	7'303.66	-861
3130040	Frais bancaires et postaux	4'586.93	10'000	-5'413	5'851.68	-1'265
3130043	Frais de réception	73.50	400	-327	358.80	-285
3132030	Conseillers externes - Experts	50'000.00	0	50'000	0.00	50'000
3132031	Honoraires de révision	40'179.65	40'000	180	38'093.50	2'086
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	130.45	200	-70	37.95	93
3134011	Assurances RC	272.25	300	-28	273.05	-1
3134013	Assurances choses	137.85	130	8	136.38	1
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	810.55	750	61	710.80	100
3170000	Déplacements véhicule privé	0.00	100	-100	0.00	0
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1'198.70	1'500	-301	1'221.45	-23
3180001	Réévaluations sur créances (ducroire)	65'200.00	0	65'200	47'000.00	18'200
3181001	Pertes sur débiteurs	0.00	-4'000	4'000	-1'000.00	1'000
3199000	Autres charges d'exploitation	697.45	500	197	923.65	-226
3199014	Ecart statistique	0.00	-400'000	400'000	0.00	0
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**0.00**	**0**	**0**	**3.00**	**-3**
3300010	Amort. planifié terrains	0.00	0	0	1.00	-1
3300310	Amort. planif-autres génie civil	0.00	0	0	2.00	-2
34	**Charges financières**	**9'887'476.92**	**9'725'000**	**162'477**	**8'397'955.77**	**1'489'521**
3400000	Intérêts passifs engagements courants	2'178.45	0	2'178	2'059.36	119
3401000	Intérêts passifs engagements fin. ct	2'379'386.94	1'387'000	992'387	272'348.34	2'107'039
3401001	Int. passifs - engagem. financiers à lt	2'858'710.57	3'178'000	-319'289	3'264'216.97	-405'506
3401003	Int. passifs s/swaps lt.	4'049'953.59	5'060'000	-1'010'046	4'648'242.20	-598'289
3411000	Pertes réalisées sur les terrains PF	500'000.00	0	500'000	137'450.00	362'550
3420000	Commissions de gestion-frais de courtage	89'347.37	100'000	-10'653	64'159.14	25'188
3440200	Réévaluations de participations PF	7'900.00	0	7'900	7'800.00	100
3499000	Autres charges financières	0.00	0	0	1'679.76	-1'680

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
36	**Charges de transfert**	**169'000.00**	**101'000**	**68'000**	**38'485.05**	**130'515**
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
3650000	Réévaluations, participations PA	169'000.00	100'000	69'000	38'485.05	130'515
39	**Imputations internes**	**490'681.85**	**581'590**	**-90'908**	**333'161.85**	**157'520**
3910010	Déchets - taxe de base	471.85	300	172	471.85	0
3910100	Prestations informatiques	490'210.00	581'290	-91'080	332'690.00	157'520
40	**Revenus fiscaux**	**-263'661.75**	**-200'000**	**-63'662**	**-179'526.82**	**-84'135**
4032000	Taxe billets de spectacles	-263'661.75	-200'000	-63'662	-179'526.82	-84'135
42	**Taxes**	**-37'526.16**	**-12'000**	**-25'526**	**-12'312.30**	**-25'214**
4260000	Remboursements de tiers	-19'303.35	-12'000	-7'303	-12'149.90	-7'153
4290000	Autres taxes	0.00	0	0	-15.00	15
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	-18'222.81	0	-18'223	-147.40	-18'075
43	**Revenus divers**	**-126'778.73**	**-120'000**	**-6'779**	**-137'254.79**	**10'476**
4309000	Autres revenus d'exploitation	-126'778.73	-120'000	-6'779	-137'254.79	10'476
44	**Revenus financiers**	**-116'073.22**	**-111'200**	**-4'873**	**-181'599.13**	**65'526**
4400000	Intérêts caisses, postes, banques	-3'170.69	0	-3'171	0.00	-3'171
4407001	Intérêts sur prêts	-7'993.00	-5'000	-2'993	-9'650.00	1'657
4409003	Intérêts cautionnements	-30'312.25	-35'000	4'688	-32'601.35	2'289
4420000	Dividendes & produits participations PF	-40'020.00	-40'000	-20	-40'260.00	240
4450000	Revenus de prêts PA	-32'381.00	-25'000	-7'381	-23'697.80	-8'683
4451000	Dividendes & produits participations PA	-2'100.00	-6'200	4'100	-5'700.00	3'600
4499000	Autres revenus financiers	-96.28	0	-96	-69'689.98	69'594
46	**Revenus de transfert**	**-13'202'333.00**	**-13'203'830**	**1'497**	**-13'260'007.00**	**57'674**
4621600	Compensation verticale des charges de centre	-5'642'505.00	-5'642'500	-5	-5'634'000.00	-8'505
4621900	Compensation des charges géo-topographiques	-726'053.00	-726'050	-3	-727'979.00	1'926
4622700	Péréquation des ressources	-5'976'576.00	-5'976'580	4	-6'122'211.00	145'635
4622801	Compensation des charges scolaires	-261'270.00	-261'270	0	-342'516.00	81'246
4622802	Compensation des charges préscolaires	-312'306.00	-312'310	4	-226'935.00	-85'371
4622803	Compensation des charges parascolaires	-283'623.00	-283'620	-3	-206'366.00	-77'257
4631100	Contribution formation duale/apprentis	0.00	-1'500	1'500	0.00	0
48	**Revenus extraordinaires**	**-1'850'000.00**	**-1'850'000**	**0**	**-1'900'000.00**	**50'000**
4894000	Prélèvement réserve politique conjoncturelle	-1'850'000.00	-1'850'000	0	-1'900'000.00	50'000
49	**Imputations internes**	**-3'353'959.09**	**-3'550'920**	**196'961**	**-3'458'714.07**	**104'755**
4910004	Participation aux frais de personnel	-238'600.00	-238'600	0	-245'600.00	7'000
4930012	Participation STEP	-510'419.45	-617'530	107'111	-572'847.40	62'428
4940001	Intérêts capitaux eau	-661'610.30	-685'500	23'890	-644'667.90	-16'942
4940010	Intérêts	-102'207.80	-125'630	23'422	-111'822.75	9'615
4940012	Participation aux intérêts - Déchets	-86'479.09	-113'460	26'981	-93'631.72	7'153
4940013	Intérêts PF	-1'733'999.25	-1'770'200	36'201	-1'767'548.70	33'549
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	-15'156.20	0	-15'156	0.00	-15'156
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-5'487.00	0	-5'487	-22'595.60	17'109
610	**Contributions**	**-121'681'301.06**	**-110'119'000**	**-11'562'301**	**-109'937'808.60**	**-11'743'492**
	Charges	2'618'069.87	3'109'000	-490'930	2'502'035.85	116'034
	Revenus	-124'299'370.93	-113'228'000	-11'071'371	-112'439'844.45	-11'859'526
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**2'617'729.75**	**3'108'000**	**-490'270**	**2'502'251.59**	**115'478**
3130030	Frais de port - Affranchissements	305.35	2'000	-1'695	795.40	-490
3130040	Frais bancaires et postaux	21.24	0	21	561.33	-540
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	193'837.37	240'000	-46'163	193'664.77	173
3133100	Frais participation Bordereau unique	533'500.00	525'000	8'500	533'180.00	320
3180001	Réévaluations sur créances (ducroire)	63'439.00	-99'000	162'439	80'123.26	-16'684
3181101	ADB, non-valeurs-abandons-remises-PP	1'787'638.92	2'347'000	-559'361	1'658'917.76	128'721
3181102	ADB, non-valeurs-abandons-remises-PM	38'987.87	93'000	-54'012	35'009.07	3'979

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
34	**Charges financières**	**340.12**	**1'000**	**-660**	**-215.74**	**556**
3400100	Intérêts rémunératoires sur impôts	340.12	1'000	-660	-215.74	556
40	**Revenus fiscaux**	**-122'449'651.42**	**-111'287'000**	**-11'162'651**	**-110'673'611.17**	**-11'776'040**
4000000	Impôts revenu-PP-année fiscale	-66'702'158.85	-66'207'000	-495'159	-65'110'068.65	-1'592'090
4000100	Impôts revenus-PP-Années préc.	-167'551.00	-285'000	117'449	-115'754.60	-51'796
4000200	Rappels impôts - PP	-549'831.10	-427'000	-122'831	-407'699.60	-142'132
4000600	Imputation forfait. Impôt-PP	33'775.35	118'000	-84'225	56'828.20	-23'053
4001001	Impôts fortune-PP-année fiscale	-6'415'188.65	-6'613'000	197'811	-6'728'988.90	313'800
4001101	Impôts fortune-PP-années précédentes	-283'735.45	-307'000	23'265	-207'906.00	-75'829
4002000	Impôts à la source, personnes physiques	-3'489'303.63	-2'454'000	-1'035'304	-1'915'444.59	-1'573'859
4003000	Impôts sur prestations en capital	-1'819'962.20	-1'743'000	-76'962	-1'776'719.45	-43'243
4003001	Impôts sur prestation capital - PP - Années préc.	876.95	15'000	-14'123	32'365.35	-31'488
4004000	Impôts sur gains en loterie	-4'247.05	-37'000	32'753	-128.80	-4'118
4005000	Impôts sur les frontaliers	-15'957'606.70	-14'966'000	-991'607	-14'621'941.00	-1'335'666
4005002	Imputation forfait. frontaliers	89'600.40	100'000	-10'400	-80'722.00	170'322
4010000	Impôts bénéfice-PM-année fiscale	-7'451'413.85	-4'546'000	-2'905'414	-5'235'491.74	-2'215'922
4010100	Impôts bénéfice - années précédentes	-3'183'477.93	-68'000	-3'115'478	-411'015.55	-2'772'462
4011001	Impôts capital-PM-année fiscale	-1'337'296.91	-1'259'000	-78'297	-1'245'806.62	-91'490
4011101	Impôts capital PM - années précédentes	343'300.81	-12'000	355'301	139'876.54	203'424
4019004	PM-Part au fonds - Population-Rectif	-2'997.66	0	-2'998	9'477.09	-12'475
4019103	PM-Part au fonds - Emplois	-9'216'360.57	-7'821'000	-1'395'361	-7'865'964.45	-1'350'396
4019104	PM-Part au fonds - Emplois - Rectif	-1'824'565.88	-389'000	-1'435'566	-593'101.68	-1'231'464
4021000	Impôts fonciers PP	-1'838'328.75	-1'891'000	52'671	-1'886'456.82	48'128
4021001	Impôts fonciers PM	-2'673'178.75	-2'495'000	-178'179	-2'708'947.90	35'769
42	**Taxes**	**-669'124.87**	**-918'000**	**248'875**	**-779'571.32**	**110'446**
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-237'159.74	-249'000	11'840	-230'147.23	-7'013
4260100	Frais de sommations	-669.82	-30'000	29'330	-27'020.23	26'350
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	-431'295.31	-639'000	207'705	-522'403.86	91'109
44	**Revenus financiers**	**-1'180'594.64**	**-1'023'000**	**-157'595**	**-986'661.96**	**-193'933**
4401004	Intérêts de retard - Impôts	-1'180'594.64	-1'023'000	-157'595	-986'661.96	-193'933
620	**Service des Ressources humaines**	**2'006'907.33**	**635'580**	**1'371'327**	**1'542'158.33**	**464'749**
	Charges	2'060'211.08	676'580	1'383'631	1'622'288.83	437'922
	Revenus	-53'303.75	-41'000	-12'304	-80'130.50	26'827
30	**Charges de personnel**	**360'395.51**	**354'370**	**6'026**	**-92'432.64**	**452'828**
3010000	Salaires du personnel	860'785.15	836'000	24'785	818'860.40	41'925
3010003	Vacances délai résiliation	0.00	-200'000	200'000	0.00	0
3010022	Echelons qualitatifs	0.00	160'000	-160'000	0.00	0
3010023	Primes	136'669.95	120'000	16'670	125'635.30	11'035
3010030	Salaires du personnel en formation	11'749.40	44'600	-32'851	15'156.10	-3'407
3010800	Variation provision heures supp.& vac.	209'785.00	0	209'785	-83'800.00	293'585
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	-760.95	0	-761	-9'004.80	8'244
3010910	Remboursements assurances maladie	-675'504.00	-610'000	-65'504	-581'549.95	-93'954
3010911	Remboursements assurances accidents	-507'176.90	-590'000	82'823	-503'432.90	-3'744
3010912	Indemnité maternités	-149'555.95	-180'000	30'444	-283'468.65	133'913
3010913	APG Service militaire	-50'067.60	-18'000	-32'068	-19'031.60	-31'036
3010915	COVID - APG	0.00	0	0	-29'690.75	29'691
3010916	Indemnités paternité	-23'392.50	-10'000	-13'393	-22'211.50	-1'181
3040000	Allocations enfants & formation	19'160.70	19'600	-439	19'542.60	-382
3049003	Allocations résidence	7'258.35	6'700	558	7'000.00	258
3050000	Contributions AVS-AI-APG	49'846.75	48'750	1'097	47'384.62	2'462
3050001	Contributions à la caisse de chômage	9'994.05	9'800	194	9'496.85	497
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'635.55	1'600	36	1'555.30	80
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	103'801.45	106'250	-2'449	96'110.45	7'691
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	11'161.28	10'950	211	10'393.80	767
3054000	Contributions à la caisse ALFA	17'267.25	18'650	-1'383	18'133.10	-866
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	8'763.10	9'650	-887	9'136.75	-374
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	0.00	120'000	-120'000	0.00	0
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	789.25	800	-11	751.30	38
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	4'089.75	5'150	-1'060	5'008.90	-919
3090000	Formation métier	132'916.14	228'800	-95'884	134'164.04	-1'248
3090010	Formation continue Ville	79'441.55	110'070	-30'628	45'365.95	34'076

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
3091010	Recrutement du personnel	50'886.25	57'000	-6'114	33'595.55	17'291
3099000	Autres charges de personnel	50'852.49	48'000	2'852	42'466.50	8'386
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**65'256.87**	**76'950**	**-11'693**	**53'608.62**	**11'648**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	2'597.10	3'000	-403	2'406.10	191
3102020	Frais d'impression, photocopies	17.65	0	18	0.00	18
3103010	Abonnement journaux, magazines	1'157.00	1'500	-343	800.05	357
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0.00	200	-200	0.00	0
3105010	Denrées alimentaires, boissons	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	1'148.00	5'000	-3'852	1'696.90	-549
3130000	Prestations de services de tiers	4'106.00	0	4'106	300.00	3'806
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	153.20	600	-447	643.20	-490
3130030	Frais de port - Affranchissements	9'732.44	12'000	-2'268	11'294.05	-1'562
3130040	Frais bancaires et postaux	17.88	0	18	0.00	18
3130043	Frais de réception	26.00	500	-474	154.05	-128
3132030	Conseillers externes - Experts	45'266.00	50'000	-4'734	35'450.40	9'816
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	0.00	500	-500	0.00	0
3134011	Assurances RC	242.65	300	-57	243.20	-1
3134013	Assurances choses	56.45	80	-24	62.17	-6
3134014	Assurances techniques	0.00	70	-70	0.00	0
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	500	-500	0.00	0
3170000	Déplacements véhicule privé	0.00	300	-300	0.00	0
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	736.50	400	337	558.50	178
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**9'278.00**	**0**	**9'278**	**4'178.25**	**5'100**
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	9'278.00	0	9'278	0.00	9'278
3321010	Amort. non planifiés, immo. incorporelles	0.00	0	0	4'178.25	-4'178
36	**Charges de transfert**	**0.00**	**290**	**-290**	**0.00**	**0**
3637080	Subventions aux personnes physiques - Prêts	0.00	290	-290	0.00	0
39	**Imputations internes**	**1'625'280.70**	**244'970**	**1'380'311**	**1'656'934.60**	**-31'654**
3900003	Vin offert par la Ville	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
3910010	Déchets - taxe de base	414.55	240	175	379.25	35
3910011	Déchets - taxe au poids	0.00	60	-60	0.00	0
3910100	Prestations informatiques	219'170.00	239'670	-20'500	217'170.00	2'000
3980001	Rbts assurance maladie de personnes	675'504.00	0	675'504	581'549.95	93'954
3980002	Rbts assurance accidents de personnes	507'176.10	0	507'176	503'432.90	3'743
3980003	Indemnités Service militaire/PC	50'067.60	0	50'068	19'031.60	31'036
3980004	Indemnités maternité	149'555.95	0	149'556	283'468.65	-133'913
3980007	COVID – Remboursements APG	0.00	0	0	29'690.75	-29'691
3980008	Indemnités paternité	23'392.50	0	23'393	22'211.50	1'181
42	**Taxes**	**-41'306.45**	**-37'000**	**-4'306**	**-39'240.15**	**-2'066**
4260000	Remboursements de tiers	-41'306.45	-37'000	-4'306	-39'240.15	-2'066
46	**Revenus de transfert**	**1'800.00**	**-3'000**	**4'800**	**-20'531.00**	**22'331**
4631100	Contribution formation duale/apprentis	1'800.00	-3'000	4'800	-14'650.00	16'450
4635000	Subventions des entreprises privées	0.00	0	0	-5'881.00	5'881
49	**Imputations internes**	**-13'797.30**	**-1'000**	**-12'797**	**-20'359.35**	**6'562**
4910004	Participation aux frais de personnel	-1'000.00	-1'000	0	-1'000.00	0
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	-5'766.35	0	-5'766	-19'359.35	13'593
4980004	Indemnités maternité	-7'030.95	0	-7'031	0.00	-7'031
621	**Sécurité et santé au travail**	**179'469.63**	**186'390**	**-6'920**	**175'145.52**	**4'324**
	Charges	179'597.63	186'390	-6'792	175'177.52	4'420
	Revenus	-128.00	0	-128	-32.00	-96
30	**Charges de personnel**	**166'936.40**	**167'300**	**-364**	**161'440.15**	**5'496**
3010000	Salaires du personnel	134'445.35	133'600	845	128'756.60	5'689
3040000	Allocations enfants & formation	-660.00	0	-660	660.00	-1'320
3049003	Allocations résidence	1'500.00	1'500	0	1'500.00	0
3050000	Contributions AVS-AI-APG	7'463.90	7'450	14	7'152.15	312

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
3050001	Contributions à la caisse de chômage	1'495.30	1'500	-5	1'432.75	63
3050002	Cotisations pré et parascolaire	244.55	250	-5	234.30	10
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	15'982.20	15'950	32	15'016.20	966
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	1'700.35	1'700	0	1'603.35	97
3054000	Contributions à la caisse ALFA	2'583.00	2'850	-267	2'735.40	-152
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1'452.10	1'550	-98	1'480.50	-28
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	117.80	150	-32	113.45	4
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	611.85	800	-188	755.45	-144
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**12'573.03**	**19'090**	**-6'517**	**13'649.17**	**-1'076**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	185.12	500	-315	0.00	185
3101055	Marchandises et objets pour revente	0.00	0	0	357.55	-358
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	35.00	0	35	60.00	-25
3106000	Matériel médical et sanitaire	3'753.34	5'000	-1'247	1'593.75	2'160
3112003	Vêtements, équipements, linges	459.60	500	-40	480.60	-21
3120010	Electricité-Eau-Gaz	425.30	380	45	387.55	38
3130000	Prestations de services de tiers	2'873.90	7'000	-4'126	5'430.55	-2'557
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	410.00	400	10	250.00	160
3130030	Frais de port - Affranchissements	13.57	200	-186	0.00	14
3134011	Assurances RC	35.85	40	-4	35.95	0
3134014	Assurances techniques	52.85	70	-17	56.92	-4
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	4'000.00	4'500	-500	4'577.30	-577
3170000	Déplacements véhicule privé	276.50	400	-124	315.00	-39
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	52.00	100	-48	104.00	-52
39	**Imputations internes**	**88.20**	**0**	**88**	**88.20**	**0**
3910010	Déchets - taxe de base	88.20	0	88	88.20	0
42	**Taxes**	**-128.00**	**0**	**-128**	**-32.00**	**-96**
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-128.00	0	-128	-32.00	-96

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
7	**Travaux publics**	**22'814'741.58**	**24'586'070**	**-1'771'328**	**21'970'226.50**	**844'515**
	Charges	60'044'717.81	63'050'090	-3'005'372	58'460'387.97	1'584'330
	Revenus	-37'229'976.23	-38'464'020	1'234'044	-36'490'161.47	-739'815
700	**Administration des infrastructures**	**145'223.47**	**146'110**	**-887**	**139'862.30**	**5'361**
	Charges	432'316.73	430'380	1'937	415'076.00	17'241
	Revenus	-287'093.26	-284'270	-2'823	-275'213.70	-11'880
30	**Charges de personnel**	**414'819.65**	**413'100**	**1'720**	**399'895.90**	**14'924**
3010001	Salaire du personnel administratif	330'511.35	328'300	2'211	316'306.10	14'205
3010020	Jubilaires / ancienneté	0.00	0	0	2'590.00	-2'590
3040000	Allocations enfants & formation	7'293.00	7'200	93	7'293.00	0
3049003	Allocations résidence	1'800.00	1'000	800	1'000.00	800
3050000	Contributions AVS-AI-APG	18'246.70	18'100	147	17'565.30	681
3050001	Contributions à la caisse de chômage	3'570.70	3'700	-129	3'485.80	85
3050002	Cotisations pré et parascolaire	597.90	600	-2	575.35	23
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	40'794.60	40'700	95	38'222.95	2'572
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	336.40	400	-64	369.25	-33
3054000	Contributions à la caisse ALFA	6'314.00	7'000	-686	6'717.95	-404
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	3'570.25	3'800	-230	3'637.30	-67
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	289.50	300	-11	277.60	12
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	1'495.25	2'000	-505	1'855.30	-360
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**10'858.08**	**10'390**	**468**	**8'241.10**	**2'617**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	1'144.85	2'500	-1'355	1'508.40	-364
3102020	Frais d'impression, photocopies	2'920.15	2'100	820	343.05	2'577
3103010	Abonnement journaux, magazines	458.00	530	-72	435.00	23
3130030	Frais de port - Affranchissements	3'915.98	2'700	1'216	3'155.60	760
3130043	Frais de réception	1'870.70	1'700	171	1'760.55	110
3134011	Assurances RC	52.95	60	-7	53.10	0
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	495.45	800	-305	495.40	0
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	0.00	0	0	490.00	-490
39	**Imputations internes**	**6'639.00**	**6'890**	**-251**	**6'939.00**	**-300**
3910010	Déchets - taxe de base	269.00	220	49	269.00	0
3910100	Prestations informatiques	6'370.00	6'670	-300	6'670.00	-300
41	**Revenus régaliens et de concessions**	**-170.00**	**-170**	**0**	**-170.00**	**0**
4120000	Revenus de concessions, patentes	-170.00	-170	0	-170.00	0
49	**Imputations internes**	**-286'923.26**	**-284'100**	**-2'823**	**-275'043.70**	**-11'880**
4910000	Prestations de services	-158'138.26	-154'400	-3'738	-151'018.70	-7'120
4930011	Participation service des ordures	-128'785.00	-129'700	915	-124'025.00	-4'760
701	**Service technique**	**938'662.16**	**936'060**	**2'602**	**844'051.06**	**94'611**
	Charges	1'367'088.50	1'360'710	6'379	1'298'892.50	68'196
	Revenus	-428'426.34	-424'650	-3'776	-454'841.44	26'415
30	**Charges de personnel**	**1'227'704.50**	**1'217'900**	**9'805**	**1'159'121.55**	**68'583**
3010000	Salaires du personnel	985'615.90	969'000	16'616	930'176.00	55'440
3010030	Salaires du personnel en formation	0.00	5'500	-5'500	0.00	0
3040000	Allocations enfants & formation	11'121.00	9'100	2'021	9'518.90	1'602
3049003	Allocations résidence	8'300.00	8'300	0	8'300.00	0
3050000	Contributions AVS-AI-APG	54'573.40	54'000	573	51'432.15	3'141
3050001	Contributions à la caisse de chômage	10'517.75	10'600	-82	10'115.50	402
3050002	Cotisations pré et parascolaire	1'789.55	1'800	-10	1'685.50	104
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	119'930.50	118'100	1'831	110'481.00	9'450
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	990.80	3'000	-2'009	1'063.50	-73
3054000	Contributions à la caisse ALFA	18'884.10	20'700	-1'816	19'670.85	-787
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	10'644.45	11'200	-556	10'430.80	214
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	864.70	900	-35	814.50	50
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	4'472.35	5'700	-1'228	5'432.85	-961

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**24'443.00**	**26'360**	**-1'917**	**26'843.00**	**-2'400**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	304.75	550	-245	444.15	-139
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	101.80	500	-398	0.00	102
3102020	Frais d'impression, photocopies	1'308.45	1'800	-492	819.00	489
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	889.70	1'080	-190	889.70	0
3106000	Matériel médical et sanitaire	0.00	100	-100	0.00	0
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0.00	0	0	171.00	-171
3112003	Vêtements, équipements, linges	0.00	100	-100	354.29	-354
3118001	Acquisition,expl. données géographiques	1'790.55	2'500	-709	2'315.55	-525
3130000	Prestations de services de tiers	10'770.00	10'770	0	11'309.00	-539
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	4'915.85	4'640	276	5'633.85	-718
3130030	Frais de port - Affranchissements	646.85	550	97	1'003.00	-356
3130043	Frais de réception	395.05	300	95	774.05	-379
3134011	Assurances RC	237.80	240	-2	238.50	-1
3134013	Assurances choses	86.60	90	-3	85.68	1
3134014	Assurances techniques	149.15	160	-11	160.63	-11
3134016	Assurances véhicules	225.50	230	-5	250.00	-25
3137013	Taxes véhicules	589.00	550	39	515.00	74
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	200	-200	0.00	0
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1'304.30	1'300	4	1'461.60	-157
3170000	Déplacements véhicule privé	0.00	100	-100	0.00	0
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	727.65	600	128	418.00	310
39	**Imputations internes**	**114'941.00**	**116'450**	**-1'509**	**112'927.95**	**2'013**
3900005	Carburants Ville	0.00	500	-500	582.85	-583
3910010	Déchets - taxe de base	441.00	280	161	485.10	-44
3910100	Prestations informatiques	114'500.00	115'670	-1'170	111'860.00	2'640
41	**Revenus régaliens et de concessions**	**-6'672.00**	**-6'600**	**-72**	**-6'672.00**	**0**
4120000	Revenus de concessions, patentes	-6'672.00	-6'600	-72	-6'672.00	0
42	**Taxes**	**-1'015.99**	**0**	**-1'016**	**-18'221.30**	**17'205**
4240000	Prestations de services	-736.00	0	-736	-18'061.30	17'325
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-279.99	0	-280	-160.00	-120
46	**Revenus de transfert**	**0.00**	**-1'800**	**1'800**	**-4'557.99**	**4'558**
4610000	Dédommagements de la Confédération	0.00	-1'800	1'800	-1'557.99	1'558
4631100	Contribution formation duale/apprentis	0.00	0	0	-3'000.00	3'000
49	**Imputations internes**	**-420'738.35**	**-416'250**	**-4'488**	**-425'390.15**	**4'652**
4930012	Participation STEP	-420'738.35	-416'250	-4'488	-425'390.15	4'652
708	**Service des espaces publics**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	14'661'665.36	14'824'700	-163'035	13'996'975.35	664'690
	Revenus	-14'661'665.36	-14'824'700	163'035	-13'996'975.35	-664'690
30	**Charges de personnel**	**14'631'794.76**	**14'781'100**	**-149'305**	**13'978'583.50**	**653'211**
3010000	Salaires du personnel	11'332'775.80	11'551'500	-218'724	10'888'086.30	444'690
3010020	Jubilaires / ancienneté	17'600.00	18'500	-900	10'740.00	6'860
3010030	Salaires du personnel en formation	67'608.15	63'800	3'808	56'975.50	10'633
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	-42'638.15	0	-42'638	-9'715.15	-32'923
3030000	Personnel temporaire	8'326.00	51'600	-43'274	13'154.35	-4'828
3040000	Allocations enfants & formation	180'894.40	141'800	39'094	168'400.60	12'494
3042000	Indemnités de repas	9'648.00	11'000	-1'352	7'691.60	1'956
3049002	Indemn. Déplacements	15'580.00	5'200	10'380	5'456.00	10'124
3049003	Allocations résidence	87'536.40	93'700	-6'164	85'247.20	2'289
3050000	Contributions AVS-AI-APG	614'184.60	644'000	-29'815	592'514.84	21'670
3050001	Contributions à la caisse de chômage	123'006.95	129'000	-5'993	118'680.09	4'327
3050002	Cotisations pré et parascolaire	20'131.60	21'200	-1'068	19'421.44	710
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	1'247'550.70	1'252'600	-5'049	1'159'525.70	88'025
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	306'699.53	345'500	-38'800	316'391.80	-9'692
3054000	Contributions à la caisse ALFA	212'529.70	246'300	-33'770	226'610.14	-14'080
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	111'762.05	125'100	-13'338	115'232.15	-3'470
3059000	Rentes Pont AVS avec compensation	180'188.00	0	180'188	74'340.00	105'848
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	68'316.80	0	68'317	54'520.30	13'797
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	10'431.03	10'200	231	9'987.95	443

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	50'335.30	68'100	-17'765	62'590.64	-12'255
3090000	Formation métier	5'033.20	0	5'033	1'200.00	3'833
3099000	Autres charges de personnel	4'294.70	2'000	2'295	1'532.05	2'763
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**29'870.60**	**43'600**	**-13'729**	**18'391.85**	**11'479**
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	0.00	0	0	2'653.70	-2'654
3134011	Assurances RC	0.00	0	0	3'121.15	-3'121
3170000	Déplacements véhicule privé	11'517.80	33'100	-21'582	0.00	11'518
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	2'102.80	1'000	1'103	0.00	2'103
3170021	Dédommagement Service civil	16'250.00	9'500	6'750	12'617.00	3'633
46	**Revenus de transfert**	**-25'000.00**	**-25'000**	**0**	**-23'000.00**	**-2'000**
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-25'000.00	-25'000	0	-23'000.00	-2'000
49	**Imputations internes**	**-14'636'665.36**	**-14'799'700**	**163'035**	**-13'973'975.35**	**-662'690**
4910000	Prestations de services	-14'226'432.26	-14'799'700	573'268	-13'672'766.70	-553'666
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	-277'017.40	0	-277'017	-88'270.80	-188'747
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-104'609.90	0	-104'610	-185'074.50	80'465
4980003	Indemnités Service militaire/PC	-9'596.85	0	-9'597	-10'778.55	1'182
4980004	Indemnités maternité	-3'636.35	0	-3'636	-3'787.90	152
4980007	COVID – Remboursements APG	0.00	0	0	-4'158.10	4'158
4980008	Indemnités paternité	-15'372.60	0	-15'373	-9'138.80	-6'234
710	**Voirie-frais d'entretien**	**9'891'064.40**	**10'281'100**	**-390'036**	**9'089'819.77**	**801'245**
	Charges	10'848'190.20	11'213'680	-365'490	10'122'103.85	726'086
	Revenus	-957'125.80	-932'580	-24'546	-1'032'284.08	75'158
30	**Charges de personnel**	**0.00**	**0**	**0**	**70.00**	**-70**
3090000	Formation métier	0.00	0	0	70.00	-70
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**1'762'923.90**	**1'970'850**	**-207'926**	**1'828'650.10**	**-65'726**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	1'931.88	1'900	32	1'946.75	-15
3101015	Matériel d'exploitation & fournitures WC	11'181.62	12'600	-1'418	12'115.77	-934
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	17'295.38	13'500	3'795	17'800.68	-505
3101021	Matériel exploitation,fournit. PA-Routes	36'445.46	39'600	-3'155	31'026.70	5'419
3101022	Matériel exploitation PA - Canalisation	6'221.12	10'000	-3'779	5'966.77	254
3101040	Produits et matériel de nettoyage	2'926.85	3'400	-473	2'440.40	486
3101055	Marchandises et objets pour revente	14'967.54	30'000	-15'032	32'502.51	-17'535
3102010	Annonces-Publications	0.00	1'200	-1'200	0.00	0
3102020	Frais d'impression, photocopies	4'758.05	5'000	-242	4'346.30	412
3103010	Abonnement journaux, magazines	916.00	850	66	870.00	46
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	161.55	200	-38	413.75	-252
3105010	Denrées alimentaires, boissons	3'971.30	3'700	271	3'416.65	555
3106000	Matériel médical et sanitaire	0.00	0	0	326.70	-327
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	1'394.10	2'000	-606	129.25	1'265
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	19'019.48	15'000	4'019	14'076.16	4'943
3111040	Achat Machine-App.-Véhic.-Outil Déchets	3'755.25	5'000	-1'245	269.65	3'486
3112003	Vêtements, équipements, linges	103'809.21	74'000	29'809	53'420.25	50'389
3119030	Acquisitions mobilier urbain	16'853.45	17'000	-147	3'123.70	13'730
3119031	Drapeaux	7'901.40	8'000	-99	7'000.00	901
3119040	Autres matériel, machines, installations	20'332.70	40'000	-19'667	30'705.90	-10'373
3120010	Electricité-Eau-Gaz	149'654.30	134'750	14'904	141'848.95	7'805
3120011	Eau froide objets à forfait	34'329.00	33'800	529	34'350.00	-21
3120014	Eau froide canalisations	80'100.00	80'200	-100	80'079.00	21
3120021	Chauffage immeubles	136'583.05	142'380	-5'797	96'856.75	39'726
3130000	Prestations de services de tiers	2'536.25	5'400	-2'864	1'092.00	1'444
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	150.00	150	0	150.00	0
3130021	Téléphonie et télécommunications	84.00	140	-56	84.00	0
3130030	Frais de port - Affranchissements	1'137.01	1'600	-463	1'006.35	131
3130043	Frais de réception	669.50	1'000	-331	662.10	7
3130080	Alarmes, surveillance	1'973.70	2'300	-326	2'245.05	-271
3130090	Elimination des déchets	187'251.85	256'900	-69'648	247'332.05	-60'080
3130091	Elimination des boues, huiles	37'128.55	25'000	12'129	29'464.90	7'664
3130210	Honoraires médecins et dentistes	202.30	1'900	-1'698	100.00	102
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	0.00	300	-300	93.30	-93

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
3134011	Assurances RC	3'112.15	3'100	12	0.00	3'112
3134012	Assurances bâtiments	18'101.20	17'500	601	17'744.09	357
3134013	Assurances choses	4'555.75	4'300	256	4'103.82	452
3134014	Assurances techniques	4'514.10	6'000	-1'486	4'808.61	-295
3134016	Assurances véhicules	16'148.90	19'800	-3'651	22'593.90	-6'445
3141001	Entretien routes et chemins	589'662.08	730'400	-140'738	747'609.52	-157'947
3143002	Entretien canalisations	2'115.00	5'000	-2'885	1'821.00	294
3144001	Entretien bâtiments	124'558.57	112'000	12'559	92'570.74	31'988
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	21'775.66	22'000	-224	19'821.34	1'954
3159030	Entretien mobilier urbain	11'504.10	10'000	1'504	3'232.08	8'272
3159040	Entretien d'autre matériel	18'730.39	12'000	6'730	16'892.15	1'838
3159050	Entretien jeux et bancs	27'162.25	36'000	-8'838	8'114.62	19'048
3160021	Locations objets vacants	1'308.85	0	1'309	0.00	1'309
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	1'033.90	11'600	-10'566	1'203.45	-170
3170000	Déplacements véhicule privé	0.00	3'100	-3'100	27'761.20	-27'761
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1'438.45	3'000	-1'562	1'369.05	69
3181001	Pertes sur débiteurs	0.00	0	0	0.19	0
3190010	Réparations dégâts	9'995.70	4'000	5'996	100.00	9'896
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	1'565.00	2'280	-715	1'642.00	-77
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**2'042'774.55**	**2'196'560**	**-153'785**	**2'117'241.95**	**-74'467**
3300110	Amort. planif-route/voie communication	919'029.05	882'410	36'619	995'592.60	-76'564
3300310	Amort. planif-autres génie civil	99'991.00	142'180	-42'189	109'548.00	-9'557
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	695'474.30	708'040	-12'566	712'431.60	-16'957
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	328'280.20	463'930	-135'650	299'669.75	28'610
36	**Charges de transfert**	**123'644.75**	**107'500**	**16'145**	**180'413.00**	**-56'768**
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	123'644.75	107'500	16'145	180'413.00	-56'768
39	**Imputations internes**	**6'918'847.00**	**6'938'770**	**-19'923**	**5'995'728.80**	**923'118**
3910001	Honoraires gérance PA	2'206.74	250	1'957	225.60	1'981
3910004	Participation frais personnel	6'858'148.96	6'884'400	-26'251	5'941'434.60	916'714
3910010	Déchets - taxe de base	3'509.95	3'350	160	3'342.35	168
3910011	Déchets - taxe au poids	6'191.35	7'000	-809	6'956.25	-765
3910100	Prestations informatiques	48'790.00	43'770	5'020	43'770.00	5'020
42	**Taxes**	**-392'852.50**	**-415'700**	**22'848**	**-526'880.76**	**134'028**
4210000	Emoluments et autorisations officiels	-120'939.00	-134'400	13'461	-156'787.50	35'849
4240000	Prestations de services	-223'828.93	-246'300	22'471	-287'591.82	63'763
4240060	Location matériel, appareils	-16'466.24	-4'000	-12'466	-10'355.18	-6'111
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-28'086.17	-31'000	2'914	-39'509.48	11'423
4250001	Vente d'appareils et véhicules usagés	-3'517.81	0	-3'518	-15'994.31	12'477
4260012	Remboursements assurances bâtiments PA	0.00	0	0	-16'599.30	16'599
4260120	Frais de sommations - Soumis PA	-14.35	0	-14	-43.07	29
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	0.00	0	0	-0.10	0
44	**Revenus financiers**	**-50'898.16**	**-19'480**	**-31'418**	**-19'361.40**	**-31'537**
4401003	Intérêts de retard	-18.65	0	-19	0.00	-19
4470010	Produits des loyers	-43'570.66	-5'800	-37'771	-5'681.40	-37'889
4470021	Locations objets vacants	-1'308.85	0	-1'309	0.00	-1'309
4471000	Paiements pr appartements de service	-6'000.00	-13'680	7'680	-13'680.00	7'680
46	**Revenus de transfert**	**-109'498.14**	**-99'000**	**-10'498**	**-95'871.92**	**-13'626**
4610000	Dédommagements de la Confédération	-71'781.83	-64'000	-7'782	-60'665.33	-11'117
4611001	Dédommagements cantons et concordats	-37'716.31	-35'000	-2'716	-35'206.59	-2'510
48	**Revenus extraordinaires**	**-69'512.00**	**-69'510**	**-2**	**-69'512.00**	**0**
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-69'512.00	-69'510	-2	-69'512.00	0
49	**Imputations internes**	**-334'365.00**	**-328'890**	**-5'475**	**-320'658.00**	**-13'707**
4910000	Prestations de services	-56'035.00	-44'400	-11'635	-57'828.00	1'793
4910007	Particip. frais entretien canalisations	-88'430.00	-95'200	6'770	-83'150.00	-5'280
4920001	Location de locaux, de la place	-20'750.00	-20'750	0	-20'750.00	0
4930006	Participation aux frais du bâtiment	-69'630.00	-68'180	-1'450	-57'340.00	-12'290
4950000	Participation aux amortissements	-99'520.00	-100'360	840	-101'590.00	2'070

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
711	**Enlèvement de la neige**	**590'551.46**	**1'392'160**	**-801'609**	**552'517.09**	**38'034**
	Charges	1'037'981.11	1'940'160	-902'179	1'041'549.77	-3'569
	Revenus	-447'429.65	-548'000	100'570	-489'032.68	41'603
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**928'751.11**	**1'822'540**	**-893'789**	**871'354.02**	**57'397**
3101021	Matériel exploitation,fournit. PA-Routes	376'699.13	431'000	-54'301	322'324.73	54'374
3101050	Achat carburant, huile, mazout	0.00	630	-630	0.00	0
3102010	Annonces-Publications	1'093.35	2'100	-1'007	1'281.65	-188
3105010	Denrées alimentaires, boissons	13'056.85	20'000	-6'943	7'019.55	6'037
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	28'372.70	41'000	-12'627	38'320.23	-9'948
3120010	Electricité-Eau-Gaz	907.90	1'000	-92	626.00	282
3130000	Prestations de services de tiers	381'612.85	1'114'790	-733'177	240'331.39	141'281
3134014	Assurances techniques	15.20	0	15	18.02	-3
3134016	Assurances véhicules	3'331.30	4'400	-1'069	4'535.10	-1'204
3144001	Entretien bâtiments	2'885.50	9'400	-6'515	28'809.45	-25'924
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	2'541.72	2'700	-158	0.00	2'542
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	103'330.51	127'320	-23'989	156'917.65	-53'587
3160010	Location local, terrain, surface, place	0.00	5'400	-5'400	2'700.00	-2'700
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	5'601.10	31'200	-25'599	54'282.25	-48'681
3170000	Déplacements véhicule privé	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
3181001	Pertes sur débiteurs	0.00	0	0	0.20	0
3190010	Réparations dégâts	2'360.90	24'800	-22'439	7'626.85	-5'266
3199000	Autres charges d'exploitation	6'942.10	5'800	1'142	6'560.95	381
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**99'770.00**	**99'630**	**140**	**152'205.75**	**-52'436**
3300310	Amort. planif-autres génie civil	10'624.00	10'630	-6	10'624.00	0
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	89'146.00	89'000	146	141'581.75	-52'436
39	**Imputations internes**	**9'460.00**	**17'990**	**-8'530**	**17'990.00**	**-8'530**
3910100	Prestations informatiques	9'460.00	17'990	-8'530	17'990.00	-8'530
42	**Taxes**	**-158'470.81**	**-213'300**	**54'829**	**-152'974.65**	**-5'496**
4240000	Prestations de services	-78'775.32	-118'100	39'325	-65'115.35	-13'660
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-77'212.49	-95'200	17'988	-85'034.70	7'822
4250001	Vente d'appareils et véhicules usagés	-2'483.00	0	-2'483	0.00	-2'483
4260016	Remboursements assurances véhicules	0.00	0	0	-2'824.60	2'825
46	**Revenus de transfert**	**-281'252.14**	**-282'600**	**1'348**	**-322'148.48**	**40'896**
4610000	Dédommagements de la Confédération	-89'025.54	-106'600	17'574	-145'486.43	56'461
4611001	Dédommagements cantons et concordats	-192'226.60	-176'000	-16'227	-176'662.05	-15'565
49	**Imputations internes**	**-7'706.70**	**-52'100**	**44'393**	**-13'909.55**	**6'203**
4910000	Prestations de services	-7'706.70	-52'100	44'393	-13'909.55	6'203
712	**Entr.constructif-Voies circul.-Ouvrages**	**1'997'605.56**	**2'323'340**	**-325'734**	**2'063'990.40**	**-66'385**
	Charges	3'345'752.49	3'497'140	-151'388	3'248'985.34	96'767
	Revenus	-1'348'146.93	-1'173'800	-174'347	-1'184'994.94	-163'152
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**384'006.36**	**425'200**	**-41'194**	**402'039.09**	**-18'033**
3120010	Electricité-Eau-Gaz	17'484.25	25'000	-7'516	13'801.85	3'682
3130000	Prestations de services de tiers	12'930.60	20'000	-7'069	22'778.60	-9'848
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	0.00	200	-200	0.00	0
3134014	Assurances techniques	5'163.30	5'000	163	6'121.29	-958
3137013	Taxes véhicules	0.00	0	0	15.00	-15
3141001	Entretien routes et chemins	336'284.86	355'000	-18'715	350'977.75	-14'693
3143001	Entretien autres ouvrages génie civil	12'143.35	18'000	-5'857	8'344.60	3'799
3181001	Pertes sur débiteurs	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**2'720'466.13**	**2'841'940**	**-121'474**	**2'616'737.25**	**103'729**
3300010	Amort. planifié terrains	0.00	4'910	-4'910	0.00	0
3300110	Amort. planif-route/voie communication	2'255'112.73	1'774'430	480'683	1'739'076.10	516'037
3300310	Amort. planif-autres génie civil	429'302.00	1'032'790	-603'488	852'450.55	-423'149
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	23'789.00	23'800	-11	23'789.00	0

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	12'262.40	6'010	6'252	0.00	12'262
3321010	Amort. non planifiés, immo. incorporelles	0.00	0	0	1'421.60	-1'422
39	**Imputations internes**	**241'280.00**	**230'000**	**11'280**	**230'209.00**	**11'071**
3910014	Participation taxe d'équipement	241'280.00	230'000	11'280	230'209.00	11'071
42	**Taxes**	**-986'654.40**	**-932'000**	**-54'654**	**-938'538.94**	**-48'115**
4260000	Remboursements de tiers	-44'018.80	-12'000	-32'019	-17'661.10	-26'358
4260110	Frais de sommations - Contentieux PA	-15.00	0	-15	0.00	-15
4290002	Taxe d'équipement	-942'620.60	-920'000	-22'621	-920'836.10	-21'785
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	0.00	0	0	-41.74	42
46	**Revenus de transfert**	**-361'492.53**	**-241'800**	**-119'693**	**-246'456.00**	**-115'037**
4601002	Quote-part à la taxe LTVRB	-239'789.00	-232'000	-7'789	-236'598.00	-3'191
4610000	Dédommagements de la Confédération	-9'858.00	-9'800	-58	-9'858.00	0
4611001	Dédommagements cantons et concordats	-111'845.53	0	-111'846	0.00	-111'846
715	**Ateliers**	**3'124'630.12**	**3'388'860**	**-264'230**	**3'032'222.73**	**92'407**
	Charges	3'612'218.78	3'860'570	-248'351	3'532'204.03	80'015
	Revenus	-487'588.66	-471'710	-15'879	-499'981.30	12'393
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**1'467'465.33**	**1'528'930**	**-61'465**	**1'386'851.13**	**80'614**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	375.82	1'000	-624	234.80	141
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	201'662.59	278'200	-76'537	219'732.52	-18'070
3101040	Produits et matériel de nettoyage	3'030.60	6'500	-3'469	5'675.80	-2'645
3101050	Achat carburant, huile, mazout	505'221.95	530'250	-25'028	491'931.95	13'290
3101051	Achat électricité (voiture)	299.00	0	299	0.00	299
3102020	Frais d'impression, photocopies	0.00	200	-200	0.00	0
3103010	Abonnement journaux, magazines	239.00	220	19	239.00	0
3112003	Vêtements, équipements, linges	4'822.06	22'000	-17'178	11'389.13	-6'567
3119040	Autres matériel, machines, installations	33'382.13	59'300	-25'918	34'954.18	-1'572
3130000	Prestations de services de tiers	3'263.40	21'000	-17'737	1'741.45	1'522
3130030	Frais de port - Affranchissements	0.00	0	0	1.80	-2
3130091	Elimination des boues, huiles	314.35	800	-486	2'602.50	-2'288
3134011	Assurances RC	0.00	700	-700	0.00	0
3134013	Assurances choses	612.00	550	62	525.09	87
3134016	Assurances véhicules	7'106.40	7'300	-194	7'830.00	-724
3137013	Taxes véhicules	176'950.35	191'000	-14'050	151'767.40	25'183
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	529'890.68	405'910	123'981	457'471.17	72'420
3158010	Maintenance logiciels	0.00	3'500	-3'500	452.34	-452
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	295.00	500	-205	302.00	-7
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**68'195.00**	**68'180**	**15**	**68'176.00**	**19**
3300110	Amort. planif-route/voie communication	1'634.00	1'630	4	1'634.00	0
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	66'561.00	66'550	11	66'542.00	19
39	**Imputations internes**	**2'076'558.45**	**2'263'460**	**-186'902**	**2'077'176.90**	**-618**
3910004	Participation frais personnel	2'027'121.00	2'216'700	-189'579	2'030'821.60	-3'701
3910010	Déchets - taxe de base	1'102.50	1'030	73	1'102.50	0
3910011	Déchets - taxe au poids	2'454.95	2'000	455	1'522.80	932
3910100	Prestations informatiques	45'880.00	43'730	2'150	43'730.00	2'150
42	**Taxes**	**-22'537.96**	**-13'900**	**-8'638**	**-23'038.70**	**501**
4240000	Prestations de services	-11'618.61	-12'900	1'281	-15'099.05	3'480
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-1'167.55	-1'000	-168	-1'280.84	113
4250001	Vente d'appareils et véhicules usagés	-9'737.20	0	-9'737	-6'658.81	-3'078
4260120	Frais de sommations - Soumis PA	-14.60	0	-15	0.00	-15
49	**Imputations internes**	**-465'050.70**	**-457'810**	**-7'241**	**-476'942.60**	**11'892**
4900005	Carburants Ville	-46'789.25	-100'510	53'721	-76'638.15	29'849
4910006	Participation entretien véhicules	-418'261.45	-357'300	-60'961	-400'304.45	-17'957
720	**Station d'épuration**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	6'031'806.24	6'739'880	-708'074	5'871'405.69	160'401

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
	Revenus	-6'031'806.24	-6'739'880	708'074	-5'871'405.69	-160'401
30	**Charges de personnel**	**656'121.05**	**781'360**	**-125'239**	**687'690.70**	**-31'570**
3010000	Salaires du personnel	519'713.35	614'300	-94'587	564'974.90	-45'262
3010020	Jubilaires / ancienneté	1'480.00	1'500	-20	1'000.00	480
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	-6'240.00	0	-6'240	-26'533.80	20'294
3040000	Allocations enfants & formation	3'135.00	3'960	-825	3'960.00	-825
3049003	Allocations résidence	2'000.00	4'000	-2'000	3'000.00	-1'000
3050000	Contributions AVS-AI-APG	28'727.40	34'050	-5'323	31'020.20	-2'293
3050001	Contributions à la caisse de chômage	5'755.40	6'850	-1'095	6'176.35	-421
3050002	Cotisations pré et parascolaire	941.70	1'150	-208	1'016.95	-75
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	61'616.75	72'600	-10'983	65'988.75	-4'372
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	12'420.45	18'900	-6'480	15'077.20	-2'657
3054000	Contributions à la caisse ALFA	9'940.55	13'050	-3'109	11'863.95	-1'923
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	5'322.30	6'850	-1'528	6'177.95	-856
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	8'408.40	0	8'408	0.00	8'408
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	455.20	550	-95	491.60	-36
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	2'354.55	3'600	-1'245	3'276.65	-922
3090000	Formation métier	90.00	0	90	0.00	90
3099000	Autres charges de personnel	0.00	0	0	200.00	-200
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**1'606'166.61**	**1'718'840**	**-112'673**	**1'411'070.32**	**195'096**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	97.45	200	-103	81.35	16
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	167'234.79	258'200	-90'965	200'382.21	-33'147
3101040	Produits et matériel de nettoyage	2'590.75	2'000	591	854.95	1'736
3101050	Achat carburant, huile, mazout	435.00	3'130	-2'695	1'238.25	-803
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	25'336.62	30'000	-4'663	40'820.42	-15'484
3112003	Vêtements, équipements, linges	834.80	500	335	1'041.30	-207
3120010	Electricité-Eau-Gaz	216'458.95	190'000	26'459	96'190.50	120'268
3120021	Chauffage immeubles	3'220.70	130	3'091	0.00	3'221
3130000	Prestations de services de tiers	51'571.97	39'000	12'572	52'325.91	-754
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	235.00	250	-15	180.00	55
3130030	Frais de port - Affranchissements	79.00	100	-21	15.20	64
3130040	Frais bancaires et postaux	30.00	0	30	0.00	30
3130043	Frais de réception	254.50	500	-246	407.45	-153
3130080	Alarmes, surveillance	3'109.40	2'800	309	3'346.00	-237
3130090	Elimination des déchets	33'174.55	34'000	-825	37'346.00	-4'171
3130091	Elimination des boues, huiles	337'388.85	398'000	-60'611	277'052.05	60'337
3131001	Planifications et projections de tiers	36'491.60	30'000	6'492	8'064.56	28'427
3134011	Assurances RC	179.20	180	-1	179.70	-1
3134012	Assurances bâtiments	18'044.10	17'000	1'044	17'736.16	308
3134013	Assurances choses	94.20	100	-6	91.41	3
3134014	Assurances techniques	12'541.50	10'300	2'242	9'823.18	2'718
3134016	Assurances véhicules	1'732.20	1'200	532	195.10	1'537
3137011	TVA prest.soumises	184'026.89	168'200	15'827	116'369.18	67'658
3137013	Taxes véhicules	655.00	600	55	919.40	-264
3142001	Entretien ouvrages aménagement des eaux	29'974.60	29'500	475	29'140.55	834
3144001	Entretien bâtiments	16'472.85	32'000	-15'527	25'449.35	-8'977
3144002	Entretien bâtiments - luminaires	1'884.90	1'500	385	0.00	1'885
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	17'887.25	18'000	-113	12'870.65	5'017
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	128'054.19	130'000	-1'946	161'433.38	-33'379
3170000	Déplacements véhicule privé	0.00	200	-200	408.80	-409
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	44.80	250	-205	0.00	45
3181001	Pertes sur débiteurs	0.00	0	0	1.31	-1
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	1'260.00	1'000	260	900.00	360
3199000	Autres charges d'exploitation	500.00	0	500	0.00	500
3199013	Taxe traitement des micropolluants	314'271.00	320'000	-5'729	316'206.00	-1'935
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**1'010'521.85**	**1'276'270**	**-265'748**	**944'878.05**	**65'644**
3300310	Amort. planif-autres génie civil	730'013.00	1'001'420	-271'407	683'742.25	46'271
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	158'822.00	159'020	-198	159'108.80	-287
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	121'686.85	115'830	5'857	102'027.00	19'660
39	**Imputations internes**	**2'758'996.73**	**2'963'410**	**-204'413**	**2'827'766.62**	**-68'770**
3910006	Entretien véhicules et équipements	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
3910010	Déchets - taxe de base	264.60	200	65	308.70	-44

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
3910100	Prestations informatiques	37'480.00	72'570	-35'090	43'640.00	-6'160
3930000	Frais administratif et d'exploitation	420'738.35	416'250	4'488	425'390.15	-4'652
3930012	Participation réseau d'évacuation des eaux	1'790'094.33	1'855'860	-65'766	1'785'580.37	4'514
3940010	Intérêts	510'419.45	617'530	-107'111	572'847.40	-62'428
42	**Taxes**	**-25'239.82**	**-30'000**	**4'760**	**126'992.12**	**-152'232**
4240000	Prestations de services	-25'450.07	-20'000	-5'450	-31'902.25	6'452
4250003	Electricité fournie	210.25	-10'000	10'210	164'885.67	-164'675
4260012	Remboursements assurances bâtiments PA	0.00	0	0	-5'991.30	5'991
45	**Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux**	**-354'677.63**	**-583'280**	**228'602**	**-155'452.92**	**-199'225**
4510001	Prélèvement provision pr taxe épuration	-354'677.63	-583'280	228'602	-155'452.92	-199'225
46	**Revenus de transfert**	**-97'094.23**	**-95'000**	**-2'094**	**-97'094.23**	**0**
4610000	Dédommagements de la Confédération	-97'094.23	-95'000	-2'094	-97'094.23	0
49	**Imputations internes**	**-5'554'794.56**	**-6'031'600**	**476'805**	**-5'745'850.66**	**191'056**
4910014	Participation taxe d'équipement	-241'280.00	-230'000	-11'280	-230'209.00	-11'071
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	0.00	0	0	-7'488.75	7'489
4980005	Taxe d'épuration	-5'313'514.56	-5'801'600	488'085	-5'508'152.91	194'638
721	**Réseau d'évacuation des eaux**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	1'812'513.83	1'877'860	-65'346	1'807'999.87	4'514
	Revenus	-1'812'513.83	-1'877'860	65'346	-1'807'999.87	-4'514
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**366'080.13**	**455'050**	**-88'970**	**452'442.37**	**-86'362**
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	0.00	0	0	3'000.00	-3'000
3134014	Assurances techniques	1'842.00	1'800	42	2'183.76	-342
3137019	Redevance utilisation domaine public	93'390.00	93'250	140	93'250.00	140
3143002	Entretien canalisations	270'848.13	360'000	-89'152	354'008.61	-83'160
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**1'126'190.00**	**1'157'610**	**-31'420**	**1'083'706.40**	**42'484**
3300110	Amort. planif-route/voie communication	0.00	402'850	-402'850	404'339.40	-404'339
3300310	Amort. planif-autres génie civil	1'111'163.00	732'390	378'773	673'483.00	437'680
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	15'027.00	22'370	-7'343	5'884.00	9'143
39	**Imputations internes**	**320'243.70**	**265'200**	**55'044**	**271'851.10**	**48'393**
3910004	Participation frais personnel	231'813.70	170'000	61'814	188'701.10	43'113
3910007	Particip. frais entretien canalisations	88'430.00	95'200	-6'770	83'150.00	5'280
46	**Revenus de transfert**	**-22'419.50**	**-22'000**	**-420**	**-22'419.50**	**0**
4610000	Dédommagements de la Confédération	-22'419.50	-22'000	-420	-22'419.50	0
49	**Imputations internes**	**-1'790'094.33**	**-1'855'860**	**65'766**	**-1'785'580.37**	**-4'514**
4930012	Participation STEP	-1'790'094.33	-1'855'860	65'766	-1'785'580.37	-4'514
725	**Déchets des personnes physiques**	**862'661.09**	**868'740**	**-6'079**	**824'083.87**	**38'577**
	Charges	5'528'007.96	5'622'430	-94'422	5'525'497.98	2'510
	Revenus	-4'665'346.87	-4'753'690	88'343	-4'701'414.11	36'067
30	**Charges de personnel**	**104'750.30**	**106'100**	**-1'350**	**101'934.25**	**2'816**
3010000	Salaires du personnel	84'817.95	85'400	-582	82'435.60	2'382
3049003	Allocations résidence	1'000.00	1'000	0	1'000.00	0
3050000	Contributions AVS-AI-APG	4'712.40	4'800	-88	4'581.45	131
3050001	Contributions à la caisse de chômage	943.85	1'000	-56	917.75	26
3050002	Cotisations pré et parascolaire	154.30	200	-46	150.05	4
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	10'025.40	10'100	-75	9'495.00	530
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	88.90	100	-11	98.05	-9
3054000	Contributions à la caisse ALFA	1'630.70	1'900	-269	1'752.00	-121
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	916.00	1'000	-84	947.75	-32
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	74.55	100	-25	72.50	2
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	386.25	500	-114	484.10	-98

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**904'483.35**	**1'178'030**	**-273'547**	**989'541.15**	**-85'058**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	7.20	500	-493	0.00	7
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	1'933.20	2'000	-67	1'963.15	-30
3102010	Annonces-Publications	0.00	1'200	-1'200	710.80	-711
3102020	Frais d'impression, photocopies	-127.00	7'000	-7'127	5'500.00	-5'627
3111040	Achat Machine-App.-Véhic.-Outil Déchets	7'499.00	0	7'499	0.00	7'499
3119040	Autres matériel, machines, installations	2'508.15	3'000	-492	181.25	2'327
3130000	Prestations de services de tiers	9'549.65	49'500	-39'950	7'614.40	1'935
3130030	Frais de port - Affranchissements	24'740.77	27'000	-2'259	44'063.22	-19'322
3130040	Frais bancaires et postaux	15'628.14	22'000	-6'372	20'177.42	-4'549
3130080	Alarmes, surveillance	0.00	10'000	-10'000	0.00	0
3130090	Elimination des déchets	388'095.06	429'070	-40'975	378'170.81	9'924
3130091	Elimination des boues, huiles	4'586.71	4'250	337	5'229.30	-643
3130092	Compostage	208'258.30	263'240	-54'982	202'023.05	6'235
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	45'081.57	70'800	-25'718	74'096.55	-29'015
3134011	Assurances RC	22.45	70	-48	22.50	0
3134014	Assurances techniques	129.00	500	-371	152.94	-24
3134016	Assurances véhicules	14'301.50	15'900	-1'599	15'868.00	-1'567
3137013	Taxes véhicules	0.00	0	0	23'033.60	-23'034
3159040	Entretien d'autre matériel	76'056.15	101'500	-25'444	86'191.30	-10'135
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	0.00	15'000	-15'000	0.00	0
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	0.00	500	-500	0.00	0
3181001	Pertes sur débiteurs	105'733.75	150'000	-44'266	122'753.86	-17'020
3190010	Réparations dégâts	479.75	5'000	-4'520	1'789.00	-1'309
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**560'465.40**	**608'060**	**-47'595**	**586'353.80**	**-25'888**
3300310	Amort. planif-autres génie civil	396'772.00	427'480	-30'708	389'436.00	7'336
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	163'693.40	180'580	-16'887	196'917.80	-33'224
35	**Attributions aux fonds et financements spéciaux**	**291'371.40**	**0**	**291'371**	**159'932.79**	**131'439**
3510012	Attribution à réserve déchets ménages	291'371.40	0	291'371	159'932.79	131'439
39	**Imputations internes**	**3'666'937.51**	**3'730'240**	**-63'302**	**3'687'735.99**	**-20'798**
3910000	Prestations de services	7'706.70	52'100	-44'393	13'909.55	-6'203
3910004	Participation frais personnel	2'327'321.80	2'286'600	40'722	2'265'540.50	61'781
3910005	Prises en charge des frais déchetterie	483'047.82	590'880	-107'832	590'346.82	-107'299
3910006	Entretien véhicules et équipements	418'150.00	345'300	72'850	397'290.00	20'860
3910100	Prestations informatiques	13'850.00	13'850	0	13'850.00	0
3930000	Frais administratif et d'exploitation	182'985.00	183'900	-915	178'225.00	4'760
3930006	Participation aux frais du bâtiments	69'630.00	68'180	1'450	57'340.00	12'290
3940010	Intérêts	64'726.19	89'070	-24'344	69'644.12	-4'918
3950000	Participations aux amortissements	99'520.00	100'360	-840	101'590.00	-2'070
42	**Taxes**	**-3'782'976.02**	**-3'654'370**	**-128'606**	**-3'805'338.66**	**22'363**
4240000	Prestations de services	-680.40	-1'500	820	-1'742.01	1'062
4240031	Taxe déchets base - personnes physiques	-2'760'028.71	-2'738'000	-22'029	-2'727'732.90	-32'296
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-40'008.45	-72'600	32'592	-82'449.20	42'441
4260024	Ristourne déchets valorisables	-118'606.35	-199'170	80'564	-229'174.86	110'569
4260025	Ristourne taxe sac	-841'985.15	-633'100	-208'885	-728'335.38	-113'650
4260120	Frais de sommations - Soumis PA	-2'857.65	-10'000	7'142	-15'513.12	12'655
4270000	Amendes / contraventions	-10'100.00	0	-10'100	-12'925.00	2'825
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	-8'709.31	0	-8'709	-7'466.19	-1'243
44	**Revenus financiers**	**-5'321.65**	**-6'000**	**678**	**-5'596.25**	**275**
4401003	Intérêts de retard	-5'321.65	-6'000	678	-5'596.25	275
45	**Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux**	**0.00**	**-93'770**	**93'770**	**0.00**	**0**
4510012	Prélèvement réserve déchets - ménages	0.00	-93'770	93'770	0.00	0
49	**Imputations internes**	**-877'049.20**	**-999'550**	**122'501**	**-890'479.20**	**13'430**
4990002	Recettes imputables aux entreprises	-877'049.20	-999'550	122'501	-890'479.20	13'430
726	**Déchets des entreprises**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
	Charges	1'638'545.33	1'554'990	83'555	1'588'127.77	50'418
	Revenus	-1'638'545.33	-1'554'990	-83'555	-1'588'127.77	-50'418
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**256'772.12**	**296'470**	**-39'698**	**299'100.13**	**-42'328**
3102020	Frais d'impression, photocopies	854.10	900	-46	148.75	705
3130000	Prestations de services de tiers	3'032.00	5'000	-1'968	3'405.35	-373
3130030	Frais de port - Affranchissements	4'527.69	6'000	-1'472	5'631.89	-1'104
3130040	Frais bancaires et postaux	750.00	1'000	-250	1'008.10	-258
3130090	Elimination des déchets	243'597.11	273'570	-29'973	275'873.80	-32'277
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	1'798.45	3'000	-1'202	1'220.60	578
3181001	Pertes sur débiteurs	2'212.77	7'000	-4'787	11'811.64	-9'599
35	**Attributions aux fonds et financements spéciaux**	**360'574.01**	**0**	**360'574**	**236'258.44**	**124'316**
3510013	Attributions réserve déchets entrepr.	360'574.01	0	360'574	236'258.44	124'316
38	**Charges extraordinaires**	**0.00**	**61'820**	**-61'820**	**0.00**	**0**
3899000	Amortissement du découvert au bilan	0.00	61'820	-61'820	0.00	0
39	**Imputations internes**	**1'021'199.20**	**1'196'700**	**-175'501**	**1'052'769.20**	**-31'570**
3900004	Prise en charges biens, services, march.	110'259.20	171'150	-60'891	115'919.20	-5'660
3910004	Participation frais personnel	667'590.00	697'670	-30'080	670'780.00	-3'190
3910005	Prises en charge des frais déchetterie	103'890.00	161'830	-57'940	126'970.00	-23'080
3910100	Prestations informatiques	40'260.00	35'320	4'940	35'320.00	4'940
3950000	Participations aux amortissements	99'200.00	130'730	-31'530	103'780.00	-4'580
42	**Taxes**	**-1'551'240.68**	**-1'463'290**	**-87'951**	**-1'499'146.97**	**-52'094**
4240032	Taxe déchets de base - entreprises	-737'978.73	-647'500	-90'479	-690'476.03	-47'503
4240050	Taxe déchet au poids - Entreprises	-589'496.07	-584'600	-4'896	-590'806.20	1'310
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-1'909.15	0	-1'909	-1'095.50	-814
4260024	Ristourne déchets valorisables	-33'651.67	-57'790	24'138	-58'458.96	24'807
4260025	Ristourne taxe sac	-187'110.00	-173'400	-13'710	-156'640.00	-30'470
4260110	Frais de sommations - Contentieux PA	-630.00	0	-630	0.00	-630
4260120	Frais de sommations - Soumis PA	-422.80	0	-423	-1'078.92	656
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	-42.26	0	-42	-591.36	549
44	**Revenus financiers**	**-87.75**	**-100**	**12**	**-156.50**	**69**
4401003	Intérêts de retard	-87.75	-100	12	-156.50	69
49	**Imputations internes**	**-87'216.90**	**-91'600**	**4'383**	**-88'824.30**	**1'607**
4910010	Déchets - taxe de base	-45'145.35	-37'540	-7'605	-43'730.40	-1'415
4910011	Déchets - taxe au poids	-42'071.55	-54'060	11'988	-45'093.90	3'022
727	**Déchetterie intercommunale**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	872'846.55	1'126'880	-254'033	1'095'415.20	-222'569
	Revenus	-872'846.55	-1'126'880	254'033	-1'095'415.20	222'569
30	**Charges de personnel**	**1'372.10**	**800**	**572**	**3'517.15**	**-2'145**
3049001	Indemnité téléphonie	475.50	800	-325	600.00	-125
3090000	Formation métier	896.60	0	897	2'917.15	-2'021
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**324'385.00**	**401'250**	**-76'865**	**344'568.00**	**-20'183**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	55.40	500	-445	55.25	0
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	37.90	5'000	-4'962	2'084.25	-2'046
3101050	Achat carburant, huile, mazout	0.00	6'250	-6'250	0.00	0
3102010	Annonces-Publications	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	5'500.00	5'000	500	99.00	5'401
3112003	Vêtements, équipements, linges	0.00	5'000	-5'000	1'830.33	-1'830
3119040	Autres matériel, machines, installations	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
3120010	Electricité-Eau-Gaz	3'186.15	8'880	-5'694	4'337.30	-1'151
3130000	Prestations de services de tiers	0.00	5'000	-5'000	20.00	-20
3130030	Frais de port - Affranchissements	309.65	600	-290	545.70	-236
3130043	Frais de réception	0.00	300	-300	214.65	-215
3130090	Elimination des déchets	263'886.66	230'320	33'567	235'470.18	28'416
3130091	Elimination des boues, huiles	1'155.09	1'070	85	2'903.50	-1'748

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
3130092	Compostage	4'533.55	4'980	-446	4'069.85	464
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	152.90	0	153	349.65	-197
3134011	Assurances RC	0.00	100	-100	0.00	0
3134012	Assurances bâtiments	884.85	1'200	-315	4'525.70	-3'641
3134013	Assurances choses	927.55	1'000	-72	917.46	10
3134016	Assurances véhicules	151.60	200	-48	167.40	-16
3137013	Taxes véhicules	173.00	200	-27	173.00	0
3144001	Entretien bâtiments	104.15	5'000	-4'896	2'211.30	-2'107
3144030	Entretien de la place	8'468.05	27'400	-18'932	14'650.08	-6'182
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	7'189.00	15'600	-8'411	12'827.70	-5'639
3159040	Entretien d'autre matériel	4'461.30	10'000	-5'539	0.00	4'461
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	17'342.95	57'100	-39'757	52'695.20	-35'352
3170000	Déplacements véhicule privé	4'097.80	1'500	2'598	3'131.80	966
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1'554.40	1'050	504	1'135.50	419
3181001	Pertes sur débiteurs	213.05	1'000	-787	153.20	60
3190010	Réparations dégâts	0.00	5'000	-5'000	0.00	0
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**71'311.00**	**78'310**	**-6'999**	**71'311.00**	**0**
3300310	Amort. planif-autres génie civil	69'170.00	69'170	0	69'170.00	0
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	2'141.00	9'140	-6'999	2'141.00	0
39	**Imputations internes**	**475'778.45**	**646'520**	**-170'742**	**676'019.05**	**-200'241**
3900005	Carburants Ville	3'464.65	0	3'465	2'554.80	910
3910000	Prestations de services	56'035.00	44'400	11'635	57'828.00	-1'793
3910004	Participation frais personnel	365'465.40	545'000	-179'535	561'597.20	-196'132
3910006	Entretien véhicules et équipements	0.00	5'000	-5'000	2'320.95	-2'321
3910010	Déchets - taxe de base	220.50	220	1	220.50	0
3910100	Prestations informatiques	8'090.00	6'760	1'330	6'760.00	1'330
3920001	Location de locaux, de la place	20'750.00	20'750	0	20'750.00	0
3940010	Intérêts	21'752.90	24'390	-2'637	23'987.60	-2'235
42	**Taxes**	**-113'926.93**	**-146'820**	**32'893**	**-160'508.83**	**46'582**
4240000	Prestations de services	-11'010.14	-15'000	3'990	-14'362.45	3'352
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-152.90	0	-153	-327.15	174
4260024	Ristourne déchets valorisables	-102'574.34	-131'820	29'246	-145'644.17	43'070
4260120	Frais de sommations - Soumis PA	-189.55	0	-190	-174.96	-15
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	0.00	0	0	-0.10	0
44	**Revenus financiers**	**-6.50**	**0**	**-7**	**0.00**	**-7**
4401003	Intérêts de retard	-6.50	0	-7	0.00	-7
46	**Revenus de transfert**	**-171'840.00**	**-227'350**	**55'510**	**-217'430.00**	**45'590**
4612002	Prestations pour la Ville du Locle	-150'090.00	-198'040	47'950	-189'190.00	39'100
4612003	Prestations pour La Sagne	-14'730.00	-19'530	4'800	-18'760.00	4'030
4612004	Prestations pour communes utilisatrices	-7'020.00	-9'780	2'760	-9'480.00	2'460
49	**Imputations internes**	**-587'073.12**	**-752'710**	**165'637**	**-717'476.37**	**130'403**
4910005	Financement taxe déchets	-586'937.82	-752'710	165'772	-717'316.82	130'379
4910011	Déchets - taxe au poids	-135.30	0	-135	-159.55	24
730	**Espaces verts**	**2'159'474.57**	**2'660'280**	**-500'805**	**2'519'390.07**	**-359'916**
	Charges	2'231'776.36	2'693'080	-461'304	2'558'251.09	-326'475
	Revenus	-72'301.79	-32'800	-39'502	-38'861.02	-33'441
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**255'200.00**	**339'780**	**-84'580**	**309'211.69**	**-54'012**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	521.65	300	222	227.60	294
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	19'094.82	59'100	-40'005	52'292.20	-33'197
3102020	Frais d'impression, photocopies	0.00	0	0	32.30	-32
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	29.40	150	-121	0.00	29
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	1'633.95	10'000	-8'366	8'639.10	-7'005
3112003	Vêtements, équipements, linges	5'362.06	18'000	-12'638	12'384.18	-7'022
3119040	Autres matériel, machines, installations	12'668.95	13'350	-681	7'846.10	4'823
3120010	Electricité-Eau-Gaz	13'773.90	11'880	1'894	12'842.10	932
3120021	Chauffage immeubles	92'164.00	57'500	34'664	58'810.15	33'354
3130000	Prestations de services de tiers	1'712.45	39'300	-37'588	43'874.35	-42'162

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	2'550.00	3'150	-600	2'550.00	0
3130090	Elimination des déchets	1'049.50	2'500	-1'451	2'381.10	-1'332
3130092	Compostage	15'582.00	15'000	582	14'361.40	1'221
3134011	Assurances RC	0.00	500	-500	0.00	0
3134012	Assurances bâtiments	3'611.45	3'800	-189	3'540.28	71
3134013	Assurances choses	2'166.90	2'200	-33	2'139.47	27
3134014	Assurances techniques	0.00	100	-100	0.00	0
3134016	Assurances véhicules	6'403.10	8'500	-2'097	6'661.20	-258
3137013	Taxes véhicules	10'759.70	11'000	-240	10'474.95	285
3144001	Entretien bâtiments	2'815.00	12'000	-9'185	6'533.80	-3'719
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	1'703.90	2'200	-496	1'658.80	45
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	60'580.07	61'000	-420	58'190.56	2'390
3160021	Locations objets vacants	139.25	0	139	0.00	139
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	560.05	4'000	-3'440	3'306.35	-2'746
3170000	Déplacements véhicule privé	88.90	50	39	140.75	-52
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	229.00	500	-271	158.00	71
3190010	Réparations dégâts	0.00	3'700	-3'700	166.95	-167
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**306'314.50**	**301'900**	**4'415**	**324'493.05**	**-18'179**
3300110	Amort. planif-route/voie communication	3'363.00	3'370	-7	10'730.40	-7'367
3300310	Amort. planif-autres génie civil	214'099.00	214'990	-891	234'082.00	-19'983
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	81'829.50	83'540	-1'711	79'680.65	2'149
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	7'023.00	0	7'023	0.00	7'023
39	**Imputations internes**	**1'670'261.86**	**2'051'400**	**-381'138**	**1'924'546.35**	**-254'284**
3900005	Carburants Ville	35'765.45	41'600	-5'835	31'249.95	4'516
3910001	Honoraires gérance PA	34.06	50	-16	35.10	-1
3910004	Participation frais personnel	1'350'953.30	1'779'300	-428'347	1'615'519.00	-264'566
3910010	Déchets - taxe de base	1'014.30	960	54	1'014.30	0
3910011	Déchets - taxe au poids	1'418.75	2'000	-581	702.00	717
3910100	Prestations informatiques	10'900.00	14'390	-3'490	6'390.00	4'510
3930009	Prestations du Centre horticole	270'176.00	213'100	57'076	269'636.00	540
42	**Taxes**	**-71'467.68**	**-32'300**	**-39'168**	**-38'749.62**	**-32'718**
4240000	Prestations de services	-49'086.96	-12'300	-36'787	-13'832.41	-35'255
4240004	Entretien des jardins PF (interne)	-19'200.00	-20'000	800	-19'200.00	0
4240060	Location matériel, appareils	-104.68	0	-105	-83.73	-21
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-3'076.04	0	-3'076	-663.48	-2'413
4250001	Vente d'appareils et véhicules usagés	0.00	0	0	-4'970.00	4'970
44	**Revenus financiers**	**-834.11**	**-500**	**-334**	**-111.40**	**-723**
4470010	Produits des loyers	-834.11	-500	-334	-111.40	-723
735	**Centre horticole**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	461'644.81	379'920	81'725	457'102.76	4'542
	Revenus	-461'644.81	-379'920	-81'725	-457'102.76	-4'542
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**98'469.01**	**109'970**	**-11'501**	**83'931.96**	**14'537**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	510.60	400	111	389.15	121
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	88'555.07	92'500	-3'945	73'501.15	15'054
3101050	Achat carburant, huile, mazout	5'408.45	5'000	408	6'203.25	-795
3101060	Matériel d'exploitation-promotionnel	995.32	5'000	-4'005	0.00	995
3112003	Vêtements, équipements, linges	0.00	5'000	-5'000	1'853.08	-1'853
3119040	Autres matériel, machines, installations	394.20	500	-106	0.00	394
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	0.00	400	-400	0.00	0
3130040	Frais bancaires et postaux	322.02	150	172	246.39	76
3134011	Assurances RC	0.00	150	-150	0.00	0
3134013	Assurances choses	251.60	250	2	245.34	6
3134014	Assurances techniques	0.00	20	-20	0.00	0
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	2'031.75	600	1'432	1'493.60	538
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**7'407.00**	**7'200**	**207**	**7'205.00**	**202**
3300310	Amort. planif-autres génie civil	7'407.00	7'200	207	7'205.00	202

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
34	**Charges financières**	**0.00**	**0**	**0**	**600.00**	**-600**
3499000	Autres charges financières	0.00	0	0	600.00	-600
39	**Imputations internes**	**355'768.80**	**262'750**	**93'019**	**365'365.80**	**-9'597**
3910004	Participation frais personnel	353'618.30	260'600	93'018	363'215.30	-9'597
3910010	Déchets - taxe de base	220.50	220	1	220.50	0
3910100	Prestations informatiques	1'930.00	1'930	0	1'930.00	0
42	**Taxes**	**-102'176.35**	**-95'000**	**-7'176**	**-98'353.97**	**-3'822**
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-102'176.35	-95'000	-7'176	-98'353.97	-3'822
49	**Imputations internes**	**-359'468.46**	**-284'920**	**-74'548**	**-358'748.79**	**-720**
4930009	Participation du cimetière	-89'292.46	-71'820	-17'472	-89'112.79	-180
4930010	Participation espaces verts	-270'176.00	-213'100	-57'076	-269'636.00	-540
740	**Cimetière et centre funéraire**	**777'580.45**	**819'570**	**-41'990**	**822'646.27**	**-45'066**
	Charges	1'683'690.77	1'690'270	-6'579	1'705'461.07	-21'770
	Revenus	-906'110.32	-870'700	-35'410	-882'814.80	-23'296
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**293'499.25**	**368'940**	**-75'441**	**322'872.98**	**-29'374**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	686.15	700	-14	573.05	113
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	7'437.18	14'500	-7'063	4'075.20	3'362
3101050	Achat carburant, huile, mazout	0.00	880	-880	0.00	0
3101055	Marchandises et objets pour revente	5'504.70	16'500	-10'995	32'025.89	-26'521
3102010	Annonces-Publications	961.85	1'000	-38	0.00	962
3102020	Frais d'impression, photocopies	0.00	500	-500	358.45	-358
3112003	Vêtements, équipements, linges	989.02	4'500	-3'511	1'388.49	-399
3119040	Autres matériel, machines, installations	1'613.70	10'000	-8'386	8'055.80	-6'442
3120010	Electricité-Eau-Gaz	49'259.65	48'620	640	36'927.10	12'333
3120021	Chauffage immeubles	51'974.50	47'500	4'475	43'687.10	8'287
3130000	Prestations de services de tiers	63'989.60	70'900	-6'910	67'811.65	-3'822
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	0.00	790	-790	0.00	0
3130030	Frais de port - Affranchissements	1'823.84	2'500	-676	2'318.69	-495
3130040	Frais bancaires et postaux	81.53	50	32	43.01	39
3130043	Frais de réception	582.90	800	-217	307.50	275
3130090	Elimination des déchets	6'003.70	6'400	-396	5'114.35	889
3130092	Compostage	1'431.70	4'000	-2'568	96.40	1'335
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	2'202.30	2'500	-298	1'479.55	723
3134011	Assurances RC	0.00	300	-300	0.00	0
3134012	Assurances bâtiments	6'294.05	6'500	-206	6'179.39	115
3134013	Assurances choses	906.95	1'000	-93	893.09	14
3134014	Assurances techniques	3'584.75	3'100	485	3'956.87	-372
3134016	Assurances véhicules	554.50	600	-46	614.70	-60
3137012	Redevances incinération	602.35	2'000	-1'398	1'970.75	-1'368
3137013	Taxes véhicules	1'622.00	1'700	-78	1'622.00	0
3141001	Entretien routes et chemins	11'954.40	16'500	-4'546	413.55	11'541
3144001	Entretien bâtiments	49'760.21	77'500	-27'740	66'468.71	-16'709
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	6'565.85	5'000	1'566	6'116.01	450
3149000	Entretien des installations et monuments	6'740.75	5'000	1'741	3'628.05	3'113
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1'634.45	7'100	-5'466	12'138.05	-10'504
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
3170000	Déplacements véhicule privé	0.00	400	-400	0.00	0
3181001	Pertes sur débiteurs	8'736.67	7'600	1'137	14'609.58	-5'873
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**410'353.40**	**408'300**	**2'053**	**413'743.35**	**-3'390**
3300110	Amort. planif-route/voie communication	12'890.00	17'610	-4'720	15'093.00	-2'203
3300310	Amort. planif-autres génie civil	5'166.00	2'960	2'206	2'963.00	2'203
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	370'438.00	370'730	-292	378'983.00	-8'545
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	15'070.00	15'010	60	15'007.00	63
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	6'789.40	1'990	4'799	0.00	6'789
3321010	Amort. non planifiés, immo. incorporelles	0.00	0	0	1'697.35	-1'697
39	**Imputations internes**	**979'838.12**	**913'030**	**66'808**	**968'844.74**	**10'993**
3900005	Carburants Ville	2'191.50	9'100	-6'909	3'725.55	-1'534
3910001	Honoraires gérance PA	664.20	700	-36	691.20	-27

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
3910004	Participation frais personnel	870'128.06	811'500	58'628	856'956.10	13'172
3910010	Déchets - taxe de base	271.20	370	-99	271.20	0
3910011	Déchets - taxe au poids	2'250.70	4'500	-2'249	3'047.90	-797
3910100	Prestations informatiques	15'040.00	15'040	0	15'040.00	0
3930009	Prestations du Centre horticole	89'292.46	71'820	17'472	89'112.79	180
41	**Revenus régaliens et de concessions**	**-67'796.80**	**-80'100**	**12'303**	**-81'405.15**	**13'608**
4120000	Revenus de concessions, patentes	-67'796.80	-80'100	12'303	-81'405.15	13'608
42	**Taxes**	**-737'351.36**	**-687'050**	**-50'301**	**-700'133.38**	**-37'218**
4240000	Prestations de services	-707'728.55	-665'250	-42'479	-669'855.65	-37'873
4240043	Taxe pour dépôt de cendres	-4'283.00	-3'500	-783	-4'868.50	586
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-22'339.38	-17'800	-4'539	-21'059.27	-1'280
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-2'118.15	-500	-1'618	-1'477.80	-640
4260110	Frais de sommations - Contentieux PA	-240.00	0	-240	0.00	-240
4260120	Frais de sommations - Soumis PA	-289.15	0	-289	-488.72	200
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	-353.13	0	-353	-2'383.44	2'030
44	**Revenus financiers**	**-61'796.16**	**-64'380**	**2'584**	**-62'110.27**	**314**
4401003	Intérêts de retard	-793.25	-300	-493	-582.55	-211
4470010	Produits des loyers	-14'760.00	-15'360	600	-15'360.00	600
4472002	Locations de chambres mortuaires	-43'742.91	-46'200	2'457	-43'647.72	-95
4489010	Rbt de charges de locataires PA	-2'500.00	-2'520	20	-2'520.00	20
48	**Revenus extraordinaires**	**-39'166.00**	**-39'170**	**4**	**-39'166.00**	**0**
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-39'166.00	-39'170	4	-39'166.00	0
755	**Urbanisme-Mobilités-Environnement**	**2'423'941.73**	**2'352'760**	**71'182**	**2'417'674.91**	**6'267**
	Charges	3'063'730.91	2'950'700	113'031	2'960'592.51	103'138
	Revenus	-639'789.18	-597'940	-41'849	-542'917.60	-96'872
30	**Charges de personnel**	**2'095'328.05**	**2'036'350**	**58'978**	**1'957'721.85**	**137'606**
3010000	Salaires du personnel	1'645'345.90	1'591'700	53'646	1'542'976.20	102'370
3010020	Jubilaires / ancienneté	2'330.00	2'300	30	1'000.00	1'330
3010030	Salaires du personnel en formation	12'582.15	18'000	-5'418	9'278.60	3'304
3040000	Allocations enfants & formation	31'913.85	24'400	7'514	25'541.25	6'373
3049003	Allocations résidence	9'913.00	10'600	-687	9'200.00	713
3050000	Contributions AVS-AI-APG	90'909.15	89'100	1'809	85'096.70	5'812
3050001	Contributions à la caisse de chômage	18'142.15	17'900	242	17'048.05	1'094
3050002	Cotisations pré et parascolaire	2'979.50	2'950	30	2'789.05	190
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	202'483.00	196'100	6'383	184'667.55	17'815
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	20'649.20	20'000	649	19'153.55	1'496
3054000	Contributions à la caisse ALFA	31'457.30	34'100	-2'643	32'545.55	-1'088
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	17'630.05	18'300	-670	17'588.60	41
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	1'441.05	1'450	-9	1'348.30	93
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	7'451.75	9'450	-1'998	8'988.45	-1'537
3090000	Formation métier	100.00	0	100	500.00	-400
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**429'904.56**	**426'480**	**3'425**	**486'288.06**	**-56'384**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	3'350.90	4'200	-849	5'005.10	-1'654
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	5'397.64	12'000	-6'602	10'729.13	-5'331
3102010	Annonces-Publications	500.00	3'500	-3'000	980.00	-480
3102020	Frais d'impression, photocopies	634.25	1'700	-1'066	1'527.14	-893
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	3'811.50	17'400	-13'589	10'755.00	-6'944
3103010	Abonnement journaux, magazines	1'661.00	1'170	491	1'180.00	481
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	246.13	200	46	257.30	-11
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	2'561.05	0	2'561	109.10	2'452
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0.00	0	0	2'451.55	-2'452
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	0.00	0	0	162.10	-162
3130000	Prestations de services de tiers	203'223.35	211'100	-7'877	215'607.24	-12'384
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	8'838.15	9'350	-512	8'523.10	315
3130030	Frais de port - Affranchissements	7'547.80	8'000	-452	10'010.35	-2'463
3130040	Frais bancaires et postaux	10'904.70	80	10'825	2'125.42	8'779
3130043	Frais de réception	6'670.45	4'500	2'170	8'017.72	-1'347
3130081	Prest. SGA en nature	40'860.30	41'000	-140	40'817.20	43
3132030	Conseillers externes - Experts	28'768.73	40'000	-11'231	59'178.10	-30'409

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	3'366.85	200	3'167	3'598.30	-231
3132050	Cadastre et frais notaires liés	94'416.97	60'000	34'417	92'900.80	1'516
3134011	Assurances RC	392.35	400	-8	393.50	-1
3134013	Assurances choses	394.75	420	-25	404.40	-10
3134014	Assurances techniques	26.00	120	-94	30.83	-5
3134016	Assurances véhicules	599.25	600	-1	665.35	-66
3137013	Taxes véhicules	557.00	560	-3	591.50	-35
3137017	Taxes de séjour et émoluments	0.00	300	-300	700.00	-700
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	80.35	0	80	0.00	80
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	602.25	600	2	1'416.45	-814
3170000	Déplacements véhicule privé	71.40	300	-229	83.30	-12
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	3'381.59	3'500	-118	908.70	2'473
3181001	Pertes sur débiteurs	554.85	5'200	-4'645	6'987.23	-6'432
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	485.00	80	405	172.15	313
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**257'494.90**	**181'530**	**75'965**	**323'753.75**	**-66'259**
3300110	Amort. planif-route/voie communication	19'965.00	12'400	7'565	14'223.90	5'741
3300310	Amort. planif-autres génie civil	79'807.00	65'810	13'997	85'220.30	-5'413
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	52'623.00	72'780	-20'157	68'469.25	-15'846
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	105'099.90	30'540	74'560	7'760.00	97'340
3321010	Amort. non planifiés, immo. incorporelles	0.00	0	0	148'080.30	-148'080
35	**Attributions aux fonds et financements spéciaux**	**29'400.00**	**60'000**	**-30'600**	**0.00**	**29'400**
3511010	Attribution Fonds	29'400.00	60'000	-30'600	0.00	29'400
36	**Charges de transfert**	**141'465.00**	**138'100**	**3'365**	**91'234.25**	**50'231**
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	141'465.00	138'100	3'365	91'234.25	50'231
39	**Imputations internes**	**110'138.40**	**108'240**	**1'898**	**101'594.60**	**8'544**
3900005	Carburants Ville	0.00	1'000	-1'000	594.10	-594
3910010	Déchets - taxe de base	1'058.40	560	498	930.50	128
3910100	Prestations informatiques	109'080.00	106'680	2'400	100'070.00	9'010
41	**Revenus régaliens et de concessions**	**-125'369.40**	**-125'400**	**31**	**-125'034.16**	**-335**
4120001	Concessions SGA	-86'592.98	-86'000	-593	-86'298.64	-294
4120002	Prest.SGA nature	-38'776.42	-39'400	624	-38'735.52	-41
42	**Taxes**	**-355'372.03**	**-339'400**	**-15'972**	**-243'961.59**	**-111'410**
4200000	Taxes d'exemption	-29'400.00	-60'000	30'600	27'300.00	-56'700
4210000	Emoluments et autorisations officiels	-6'650.00	-7'000	350	-6'260.00	-390
4210013	Permis de constructions	-251'150.00	-195'000	-56'150	-180'051.00	-71'099
4210020	Frais de sommations	0.00	-50	50	0.00	0
4240000	Prestations de services	-50'781.62	-55'700	4'918	-48'652.44	-2'129
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	-1'288.00	0	-1'288	-2'072.00	784
4260000	Remboursements de tiers	-15'982.41	-21'500	5'518	-33'559.84	17'577
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	0.00	0	0	-473.45	473
4260100	Frais de sommations	-15.00	0	-15	0.00	-15
4260110	Frais de sommations - Contentieux PA	0.00	-50	50	0.00	0
4260120	Frais de sommations - Soumis PA	-105.00	-100	-5	-162.86	58
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	0.00	0	0	-30.00	30
43	**Revenus divers**	**0.00**	**-200**	**200**	**-5'927.80**	**5'928**
4309000	Autres revenus d'exploitation	0.00	-200	200	-3'100.65	3'101
4309001	Sponsoring et mécénat	0.00	0	0	-2'827.15	2'827
44	**Revenus financiers**	**0.00**	**-40**	**40**	**-419.20**	**419**
4401003	Intérêts de retard	0.00	-40	40	-419.20	419
45	**Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux**	**-72'055.40**	**-66'700**	**-5'355**	**-115'475.95**	**43'421**
4511004	Prélèvement Fonds	-72'055.40	-66'700	-5'355	-107'675.95	35'621
4511013	Prélèv. Fonds à vocation énergétique	0.00	0	0	-7'800.00	7'800
46	**Revenus de transfert**	**-20'898.00**	**-5'000**	**-15'898**	**-1'898.00**	**-19'000**
4610000	Dédommagements de la Confédération	-8'000.00	0	-8'000	0.00	-8'000
4611001	Dédommagements cantons et concordats	-8'000.00	0	-8'000	0.00	-8'000

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
4631000	Subvention des cantons et concordats	-1'898.00	-2'000	102	-1'898.00	0
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-3'000.00	-3'000	0	0.00	-3'000
49	**Imputations internes**	**-66'094.35**	**-61'200**	**-4'894**	**-50'200.90**	**-15'893**
4910004	Participation aux frais de personnel	-55'100.00	-61'200	6'100	-38'910.00	-16'190
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	0.00	0	0	-4'208.50	4'209
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-10'994.35	0	-10'994	-7'082.40	-3'912
765	**Politique de stationnement**	**-96'653.43**	**-582'910**	**486'257**	**-336'031.97**	**239'379**
	Charges	1'414'941.88	1'286'740	128'202	1'234'747.19	180'195
	Revenus	-1'511'595.31	-1'869'650	358'055	-1'570'779.16	59'184
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**255'633.59**	**288'000**	**-32'366**	**239'106.21**	**16'527**
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	8'052.85	10'000	-1'947	81.65	7'971
3130000	Prestations de services de tiers	218'132.40	230'000	-11'868	214'214.20	3'918
3130030	Frais de port - Affranchissements	0.00	0	0	7'525.30	-7'525
3130040	Frais bancaires et postaux	671.44	500	171	642.86	29
3134014	Assurances techniques	0.00	500	-500	0.00	0
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	12'976.90	31'000	-18'023	2'642.20	10'335
3160010	Location local, terrain, surface, place	15'800.00	16'000	-200	14'000.00	1'800
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**84'147.85**	**65'890**	**18'258**	**57'836.00**	**26'312**
3300110	Amort. planif-route/voie communication	57'778.00	0	57'778	0.00	57'778
3300310	Amort. planif-autres génie civil	0.00	57'840	-57'840	57'836.00	-57'836
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	6'770.00	8'050	-1'280	0.00	6'770
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	19'599.85	0	19'600	0.00	19'600
34	**Charges financières**	**151'191.44**	**20'750**	**130'441**	**582.98**	**150'608**
3431011	Entretien courant/répar./ maintenance PF	0.00	20'000	-20'000	0.00	0
3439110	Electricité-Eau-Gaz PF	375.40	600	-225	529.70	-154
3439540	Frais bancaires et postaux PF	9.68	150	-140	53.28	-44
3441900	Réévaluation autres immo. corporelles PF	150'806.36	0	150'806	0.00	150'806
35	**Attributions aux fonds et financements spéciaux**	**518'869.00**	**500'900**	**17'969**	**548'312.00**	**-29'443**
3511010	Attribution Fonds	129'582.00	166'970	-37'388	137'078.00	-7'496
3511014	Attribution fonds mobilité	389'287.00	333'930	55'357	411'234.00	-21'947
39	**Imputations internes**	**405'100.00**	**411'200**	**-6'100**	**388'910.00**	**16'190**
3910004	Participation frais personnel	405'100.00	411'200	-6'100	388'910.00	16'190
42	**Taxes**	**-1'261'023.91**	**-1'608'000**	**346'976**	**-1'329'515.16**	**68'491**
4240022	Recettes macarons urbains	-864'884.29	-1'170'000	305'116	-939'020.00	74'136
4240023	Recettes macarons parking	-113'324.00	-248'000	134'676	-118'496.00	5'172
4240024	Recettes cartes à gratter	-112'372.00	-120'000	7'628	-142'079.00	29'707
4240025	Recettes horodateurs	-140'710.62	-50'000	-90'711	-105'168.16	-35'542
4240026	Recettes macarons zones bleues	-29'733.00	-20'000	-9'733	-24'752.00	-4'981
44	**Revenus financiers**	**-50'571.40**	**-61'650**	**11'079**	**-41'264.00**	**-9'307**
4430011	Recettes macarons parking PF	-47'846.00	-57'000	9'154	-32'951.00	-14'895
4430012	Recettes horodateurs PF	-2'060.10	-4'000	1'940	-7'666.80	5'607
4430030	Droits de superficie	-665.30	-650	-15	-646.20	-19
49	**Imputations internes**	**-200'000.00**	**-200'000**	**0**	**-200'000.00**	**0**
4910008	Part amendes	-200'000.00	-200'000	0	-200'000.00	0

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
8	**Sécurité**	**6'637'055.73**	**6'814'230**	**-177'174**	**6'401'299.94**	**235'756**
	Charges	20'697'923.01	20'920'070	-222'147	19'427'122.95	1'270'800
	Revenus	-14'060'867.28	-14'105'840	44'973	-13'025'823.01	-1'035'044
860	**Sécurité publique**	**1'700'771.74**	**1'838'620**	**-137'848**	**1'861'950.46**	**-161'179**
	Charges	4'750'401.89	5'135'920	-385'518	4'679'749.90	70'652
	Revenus	-3'049'630.15	-3'297'300	247'670	-2'817'799.44	-231'831
30	**Charges de personnel**	**3'517'906.90**	**3'897'450**	**-379'543**	**3'505'724.40**	**12'183**
3010000	Salaires du personnel	2'448'347.25	2'655'500	-207'153	2'512'976.55	-64'629
3010010	Salaires Patrouilles, service	35'733.50	40'000	-4'267	29'872.75	5'861
3010011	Salaire Patrouilles, mesures scolaires	429'907.90	435'000	-5'092	408'625.85	21'282
3010020	Jubilaires / ancienneté	2'850.00	2'500	350	50.00	2'800
3010030	Salaires du personnel en formation	12'516.50	11'000	1'517	10'329.95	2'187
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	-66'444.10	0	-66'444	-120'205.25	53'761
3040000	Allocations enfants & formation	35'271.20	35'000	271	35'686.10	-415
3049002	Indemn. Déplacements	0.00	0	0	352.00	-352
3049003	Allocations résidence	15'800.00	19'800	-4'000	16'566.65	-767
3050000	Contributions AVS-AI-APG	155'291.55	173'750	-18'458	155'087.15	204
3050001	Contributions à la caisse de chômage	30'727.50	33'100	-2'373	30'548.35	179
3050002	Cotisations pré et parascolaire	5'090.35	5'700	-610	5'083.15	7
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	273'987.00	302'500	-28'513	270'427.95	3'559
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	34'971.60	35'450	-478	33'920.15	1'051
3054000	Contributions à la caisse ALFA	53'736.65	66'450	-12'713	59'159.20	-5'423
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	24'800.85	30'550	-5'749	25'878.50	-1'078
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	2'460.90	2'800	-339	2'458.80	2
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	12'718.25	18'350	-5'632	16'281.10	-3'563
3090000	Formation métier	10'140.00	30'000	-19'860	12'625.45	-2'485
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**772'328.84**	**767'270**	**5'059**	**711'426.95**	**60'902**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	1'930.00	5'000	-3'070	2'301.75	-372
3101050	Achat carburant, huile, mazout	0.00	0	0	876.10	-876
3102020	Frais d'impression, photocopies	27.27	3'100	-3'073	3'048.30	-3'021
3103010	Abonnement journaux, magazines	458.00	450	8	470.00	-12
3105010	Denrées alimentaires, boissons	8'591.40	3'500	5'091	2'020.00	6'571
3106000	Matériel médical et sanitaire	0.00	200	-200	274.90	-275
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	10'584.95	10'000	585	9'267.15	1'318
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	6'435.90	6'000	436	1'986.57	4'449
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	21'546.79	30'000	-8'453	26'497.06	-4'950
3120010	Electricité-Eau-Gaz	3'061.45	3'750	-689	3'763.75	-702
3130000	Prestations de services de tiers	611'501.35	562'000	49'501	551'646.05	59'855
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	100.00	200	-100	100.00	0
3130021	Téléphonie et télécommunications	14'593.50	14'300	294	14'593.50	0
3130030	Frais de port - Affranchissements	4'995.21	16'600	-11'605	11'973.14	-6'978
3130040	Frais bancaires et postaux	2'974.72	3'200	-225	2'682.73	292
3130043	Frais de réception	0.00	2'000	-2'000	0.00	0
3132030	Conseillers externes - Experts	0.00	0	0	7'054.36	-7'054
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	12'109.25	11'500	609	15'471.00	-3'362
3134011	Assurances RC	124.15	700	-576	124.50	0
3134013	Assurances choses	557.45	620	-63	545.38	12
3134016	Assurances véhicules	4'315.20	4'000	315	4'112.40	203
3137013	Taxes véhicules	3'360.60	3'800	-439	3'639.75	-279
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	26'237.30	16'000	10'237	9'263.56	16'974
3170000	Déplacements véhicule privé	3'486.80	1'100	2'387	296.80	3'190
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	3'224.20	9'000	-5'776	10'284.70	-7'061
3181001	Pertes sur débiteurs	13'144.30	30'000	-16'856	19'520.95	-6'377
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	255.35	250	5	255.35	0
3199000	Autres charges d'exploitation	18'713.70	30'000	-11'286	9'357.20	9'357
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**37'344.00**	**37'340**	**4**	**37'347.00**	**-3**
3300110	Amort. planif-route/voie communication	593.00	0	593	0.00	593
3300310	Amort. planif-autres génie civil	0.00	590	-590	593.00	-593
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	36'751.00	36'750	1	36'754.00	-3

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
36	**Charges de transfert**	**67'950.00**	**61'000**	**6'950**	**63'390.00**	**4'560**
3601001	Quote-part canton - Fichier chiens	67'950.00	61'000	6'950	63'390.00	4'560
39	**Imputations internes**	**354'872.15**	**372'860**	**-17'988**	**361'861.55**	**-6'989**
3900005	Carburants Ville	0.00	10'000	-10'000	6'037.00	-6'037
3910008	Part amendes	200'000.00	200'000	0	200'000.00	0
3910010	Déchets - taxe de base	1'292.15	800	492	1'420.00	-128
3910011	Déchets - taxe au poids	0.00	100	-100	44.55	-45
3910100	Prestations informatiques	153'580.00	161'960	-8'380	154'360.00	-780
40	**Revenus fiscaux**	**-236'380.00**	**-220'000**	**-16'380**	**-227'640.00**	**-8'740**
4033000	Taxe des chiens	-236'380.00	-220'000	-16'380	-227'640.00	-8'740
42	**Taxes**	**-2'306'715.15**	**-2'641'700**	**334'985**	**-2'059'382.54**	**-247'333**
4210000	Emoluments et autorisations officiels	-31'560.00	-25'000	-6'560	-26'790.00	-4'770
4250001	Vente d'appareils et véhicules usagés	-999.00	0	-999	0.00	-999
4260000	Remboursements de tiers	-66'315.00	-56'000	-10'315	-61'957.50	-4'358
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-4'729.50	-10'000	5'271	-10'162.40	5'433
4260028	Commandement de payer	-818'267.00	-850'000	31'733	-702'462.00	-115'805
4260100	Frais de sommations	-705.00	-700	-5	-720.00	15
4260110	Frais de sommations - Contentieux PA	0.00	0	0	-1'680.00	1'680
4270000	Amendes / contraventions	-1'003'972.50	-1'200'000	196'028	-981'032.50	-22'940
4290000	Autres taxes	-380'167.15	-500'000	119'833	-273'913.60	-106'254
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	0.00	0	0	-664.54	665
43	**Revenus divers**	**-54'086.00**	**-42'000**	**-12'086**	**-55'180.05**	**1'094**
4309000	Autres revenus d'exploitation	-54'086.00	-42'000	-12'086	-55'180.05	1'094
44	**Revenus financiers**	**-38'045.95**	**-41'000**	**2'954**	**-43'267.50**	**5'222**
4401003	Intérêts de retard	-940.95	-1'000	59	-742.50	-198
4472001	Locations salles-terrains-installations	-37'105.00	-40'000	2'895	-42'525.00	5'420
46	**Revenus de transfert**	**-3'000.00**	**-2'600**	**-400**	**-3'000.00**	**0**
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-3'000.00	-2'600	-400	-3'000.00	0
49	**Imputations internes**	**-411'403.05**	**-350'000**	**-61'403**	**-429'329.35**	**17'926**
4910004	Participation aux frais de personnel	-350'000.00	-350'000	0	-350'000.00	0
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	-12'096.90	0	-12'097	-61'975.15	49'878
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-24'531.15	0	-24'531	-2'104.05	-22'427
4980003	Indemnités Service militaire/PC	-8'341.75	0	-8'342	-2'749.40	-5'592
4980004	Indemnités maternité	-16'433.25	0	-16'433	-4'382.00	-12'051
4980007	COVID – Remboursements APG	0.00	0	0	-5'651.95	5'652
4980008	Indemnités paternité	0.00	0	0	-2'466.80	2'467
870	**Défense incendie région**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	4'719'793.17	4'608'220	111'573	4'546'890.51	172'903
	Revenus	-4'719'793.17	-4'608'220	-111'573	-4'546'890.51	-172'903
30	**Charges de personnel**	**3'569'678.00**	**3'480'750**	**88'928**	**3'285'954.35**	**283'724**
3010000	Salaires du personnel	2'290'619.80	2'364'100	-73'480	2'202'116.85	88'503
3010020	Jubilaires / ancienneté	3'900.00	3'650	250	2'250.00	1'650
3040000	Allocations enfants & formation	22'840.10	20'800	2'040	22'440.00	400
3042000	Indemnités de repas	25'988.90	27'000	-1'011	27'779.10	-1'790
3049003	Allocations résidence	14'625.05	17'850	-3'225	15'100.00	-475
3050000	Contributions AVS-AI-APG	125'669.74	131'000	-5'330	119'009.65	6'660
3050001	Contributions à la caisse de chômage	25'067.75	26'250	-1'182	23'752.90	1'315
3050002	Cotisations pré et parascolaire	4'072.05	4'300	-228	3'958.50	114
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	285'632.45	298'500	-12'868	274'545.55	11'087
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	27'723.90	29'400	-1'676	27'055.50	668
3054000	Contributions à la caisse ALFA	42'947.65	50'100	-7'152	46'075.20	-3'128
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	22'232.75	25'850	-3'617	23'850.25	-1'618
3059000	Rentes Pont AVS avec compensation	13'884.00	0	13'884	14'340.00	-456
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	5'950.20	0	5'950	5'121.40	829
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	1'974.56	2'100	-125	1'917.00	58
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	10'208.25	13'850	-3'642	12'730.10	-2'522
3090000	Formation métier	270'936.05	250'000	20'936	235'565.00	35'371

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
3092000	Soldes volontaires	364'029.90	200'000	164'030	219'680.50	144'349
3099000	Autres charges de personnel	11'374.90	16'000	-4'625	8'666.85	2'708
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**655'397.87**	**614'690**	**40'708**	**828'048.76**	**-172'651**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	3'584.12	2'000	1'584	2'003.25	1'581
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	199.20	0	199	430.80	-232
3101040	Produits et matériel de nettoyage	0.00	0	0	149.70	-150
3101050	Achat carburant, huile, mazout	44'620.33	41'250	3'370	48'784.35	-4'164
3102020	Frais d'impression, photocopies	308.90	1'000	-691	0.00	309
3103010	Abonnement journaux, magazines	591.40	2'400	-1'809	1'971.00	-1'380
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	767.50	500	268	449.50	318
3105010	Denrées alimentaires, boissons	8'094.65	3'000	5'095	10'480.15	-2'386
3106000	Matériel médical et sanitaire	0.00	0	0	81.30	-81
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	1'692.15	3'000	-1'308	7'316.60	-5'624
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	66'665.18	50'000	16'665	59'459.47	7'206
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	14'991.80	15'000	-8	27'953.26	-12'961
3112002	Equipement ORPP	4'691.65	10'000	-5'308	96'625.92	-91'934
3112003	Vêtements, équipements, linges	10'835.91	15'000	-4'164	74'983.22	-64'147
3113001	Matériel informatique	578.00	1'000	-422	1'015.80	-438
3120010	Electricité-Eau-Gaz	33'226.55	31'250	1'977	26'696.80	6'530
3120025	Chauffage-Eclairage	2'810.00	2'000	810	2'998.20	-188
3130000	Prestations de services de tiers	29'554.15	15'000	14'554	18'977.25	10'577
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	6'600.00	6'300	300	1'100.00	5'500
3130021	Téléphonie et télécommunications	50'311.22	52'000	-1'689	53'535.44	-3'224
3130030	Frais de port - Affranchissements	4'250.23	5'000	-750	2'182.40	2'068
3130040	Frais bancaires et postaux	750.00	1'000	-250	1'002.90	-253
3130043	Frais de réception	0.00	0	0	2'862.75	-2'863
3130090	Elimination des déchets	0.00	0	0	56.30	-56
3130210	Honoraires médecins et dentistes	9'887.25	8'000	1'887	5'114.30	4'773
3132030	Conseillers externes - Experts	13'471.50	15'000	-1'529	10'043.55	3'428
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	263.85	500	-236	1'073.90	-810
3134011	Assurances RC	606.00	1'000	-394	607.75	-2
3134012	Assurances bâtiments	342.50	540	-198	238.71	104
3134013	Assurances choses	5'790.10	4'000	1'790	4'587.43	1'203
3134014	Assurances techniques	1'265.75	5'000	-3'734	1'147.54	118
3134016	Assurances véhicules	17'734.15	14'000	3'734	19'099.60	-1'365
3137013	Taxes véhicules	1'910.55	2'500	-589	1'257.06	653
3144001	Entretien bâtiments	5'065.75	9'700	-4'634	7'185.60	-2'120
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	0	0	30.00	-30
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	141'723.78	120'000	21'724	164'668.00	-22'944
3151021	Entret. machines/véhic. - Intervention	3'669.65	1'500	2'170	1'105.00	2'565
3153001	Entretien de matériel informatique	1'534.75	2'600	-1'065	2'313.45	-779
3160010	Location local, terrain, surface, place	44'032.65	54'000	-9'967	54'272.00	-10'239
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	0.00	550	-550	260.65	-261
3162000	Leasings	55'687.35	69'500	-13'813	55'687.35	0
3170000	Déplacements véhicule privé	0.00	100	-100	47.45	-47
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	64'956.10	40'000	24'956	46'073.96	18'882
3181001	Pertes sur débiteurs	2'288.30	5'000	-2'712	8'284.10	-5'996
3199000	Autres charges d'exploitation	44.95	4'500	-4'455	3'835.00	-3'790
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**240'036.70**	**232'880**	**7'157**	**218'490.00**	**21'547**
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	163'689.70	163'070	620	163'066.00	624
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	76'347.00	69'810	6'537	55'424.00	20'923
39	**Imputations internes**	**254'680.60**	**279'900**	**-25'219**	**214'397.40**	**40'283**
3910006	Entretien véhicules et équipements	0.00	0	0	95.00	-95
3910010	Déchets - taxe de base	1'389.15	600	789	1'389.15	0
3910011	Déchets - taxe au poids	46.35	0	46	0.00	46
3910100	Prestations informatiques	40'950.00	48'020	-7'070	46'745.00	-5'795
3930002	Quote-part charges SIS	141'460.00	154'250	-12'790	90'930.00	50'530
3940010	Intérêts	70'835.10	77'030	-6'195	75'238.25	-4'403
42	**Taxes**	**-299'045.15**	**-245'000**	**-54'045**	**-227'816.85**	**-71'228**
4240037	Facturation service feu	-151'318.80	-160'000	8'681	-121'432.40	-29'886
4240039	Fausses alarmes	-52'200.00	-70'000	17'800	-83'900.00	31'700
4260000	Remboursements de tiers	-95'004.20	-14'000	-81'004	-21'207.60	-73'797

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-357.15	-1'000	643	-685.65	329
4260100	Frais de sommations	-60.00	0	-60	-75.00	15
4260110	Frais de sommations - Contentieux PA	-105.00	0	-105	-90.00	-15
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	0.00	0	0	-426.20	426
44	**Revenus financiers**	**-86.75**	**0**	**-87**	**-290.05**	**203**
4401003	Intérêts de retard	-86.75	0	-87	-290.05	203
46	**Revenus de transfert**	**-2'137'222.01**	**-2'128'100**	**-9'122**	**-2'106'435.46**	**-30'787**
4611001	Dédommagements cantons et concordats	-1'124'367.67	-1'020'750	-103'618	-1'109'863.80	-14'504
4612001	Dédommagements communes	-1'012'854.34	-1'034'850	21'996	-996'571.66	-16'283
4631000	Subvention des cantons et concordats	0.00	-72'500	72'500	0.00	0
48	**Revenus extraordinaires**	**-62'491.00**	**-62'490**	**-1**	**-62'491.00**	**0**
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-62'491.00	-62'490	-1	-62'491.00	0
49	**Imputations internes**	**-2'220'948.26**	**-2'172'630**	**-48'318**	**-2'149'857.15**	**-71'091**
4910004	Participation aux frais de personnel	-7'570.00	-7'570	0	-7'570.00	0
4910012	Participation de la Ville région déf. incendie	-2'111'310.91	-2'157'160	45'849	-2'077'369.35	-33'942
4920001	Location de locaux, de la place	-7'900.00	-7'900	0	-7'900.00	0
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	-23'235.10	0	-23'235	-30'445.35	7'210
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-68'004.05	0	-68'004	-25'058.15	-42'946
4980003	Indemnités Service militaire/PC	-1'748.40	0	-1'748	0.00	-1'748
4980007	COVID – Remboursements APG	0.00	0	0	-400.10	400
4980008	Indemnités paternité	-1'179.80	0	-1'180	-1'114.20	-66
871	**Service ambulancier**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	5'624'035.31	5'472'040	151'995	5'036'742.40	587'293
	Revenus	-5'624'035.31	-5'472'040	-151'995	-5'036'742.40	-587'293
30	**Charges de personnel**	**4'208'960.50**	**4'045'590**	**163'371**	**3'803'461.70**	**405'499**
3010000	Salaires du personnel	3'175'303.50	3'047'100	128'204	2'881'769.80	293'534
3010005	Salaire du personnel auxiliaire	44'792.50	0	44'793	0.00	44'793
3010020	Jubilaires / ancienneté	500.00	900	-400	1'250.00	-750
3010030	Salaires du personnel en formation	103'766.55	103'100	667	82'088.55	21'678
3040000	Allocations enfants & formation	46'294.90	40'600	5'695	43'830.00	2'465
3042000	Indemnités de repas	25'988.90	26'670	-681	27'779.10	-1'790
3049002	Indemn. Déplacements	0.00	21'600	-21'600	10'740.80	-10'741
3049003	Allocations résidence	15'124.95	19'150	-4'025	16'400.00	-1'275
3050000	Contributions AVS-AI-APG	177'965.80	174'100	3'866	156'798.75	21'167
3050001	Contributions à la caisse de chômage	35'570.25	34'900	670	31'387.80	4'182
3050002	Cotisations pré et parascolaire	5'824.75	5'750	75	5'130.15	695
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	390'348.30	380'800	9'548	344'286.15	46'062
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	39'972.15	39'050	922	34'932.25	5'040
3054000	Contributions à la caisse ALFA	61'577.65	66'600	-5'022	59'964.10	1'614
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	30'931.15	30'950	-19	29'065.20	1'866
3059000	Rentes Pont AVS avec compensation	13'884.00	0	13'884	14'340.00	-456
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	5'950.20	0	5'950	5'121.35	829
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	2'807.45	2'800	7	2'475.95	332
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	14'573.70	18'400	-3'826	16'557.85	-1'984
3090000	Formation métier	1'020.00	8'000	-6'980	15'225.40	-14'205
3092000	Soldes volontaires	9'990.00	16'120	-6'130	16'317.50	-6'328
3099000	Autres charges de personnel	6'773.80	9'000	-2'226	8'001.00	-1'227
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**508'699.50**	**572'300**	**-63'601**	**564'015.00**	**-55'316**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	2'683.83	1'500	1'184	1'696.55	987
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	82.75	0	83	33.45	49
3101050	Achat carburant, huile, mazout	28'481.72	40'000	-11'518	31'867.80	-3'386
3102010	Annonces-Publications	0.00	500	-500	0.00	0
3102020	Frais d'impression, photocopies	178.70	0	179	0.00	179
3103010	Abonnement journaux, magazines	366.40	700	-334	696.00	-330
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	740.80	500	241	100.00	641
3105010	Denrées alimentaires, boissons	2'866.40	8'000	-5'134	2'685.90	181
3106000	Matériel médical et sanitaire	74'516.56	89'000	-14'483	90'868.85	-16'352
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	1'567.75	3'000	-1'432	2'193.50	-626
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	10'916.21	12'000	-1'084	9'818.92	1'097

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	15'869.28	20'000	-4'131	16'213.90	-345
3113001	Matériel informatique	428.00	0	428	0.00	428
3130000	Prestations de services de tiers	11'285.35	8'200	3'085	8'626.90	2'658
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	800.00	900	-100	1'015.40	-215
3130021	Téléphonie et télécommunications	15'867.74	13'000	2'868	10'285.01	5'583
3130030	Frais de port - Affranchissements	3'821.50	5'000	-1'179	3'449.35	372
3130040	Frais bancaires et postaux	3'073.55	4'100	-1'026	4'108.18	-1'035
3130043	Frais de réception	497.50	2'000	-1'503	2'848.00	-2'351
3130090	Elimination des déchets	0.00	0	0	75.45	-75
3130210	Honoraires médecins et dentistes	13'774.10	30'000	-16'226	14'380.00	-606
3132030	Conseillers externes - Experts	9'471.50	10'000	-529	24'495.70	-15'024
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	17'182.30	30'000	-12'818	30'752.45	-13'570
3134011	Assurances RC	783.90	700	84	786.20	-2
3134013	Assurances choses	0.00	1'000	-1'000	1'090.03	-1'090
3134014	Assurances techniques	24.80	0	25	253.37	-229
3134016	Assurances véhicules	-8'271.90	6'000	-14'272	9'586.10	-17'858
3137013	Taxes véhicules	1'426.90	600	827	1'067.09	360
3144001	Entretien bâtiments	3'253.80	200	3'054	385.55	2'868
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	0	0	30.00	-30
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	63'590.35	49'000	14'590	74'928.15	-11'338
3158010	Maintenance logiciels	1'507.80	1'500	8	1'507.80	0
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	0.00	600	-600	0.00	0
3170000	Déplacements véhicule privé	364.00	0	364	272.45	92
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1'648.15	3'300	-1'652	1'845.50	-197
3181001	Pertes sur débiteurs	229'699.76	230'000	-300	215'781.45	13'918
3190010	Réparations dégâts	0.00	0	0	270.00	-270
3199000	Autres charges d'exploitation	200.00	1'000	-800	0.00	200
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**198'777.16**	**267'870**	**-69'093**	**303'187.05**	**-104'410**
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	54'562.90	54'360	203	54'355.00	208
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	144'214.26	213'510	-69'296	248'832.05	-104'618
36	**Charges de transfert**	**553'537.00**	**400'000**	**153'537**	**234'725.00**	**318'812**
3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	553'537.00	400'000	153'537	234'725.00	318'812
39	**Imputations internes**	**154'061.15**	**186'280**	**-32'219**	**131'353.65**	**22'708**
3910006	Entretien véhicules et équipements	0.00	0	0	95.00	-95
3910010	Déchets - taxe de base	1'389.15	800	589	1'389.15	0
3910011	Déchets - taxe au poids	9.30	0	9	0.00	9
3910100	Prestations informatiques	26'980.00	34'050	-7'070	32'665.00	-5'685
3930002	Quote-part charges SIS	94'310.00	102'830	-8'520	60'620.00	33'690
3940010	Intérêts	31'372.70	48'600	-17'227	36'584.50	-5'212
42	**Taxes**	**-3'074'092.44**	**-3'011'000**	**-63'092**	**-2'955'752.32**	**-118'340**
4240000	Prestations de services	-87'525.25	-90'000	2'475	-10'085.00	-77'440
4240040	Facturation ambulance	-2'956'725.95	-2'900'000	-56'726	-2'893'234.95	-63'491
4260000	Remboursements de tiers	-875.00	0	-875	-3'000.00	2'125
4260020	Rbts frais de poursuites et de procédures	-23'086.10	-20'000	-3'086	-29'324.20	6'238
4260100	Frais de sommations	-660.00	-1'000	340	-1'048.72	389
4260110	Frais de sommations - Contentieux PA	-3'660.00	0	-3'660	-4'266.80	607
4290100	Récupération ADB, non-valeurs	-1'560.14	0	-1'560	-14'792.65	13'233
44	**Revenus financiers**	**-12'155.19**	**-5'000**	**-7'155**	**-10'656.55**	**-1'499**
4401003	Intérêts de retard	-12'155.19	-5'000	-7'155	-10'656.55	-1'499
46	**Revenus de transfert**	**-678'604.95**	**-684'520**	**5'915**	**-542'429.80**	**-136'175**
4612001	Dédommagements communes	-675'604.95	-681'520	5'915	-539'429.80	-136'175
4631100	Contribution formation duale/apprentis	-3'000.00	-3'000	0	-3'000.00	0
48	**Revenus extraordinaires**	**-20'830.00**	**-20'830**	**0**	**-20'830.00**	**0**
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	-20'830.00	-20'830	0	-20'830.00	0
49	**Imputations internes**	**-1'838'352.73**	**-1'750'690**	**-87'663**	**-1'507'073.73**	**-331'279**
4910004	Participation aux frais de personnel	-68'130.00	-68'130	0	-68'130.00	0
4910013	Participation de la Ville ambulancier	-1'667'571.38	-1'670'860	3'289	-1'322'502.28	-345'069
4920001	Location de locaux, de la place	-11'700.00	-11'700	0	-11'700.00	0
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	-24'814.10	0	-24'814	-73'676.65	48'863

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	-60'766.30	0	-60'766	-27'226.75	-33'540
4980003	Indemnités Service militaire/PC	-1'748.35	0	-1'748	0.00	-1'748
4980007	COVID – Remboursements APG	0.00	0	0	-400.05	400
4980008	Indemnités paternité	-3'622.60	0	-3'623	-3'438.00	-185
875	**Prévention feu**	**318'995.55**	**308'450**	**10'546**	**294'969.50**	**24'026**
	Charges	331'849.55	313'450	18'400	297'547.50	34'302
	Revenus	-12'854.00	-5'000	-7'854	-2'578.00	-10'276
30	**Charges de personnel**	**322'189.15**	**300'300**	**21'889**	**288'260.65**	**33'929**
3010000	Salaires du personnel	241'538.20	241'000	538	230'547.80	10'990
3040000	Allocations enfants & formation	1'980.00	0	1'980	1'815.00	165
3049003	Allocations résidence	1'000.00	1'000	0	1'000.00	0
3050000	Contributions AVS-AI-APG	13'316.45	13'300	16	12'713.10	603
3050001	Contributions à la caisse de chômage	2'667.35	2'700	-33	2'546.90	120
3050002	Cotisations pré et parascolaire	436.50	450	-14	416.25	20
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	29'220.00	29'300	-80	27'311.80	1'908
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	3'032.50	3'000	33	2'852.05	180
3054000	Contributions à la caisse ALFA	4'607.65	5'100	-492	4'862.55	-255
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	2'608.25	2'800	-192	2'651.25	-43
3059000	Rentes Pont AVS avec compensation	11'028.00	0	11'028	0.00	11'028
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	9'452.40	0	9'452	0.00	9'452
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	210.45	250	-40	201.10	9
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	1'091.40	1'400	-309	1'342.85	-251
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**3'469.40**	**3'220**	**249**	**3'656.85**	**-187**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	200.00	200	0	200.00	0
3101050	Achat carburant, huile, mazout	0.00	250	-250	0.00	0
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	110.00	300	-190	0.00	110
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	80.00	0	80	0.00	80
3134011	Assurances RC	63.90	70	-6	64.05	0
3134016	Assurances véhicules	732.45	750	-18	812.55	-80
3137013	Taxes véhicules	769.85	950	-180	835.50	-66
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	340.00	500	-160	251.10	89
3170000	Déplacements véhicule privé	455.00	100	355	1'415.65	-961
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	718.20	100	618	78.00	640
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**1.00**	**0**	**1**	**0.00**	**1**
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	1.00	0	1	0.00	1
39	**Imputations internes**	**6'190.00**	**9'930**	**-3'740**	**5'630.00**	**560**
3900005	Carburants Ville	0.00	0	0	200.00	-200
3910100	Prestations informatiques	6'190.00	9'930	-3'740	5'430.00	760
42	**Taxes**	**-12'854.00**	**-5'000**	**-7'854**	**-2'578.00**	**-10'276**
4240000	Prestations de services	-4'305.00	-5'000	695	-2'310.00	-1'995
4250001	Vente d'appareils et véhicules usagés	-999.00	0	-999	0.00	-999
4260000	Remboursements de tiers	-7'550.00	0	-7'550	-268.00	-7'282
876	**Service du feu**	**2'111'310.91**	**2'157'160**	**-45'849**	**2'077'369.35**	**33'942**
	Charges	2'111'310.91	2'157'160	-45'849	2'077'369.35	33'942
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
39	**Imputations internes**	**2'111'310.91**	**2'157'160**	**-45'849**	**2'077'369.35**	**33'942**
3910012	Participation de la Ville région déf. incendie	2'111'310.91	2'157'160	-45'849	2'077'369.35	33'942
877	**Service de sauvetage**	**1'667'571.38**	**1'670'860**	**-3'289**	**1'322'502.28**	**345'069**
	Charges	1'667'571.38	1'670'860	-3'289	1'322'502.28	345'069
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
39	**Imputations internes**	**1'667'571.38**	**1'670'860**	**-3'289**	**1'322'502.28**	**345'069**
3910013	Participation de la Ville ambulancier	1'667'571.38	1'670'860	-3'289	1'322'502.28	345'069

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
878	**Secours routier/Hydroc./Chimique/Grimpe**	**333'044.15**	**330'610**	**2'434**	**336'162.85**	**-3'119**
	Charges	333'044.15	330'610	2'434	336'162.85	-3'119
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**333'044.15**	**330'610**	**2'434**	**336'162.85**	**-3'119**
3130095	Secours routier - désincarcération	199'899.45	198'150	1'749	201'844.50	-1'945
3130096	Hydrocarbure	40'125.80	39'850	276	40'368.90	-243
3130097	Chimique, radioprotection	76'603.80	76'010	594	77'434.89	-831
3130098	Grimp	13'132.10	13'280	-148	13'211.64	-80
3130099	Ferroviaire / Aéronef	3'283.00	3'320	-37	3'302.92	-20
880	**Protection civile-dét.catastrophe**	**505'362.00**	**508'530**	**-3'168**	**508'345.50**	**-2'984**
	Charges	505'362.00	508'530	-3'168	508'345.50	-2'984
	Revenus	0.00	0	0	0.00	0
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**2'223.00**	**2'400**	**-177**	**2'223.00**	**0**
3160010	Location local, terrain, surface, place	2'223.00	2'400	-177	2'223.00	0
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**10'686.00**	**10'690**	**-4**	**10'686.00**	**0**
3300410	Amort. planif. terrains bâtis	10'686.00	10'690	-4	10'686.00	0
36	**Charges de transfert**	**492'453.00**	**495'440**	**-2'987**	**495'436.50**	**-2'984**
3611010	Dédommagement aux cantons et concordats	492'453.00	495'440	-2'987	495'436.50	-2'984
890	**OPC Organis. Protection Civile**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	654'554.65	723'280	-68'725	621'812.66	32'742
	Revenus	-654'554.65	-723'280	68'725	-621'812.66	-32'742
30	**Charges de personnel**	**399'915.25**	**418'800**	**-18'885**	**385'723.95**	**14'191**
3010000	Salaires du personnel	315'977.35	327'200	-11'223	306'630.35	9'347
3040000	Allocations enfants & formation	2'400.00	0	2'400	2'200.00	200
3050000	Contributions AVS-AI-APG	17'349.75	18'000	-650	16'836.40	513
3050001	Contributions à la caisse de chômage	3'475.60	3'600	-124	3'372.85	103
3050002	Cotisations pré et parascolaire	569.25	600	-31	551.90	17
3052000	Cotis. patronales caisse de pension	38'886.60	40'750	-1'863	37'056.00	1'831
3053000	Cotis. patronales assurances-accidents	3'952.65	4'050	-97	3'778.75	174
3054000	Contributions à la caisse ALFA	6'003.95	6'900	-896	6'438.95	-435
3056000	Cotis. patronales primes caisses malad.	3'412.55	3'800	-387	3'526.25	-114
3059100	Contrib. fds formation & perfect. prof.	274.40	300	-26	267.10	7
3059301	Contribution Fds formation duale/apprentis	1'422.15	1'900	-478	1'778.40	-356
3092000	Soldes volontaires	6'191.00	11'500	-5'309	3'107.00	3'084
3099000	Autres charges de personnel	0.00	200	-200	180.00	-180
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**115'487.10**	**162'990**	**-47'503**	**105'796.41**	**9'691**
3100000	Fourniture et matériel de bureau	250.00	500	-250	1'050.20	-800
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	140.70	500	-359	412.65	-272
3101040	Produits et matériel de nettoyage	63.65	850	-786	25.40	38
3101050	Achat carburant, huile, mazout	6'382.20	8'750	-2'368	7'100.80	-719
3103010	Abonnement journaux, magazines	458.00	500	-42	435.00	23
3105010	Denrées alimentaires, boissons	9'944.25	15'000	-5'056	5'982.40	3'962
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	402.60	1'500	-1'097	810.70	-408
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	6'766.75	4'800	1'967	900.90	5'866
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	1'119.65	2'000	-880	1'143.85	-24
3120010	Electricité-Eau-Gaz	14'038.00	20'000	-5'962	10'931.25	3'107
3120025	Chauffage-Eclairage	5'496.10	7'500	-2'004	12'047.50	-6'551
3130000	Prestations de services de tiers	304.70	500	-195	500.00	-195
3130021	Téléphonie et télécommunications	9'844.85	16'000	-6'155	10'121.35	-277
3130030	Frais de port - Affranchissements	1'500.00	1'500	0	1'337.05	163
3130043	Frais de réception	1'433.60	500	934	257.50	1'176
3130090	Elimination des déchets	34.70	0	35	0.00	35
3134011	Assurances RC	2'408.85	2'500	-91	2'274.10	135

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
3134016	Assurances véhicules	8'107.80	7'000	1'108	5'620.90	2'487
3137013	Taxes véhicules	874.00	1'200	-326	770.30	104
3137017	Taxes de séjour et émoluments	460.80	0	461	44.00	417
3138001	Cours, examens et conseils	0.00	500	-500	0.00	0
3144001	Entretien bâtiments	8'716.45	10'400	-1'684	9'442.61	-726
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	3'323.60	5'000	-1'676	4'230.85	-907
3150000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	500	-500	0.00	0
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	8'878.70	10'000	-1'121	6'224.90	2'654
3158010	Maintenance logiciels	0.00	1'000	-1'000	0.00	0
3160010	Location local, terrain, surface, place	23'368.00	43'990	-20'622	22'068.00	1'300
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1'169.15	500	669	2'064.20	-895
39	**Imputations internes**	**139'152.30**	**141'490**	**-2'338**	**130'292.30**	**8'860**
3910004	Participation frais personnel	75'700.00	75'700	0	75'700.00	0
3910010	Déchets - taxe de base	132.30	100	32	132.30	0
3910100	Prestations informatiques	7'520.00	7'520	0	8'020.00	-500
3920001	Location de locaux, de la place	19'600.00	19'600	0	19'600.00	0
3930000	Frais administratif et d'exploitation	10'000.00	10'000	0	10'000.00	0
3930002	Quote-part charges SIS	26'200.00	28'570	-2'370	16'840.00	9'360
42	**Taxes**	**-3'516.55**	**-2'180**	**-1'337**	**-2'371.60**	**-1'145**
4260000	Remboursements de tiers	-3'516.55	-2'180	-1'337	-2'371.60	-1'145
44	**Revenus financiers**	**-11'377.00**	**-1'500**	**-9'877**	**-6'344.60**	**-5'032**
4472001	Locations salles-terrains-installations	-11'377.00	-1'500	-9'877	-6'344.60	-5'032
46	**Revenus de transfert**	**-639'661.10**	**-719'600**	**79'939**	**-613'096.46**	**-26'565**
4611001	Dédommagements cantons et concordats	-618'061.10	-698'000	79'939	-613'096.46	-4'965
4630000	Subventions de la Confédération	-21'600.00	-21'600	0	0.00	-21'600

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
9	**Services industriels**	**-5'074'678.65**	**-5'552'780**	**478'101**	**-7'490'354.70**	**2'415'676**
	Charges	14'851'175.36	15'303'050	-451'875	14'924'877.74	-73'702
	Revenus	-19'925'854.01	-20'855'830	929'976	-22'415'232.44	2'489'378
902	**Services industriels**	**-5'074'678.65**	**-5'552'780**	**478'101**	**-7'490'354.70**	**2'415'676**
	Charges	2'337'766.60	2'290'000	47'767	2'090'525.97	247'241
	Revenus	-7'412'445.25	-7'842'780	430'335	-9'580'880.67	2'168'435
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**1'472'353.56**	**1'409'400**	**62'954**	**1'211'982.67**	**260'371**
3120010	Electricité-Eau-Gaz	318'143.80	340'000	-21'856	290'116.75	28'027
3130082	Mandat d'exploitation Viteos	1'135'158.40	1'050'000	85'158	902'525.50	232'633
3130085	Honoraires redevance énergétique	19'051.36	19'400	-349	19'340.42	-289
35	**Attributions aux fonds et financements spéciaux**	**865'413.04**	**880'600**	**-15'187**	**878'543.30**	**-13'130**
3511013	Attribution fds à vocation énergétique	865'413.04	880'600	-15'187	878'543.30	-13'130
42	**Taxes**	**-2'608'495.17**	**-2'557'800**	**-50'695**	**-2'630'180.59**	**21'685**
4240035	Redevance	-1'414'844.77	-1'450'000	35'155	-1'436'948.87	22'104
4240044	Redevance à vocation énergétique	-884'464.40	-900'000	15'536	-897'883.72	13'419
4240047	Redevance utilisation domaine public	-309'186.00	-207'800	-101'386	-295'348.00	-13'838
44	**Revenus financiers**	**-4'799'800.00**	**-5'280'980**	**481'180**	**-6'946'550.00**	**2'146'750**
4451000	Dividendes & produits participations PA	-1'558'200.00	-1'753'980	195'780	-1'947'750.00	389'550
4490000	Réévaluations PA	-3'241'600.00	-3'527'000	285'400	-4'998'800.00	1'757'200
46	**Revenus de transfert**	**-4'150.08**	**-4'000**	**-150**	**-4'150.08**	**0**
4610000	Dédommagements de la Confédération	-4'150.08	-4'000	-150	-4'150.08	0
911	**Eaux-réseau**	**0.00**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
	Charges	12'513'408.76	13'013'050	-499'641	12'834'351.77	-320'943
	Revenus	-12'513'408.76	-13'013'050	499'641	-12'834'351.77	320'943
31	**Charges de biens et services et autres charges d'exploitation**	**5'025'669.00**	**4'884'000**	**141'669**	**5'257'800.20**	**-232'131**
3130043	Frais de réception	287.00	0	287	0.00	287
3130082	Mandat d'exploitation Viteos	4'899'664.00	4'800'000	99'664	5'146'000.20	-246'336
3137019	Redevance utilisation domaine public	125'718.00	84'000	41'718	111'800.00	13'918
33	**Amortissements du patrimoine administratif**	**1'512'614.90**	**1'641'950**	**-129'335**	**1'423'730.76**	**88'884**
3300210	Amort. Planif. -Aménagement eaux	0.00	2'530	-2'530	2'528.00	-2'528
3300310	Amort. planif-autres génie civil	1'283'242.00	1'313'600	-30'358	1'234'982.40	48'260
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	181'101.90	185'820	-4'718	180'334.36	768
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	48'271.00	140'000	-91'729	5'886.00	42'385
39	**Imputations internes**	**5'975'124.86**	**6'487'100**	**-511'975**	**6'152'820.81**	**-177'696**
3940001	Intérêts capitaux eau	661'610.30	685'500	-23'890	644'667.90	16'942
3980005	Taxe épuration ttc	5'313'514.56	5'801'600	-488'085	5'508'152.91	-194'638
42	**Taxes**	**-11'887'549.97**	**-12'883'700**	**996'150**	**-12'262'938.78**	**375'389**
4240033	Taxes branchements	-206'135.39	-290'000	83'865	-205'887.64	-248
4240042	Taxe épuration ttc	-5'313'514.56	-5'801'600	488'085	-5'508'152.91	194'638
4250003	Electricité fournie	-238'695.29	-194'100	-44'595	-215'181.57	-23'514
4250004	Vente de l'eau	-6'129'204.73	-6'598'000	468'795	-6'333'716.66	204'512
45	**Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux**	**-562'336.95**	**-68'150**	**-494'187**	**-510'212.99**	**-52'124**
4510004	Prélèvement provision service de l'eau	-562'336.95	-68'150	-494'187	-510'212.99	-52'124
46	**Revenus de transfert**	**-2'321.84**	**0**	**-2'322**	**0.00**	**-2'322**
4631000	Subvention des cantons et concordats	-2'321.84	0	-2'322	0.00	-2'322

		Comptes 2023	Budget 2023	Ecarts CO23-BU23	Comptes 2022	Ecarts CO23-CO22
48	**Revenus extraordinaires**	**-61'200.00**	**-61'200**	**0**	**-61'200.00**	**0**
4893000	Prélèvement préfinancements	-61'200.00	-61'200	0	-61'200.00	0

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

Comptes 2023

5. Remarques au compte de résultats selon l'institutionnelle

Remarques au compte de résultats selon l'institutionnelle

Administration générale

100 Conseil général

3130000	Prestations de services de tiers	Charges liées à l'enregistrement et la diffusion vidéo des séances du Conseil général reprises par le Service de la communication
3130043	Frais de réception	Rattrapage de la participation à l'apéritif en l'honneur du nouveau président du Conseil général 2022

110 Conseil communal

3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Achat d'un lave-vaisselle et de mobilier pour le 13ème étage Espacité
3130043	Frais de réception	Plusieurs événements non planifiés (cérémonie en l'honneur du HCC, accueil d'une commission fédérale, de différentes AG, etc.) Renouvellement de la formule pour la cérémonie d'accueil des nouveaux habitants avec cadeaux offerts

115 Parlement des jeunes

3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	Achat de matériel pour le fonctionnement du PJ.
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	Achat de matériel promotionnel du PJ (flyers, t-shirt).
3105010	Denrées alimentaires, boissons	Achat de nourritures et boissons pour l'organisation de manifestations et séances du PJ.
3130000	Prestations de services de tiers	Mauvaise imputation de subventions pour des associations externes, subventions qui auraient dû figurer sur le compte 3636001 Subv. Org. Privées à but non lucratif. Autres dépenses liées à l'organisation de manifestations et en particulier la fête pour les 30 ans du PJ.
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	La cotisation de Fédération Suisse des Parlements des jeunes de 2022 a été payée sur l'exercice 2023.
3134013	Assurances choses	Répartition de la prime d'Axa Winterthur.
3137016	Emoluments & redevances boissons	Frais liés à l'organisation de la fête des 30 ans du PJ.
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	Frais liés à la participation des membres du PJ à différentes manifestations.
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	Frais de droit d'auteur demandés par SUISA.

3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	Soutien financier à des associations externes pour l'organisation d'activités et manifestations pour la jeunesse chaux-de-fonnière.
4309000	Autres revenus d'exploitation	Recettes de la soirée des 30 ans du PJ.

121 Chancellerie

3130000	Prestations de services de tiers	Rattrapage de la rédaction des PV du Conseil général (mandat)
3130030	Frais de port - Affranchissements	Augmentation des courriers envoyés notamment dus à la tempête

122 Service de l'économie

3130000	Prestations de services de tiers	Essentiellement prestation A. Jurt, La souris verte (crédit supp. CC 03.05.23) et PWC (projet domiciliation)
3160010	Location local, terrain, surface, place	Abonnement Bureau Coworking + Loyer Espacité
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	Frais sous-commission financière et Salon Genève W&W
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	Subventions Events : TEDx, BitCoin (crédit suppl. CC 25.01.23), Journée Int. du marketing horloger et Coworking
3910100	Prestations informatiques	Répartition des frais informatiques cantonal

123 Service informatique communal

3049001	Indemnité téléphonie	Stabilité confirmée depuis le changement tarifaire des abonnements CMN. Le budget 2025 sera ajusté en conséquence.
3102020	Frais d'impression, photocopies	En 2022, des problèmes de facturation de la part du fournisseur avaient péjoré les comptes. En 2023, la facturation s'est faite conformément à la période comptable, expliquant un bilan proche du budget ainsi qu'un écart conséquent avec les comptes 2022.
3113001	Matériel informatique	En fin 2023, des commandes de matériel informatique ont été imputées à tort sur ce compte au lieu d'être imputées sur un compte d'investissement pour un montant d'environ CHF 10'000.-.
3118000	Développement & achat logiciels-licences	Le coût total des licences standard Microsoft, facturées désormais par utilisateur, s'élève à CHF 266'000.-, le reste étant des licences de produits Adobe ou de produits Microsoft spécifiques (Visio, Project) principalement. Lors de la préparation du budget 2023, ces frais étaient intégrés au mandat de prestations.
3130000	Prestations de services de tiers	CHF 15'000.- de dépenses en moins par rapport aux comptes 2022 s'expliquent par le paiement de la prestation, jusqu'en mars 2023 de Navixia pour sensibiliser le personnel de l'administration communale aux risques informatiques. CHF 5'000.- avaient également été portés au budget 2023 pour une intégration de MUZOO au service de piquet des musées, prestation à laquelle MUZOO a renoncé.
3130021	Téléphonie et télécommunications	Malgré des comptes en dessous du budget, l'augmentation par rapport aux comptes 2022 s'explique par des frais de téléphonie (utilisation, communications) plus élevés. Les frais de maintenance sont stables par rapport à 2022.
3133010	Mandat prestations informatiques	Lors de la préparation des budgets 2023, les coûts de licences Microsoft étaient intégrés au présent compte. Ces coûts ont été transférés au compte 3118000 pour un montant de CHF 266'000.-. Pour les reste, les dépenses liées à ce compte demeurent stables entre 2022 et 2023.
3153001	Entretien de matériel informatique	En comparant les situations 2022 et 2023, il apparaît une ventilation différente des frais d'entretien. En 2022, une partie, à tort, des frais d'entretien a été absorbe par le compte 3133010

		Mandat de prestations informatiques, expliquant l'écart entre les comptes 2022 et 2023. Sans cette erreur, les deux exercices sont similaires.
3158010	Maintenance logiciels	Par rapport au budget 2023, environ CHF 105'000.- de coûts de maintenance n'ont pas été facturés, par abandon de prestations, reports de charges ou report de projets (coordination UNINE pour RERO, maintenance AMICS, maintenance Tayo, frais de licences Adobe au 3118000). Par rapport aux comptes 2022, une légère augmentation est constatée, composée de l'intégration de nouveaux services comme Secutix pour MUZOO ou AbaImmo pour la Gérance communale par exemple.
3169001	Locations éléments de télécommunication	Viteos a facturé en retard les locations de fibres optiques pour l'exercice 2023, ce qui explique l'écart par rapport au budget 2023 et à l'exercice 2022.
3300610	Amort. planif. biens mobiliers	Augmentation due à l'intégration de l'amortissement des nouveaux investissements 2022 et 2023.
4250001	Vente d'appareils et véhicules usagés	Volume stable d'appareils reconditionnés revendus aux employé-e-s de l'administration en 2022.
4309000	Autres revenus d'exploitation	Suite à la fusion entre Cablecom et Sunrise, la nouvelle organisation a contesté le paiement d'une fibre optique appartenant à la Ville et louée à Cablecom pour ses besoins.
4631000	Subvention des cantons et concordats	Le service de la culture du Canton n'a versé aucune subvention pour RERO pour l'exercice 2023. La BV est en discussion à ce sujet avec le service du Canton.
4910100	Prestations informatiques	Par rapport au budget 2023, la différence s'explique par un ensemble de projets demandés par les services mais non réalisés. Par rapport aux comptes 2022, la principale augmentation d'imputations internes pour les services concerne les services applicatifs (amortissement des projets réalisés, exploitation et maintenance de solutions métier).

124 Affaires juridiques

3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	Erreur d'imputation, la facture transmise par Wincasa aux finances aurait dû être imputée sur le compte 3160010 (location local) du centre 124.
3132030	Conseillers externes - Experts	Quelques gros dossiers RH ont dû être confiés à un mandataire externe pour des raisons de surcharge ou de récusation. Il peut arriver que certaines questions soient en outre soumises en direct à un mandataire externe par les services ou les chefs de dicastère.

126 Communication et promotion de la Ville

30	Charges de personnel	Différence par rapport au budget en grande partie due à la dissolution d'une provision pour litige, finalement non utilisée.
3101055	Marchandises et objets pour revente	Davantage de marchandise pour revente produite. Dépense compensée par des ventes supérieures comptabilisées au 4250000.
3102020	Frais d'impression, photocopies	Économies réalisées sur les frais d'impression du mensuel Le Tourbillon suite à des négociations avec l'imprimeur pour réduire les coûts.
3130000	Prestations de services de tiers	Moins de mandats externes donnés en 2023. Comprend également la réalisation d'un site promotionnel pour la ville qui sera finalisé en 2024.
3130030	Frais de port - Affranchissements	Frais de port moins élevés que prévus. S'explique notamment par un papier plus fin utilisé pour le journal, dont l'envoi est facturé au poids.
3130084	Publications, édition	Achat de prestations auprès des médias.
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	Davantage de ventes d'objets publicitaires.

4631100	Contribution formation duale/apprentis	Montant reçu pour la prise en charge par le service de personnel en formation.

130 Service à la population

3010000	Salaires du personnel	Un engagement en CDI explique la hausse suite à une personne qui a été absente aux guichets et qui a finalement quitté le service avant l'été. D'autre part, une personne a été engagée en tant que chargée de projet pour le bureau de l'aide à l'installation (transfert de 0,5 EPT du SCAS).
3100000	Fourniture et matériel de bureau	Cartes de visites pour chargée de projet et commande économats de réserve.
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	Augmentation notamment dû à l'achat/installation de boutons d'alarmes pour les guichets.
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Environ CHF 10'500 pour la création du bureau physique au 11ième y.c. meubles (l'autre moitié imputé au 490) et le solde pour l'aménagement complet des deux appartements à Manège 19.
3130000	Prestations de services de tiers	Élection complémentaire au niveau cantonal non prévue.
3130030	Frais de port - Affranchissements	Un peu plus d'affranchissements que prévu. L'élection complémentaire représente aussi une petite augmentation.
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Un peu moins d'entretien que prévu. Cela dépend de l'état des machines avant des scrutins importants.
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	1 repas en plus post élections et quelques réservations "mobility" pour des déplacements pour les cartes PKI génèrent l'augmentation.
3199000	Autres charges d'exploitation	Le convoyage NSA représente le montant, mais pas de procès perdu d'où la baisse par rapport au budget.
3601002	Quote-part canton - Document identité	Moins rétrocessions, mais moins de rentrées (voir compte 4210012).
3601003	Quote-part canton - Permis séjour	Plus de rétrocessions, et plus de rentrées (voir compte 42100121
3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	Différence entre le budget de l'état civil des montagnes neuchâteloise et les comptes.
4210011	Emolument - Permis de séjours étrangers	Grosse vagues de permis frontaliers et de renouvellement de permis. Augmentation des encaissements.
4210012	Emolument - Document d'identité	Moins de commandes cartes d'identité.
4210014	Indemnisations renseignements	Moins de renseignements facturables (entités privées) que prévus.
4210015	Permis-Visas-Certificats	Le nom du compte ne reflète pas les recettes. Ici, il y a eu plus de rentrées liées aux attestations (domicile, etc.).
4631000	Subvention des cantons et concordats	Soutien du canton pour le projet du bureau d'aide à l'installation.

150 Transports

3130000	Prestations de services de tiers	Augmentation du coût des trajets du Noctamrun.
3132030	Conseillers externes - Experts	Aucune étude réalisée en matière de transport en 2023.
3614010	Dédommagements entreprises publiques	Montant versé au pot commun des transports moins élevé que budgété par le Canton.
4309002	Cartes journalières CFF	Davantage de cartes CFF vendues avant le changement de système. Durant une brève période, la limite des 10 cartes/jour n'était plus en vigueur.

Immeubles

200 Service des bâtiments et du logement

3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Frais de véhicules plus importants que la moyenne des cinq dernières années.
4910004	Participation aux frais de personnel	Refacturation des prestations fournies à la Gérance communale. Proportionnel au taux d'occupation.

201 Bâtiments divers d'utilité publique

3120015	Electricité-Eau-Gaz WC	Les WC publics à Commerce 47 sont fermés suite à de grosses déprédations en 2022.
3130000	Prestations de services de tiers	Nettoyages ascenseurs de la gare en plus de nos tournées, CHF 12'771.50.
3130080	Alarmes, surveillance	Augmentation des tarifs pour les rondes de surveillance des ascenseurs de la gare depuis 2022.
3149000	Entretien des installations et monuments	Contrôle et remise en état général des systèmes hydrauliques des fontaines, CHF 14'903.-.
3160024	Location à l'interne	Salles des Anciens abattoirs et de la Maison du peuple utilisées par les services de la Ville.
33	Amortissements du patrimoine administratif	Proportionnel aux investissements consentis les années précédentes.
3910000	Prestations de services	Ce poste concerne la refacturation des prestations de la Gérance communale pour la gestion des jardins potagers, des Anciens abattoirs et de la Maison du peuple.
4240002	Participation aux prestations fournies	Concerne les prestations fournies à l'Etat dans le cadre du SISPOL.
4260012	Remboursements assurances bâtiments PA	Différents sinistres dont un important dégât aux Abattoirs (utilisation abusive d'un extincteur).
4260013	Remboursements assurances choses PA	Dégât à Serre 23.
4470003	Forfait jardins	Participations demandées aux locataires pour la mise à disposition de l'eau, l'évacuation des déchets et du compost.
4470024	Location à l'interne	Location des Anciens abattoirs et de la Maison du peuple par les services de la Ville.
4472001	Locations salles-terrains-installations	Location de la Maison du peuple et des Anciens abattoirs.
4910000	Prestations de services	Ce poste concerne les prestations pour le bâtiment SISPOL.

205 Forêts

	Remarques générales	Le Service des forêts a fusionné avec celui du Locle-Les Brenets en 2005.
3130006	Prestations Ville du Locle - Forêts	Budget selon chiffres annoncés par Le Locle-Les Brenets. Un poste n'a pas été repourvu dans leur équipe. Suite à la tempête, un redimensionnement de l'équipe à la baisse est à l'étude et dépendra du nombre de sylves exploitables.
3611010	Dédommagement aux cantons et concordats	Contribution à la qualité du paysage selon l'art. 34 de la loi sur la promotion de l'agriculture.

210 Gérance - secrétariat

3130030	Frais de port - Affranchissements	Proportionnel au nombre d'envois.

3910100	Prestations informatiques	Les coûts se sont avérés inférieurs au budget. Pas de facturation pour SAP-RE (CHF 23'000.-). AbaImmo, CHF 20'000.- en moins que budgétés sur CHF 60'000.-.
3910004	Participation frais personnel	Facturation des tâches effectuées pour la Gérance communale par le Service des finances et le Service des bâtiments et du logement.
4240000	Prestations de services	Honoraires supplémentaires suite aux travaux découlant de la tempête.
4240007	Honoraire de gérance (interne)	Pourcentage basé sur le montant des loyers du patrimoine financier et le montant des chantiers supérieurs à CHF 5'000.-

211 Bâtiments locatifs

3430400	Bâtiments PF-Travaux de gros entretien	Les travaux de gros entretiens figurent à présent sous la rubrique placements du patrimoine financier dans les annexes aux comptes.
3431017	Conciergerie/nettoyage/entret. abords PF	Budget erroné.
3431422	Charges objets vacants PF	Ce compte n'est plus utilisé, sa contrepartie au *4439011 Rbt de charges des objets vacants PF* non plus.
3439500	Prestations de services de tiers PF	Au vu de la masse de travail générée par la tempête, l'étude des travaux à Cernil-Antoine n'a pas été lancée. Elle était budgétée à hauteur de CHF 50'000.-.
3439910	Autres charges des biens-fonds PF	Indemnisation versée suite à des nuisances pour cause de travaux.
3441400	Réévaluations bâtiments PF	La charge est supérieure au budget suite aux travaux découlant de la tempête qui n'ont pas encore pu être remboursés par l'ECAP.
3940013	Intérêts PF	Intérêt à 2.1% sur le 80% de la valeur au bilan.
4411401	Gains provenant ventes de bâtiments PF	Vente de Jérusalem 59 pas encore réalisée.
4439011	Rbt de charges des objets vacants PF	Ce compte n'est plus utilisé comme sa contrepartie au *3431422 Charges objets vacants PF*.
4443400	Réévaluations bâtiments PF	Les travaux de gros entretien se trouvant à la suite des investissements sous placements du patrimoine financiers, ce poste n'est plus utilisé. Seul le résultat net après réévaluation des bâtiments figurent au poste *3441400 Réévaluations bâtiments PF.*

212 Parkings

3431011	Entretien courant/répar./ maintenance PF	Remplacement du système d'ouverture du parking de l'Hôpital, 30% à la commande, soit CHF 20'656.90.
3431421	Locations objets vacants PF	Vacant de Commerce 126b en vue de sa démolition. N'aurait plus dû figurer sur les comptes.
3439412	Assurances bâtiments PF	Parking de la Ronde pas budgété.
3441900	Réévaluation autres immo. corporelles PF	Réévaluation de nos parkings.
4430010	Produits des loyers PF	Budget prudent.

240 Domaines

3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	Dans ce compte figure l'achat du vin. Celui-ci est commandé en fonction des ventes attendues.
3940013	Intérêts PF	Intérêts à 2.1%.
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	Vente du vin de la Ville.
4411001	Gains provenant ventes de terrains PF	Vente d'une parcelle vers la rue Charles-L'Eplattenier.

250 Foncier

3431421	Locations objets vacants PF	Plus d'objets vacants sur l'ancien site de la scierie.
3439550	Honoraires de gérance PF (interne)	Honoraires basés sur le montant des loyers.
3441000	Réévaluation des terrains PF	Des travaux ont dû être effectués sur l'ancien site de la scierie suite à la tempête du 24 juillet. Afin de ne pas augmenter la valeur du terrain, ce montant a été porté en dévaluation.
3940013	Intérêts PF	Diminution des intérêts due à la baisse du taux à 2,1% par rapport à 2022, à une dévaluation pour plus de 1 million aux comptes 2022, ce qui diminue la valeur comptable, ainsi qu'à la vente de terrains en 2023.
4411001	Gains provenant ventes de terrains PF	Plusieurs ventes envisagées lors de l'élaboration du budget sont en cours de réalisation mais seront finalisées en 2024.
4430010	Produits des loyers PF	Plusieurs loyers supplémentaires ont été comptabilisés en 2023 (locations ponctuelles, Revôcirque, Elis).
4430012	Recettes horodateurs PF	Recettes provenant de l'horodateur situé sur l'îlot A conservées plus longtemps que prévu dans l'attente des travaux prévus.
4430030	Droits de superficie	Comprend également le droit de superficie Aresa.
4430031	Droits de superficie Viteos	Recettes sous-estimées, le budget 2024 a été adapté.

Actions sociales

301 SCAS - Office d'aide sociale

3010000	Salaires du personnel	Suite au turnover dans différents secteurs, les recrutements n'ont pas toujours pu se réaliser dans le délai souhaité, et des vacances de postes ont de fait eu lieu. De même, certains engagements ont été réalisés en dessous des échelons budgétés.
3059000	Rentes Pont AVS avec compensation	Retraite anticipée de la coordinatrice de l'Agence AVS-AI compensée par une vacance de poste.
3130030	Frais de port - Affranchissements	Envois de courriers à l'ensemble des bénéficiaires suite à la modification des normes de l'aide sociale au 1er avril 2023 Augmentation des frais liés à l'envoi de recommandés et de décisions pour toutes nouvelles ouvertures et fermetures de dossiers. Montant à adapter pour le budget 2025.
3130080	Alarmes, surveillance	Sollicitation moins importante des agents de sécurité de la société NSA suite à la mise en place du ticketing.
3132030	Conseillers externes - Experts	Solde du mandat de team coaching nécessaire à la création d'un collège de direction.
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	Frais de dépens liés à des dossiers de plaintes dont le nombre et l'issue ne sont pas prévisibles.
3170000	Déplacements véhicule privé	Frais de déplacement en lien avec des formations.
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	Montant octroyé par le Conseil Communal pour une activité de team building du Service.
4309000	Autres revenus d'exploitation	Indemnités perçues des HES pour les stagiaires en formation. Selon les périodes de formation, les comptes ne peuvent pas être en corrélation avec le budget.
4631000	Subvention des cantons et concordats	Montants forfaitaires versés par le canton et les communes pour le personnel administratif et social qualifié, liés directement à la gestion des dossiers d'aide sociale. La prise en charge exceptionnelle d'une partie de la dotation des cadres en 2022 n'a pas été renouvelée dans la mesure où le service fonctionne maintenant à satisfaction.

311 Centre de santé sexuelle – Planning familial

3106000	Matériel médical et sanitaire	Augmentation de la demande des examens de dépistage des infections sexuellement transmissibles (IST). Compensé par le 4240013 Prestations de service–santé publique.
3130000	Prestations de services de tiers	Augmentation de la facturation du laboratoire en lien avec l'augmentation des dépistages des IST. Compensation en recettes dans 4240013 Prestations services–santé publique. De plus, environ 150 factures du laboratoire, d'un montant de CHF 7'500.-, concernant l'année 2022, ont été reçues et comptabilisées en 2023.

321 SCAS – Partic. aux institutions sociales

3611020 à 3611028	Subventions liées à la Facture sociale	Montants transmis par l'Etat.

Instruction publique

430 Ecole obligatoire - Direction et administration

3010000	Salaires du personnel	Remplacements de personnel, compensés par les rentrées au compte 3010900.
3100000	Fourniture et matériel de bureau	Coûts plus élevés pour les cartouches d'imprimantes.

435 Ecole obligatoire - Cycle 1

3020002	Remplacements subventionnés	Augmentation des absences maladie de moyenne durée du personnel enseignant. Une partie est compensée par le compte "Rbts salaires des enseignants".
3104010	Matériel didactique	Développement des activités en lien avec les joutes.
3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	Dépenses liées aux situations personnelles d'élèves scolarisés hors de La Chaux-de-Fonds.
4612001	Dédommagements communes	Compte compensé au centre 445.
4631000	Subvention des cantons et concordats	Ce résultat intègre le remboursement au Canton de CHF 266'000.- pour l'UPE, actuellement plus subventionnée.

440 Ecole obligatoire - Cycle 2

3020000	Salaire personnel enseignant	En plus du surcoût lié à l'Ukraine, ouverture d'une classe d'accueil pour d'autres élèves primo-arrivants. Partiellement compensé par le compte 4631000.
3020002	Remplacements subventionnés	Augmentation des absences maladie de moyenne durée du personnel enseignant. Une partie est compensée par le compte "Rbts salaires des enseignants".
3104010	Matériel didactique	Développement des activités en lien avec les joutes.
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Achat non prévu de ventilateurs (stores arrachés durant la tempête).
3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	Dépenses liées aux situations personnelles d'élèves scolarisés hors de La Chaux-de-Fonds.
4612001	Dédommagements communes	Compte compensé au centre 445.

445 Ecole obligatoire - Cycle 3

3020002	Remplacements subventionnés	Augmentation des absences maladie de moyenne durée du personnel enseignant. Une partie est compensée par le compte "Rbts salaires des enseignants".
3049002	Indemn. Déplacements	Augmentation des dépenses en lien avec le remboursement des déplacements des enseignant-es cycle 3 pour des séances cantonales.
3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	Dépenses liées aux situations personnelles d'élèves scolarisés hors de La Chaux-de-Fonds.
4631000	Subvention des cantons et concordats	La masse salariale étant légèrement à la baisse, les subventions le sont également.

450 Ecole obligatoire - Bâtiments

3120010	Electricité-Eau-Gaz	Hausse des coûts de l'énergie.
3120021	Chauffage immeubles	Le bâtiment Numa-Droz 5 (piscine et halles de sport) est désormais géré dans le centre 521 (Service des sports).
3130001	Déneigement	Forte diminution en raison d'un hiver doux.

3144003	Entretien bâtiments - Contrats	Le bâtiment Numa-Droz 5 (piscine et halles de sport) est désormais géré dans le centre 521 (Service des sports).
3160010	Location local, terrain, surface, place	Installation d'un système de détection incendie à Corbusier 7 (Cap-Martin).
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	Amortissements complémentaires selon décision du Conseil communal du 6 mars 2024.
3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	Légère augmentation liée à divers imprévus.
4470001	Location bâtiments	Le bâtiment de Serre 14 est passé au centre 201 (Bâtiments d'utilité publique). Il y a donc des rentrées en moins.
4470010	Produits des loyers	Diminution des locations à Doubs 34.
4895000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	Le bâtiment Numa-Droz 5 (piscine et halles de sport) est désormais géré dans le centre 521 (Service des sports).

455 Ecole obligatoire - Autres

3102020	Frais d'impression, photocopies	Impression brochures MUZOO dans le cadre du programme Ecole / Musées.
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Achat d'un piano.
3130000	Prestations de services de tiers	Augmentation des activités des joutes et des activités complémentaires facultatives (ACF), surcoût extraordinaire du Canapé forestier, importants frais de traduction (Ukraine).
3130080	Alarmes, surveillance	Légère augmentation des coûts de surveillance.
3171012	Excursions/camps - Enfants	Augmentation liée à la durée des camps de 7e qui passe de 3 à 5 jours en partie compensée au compte 4631000.
3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	Frais divers dans différents collèges des communes partenaires.
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	Dépassement dû au financement du projet extraordinaire "Amériques Noires".
4240002	Participation aux prestations fournies	Augmentation moindre que budgétée pour les activités de l'Ecole (camps, spectacles, foyer d'accueil, économie familiale).

482 Centre de santé scolaire

3102040	Matériel promotionnel - imprimés	Création de flyers en lien avec la prophylaxie dentaire pour plusieurs années. Un tarif préférentiel a été fixé pour un nombre élevé.
3106000	Matériel médical et sanitaire	Augmentation des besoins et des commandes de matériel pour les pharmacies scolaires.
3130030	Frais de port - Affranchissements	Augmentation de l'envoi par voie postale et des tarifs de La Poste.
3130043	Frais de réception	Accueil de tous les prestataires (sandwichs, boissons…) pour les interventions et actions d'une journée et plus.
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	Participation à des congrès déplacés de l'année 2022 à l'année 2023 et à un congrès non prévu. Prise en charge d'un CAS non prévu. En lien avec les déplacements en urgence imputés auparavant à l'école.

483 Centre d'orthophonie

3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	Peu de dépenses car lié au 3103021. Actuellement les tests orthophoniques sont achetés sous format numérique donc vont dans le compte multimédias.

3103021	Multimédias	Nouveau compte : auparavant les achats numériques étaient imputés au 3103020.
4240000	Prestations de services	Plus d'heures thérapeutiques effectuées donc plus de facturation.

490 Intégration et cohésion sociale

	Remarque liminaire	Le budget du service s'est globalement maintenu. Les écarts sont dus : • À la mise en œuvre du projet Citoyenneté@cdf. Ce projet-pilote qui se déploie sur 2023 et 2024 est financé par la Confédération et le Canton. • Au soutien de projets à caractère inclusif dans le cadre du programme d'intégration cantonal (PIC2bis – 2023). Ces projets sont financées par le Canton.
30	Charges de personnel	Augmentation due à l'engagement de la chargée de projets Citoyenneté (financement par le projet Citoyenneté@cdf)
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	Aménagement du bureau qui accueille le LOCAL et la permanence d'aide à l'installation (financement par le projet Citoyenneté@cdf).
3130000	Prestations de services de tiers	Mise en œuvre du projet Citoyenneté@cdf avec notamment le développement (mandat à VNV) et le suivi qualité (mandat à l'Université de Neuchâtel) de la phase-pilote de la carte citoyenne.
3160010	Location local, terrain, surface, place	Répartition des frais de location des bureaux adaptée aux m^2.
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	Subventions à des associations locales pour la mise en œuvre de projets à caractère inclusif. Dépassement compensé par la subvention cantonale (4631000). Les dépenses de CHF 10'000.- (subventions distribuées par le service) correspondant à la subvention cantonale initiale n'avaient pas été inscrites au budget 2023. L'erreur a été corrigée au budget 2024.
4631000	Subvention des cantons et concordats	Subventions accordées par la Confédération et le canton pour la mise en œuvre du projet Citoyenneté@cdf et le soutien aux projets à caractère inclusif (3636001). Seuls les CHF 10'000.- initialement annoncés par le canton ont été budgétés en 2023. Les recettes se sont élevées à CHF 124'437.- (PIC2bis : CHF 37'245.- du PIC2bis / Projet Citoyenneté@cdf : CHF 87'192.-).

Culture-sports-loisirs-cultes

500 Affaires culturelles

	Remarque liminaire	Les charges et recettes de la Fête de mai ont été transférées à la division 240 "Vin de la Ville". Cela concerne notamment les comptes 3102010, 3102040, 3105010, 3130000, 3910011, 4250000, 4309001 et 4472001. Le projet de "Maison de la Culture", dans le bâtiment Numa Droz 175, a conduit aux variations budgétaires présentées dans le rapport au Conseil général du 27 avril 2022. Cela concerne notamment les comptes 3120010, 3300410 et 4489010.
3010030	Salaires du personnel en formation	Pas de recrutement de stagiaire en 2023.
3120010	Electricité-Eau-Gaz	Cf. Remarque liminaire. Consommations réduites dans les appartements en travaux.
3130010	Cotisations adhésion-cotisations membre	Cotisation, selon clé de répartition entre les villes et les cantons romands, à l'Observatoire romand de la Culture de l'Université de Lausanne.
3158010	Maintenance logiciels	Billetterie : pas de maintenance de logiciel en 2023.
3160010	Location local, terrain, surface, place	Promenade 10 : augmentation des charges de loyer.
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	Peu de déplacements ou de repas remboursés en 2023.
3611010	Dédommagement aux cantons et concordats	Abandon du programme Jeune Public du Canton.
4240000	Prestations de services	Billetterie : recettes inférieures aux recettes projetées.
4489010	Rbt de charges de locataires PA	Cf. Remarque liminaire et compte 3120010.

501 Bibliothèque de la Ville

3010030	Salaires du personnel en formation	Le poste de stagiaire n'a pu être entièrement pourvu faute de candidat.e.
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	Fin de l'aménagement des combles : en grande partie financée par la subvention d'un mécène en 4635000.
3102030	Photographies, numérisation	Voir remarque 3154001.
3103021	Multimédias	Augmentation de l'offre de ressources numériques compensée en 3103020.
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	Idem remarque 3101020.
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Idem remarque 3101020.
3130000	Prestations de services de tiers	Fin de l'aménagement des combles : en grande partie financé par les subventions d'un mécène en 4635000 et de l'ISCP en 4636000. Mandat technique pour la construction d'une bibliothèque itinérante, financé par le Canton en 4631000.
3130080	Alarmes, surveillance	Système d'alarme défaillant ayant conduit à de nombreuses fausses alarmes.
3144001	Entretien bâtiments	Dépôt du DAV : panne de la climatisation.
3154001	Entretien objets du patrimoine culturel	Sauvegarde de films du DAV, compensée en 3102030.
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	Redevance ProLitteris prise en charge par le canton. Le budget 2024 a été mis à jour.

4240000	Prestations de services	Versement de CHF 45'000.- par le Réseau des bibliothèques neuchâteloises et jurassiennes (RBNJ) pour le travail de coordination matières effectué par la BV dans le système RERO ILS. Premiers mandats de numérisation.
4270000	Amendes / contraventions	Davantage de frais de retard encaissés que prévu.
4631000	Subvention des cantons et concordats	Participation de CHF 11'200.- du Canton (COSM et Service de la jeunesse) à la création d'une bibliothèque itinérante.
4635000	Subventions des entreprises privées	Aménagement des combles : soutien d'un mécène.
4636000	Subventions org.privées but non lucratif	Aménagement des combles : versement de l'Institut suisse pour la conservation de la photographie (ISCP).

502 Bibliothèque des Jeunes

3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	Équipement de livres : moins de formats spéciaux cette année, engendrant moins de matériel.
3101060	Matériel d'exploitation-promotionnel	Impression de l'agenda des animations budgété en 3101060 et comptabilisé en 3102040. Le budget 2024 a été corrigé.
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	Voir remarque 3101060.
3130030	Frais de port - Affranchissements	Davantage d'envois par courriel.
3144001	Entretien bâtiments	Report des travaux sur la toiture.
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	Peu de formations continues ont nécessité des déplacements et des repas.

505 Archives de la Ville

3102030	Photographies, numérisation	Afin de rationaliser le travail, la numérisation des rapports du Conseil général a été priorisée et a été compensée par 3130000 et 3154001.
3130000	Prestations de services de tiers	Report : voir remarque 3102030.
3134013	Assurances choses	Réévaluation de la valeur d'assurance des archives historiques. Le budget 2024 a été mis à jour.
3154001	Entretien objets du patrimoine culturel	Report : voir remarque 3102030.

510 Services généraux des musées

3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Remplacement d'un système de sonorisation pour les manifestations. Compensé par 3151010 et 3154001.
3120010	Electricité-Eau-Gaz	Augmentation ponctuelle de la consommation et hausse des tarifs.
3130080	Alarmes, surveillance	L'entrée en vigueur de la nouvelle procédure de réception des alarmes permet de dégager les économies attendues.
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Seul l'entretien courant a dû être réalisé (absence de panne majeure).
3154001	Entretien objets du patrimoine culturel	Pas d'entretien spécifique en 2023.

511 MUZOO – secteur muséal

	Remarque liminaire	Le budget 2023 a été établi après six mois d'exploitation du musée. Globalement les objectifs sont atteints. Les inévitables ajustements sont, pour la plupart, intégrés au budget 24.
30	Charges de personnel	Engagement temporaire dans le cadre d'un projet SwissCollNet. À mettre en regard du compte 4636000.
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	Dépenses en lien avec la mise en exploitation du site.

3101055	Marchandises et objets pour revente	Réapprovisionnement boutique en raison de ventes plus importantes que budgétisées. Résultat net supérieur aux prévisions d'environ de CHF 9'000. À mettre en regard du 4250000.
3102010	Annonces-Publications	Dépenses exceptionnelles pour le lancement de la promotion du nouveau site. Financées par un partenariat en 4309001 et des économies sur 3102020 et 3102040
3102020	Frais d'impression, photocopies	Renoncement pour financer le dépassement au 3102010.
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	Renoncement pour financer le dépassement au 3102010.
3105020	Denrées alimentaires pour revente	Achats inférieurs liés à des ventes inférieures aux prévisions de la cafétéria. Résultat net inférieur aux prévisions d'environ CHF 9'000.-. À mettre en regard du 4250000.
3120010	Electricité-Eau-Gaz	Surestimation des coûts attendus par l'ingénieur CVC.
3130001	Déneigement	Coûts de déneigement faibles en raison d'un hiver doux.
3130040	Frais bancaires et postaux	Analyse en cours quant à une possible surestimation des coûts avant la mise en exploitation.
3130080	Alarmes, surveillance	L'entrée en vigueur de la nouvelle procédure de réception des alarmes permet de dégager les économies attendues.
3134012	Assurances bâtiments	Prime d'assurance revue à la baisse.
3134013	Assurances choses	Nouveau contrat souscrit au 01.01.2023.
3137016	Emoluments & redevances boissons	Dépenses non-anticipées avant l'ouverture du site.
3144001	Entretien bâtiments	Ajustement des répartitions avec le 3144003.
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	Ajustement des répartitions avec le 3144001.
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Entretien de la hotte de conservation-restauration. Compensé par une économie au 3154001.
3154001	Entretien objets du patrimoine culturel	Renoncement pour financer le dépassement au 3151010.
3160010	Location local, terrain, surface, place	Décompte de charges de l'av. Léopold-Robert 63 (ancienne adresse du musée).
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	Économie liée aux lieux de résidence des civilistes.
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	Subvention versée, sur décision du Conseil communal, pour une journée de conférence sur le loup.
3910011	Déchets - taxe au poids	Dépenses regroupées à la division 515.
4240000	Prestations de services	Retard dans le déploiement complet de l'offre de médiation.
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	Bien que les recettes soient inférieures au budget, les résultats nets de la boutique et de la cafétéria atteignent les objectifs attendus. Voir les remarques au 3101055 et au 3105020.
4309000	Autres revenus d'exploitation	Recettes de la division 515 nouvellement regroupées au 511.
4309001	Sponsoring et mécénat	Contrat de partenariat média.
4472001	Locations salles-terrains-installations	Revenu de locations inférieur aux prévisions notamment en raison de l'octroi de nombreuses gratuités.
4636000	Subventions org.privées but non lucratif	Subvention de l'Académie suisse des sciences naturelles pour le projet SwissCollNet.

512 Musée d'histoire

3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	Le soutien de la menuiserie de la Ville a rendu possible la réalisation de l'exposition célébrant le centenaire du musée. Ainsi, seule l'acquisition des matériaux a été à la charge du musée. Le surcoût est compensé par le soutien de sponsors privés (4300001 et 4636000).

3101042	Luminaires	Commande groupée entre les musées en vue du remplacement progressif du système de luminaires, mis en place en 2014.
3102020	Frais d'impression, photocopies	Renouvellement du stock d'enveloppes à l'occasion du changement de logo.
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	Achat d'un meuble à plan en vue du déménagement d'un important dépôt externe.
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Achat de deux écrans géants et de lecteurs audio amplifiés, pour l'exposition du centenaire et pour les futures expositions, financé par une subvention cantonale (4631000).
3130000	Prestations de services de tiers	Surcoût lié à la mise en place d'une seconde exposition temporaire ("À la recherche de la lunette perdue"), compensé par les revenus de la location de l'exposition "Enfants du placard" à la commune d'Ecublens (4260000).
3130080	Alarmes, surveillance	L'entrée en vigueur de la nouvelle procédure de réception des alarmes permet de dégager les économies attendues.
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	Frais ponctuellement en augmentation en raison de la fréquentation de plusieurs formations.
4240000	Prestations de services	Baisse de fréquentation des Escape-rooms créées en 2019 et retour à une fréquentation normale.
4240034	Entrées	Augmentation due au succès de l'exposition "Enfants du placard".
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	Fermeture du musée à la suite de la tempête et diminution de la fréquentation jusqu'à l'automne ont conduit à des ventes en recul à la boutique.
4260000	Remboursements de tiers	Location de l'exposition temporaire "Enfants du placard" à la commune d'Ecublens.
4300001	Sponsoring et mécénat	Soutien extraordinaire à l'exposition temporaire du centenaire octroyé par un sponsor privé.
4631000	Subvention des cantons et concordats	Subvention aux projets inclusifs de l'exposition du centenaire accordée par le Service de la Culture du canton de Neuchâtel.

513 Musée international d'horlogerie

3010030	Salaires du personnel en formation	Le poste de stagiaire en restauration n'a pas été repourvu au Centre de restauration, faute de candidat.e.
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	Aménagement non budgété d'un espace d'exposition dédié à la collection Sandoz. Compensé au 3102020 et 3102040.
3101042	Luminaires	Moindre renouvellement des spots dans les expositions.
3102020	Frais d'impression, photocopies	Frais réduits par des stocks suffisants de papeterie.
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	Frais de production réduits par la prolongation d'une exposition temporaire.
3105110	Frais de réception refacturés	Forte hausse des manifestations privées. Voir 4472001 et 4240000.
3130021	Téléphonie et télécommunications	Abonnement non budgété à un réseau wifi indépendant du SIEN pour les locataires et usagers de la salle Hans Erni.
3130043	Frais de réception	Repas de gala donné en l'honneur des lauréats du Prix Gaïa (CHF 4'000.-) compensé par un remboursement de mécène. Voir 4260000.
3132030	Conseillers externes - Experts	Optimisation des expertises liées aux travaux CVS et étanchéité.
3134015	Assurances transports	Aucun transport nécessitant une extension d'assurance au-delà du montant de la police n'a été effectué.
3144001	Entretien bâtiments	Réparation d'un store métallique pris en charge par l'assurance. Voir 4260013.

3154001	Entretien objets du patrimoine culturel	Restauration urgente du cabinet en bois de la pendule Lepaute acquise en 2022 en vue de son exposition. Compensé en 3130000.
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	Engagement du personnel sur l'exposition du Kunsthaus à Zurich et tenue d'ateliers pédagogiques lors de salons horlogers à Genève. Prestations facturées dont les recettes figurent au 4240000.
3170021	Dédommagement Service civil	La redéfinition du cahier des charges a permis davantage d'opportunités d'accueil de civilistes. Compensé en 3130000.
4240000	Prestations de services	Restauration extraordinaire pour un particulier, mise sur pied d'ateliers pédagogiques hors les murs et service d'apéritifs.
4240034	Entrées	Résultat lié à la haute fréquentation enregistrée de visiteurs payants.
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	Résultat lié à la haute fréquentation enregistrée et à l'augmentation du panier d'achat par rapport à 2022.
4260000	Remboursements de tiers	Faute de candidat.e.s, aucun stagiaire de la filière en restauration horlogère du CPNE n'a pu être accueilli au MIH.
4472001	Locations salles-terrains-installations	Hausse des locations pour des manifestations privées. Les rabais de location accordés par le Conseil communal et les locations non facturées à d'autres services de la Ville s'élèvent à CHF12'530.-.
4630000	Subventions de la Confédération	Outre la subvention budgétée, un soutien exceptionnel a été octroyé pour la mise en place d'une formation continue dans le domaine du Patrimoine horloger.
6311100	Contribution formation duale/apprentis	Apprentie ayant interrompu sa formation.

514 Musée des beaux-arts

	Remarque liminaire	La grande exposition sur les frères Aurèle et Léopold Robert (ALR), organisée en commun avec le Musée d'art et d'histoire de Neuchâtel a nécessité un important travail et des surcoûts élevés, financés par une campagne de recherche de fonds et d'excellentes recettes supplémentaires.
3100000	Fourniture et matériel de bureau	Renouvellement du stock.
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	Construction de nouvelles cimaises d'exposition pour ALR.
3101042	Luminaires	Renouvellement global du parc de luminaires des salles d'expositions imputé en investissements.
3101055	Marchandises et objets pour revente	En adéquation avec l'augmentation des ventes de marchandises observée en 4250000.
3101060	Matériel d'exploitation-promotionnel	Promotion spécifique de l'exposition ALR.
3102010	Annonces-Publications	Promotion spécifique de l'exposition ALR. Le don en 4390001 y était explicitement destiné.
3102020	Frais d'impression, photocopies	Impression d'oriflammes ALR sur l'avenue Léopold-Robert.
3102030	Photographies, numérisation	Internalisation d'une partie du travail grâce à un civiliste qualifié.
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	Coûts liés à la promotion de la Biennale pris en charge par la SAMBA. Compense partiellement le dépassement en 312010 Annonces-publications
3103020	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	Diminution temporaire des acquisitions.
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	Renouvellement du parc de vidéoprojecteurs. Compensé par des économies en 3111010 Achat machines-appareils.
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Économies réalisées en compensation de l'achat de vidéoprojecteurs en 3110000.
3120010	Electricité-Eau-Gaz	Hausse globale des coûts de l'énergie.
3120021	Chauffage immeubles	Hausse globale des coûts de l'énergie.

3130000	Prestations de services de tiers	Nombreux transports d'œuvres de l'étranger liés à ALR. Voir remarque liminaire.
3130030	Frais de port - Affranchissements	Mailing de la biennale pris en charge par la SAMBA.
3130043	Frais de réception	Vernissage de la biennale pris en charge par la SAMBA.
3130080	Alarmes, surveillance	L'entrée en vigueur de la nouvelle procédure de réception des alarmes permet de dégager les économies attendues.
3130084	Publications, édition	Publication du catalogue de l'exposition ALR et publication avancée du catalogue de l'exposition Mendieta prévue en été 2024 à La Chaux-de-Fonds, mais présentée en 2023 chez nos partenaires à Montpellier et à Leon (ES). Le catalogue ALR a permis une augmentation des recettes en 4250000 Ventes marchandises.
3134013	Assurances choses	Nouvelle police plus avantageuse.
3134015	Assurances transports	Budget surestimé en prévision de l'exposition ALR.
3144001	Entretien bâtiments	Renouvellement partiel du câblage courant faible.
3154001	Entretien objets du patrimoine culturel	Restauration de l'ensemble des peintures d'Aurèle et Léopold Robert de la collection en vue de l'exposition. Ce chantier a reçu un soutien spécifique en 4309001 Sponsoring.
3160010	Location local, terrain, surface, place	Déploiement du projet de résidences Villa Numa.
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	Internalisation de plusieurs transports de l'exposition Till Rabus.
3170021	Dédommagement Service civil	Absence de candidature.
3192000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	Règlement d'un ancien litige relatif à la rédaction d'un catalogue commencé en 2011.
4240034	Entrées	Augmentation du nombre de visiteurs en lien avec les expositions.
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	Augmentation très significative des ventes liée à l'augmentation de la fréquentation du musée et aux recettes du catalogue de l'exposition ALR.
4309001	Sponsoring et mécénat	Campagne spécifique de recherche de fonds effectuée pour financer l'augmentation prévue en 3130000 Prestation de services de tiers. Voir remarque liminaire.
4390001	Dons, legs, successions	Don privé destiné à la promotion de l'exposition ALR.

515 MUZOO – secteur zoologique

3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	Remplacement urgent de matériel électrique plus aux normes. Installation de lampes chauffantes dans les volières suite à des dégâts causés par les animaux. Augmentation du prix du matériel de litière.
3101050	Achat carburant, huile, mazout	Après la panne définitive du chauffage, installation d'une chaudière temporaire à mazout dans l'écurie avec augmentation de la consommation. Le projet de remplacement est à l'étude par le SBL.
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Renoncements pour compenser les frais d'entretien au 3151010.
3119020	Acquisitions animaux	Acquisitions reportées suite à la tempête.
3130090	Elimination des déchets	Élimination des déchets verts. Cette prestation ne nous était pas refacturée auparavant et n'avait pas été budgétisée. Corrigé au B24.
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Frais de réparation des véhicules vieillissants et brouettes électriques. Compensé partiellement par le 3111010.
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	Économie liée aux lieux de résidence des civilistes.

520 Service des sports

3010030	Salaires du personnel en formation	Dépassement dû à l'engagement d'un stagiaire bachelor durant 5 mois et d'un 2e apprenti employé de commerce durant 4 mois. Ces deux recrutements temporaires ont également permis de pallier l'absence de l'adjointe au chef de service durant 8 mois.
3130000	Prestations de services de tiers	Rémunération des cours de la session Midi Tonus hiver 2022-2023 imputés sur l'exercice 2023.
3130043	Frais de réception	Dépassement en lien avec la prise en charge par le SDS d'une partie des frais d'organisation de la tournée des bornes et de l'augmentation du nombre de séances liées à des projets en cours (séances de présentation du projet patinoire).
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	Montant variable en fonction du nombre de manifestations diverses annoncées et subventionnées. Montant de CHF 4'000.- dédié au Panathlon Club des Montagnes non utilisé car seules des ressources internes du service sont mises à disposition. Ce point a été corrigé sur les budgets à venir.
3636080	Subventions organisations - Prêts	Dépassement en lien avec la conclusion d'un nouveau prêt sans intérêt au Tennis-Club. Le montant du dépassement représente la compensation des intérêts non versés mais qui seraient dus pour un prêt traditionnel avec un taux du marché (norme comptable).
3910100	Prestations informatiques	Montant budgété surestimé.
4240000	Prestations de services	Les recettes d'inscription aux cours Midi Tonus de la session hiver 2022-2023 ont été comptabilisées sur les comptes 2022 tandis que la rémunération des clubs a été imputée sur l'exercice 2023 (voir remarque au compte 3130000 ci-dessus). À l'avenir, le Service des sports n'organisera plus de sessions hivernales car la fréquentation est en baisse.
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	Encaissement des indemnités journalières en lien avec l'absence longue durée de l'adjointe au chef de service.

521 La Charrière, terrains, piste, halles

3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	Montant variable selon les besoins.
3120010	Electricité-Eau-Gaz	Montant variable selon les degrés-jours.
3120021	Chauffage immeubles	Les frais de chauffage du complexe CMND5 (parking sous-terrain – halles de sport A à D et piscine couverte) sont imputés dès 2023 sur le centre 521. Avant ce changement, ils étaient pris en charge par l'Ecole. La séparation des bien-fonds justifie cette décision prise par la Direction financière.
3130092	Compostage	Montant variable selon la météo estivale et le nombre de tontes des terrains végétaux effectuées.
3132040	Frais judiciaires et/ou de poursuites	Indemnité de dépens versée aux opposants au projet de terrain de football synthétique aux Foulets.
3134012	Assurances bâtiments	Le changement de répartition entre les services de la Ville des charges du CMND5 évoqué ci-dessus au 3120010 concerne également les primes d'assurance ECAP.
3140010	Entretien d'autres terrains	Montant variable d'une année à l'autre.
3144001	Entretien bâtiments	Le changement de répartition entre les services de la Ville des charges du CMND5 évoqué ci-dessus au 3120010 concerne également les charges d'entretien des bâtiments. Diverses interventions gérées par le SBL courant 2023 dans le complexe concerné.
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	Le changement de répartition entre les services de la Ville des charges du CMND5 évoqué ci-dessus au 3120010 concerne également les coûts des contrats d'entretien des bâtiments.

3149000	Entretien des installations et monuments	Dépassement lié à des interventions urgentes (panne de l'éclairage du terrain du collège de la Charrière) ou de remise en état de mobilier sportif urbain (terrain de basket du collège de Bellevue).
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Montant variable d'une année à l'autre.
4260000	Remboursements de tiers	Remboursement par des tiers de dégâts occasionnés aux installations sportives.
4470001	Location bâtiments	Recette supplémentaire liée à la mise à disposition d'un espace pour une antenne de télécommunication au Bois du Couvent.
4472001	Locations salles-terrains-installations	Montant surestimé au budget 2023 mais en ligne avec les comptes 2022.

524 Piscines des Arêtes et Numa-Droz

3010000	Salaires du personnel	Engagement d'un collaborateur en CD Max dans le cadre d'un remplacement suite à diverses absences de longue durée. Compensé par le remboursement au 4980001 et 4980002.
3101040	Produits et matériel de nettoyage	Hausse conséquente du prix des produits de désinfection et de chloration.
3120010	Electricité-Eau-Gaz	Montant variable selon les degrés-jours.
3130000	Prestations de services de tiers	Engagement d'une entreprise de nettoyage privée pour pallier l'absence d'un collaborateur agent technique à la piscine de Numa-Droz.
3144001	Entretien bâtiments	Remplacement de quatre panels de douche dans les vestiaires de club d'escrime et de quatre éléments vitrés proches du bassin de natation de la piscine des Arêtes.
3149000	Entretien des installations et monuments	Remplacements d'un vérin hydraulique du fond mobile de la piscine de Numa-Droz, d'un clapet air neuf du monobloc de ventilation de la piscine des Arêtes et réparations de plusieurs pompes de circulation également aux Arêtes.
4260012	Remboursements assurances bâtiments PA	Indemnités versées par l'assurance technique AXA Winterthur suite à des sinistres causés à des éléments vitrés à la piscine des Arêtes.
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	Remboursement des indemnités journalières liées à l'absence de longue durée d'un collaborateur.
4980002	Rbts assurance accidents de personnes	Remboursement des indemnités journalières liées à l'absence de longue durée d'un collaborateur.

525 Piscine, patinoires des Mélèzes

3010000	Salaires du personnel	Engagement d'un collaborateur en CD Max dans le cadre d'un remplacement suite à une absence de longue durée. Compensé par le remboursement au 4980001.
3101015	Matériel d'exploitation & fournitures WC	Diminution des dépenses suite aux dégâts occasionnés par la tempête du 24 juillet 2023 qui a obligé le Service des sports à fermer définitivement la piscine des Mélèzes pour la saison estivale.
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	Idem remarque au 3101015.
3101040	Produits et matériel de nettoyage	Idem remarque au 3101015.
3101050	Achat carburant, huile, mazout	Idem remarque au 3101015.
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Montant variable d'une année à l'autre, mais aligné sur les comptes 2022.
3120010	Electricité-Eau-Gaz	Augmentation considérable du prix de l'énergie. Le site enregistre une baisse de consommation de l'électricité de 6.5% sur 2023. Le prix de la facture finale grimpe de CHF 112'000.-

3130080	Alarmes, surveillance	Idem remarque au 3101015.
3144001	Entretien bâtiments	Dépassement lié au remplacement d'une porte de garage endommagée par un véhicule et compensé par le remboursement sur le compte 4260012 ci-dessous. Remplacement également d'un vitrage compensé par le remboursement sur le compte 4260013 ci-dessous.
3144003	Entretien bâtiments - Contrats	Imputation de certains contrats sur le compte 3149000 ci-après car liés aux installations techniques et non au bâtiment.
3149000	Entretien des installations et monuments	Voir remarque ci-dessus au 3144003.
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Montant variable d'une année à l'autre, mais aligné aux comptes 2022.
3301410	Amort. non planifiés-terrains bâtis	Amortissement non planifié en prévision du projet de rénovation des patinoires des Mélèzes.
3301610	Amort. non planifiés, biens meubles	Amortissement non planifié en prévision du projet de rénovation des patinoires des Mélèzes.
3320010	Amort. planifiés, immo. incorporelles	Amortissement complémentaire du crédit d'étude du projet de rénovation des patinoires des Mélèzes.
3910006	Entretien véhicules et équipements	Montant variable d'une année à l'autre mais aligné sur les comptes 2022.
4240034	Entrées	Diminution des recettes suite à un début de saison plutôt calme et la fermeture anticipée de la piscine des Mélèzes suite aux dégâts occasionnés par la tempête du 24 juillet 2023.
4260000	Remboursements de tiers	Remboursement par des tiers suite à des dégâts occasionnés aux infrastructures sportives durant les matchs de hockey.
4260012	Remboursements assurances bâtiments PA	Voir remarque ci-dessus au 3144001.
4260013	Remboursements assurances choses PA	Voir remarque ci-dessus au 3144001.
4470001	Location bâtiments	Diminution des recettes du loyer du restaurant en raison d'un effet de rattrapage sur 2023 de plusieurs éléments : décompte du chiffre d'affaires 2021 à la baisse (solde en faveur du locataire) et remboursement de la part des annuités versées en 2022 trop élevées.
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	Remboursement des indemnités journalières liées à l'absence de longue durée d'un collaborateur. Voir remarque au 3010000.

550 Service de la jeunesse

3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	Dépenses supplémentaires liées à l'organisation des 50 ans du secteur de l'animation au mois de septembre.
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	Dépenses limitées su strict nécessaire. Modification de la promotion des activités du service en ayant plus recours à des formats numériques.
3104010	Matériel didactique	Dépenses limitées su strict nécessaire durant l'année.
3105010	Denrées alimentaires, boissons	Frais supplémentaires principalement liés à l'organisation des activités pour les enfants et les 50 ans du secteur de l'animation au mois de septembre (partiellement compensé par le compte 4309000).
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Dépenses limitées au strict nécessaire durant l'année.
3130030	Frais de port - Affranchissements	Augmentation des coûts de répartition de la machine à affranchir.
3144001	Entretien bâtiments	Pas de dépenses liées à des travaux d'entretien en 2023.
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Pas de dépenses liées à des travaux d'entretien en 2023.

3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	Dépenses supplémentaires liées à un sinistre automobile Mobility.
3171012	Excursions/camps - Enfants	Dépenses supplémentaires liées à la participation plus élevée d'enfants aux camps d'été et d'automne.
3910100	Prestations informatiques	Les prestations facturées par le SIEN ont été ventilées sur les différents centres de coûts (550, 551 et 552).
4260000	Remboursements de tiers	Erreur d'imputation pour la Carte Vacances.
4309000	Autres revenus d'exploitation	Recettes liées principalement à la vente de la Carte Vacances et à la journée pour les 50 ans de l'animation.
4631000	Subvention des cantons et concordats	Subvention "Dialogue jeunesse" pour l'organisation d'activités dans le cadre de Smala. Subvention "Tous différents, tous égaux" pour l'organisation de la Semaine d'Action Contre le Racisme.

551 Secteur parascolaire

3010000	Salaires du personnel	Augmentation des frais liés aux remplacements maladie, accidents et congé maternité partiellement compensée par les comptes 4980001 / Rbts assurance maladie de personnes, 4980002 / Rbts assurance accidents de personnes et 4980004 / Indemnités maternité.
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	Dépenses limitées au strict nécessaire.
3101040	Produits et matériel de nettoyage	Achat de matériel professionnel d'entretien pour les fours de régénération des aliments.
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Dépenses limitées au strict nécessaire.
3120010	Electricité-Eau-Gaz	Surestimation des coûts annoncés.
3130030	Frais de port - Affranchissements	Erreur du montant porté au budget.
3144001	Entretien bâtiments	Dépenses limitées au strict nécessaire.
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Diverses réparations sur les appareils électroménagers (four, lave-vaisselle).
3171012	Excursions/camps - Enfants	Optimisation de l'organisation d'excursions et d'activités.
3181001	Pertes sur débiteurs	Accompagnement des familles pour le suivi de leurs factures évitant ainsi des mises aux poursuites.
3634001	Subventions aux entreprises publiques	Subvention communale moins élevée due à une capacité contributive des parents plus élevée (plein emploi).
3635001	Subventions aux entreprises privées	Subvention communale moins élevée due à une capacité contributive des parents plus élevée (plein emploi).
3910100	Prestations informatiques	Les prestations facturées par le SIEN ont été ventilées sur les différents centres de coûts (550, 551 et 552).
4240002	Participation aux prestations fournies	Participation aux prestations fournies plus élevée due à un taux d'accueil plus élevé au sein des structures communales, ainsi qu'à une capacité contributive des parents plus élevées (plein emploi).
4260000	Remboursements de tiers	Remboursement de l'excédent des structures privées subventionnées et participation aux frais de repas par le personnel éducatif.
4612001	Dédommagements communes	Correspond principalement au compte 36340010 (versement interne).
4631000	Subvention des cantons et concordats	Subvention cantonale plus conséquente en raison d'un taux d'accueil plus élevé que prévu.

552 Secteur préscolaire

3010000	Salaires du personnel	Augmentation des frais liés aux remplacements maladie, accidents et congé maternité partiellement compensée par les comptes 4980001 / Rbts assurance maladie de personnes, 4980002 / Rbts assurance accidents de personnes et 4980004 / Indemnités maternité.
3010030	Salaires du personnel en formation	Places d'apprentissage à disposition partiellement repourvues.
3105010	Denrées alimentaires, boissons	Meilleure organisation du suivi des commandes alimentaires (meilleure gestion des stocks et optimisation de la sélection des purées).
3106000	Matériel médical et sanitaire	Frais supplémentaires liés au taux d'accueil plus élevé (utilisation supplémentaire de couches culottes).
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	Dépenses limitées au strict nécessaire.
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Dépenses limitées au strict nécessaire.
3112001	Vêtements, équipements, linges, textiles	Dépenses limitées au strict nécessaire.
3120010	Electricité-Eau-Gaz	Facturation des frais d'électricité par Viteos.
3130000	Prestations de services de tiers	Dépenses limitées au strict nécessaire.
3144001	Entretien bâtiments	Pose de nouvelles fenêtres dans la structure Chat Telot.
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	Remboursement des trajets pour la formation DIE (Direction institution de l'enfance) de la responsable de secteur.
3181001	Pertes sur débiteurs	Accompagnement des familles pour le suivi de leurs factures-évitant ainsi des mises aux poursuites.
3634001	Subventions aux entreprises publiques	Subvention communale moins élevée due à une capacité contributive des parents plus élevée (plein emploi).
3635001	Subventions aux entreprises privées	Subvention communale moins élevée due à une capacité contributive des parents plus élevée (plein emploi).
3910100	Prestations informatiques	Les prestations facturées par le SIEN ont été ventilées sur les différents centres de coûts (550, 551 et 552).
4240002	Participation aux prestations fournies	Participation aux prestations fournies plus élevée due à un taux d'accueil plus élevé au sein des crèches communales, ainsi qu'à une capacité contributive des parents plus élevée (plein emploi).
4260000	Remboursements de tiers	Remboursement d'excédents des structures privées subventionnées.
4612001	Dédommagements communes	Correspond principalement au compte 36340010 (versement interne).
4631000	Subvention des cantons et concordats	Subvention cantonale plus conséquente en raison d'un taux d'accueil plus élevé que prévu.

560 Cultes

3636080	Subventions organisations - Prêts	Renonciation à l'intérêt d'un prêt à Notre-Dame de la Paix.

Finances

600 Finances

3130000	Prestations de services de tiers	Frais pour les licences stop gliss bio qui sont gérée par le Service des finances depuis 2023.
3132030	Conseillers externes - Experts	Crédit supplémentaire octroyé par le Conseil communal pour l'analyse de l'impact d'un arrêt du Tribunal fédéral en matière de TVA, changements de pratiques de l'administration fédérale des contributions.
3199014	Ecart statistique	Au budget, estimation de l'écart entre le budget et les comptes pour l'ensemble des services de la rubrique 31 Biens, services et marchandises.
3400000 à 3409000	Intérêts passifs	En 2023, les taux d'intérêts à court terme et long terme ont augmenté suite à la hausse des taux directeurs de la Banque nationale suisse. Le taux d'intérêt moyen pour la totalité des emprunts s'élève à 2.1%.
3411000	Pertes réalisées sur les terrains PF	Augmentation de la provision pour les risques liés à des travaux de dépollution.
3420000	Commissions de gestion-frais de courtage	Ce compte enregistre les commissions payées aux instituts financiers (banques et courtiers) dans le cadre de la conclusion d'emprunts.
3650000	Réévaluations, participations PA	Réévaluation des participations sur la base des fonds propres des sociétés, résultats plutôt déficitaires des participations du patrimoine administratif.
4499000	Autres revenus financiers	En 2022, il s'agissait des revenus des intérêts négatifs sur les emprunts à court terme. Les taux d'intérêts étant à nouveau positif, il n'y a plus de revenus liés aux intérêts négatifs.
4894000	Prélèvement réserve politique conjoncturelle	Prélèvement à la réserve suite à la hausse de l'inflation et des coûts énergétiques.

610 Contributions

	Remarque générale	Les dépenses et recettes de ce centre ont été enregistrées à partir des derniers tableaux de bord reçus de l'Etat, conformément au plan comptable qui est imposé aux communes. Seul l'impôt foncier est facturé par la commune. Le budget et les comptes 2023 sont basés sur la clé de répartition 125/75. Globalement, l'excédent de recettes de ce centre est supérieur de CHF 11.6 millions par rapport au budget et de CHF 11.7 millions par rapport aux comptes 2022. Cette hausse s'explique par la situation de haute conjoncture économique.
3133100	Frais participation Bordereau unique	Facturation par l'Etat des frais de CHF 20.- par contribuable, tant pour les personnes physiques que pour les personnes morales.
4000000 à 4004000	Impôts sur les personnes physiques	Par rapport aux comptes 2022, l'impôt des personnes physiques augmente de CHF 3.2 millions.
4005000	Impôts sur les frontaliers	L'impôt sur les frontaliers 2023 a été estimé sur la base du montant de l'impôt des frontaliers 2022 et des statistiques 2023.
4010000	Impôts bénéfice-PM-année fiscale	Seul le 67% du montant de l'impôt des personnes morales est attribué directement aux communes. Le 33% restant est attribué à un pot commun qui est ensuite réparti entre les communes en fonction du nombre d'emplois. Nous constatons une hausse de l'impôt perçu directement par la Ville ainsi que du montant reçu du fonds intercommunal.

620 Service des Ressources humaines

3010000	Salaires du personnel	Une collaboratrice a été absente durant sa grossesse puis durant son congé maternité. Elle a été partiellement remplacée.
3010003	Vacances délai résiliation	Dans le cadre de l'élaboration du budget, les recettes projetées en lien avec les délais de carence lors de remplacements sont mutualisées au 620. Au niveau des comptes, on retrouve des économies dans les services avec mouvement de personnel.
3010022	Echelons qualitatifs	L'enveloppe à disposition de l'ensemble des services est budgétée au SRH mais l'imputation réelle (compte) se retrouve dans chaque service (centre de coût).
3010023	Primes	Carte abeille de CHF 50.- offerte à tous les collaborateurs de la Ville y compris les enseignants. Augmentation du budget global concernant l'enveloppe des primes pour toute l'administration communale.
3010030	Salaires du personnel en formation	2 postes de stagiaires sont budgétés dans le cadre des échanges avec la Ville de Winterthur pour les apprentis qui terminent leurs formations. En 2023, aucun apprenti sortant n'a souhaité en bénéficier.
3010800	Variation provision heures supp.& vac.	Adaptation de la provision au 31.12 en fonction des soldes. Diminution constatée sur l'ensemble des services. La gestion en cours d'année a été améliorée grâce aux mesures mise en place.
3010910	Remboursements assurances maladie	Pour le budget, le SRH se base sur la moyenne des 3 dernières années pour chaque rubrique. Dans nos comptes, nous avons les remboursements réels des assurances, que nous sortons du 620 par imputation interne pour créditer dans les services, comme indiqué ci-après pour le chapitre 39. Ces recettes compensent les charges salariales supplémentaires liées aux remplacements dans les services.
3010911	Remboursements assurances accidents	Pour le budget, le SRH se base sur la moyenne des 3 dernières années pour chaque rubrique. Dans nos comptes, nous avons les remboursements réels des assurances, que nous sortons du 620 par imputation interne pour créditer dans les services, comme indiqué ci-après pour le chapitre 39. Ces recettes compensent les charges salariales supplémentaires liées aux remplacements dans les services.
3010912	Indemnités maternités	Pour le budget, le SRH se base sur la moyenne des 3 dernières années pour chaque rubrique. Dans nos comptes, nous avons les remboursements réels des assurances, que nous sortons du 620 par imputation interne pour créditer dans les services, comme indiqué ci-après pour le chapitre 39. Ces recettes compensent les charges salariales supplémentaires liées aux remplacements dans les services.
3010913	APG Service militaire	Augmentation du nombre de jours de service effectué. Même remarque que le deuxième paragraphe compte 30109100.
3010916	Indemnités paternité	Pour le budget, le SRH se base sur la moyenne des 3 dernières années pour chaque rubrique. Dans nos comptes, nous avons les remboursements réels des assurances, que nous sortons du 620 par imputation interne pour créditer dans les services, comme indiqué ci-après pour le chapitre 39. Ces recettes compensent les charges salariales supplémentaires liées aux remplacements dans les services.
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	Rentes pont AVS octroyées sans conditions, budgétées au SRH et imputées directement dans les comptes des services.
3090000	Formation métier	Les formations budgétées n'ont pas toutes été réalisées. Il s'agit ici des formations obligatoire inhérentes aux fonctions.

3090010	Formation continue Ville	Les services annoncent leurs dépenses projetées concernant la formation. Certaines formations ne peuvent pas être suivies. La formation est un volet important dans le développement du personnel, pour maintenir la motivation et pour assurer les compétences du personnel.
3091010	Recrutement du personnel	Une attention particulière a été mise sur les publications dans la presse afin de rationaliser les coûts sachant que ce vecteur n'est pas celui utilisé par les candidats selon les retours de sondage.
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	Changement des bureaux pour améliorer l'ergonomie dans le cadre de l'activité quotidienne. Les frais sont répartis sur plusieurs années.
3130000	Prestations de services de tiers	Les vaccins pour la grippe, l'intervention particulière d'un avocat, la campagne Bike to Work ont été ventilés dans ce compte mais sont pratiquement compensés par le solde restant d'autres charges de personnel (30990000).
3980001	Rbts assurance maladie de personnes	Imputation interne des IJ maladie pour les employé.e.s des services concernés.
3980002	Rbts assurance accidents de personnes	Imputation interne des IJ accident pour les employé.e.s des services concernés.
3980003	Indemnités Service militaire/PC	Imputation interne des APG pour les employé.e.s des services concernés.
3980004	Indemnités maternité	Imputation interne des APG maternité pour les employé.e.s des services concernés.
3980008	Indemnités paternité	Imputation interne des APG paternité pour les employé.e.s des services concernés.
4980001	Rbts assurance maladie de personnes	Imputation interne des IJ maladie pour les employé.e.s du SRH.
4980004	Indemnités maternité	Imputation interne des APG maternité pour les employé.e.s du SRH.

Travaux publics

700 Administration des infrastructures

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

701 Service technique

4610000	Dédommagements de la Confédération	Aucun travaux d'entretien (marquage) réalisés en 2023 pour la N20. La Confédération n'a donc pas versé de soutien.
4930012	Participation STEP	Part des charges de la division 701 couverte par la taxe d'épuration.

708 Service des espaces publics

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

710 Voirie-frais d'entretien

3112003	Vêtements, équipements, linges	Nouveau système pour l'équipement du personnel et sa distribution. L'attribution et le type d'équipement ont aussi été revus.
3120010	Electricité-Eau-Gaz	Selon prix et quantité consommée.
3130090	Elimination des déchets	Moins de matériaux de brossage et de résidu que budgétés.
3130091	Elimination des boues, huiles	Selon prix à la tonne et quantité.
3141001	Entretien routes et chemins	Quelques travaux d'entretien routier reportés suite à la tempête.
3170000	Déplacements véhicule privé	Frais regroupé au chapitre *708 Service des espaces publics*.
3636001	Subv. org. privées à but non lucratif	Prestations aux associations.
4210000	Emoluments et autorisations officiels	Concerne les permis de fouille.
4470010	Produits des loyers	Location des places de parc au personnel.
4610000	Dédommagements de la Confédération	Entretien de la N20.
4611001	Dédommagements cantons et concordats	Entretien des routes cantonales RC168, RC1320 et H18.

711 Enlèvement de la neige

31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Pour la plupart des postes, le budget a été établi sur la moyenne des cinq dernières années. Aussi, les écarts parfois importants sont dus sauf indication contraire aux hivers cléments que nous avons vécu sur l'année civile.
3160010	Location local, terrain, surface, place	Plus de location.

3910100	Prestations informatiques	La diminution par rapport au budget provient de la baisse du nombre de sms alerte neige.
4610000	Dédommagements de la Confédération	Entretien de la N20.
4611001	Dédommagements cantons et concordats	Entretien H18, RC168/1320

712 Entretien constructif - Voies de circulation - Ouvrages

3120010	Electricité-Eau-Gaz	Par rapport aux comptes 2022, augmentation des tarifs de l'électricité.
3910014	Participation taxe d'équipement	Versement du quart de la taxe d'équipement à la Step (division 720).
4260000	Remboursements de tiers	Refacturation des dégâts sur la signalisation lorsque le responsable est connu. À cela s'ajoute en 2023 un montant versé par l'Etat pour le rétablissement des points PFP3 .
4290002	Taxe d'équipement	Dépend des permis de construire délivrés. Factures émises après le début des travaux.
4611001	Dédommagements cantons et concordats	Contribution pour l'entretien de la H18 sur l'avenue Léopold-Robert (voies Sud transférées du domaine public cantonal au domaine public communal).

715 Ateliers

3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	Dépense moindre que prévue pour le marquage routier ,CHF 45'000.- (tempête), et les lubrifiants, CHF 21'000.-.
3101050	Achat carburant, huile, mazout	Selon prix du carburant et consommation.
3119040	Autres matériel, machines, installations	Achat selon besoins.
3130000	Prestations de services de tiers	Peu de travaux de sellerie cette année.
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Trois grosses réparations de véhicules totalisant à elles seules CHF 110'000.-.

720 Station d'épuration

30	Charges de personnel	Un poste vacant en 2023
3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	Achat de charbon actif pour le traitement des micropolluants prévu mais pas effectué.
3120010	Electricité-Eau-Gaz	Frais d'électricité supplémentaires liés au traitement des micropolluants ainsi qu'au traitement des eaux déversées.
3130000	Prestations de services de tiers	Coûts imprévus liés à un effondrement karstique à l'exutoire de la Step.
3131001	Planifications et projections de tiers	Dépassement dû aux essais d'infiltration sur l'ancien site de CISA.
3137011	TVA prest.soumises	Rattrapage du 4e trimestre 2022.
3930012	Participation réseau d'évacuation des eaux	Prise en charge de l'ensemble des charges du centre 721.
3940010	Intérêts	Diminution du taux d'intérêt à 2,1%.
4250003	Electricité fournie	La quasi-totalité de l'électricité produite est directement consommée sur le site.
4910014	Participation taxe d'équipement	Le 25% de la recette du 712/4290002 est reversé à la STEP.
4980005	Taxe d'épuration	Proportionnelle à la consommation d'eau potable en diminution de 2,4 % par an en moyenne depuis 2018.

721 Réseau d'évacuation des eaux

3910004	Participation frais personnel	Prestations du SEP pour l'entretien du réseau d'évacuation des eaux.
3910007	Particip. frais entretien canalisations	Frais facturés par le SEP.
4930012	Participation STEP	Les centres 720 et 721 sont financés par la taxe d'épuration. Pour la consolidation, le solde du centre 721 est donc imputé au centre 720, compte 3930012.

725 Déchets des personnes physiques

3111040	Achat Machine-App.-Véhic.-Outil Déchets	Achat d'un camion grue d'occasion à la Ville de Neuchâtel.
3130000	Prestations de services de tiers	La campagne d'information n'a pas pu être lancée.
3130080	Alarmes, surveillance	Pas de campagne de surveillance cette année.
3130090	Elimination des déchets	Moins de déchets spéciaux et encombrants que budgétés.
3130092	Compostage	Selon tonnage.
3161010	Location appareil/véhicule/matériel	Nous avons pu fonctionner avec nos propres véhicules.
3510012	Attribution à réserve déchets ménages	Montant à verser à la réserve pour équilibrer les comptes.
3910000	Prestations de services	Concerne le déneigement des conteneurs enterrés.
4260025	Ristourne taxe sac	Hausse du montant par tonne de la ristourne et budget prudent.
4270000	Amendes / contraventions	CHF 25.- par amende encaissée.
4510012	Prélèvement réserve déchets - ménages	Pas de prélèvement vu le résultat des comptes.

726 Déchets des entreprises

3510013	Attributions réserve déchets entrepr.	Montant versé à la réserve, ce chapitre devant être autofinancé.
3899000	Amortissement du découvert au bilan	Le découvert a été résorbé lors des comptes 2022.
3900004	Prise en charges biens, services, march.	Répartition des frais entre les ménages et les entreprises pour les déchets ramassés en commun. Budget prudent au niveau du tonnage récolté.
3910005	Prises en charge des frais déchetterie	Bon résultat obtenu par la déchetterie intercommunale et budget prudent au niveau du tonnage.

727 Déchetterie intercommunale

31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	D'une manière générale, les budgets alloués ne sont utilisés qu'en cas de besoin. Sauf indication contraire, les écarts par rapport au budget proviennent de ce fait.
3101050	Achat carburant, huile, mazout	Figure maintenant au *3900005 Carburants ville*.
3910004	Participation frais personnel	Un surplus d'heures facturées par erreur en 2022 a été corrigé cette année.
3940010	Intérêts	Taux à 2.1%.

730 Espaces verts

3120021	Chauffage immeubles	Problème technique sur la machine régulant les installations.
3130000	Prestations de services de tiers	Peu de prestations suite à la tempête.
3910004	Participation frais personnel	Selon décompte des heures.

735 Centre horticole

3112003	Vêtements, équipements, linges	Selon besoin.
3910004	Participation frais personnel	Selon décompte des heures.

740 Cimetière et centre funéraire

3910004	Participation frais personnel	Selon décompte des heures.
4240000	Prestations de services	Quelques incinérations en provenance du Jura améliorent les comptes.

755 Urbanisme-Mobilités-Environnement

3101020	Matériel d'exploitation & fournitures	Achat moindre de cartes abeilles car davantage d'utilisateurs de l'application.
3102040	Matériel promotionnel - imprimés	Davantage de communication effectuée par les réseaux sociaux (lancement d'une page Instagram) et fête des aménagements urbains repoussée.
3110000	Achat meuble, machines & appareils bureau	Achat d'un bureau ergonomique.
3130040	Frais bancaires et postaux	Prise en charge des frais de recharge en ligne des cartes abeilles.
3130043	Frais de réception	Dépassement dû à l'organisation de l'inauguration du parvis J.Wolf.
3132030	Conseillers externes - Experts	Moins de frais d'étude qu'escompté. Comprend notamment une première partie d'étude pour le projet de territoire de l'Agglomération Urbaine du Doubs.
3132050	Cadastre et frais notaires liés	Dépassement autorisé par le Conseil communal pour des cessions de trottoirs.
3181001	Pertes sur débiteurs	Pertes sur débiteurs plus faibles que la moyenne des dernières années.
33	Amortissements du patrimoine administratif	Amortissements complémentaires effectués.
3511010	Attribution Fonds	Versements à la réserve places de stationnements. Correspond au montant facturé au 4200000.
4200000	Taxes d'exemption	Montant facturé diminué par une annulation de taxe facturée en 2022.
4210013	Permis de constructions	Davantage de prestations facturées en lien aux permis de construction.
4250000	Ventes matériel-marchandise-publications	Revenus de la vente des livres "Style sapin - à couteaux tirés".
4511004	Prélèvement Fonds	Prélèvement au fonds vélos pour le financement des frais Vélospot ainsi pour des aménagements destinés aux vélos.
4610000	Dédommagements de la Confédération	Subvention reçue à posteriori pour les études réalisées sur l'atelier oublié.
4611001	Dédommagements cantons et concordats	Subvention reçue à posteriori pour les études réalisées sur l'atelier oublié.
4910004	Participation aux frais de personnel	Part des coûts RH du secteur planification en lien à la politique de stationnement.

765 Politique de stationnement

33	Amortissements du patrimoine administratif	Amortissements complémentaires effectués.
3431011	Entretien courant/répar./ maintenance PF	Montant budgété pour l'entretien du parking Bruyères. Aucun entretien (marquage) nécessaire en 2023.

3441900	Réévaluation autres immo.corporelles PF	Dévaluation du terrain Parking Bruyère pour s'approcher de la valeur de rendement.
3511010	Attribution Fonds	10 % des revenus (sans les amendes) sont versés au fonds vélos.
3511014	Attribution fonds mobilité	30 % des revenus (sans les amendes) sont versés au fonds mobilité.
42	Taxes	Dans l'ensemble, vente de macarons plus faible qu'escomptée.
4240025	Recettes horodateurs	Davantage de recettes que prévu en raison de la pose d'horodateurs supplémentaires.
4430011	Recettes macarons parking PF	Ventes de macarons pour le parking Bruyère plus faibles qu'escomptées, mais plus importantes qu'en 2022.
4430012	Recettes horodateurs PF	Avec la fermeture du centre de vaccination de Polyexpo, retour à des recettes plus basses pour l'horodateur du parking Bruyère.

Sécurité

860 Sécurité publique

3010000	Salaires du personnel	Économies réalisées en raison de diverses fluctuations du personnel (réduction du taux d'activité d'une collaboratrice de retour d'un congé-maternité, poste d'adjoint du chef de service repourvu en cours d'année, légère réduction de la dotation du personnel administratif en raison de l'externalisation d'une prestation, notamment).
3010010	Salaires Patrouilles, service	Économies réalisées en raison d'une fluctuation de la mobilisation des auxiliaires de circulation pour les manifestations publiques.
3010900	Rbt salaire personnel admin/exploitation	Remboursement d'indemnités diverses pour des absences de longue durée.
3090000	Formation métier	Un seul agent de sécurité publique formé à l'Académie de police de Savatan.
3105010	Denrées alimentaires, boissons	Augmentation des dépenses en raison de la prise en charge des repas pour l'édition 2023 de la Braderie et d'un repas de remerciements au personnel pour la mobilisation intensive lors de la tempête du 24 juillet 2023.
3130000	Prestations de services de tiers	Augmentation des tarifs du prestataire de service pour les commandements de payer afin de s'aligner sur la CCT pour la branche des services de sécurité privée. Externalisation de 1'500 commandements de payer, délivrés jusqu'alors au guichet de la Sécurité publique, compensée par une réduction de la dotation du personnel administratif. Le budget 2024 a d'ores et déjà été adapté dans ce sens.
3130030	Frais de port - Affranchissements	Économies réalisées en raison d'une digitalisation plus accrue des procédures, évitant ainsi l'envoi de courriers postaux.
3130060	Tempête juillet 2023	Heures supplémentaires payées au personnel engagé lors de la tempête du 24 juillet 2023.
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Davantage de dégâts commis sur les véhicules lors de l'année 2023, solde d'une facture 2022 à payer au SISMN pour divers entretiens effectués et d'importants services sur certains véhicules. À noter que le parc véhicules de la Sécurité publique devient gentiment vieillissant mais qu'il est souhaité faire perdurer les véhicules dans un objectif écologique.
3170000	Déplacements véhicule privé	Léger dépassement. Ce compte sera équilibré avec le compte 3170010 lors des prochains exercices.
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	Légère économie. Ce compte sera équilibré avec le compte 3170000 lors des prochains exercices.
3601001	Quote-part canton - Fichier chiens	Léger dépassement en lien à des mises à jour administratives en cours mais équilibré avec le compte 4033000.
3910010	Déchets - taxe de base	Légère augmentation. Le budget 2025 nécessitera d'être adapté en ce sens.
4033000	Taxe des chiens	Légère augmentation en lien à des mises à jour administratives en cours.
4210000	Emoluments et autorisations officiels	Davantage de facturations effectuées en raison d'une augmentation croissante des autorisations délivrées (meilleure attractivité de la ville, plus d'événementiels, etc.).
4250001	Vente d'appareils et véhicules usagés	Vente exceptionnelle d'un ancien véhicule thermique pour l'achat d'un nouveau véhicule 100% électrique d'occasion.

4260000	Remboursements de tiers	Davantage de facturations effectuées : mandats de prestations des communes voisines de la Vallée, retraits de plaque, régulation routière à des sociétés de sécurité privée, refacturation d'auxiliaires de circulation mis à disposition à la ville du Locle, etc.
4260028	Commandement de payer	Diminution de la moyenne de commandements de payer reçus par année (moyenne basée sur 15'000 actes et non plus 16'000). Le budget 2024 a d'ores et déjà été adapté pour mieux se calquer à cette tendance.
4270000	Amendes / contraventions	Augmentation des encaissements des amendes. Malgré un nombre d'amende pourtant légèrement inférieur aux années antérieures, davantage d'infractions plus graves, par analogie d'un montant plus élevé, ont été dénoncées. Ce résultat exceptionnel démontre ainsi plusieurs indicateurs favorables : aucun excès de zèle n'est réalisé (le nombre d'amende étant stable voire inférieur), une proportionnalité totale est appliquée dans la doctrine d'engagement de la Sécurité publique, l'action du service est orientée et performante.
4290000	Autres taxes	Le budget prévu à CHF 500'000.00 a été quelque peu surévalué. Malgré des encaissements supérieurs aux exercices précédents, le chiffre restait néanmoins difficilement atteignable. Le budget 2024 a d'ores et déjà été adapté dans ce sens.
4309000	Autres revenus d'exploitation	Davantage de facturations effectuées en raison d'une augmentation croissante des autorisations délivrées (meilleure attractivité de la ville, plus d'événementiels, etc.).

870 Défense incendie région

3059000	Rentes Pont AVS avec compensation	Lié au plan retraite PPP.
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	Lié au plan retraite PPP.
3092000	Soldes volontaires	Interventions Tempête.
3100000	Fourniture et matériel de bureau	Equipement véhicules d'intervention.
3105010	Denrées alimentaires, boissons	Frais relatifs aux exercices SPV et interventions longues durées.
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Achat bouteilles air comprimé, compensé par le compte 4611001.
3130000	Prestations de services de tiers	Frais d'interventions liés à l'activité du service.
3130210	Honoraires médecins et dentistes	Visites médicales obligatoires du personnel SPV.
3134013	Assurances choses	Augmentation des primes.
3134016	Assurances véhicules	Augmentation des primes.
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Parc véhicules vieillissants, compensé partiellement par le compte 4260000
3151021	Entret. machines/véhic. - Intervention	Frais liés aux interventions.
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	Augmentation des frais d'hôtellerie pour les aspirants SPP compensé partiellement par le compte 4611001.
4240039	Fausses alarmes	Diminution des interventions facturables.

871 Service ambulancier

3010005	Salaire du personnel auxiliaire	Compensé par les comptes 4980001, 4980002, 4980003 et 4980008.
3040000	Allocations enfants & formation	Augmentation liée aux naissances et aux engagements de personnel ayant des enfants.

3059000	Rentes Pont AVS avec compensation	Lié au plan retraite PPP.
3059001	Rentes Pont AVS sans compensation	Lié au plan retraite PPP.
3100000	Fourniture et matériel de bureau	Étiquettes QR pour gestion stock.
3130000	Prestations de services de tiers	Achat stock draps papier pour ambulances.
3130021	Téléphonie et télécommunications	Renouvellement téléphones d'alarme des ambulances.
3151010	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Augmentation des frais d'entretien des ambulances.
3612010	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	Lié à la convention de mutualisation des coûts des ambulances du dispositif pré hospitalier neuchâtelois.

875 Prévention feu

30	Charges de personnel	Dépassement dû à une rente-pont AVS non-budgétée.
4250001	Vente d'appareils et véhicules usagés	Reprise par un garage d'un véhicule usagé.
4260000	Remboursements de tiers	Remboursement par l'assurance d'un véhicule détruit par la tempête.

890 Organisation de Protection Civile

3040000	Allocations enfants & formation	Changement de bénéficiaire des allocations d'enfants.
3111010	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Achat d'un lave-vaisselle pas prévu lors de l'élaboration du budget.
3130043	Frais de réception	Organisation d'un apéritif dînatoire de remerciement post-tempête.
3134016	Assurances véhicules	Remplacement d'un véhicule et adaptation des assurances (de RC uniquement à Casco complet et RC).
3170010	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	Augmentation des frais de transport public du personnel astreint suite à l'introduction des rails-check. Nuitées des instructeurs de l'office fédéral de la protection de la population.

Services industriels

902 Services industriels

3120010	Electricité-Eau-Gaz	Concerne la consommation électrique pour l'éclairage public.
3130082	Mandat d'exploitation Viteos	Mandat d'exploitation de l'éclairage public.
3130085	Honoraires redevance énergétique	Honoraire versé pour l'encaissement de la taxe destinée au fonds à vocation énergétique.
4240035	Redevance	Redevance pour l'utilisation du domaine public de 1ct/kWh pour la basse tension et de 0.73ct/kWh pour la moyenne tension.
4240044	Redevance à vocation énergétique	Redevance de 0.5ct/kWh pour la basse tension et de 0.25ct/kWh pour la moyenne tension.
4240047	Redevance utilisation domaine public	CHF 1.30 par mètre linéaire.
4451000	Dividendes & produits participations PA	Dividende de 4%.
4490000	Réévaluations PA	Ce poste enregistre la réévaluation des participations du patrimoine financier sur la base des fonds propres pour la part Viteos.
4610000	Dédommagements de la Confédération	Participation à l'éclairage public le long de la N20.

911 Eaux-réseau

3940001	Intérêts capitaux eau	Intérêts à 2.1 %
3980005	Taxe épuration ttc	2'465'857 m^3 soumis à la taxe.
4250003	Electricité fournie	L'énergie fournie par l'usine des Moyats, 3'733'121 kWh, est fonction de l'hydraulicité.
4250004	Vente de l'eau	2'860'000 m^3 (sont comprises dans ce poste, les taxes encaissées pour l'entretien des branchements).
4510004	Prélèvement provision service de l'eau	Montant devant être prélevé de la réserve pour équilibrer ce chapitre qui doit être autofinancé.
4893000	Prélèvement préfinancements	Prélèvement à la réserve pour l'amortissement des travaux de rénovation de l'adduction d'eau.

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

Comptes 2023

6. Compte de résultats condensé par fonction

6. Compte de résultats condensé selon la classification fonctionnelle

	Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022
0 Administration en général			
Total des charges	**23'892'907.44**	**24'255'730.00**	**23'939'422.09**
Total des revenus	**-9'759'111.01**	**-10'039'180.00**	**-9'365'740.07**
Charges/Revenus (-)	**14'133'796.43**	**14'216'550.00**	**14'573'682.02**
01 Législatif et exécutif			
Total des charges	3'339'091.25	3'352'650.00	3'226'745.84
Total des revenus	-1'284.40	0.00	0.00
Charges/Revenus (-)	3'337'806.85	3'352'650.00	3'226'745.84
02 Services généraux			
Total des charges	20'553'816.19	20'903'080.00	20'712'676.25
Total des revenus	-9'757'826.61	-10'039'180.00	-9'365'740.07
Charges/Revenus (-)	10'795'989.58	10'863'900.00	11'346'936.18
1 Ordre et sécurité publique			
Total des charges	**15'054'647.42**	**15'195'800.00**	**14'485'430.53**
Total des revenus	**-8'969'200.85**	**-9'014'800.00**	**-8'506'830.19**
Charges/Revenus (-)	**6'085'446.57**	**6'181'000.00**	**5'978'600.34**
11 Sécurité publique			
Total des charges	4'682'451.89	5'074'920.00	4'616'359.90
Total des revenus	-2'813'250.15	-3'077'300.00	-2'590'159.44
Charges/Revenus (-)	1'869'201.74	1'997'620.00	2'026'200.46
14 Questions juridiques			
Total des charges	2'021'229.25	1'810'240.00	1'817'105.11
Total des revenus	-768'748.88	-601'000.00	-745'389.58
Charges/Revenus (-)	1'252'480.37	1'209'240.00	1'071'715.53
15 Service du feu			
Total des charges	7'162'953.63	7'078'830.00	6'921'807.36
Total des revenus	-4'732'647.17	-4'613'220.00	-4'549'468.51
Charges/Revenus (-)	2'430'306.46	2'465'610.00	2'372'338.85
16 Défense			
Total des charges	1'188'012.65	1'231'810.00	1'130'158.16
Total des revenus	-654'554.65	-723'280.00	-621'812.66
Charges/Revenus (-)	533'458.00	508'530.00	508'345.50
2 Formation			
Total des charges	**77'457'467.06**	**77'395'400.00**	**75'684'356.82**
Total des revenus	**-34'201'769.69**	**-33'523'640.00**	**-32'954'313.86**
Charges/Revenus (-)	**43'255'697.37**	**43'871'760.00**	**42'730'042.96**
21 Scolarité obligatoire			
Total des charges	73'586'971.11	73'458'430.00	71'833'023.51
Total des revenus	-33'100'048.19	-32'441'330.00	-31'868'095.10
Charges/Revenus (-)	40'486'922.92	41'017'100.00	39'964'928.41

	Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022
22 Ecoles spéciales			
Total des charges	3'416'828.20	3'436'940.00	3'381'679.57
Total des revenus	-1'101'721.50	-1'082'310.00	-1'086'218.76
Charges/Revenus (-)	2'315'106.70	2'354'630.00	2'295'460.81
23 Formation professionnelle initiale			
Total des charges	453'667.75	500'030.00	469'653.74
Total des revenus	0.00	0.00	0.00
Charges/Revenus (-)	453'667.75	500'030.00	469'653.74
3 Culture, sports et loisirs, églises			
Total des charges	**29'029'494.24**	**27'616'240.00**	**26'282'683.18**
Total des revenus	**-5'707'150.29**	**-5'114'640.00**	**-5'115'576.28**
Charges/Revenus (-)	**23'322'343.95**	**22'501'600.00**	**21'167'106.90**
31 Héritage culturel			
Total des charges	8'451'554.43	8'622'170.00	7'754'213.82
Total des revenus	-1'929'747.03	-1'621'430.00	-1'340'523.08
Charges/Revenus (-)	6'521'807.40	7'000'740.00	6'413'690.74
32 Culture, autres			
Total des charges	9'964'538.70	9'099'010.00	8'720'389.63
Total des revenus	-1'636'251.84	-1'490'300.00	-1'525'607.37
Charges/Revenus (-)	8'328'286.86	7'608'710.00	7'194'782.26
33 Médias			
Total des charges	22'000.00	22'000.00	23'000.00
Total des revenus	0.00	0.00	0.00
Charges/Revenus (-)	22'000.00	22'000.00	23'000.00
34 Sports et loisirs			
Total des charges	10'498'074.15	9'783'520.00	9'706'657.80
Total des revenus	-2'141'151.42	-2'002'910.00	-2'249'445.83
Charges/Revenus (-)	8'356'922.73	7'780'610.00	7'457'211.97
35 Eglises et affaires religieuses			
Total des charges	93'326.96	89'540.00	78'421.93
Total des revenus	0.00	0.00	0.00
Charges/Revenus (-)	93'326.96	89'540.00	78'421.93
4 Santé			
Total des charges	**7'991'454.60**	**7'826'330.00**	**7'003'626.69**
Total des revenus	**-5'636'031.86**	**-5'476'540.00**	**-5'064'841.82**
Charges/Revenus (-)	**2'355'422.74**	**2'349'790.00**	**1'938'784.87**
42 Soins ambulatoires			
Total des charges	7'304'738.79	7'156'180.00	6'372'456.32
Total des revenus	-5'624'035.31	-5'472'040.00	-5'036'742.40
Charges/Revenus (-)	1'680'703.48	1'684'140.00	1'335'713.92
43 Prévention de la santé			
Total des charges	95'800.21	77'300.00	74'861.72
Total des revenus	-9'983.55	-2'500.00	-3'673.02
Charges/Revenus (-)	85'816.66	74'800.00	71'188.70

	Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022
49 Santé publique, autres			
Total des charges	590'915.60	592'850.00	556'308.65
Total des revenus	-2'013.00	-2'000.00	-24'426.40
Charges/Revenus (-)	588'902.60	590'850.00	531'882.25
5 Sécurité sociale			
Total des charges	**32'226'452.73**	**33'029'680.00**	**29'880'344.39**
Total des revenus	**-5'600'245.93**	**-5'425'120.00**	**-5'304'223.04**
Charges/Revenus (-)	**26'626'206.80**	**27'604'560.00**	**24'576'121.35**
51 Maladie et accident			
Total des charges	6'703'865.93	6'611'880.00	5'298'200.44
Total des revenus	0.00	0.00	0.00
Charges/Revenus (-)	6'703'865.93	6'611'880.00	5'298'200.44
54 Famille et jeunesse			
Total des charges	9'083'513.84	9'343'650.00	8'789'684.55
Total des revenus	-2'759'391.48	-2'539'120.00	-2'330'388.47
Charges/Revenus (-)	6'324'122.36	6'804'530.00	6'459'296.08
55 Chômage			
Total des charges	1'191'173.14	1'331'950.00	1'161'233.00
Total des revenus	0.00	0.00	0.00
Charges/Revenus (-)	1'191'173.14	1'331'950.00	1'161'233.00
56 Construction de logements sociaux			
Total des charges	0.00	1'000.00	0.00
Total des revenus	0.00	0.00	0.00
Charges/Revenus (-)	0.00	1'000.00	0.00
57 Aide sociale et domaine de l'asile			
Total des charges	15'247'899.82	15'741'200.00	14'631'226.40
Total des revenus	-2'840'854.45	-2'886'000.00	-2'973'834.57
Charges/Revenus (-)	12'407'045.37	12'855'200.00	11'657'391.83
6 Trafic et télécommunication			
Total des charges	**43'468'982.93**	**45'786'570.00**	**43'162'483.86**
Total des revenus	**-22'602'059.20**	**-22'801'500.00**	**-21'909'848.61**
Charges/Revenus (-)	**20'866'923.73**	**22'985'070.00**	**21'252'635.25**
61 Circulation routière			
Total des charges	37'474'019.18	39'774'950.00	37'692'234.65
Total des revenus	-22'419'622.23	-22'666'000.00	-21'774'265.47
Charges/Revenus (-)	15'054'396.95	17'108'950.00	15'917'969.18
62 Transports publics			
Total des charges	5'994'963.75	6'003'620.00	5'466'959.09
Total des revenus	-182'436.97	-135'500.00	-135'583.14
Charges/Revenus (-)	5'812'526.78	5'868'120.00	5'331'375.95
63 Transports, autres			
Total des charges	0.00	8'000.00	3'290.12
Total des revenus	0.00	0.00	0.00
Charges/Revenus (-)	0.00	8'000.00	3'290.12

		Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022
7	**Protection de l'environnement et aménagement du territoire**			
	Total des charges	**35'233'029.77**	**35'956'320.00**	**34'772'638.98**
	Total des revenus	**-29'948'553.58**	**-31'434'990.00**	**-30'222'330.53**
	Charges/Revenus (-)	**5'284'476.19**	**4'521'330.00**	**4'550'308.45**
71	Approvisionnement en eau			
	Total des charges	12'513'408.76	13'013'050.00	12'834'351.77
	Total des revenus	-12'513'408.76	-13'013'050.00	-12'834'351.77
	Charges/Revenus (-)	0.00	0.00	0.00
72	Traitement des eaux usées			
	Total des charges	8'284'837.76	8'825'740.00	7'859'901.09
	Total des revenus	-7'844'320.07	-8'617'740.00	-7'679'405.56
	Charges/Revenus (-)	440'517.69	208'000.00	180'495.53
73	Gestion des déchets			
	Total des charges	8'280'983.03	8'618'200.00	8'504'240.70
	Total des revenus	-7'176'738.75	-7'435'560.00	-7'384'957.08
	Charges/Revenus (-)	1'104'244.28	1'182'640.00	1'119'283.62
76	Lutte contre la pollution de l'environnement			
	Total des charges	982'142.64	996'460.00	996'347.09
	Total des revenus	-884'464.40	-900'000.00	-897'883.72
	Charges/Revenus (-)	97'678.24	96'460.00	98'463.37
77	Protection de l'environnement, autres			
	Total des charges	1'683'690.77	1'690'270.00	1'705'461.07
	Total des revenus	-906'110.32	-870'700.00	-882'814.80
	Charges/Revenus (-)	777'580.45	819'570.00	822'646.27
79	Aménagement du territoire			
	Total des charges	3'487'966.81	2'812'600.00	2'872'337.26
	Total des revenus	-623'511.28	-597'940.00	-542'917.60
	Charges/Revenus (-)	2'864'455.53	2'214'660.00	2'329'419.66
8	**Economie publique**			
	Total des charges	**502'444.80**	**552'220.00**	**425'075.50**
	Total des revenus	**-19'410.00**	**-20'300.00**	**-35'410.90**
	Charges/Revenus (-)	**483'034.80**	**531'920.00**	**389'664.60**
82	Sylviculture			
	Total des charges	140'274.30	195'500.00	145'441.74
	Total des revenus	-19'410.00	-20'300.00	-18'964.00
	Charges/Revenus (-)	120'864.30	175'200.00	126'477.74
85	Industrie, artisanat et commerce			
	Total des charges	362'170.50	356'720.00	279'633.76
	Total des revenus	0.00	0.00	-16'446.90
	Charges/Revenus (-)	362'170.50	356'720.00	263'186.86

		Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022
9	**Finances et impôts**			
	Total des charges	**15'745'628.66**	**15'565'990.00**	**17'066'997.23**
	Total des revenus	**-154'471'387.25**	**-145'464'940.00**	**-147'514'947.97**
	Charges/Revenus (-)	**-138'725'758.59**	**-129'898'950.00**	**-130'447'950.74**
91	Impôts			
	Total des charges	67'950.00	61'000.00	63'390.00
	Total des revenus	-122'686'031.42	-111'507'000.00	-110'901'251.17
	Charges/Revenus (-)	-122'618'081.42	-111'446'000.00	-110'837'861.17
93	Péréquation fiancière & compensation charges			
	Total des charges	0.00	0.00	0.00
	Total des revenus	-13'202'333.00	-13'202'330.00	-13'260'007.00
	Charges/Revenus (-)	-13'202'333.00	-13'202'330.00	-13'260'007.00
96	Administration de la fortune et de la dette			
	Total des charges	15'677'678.66	15'504'990.00	17'003'607.23
	Total des revenus	-16'670'058.03	-18'845'610.00	-21'373'878.10
	Charges/Revenus (-)	-992'379.37	-3'340'620.00	-4'370'270.87
97	Redistributions liées à la taxe sur le CO2			
	Total des charges	0.00	0.00	0.00
	Total des revenus	-62'964.80	-60'000.00	-79'811.70
	Charges/Revenus (-)	-62'964.80	-60'000.00	-79'811.70
99	Postes non répartis			
	Total des charges	0.00	0.00	0.00
	Total des revenus	-1'850'000.00	-1'850'000.00	-1'900'000.00
	Charges/Revenus (-)	-1'850'000.00	-1'850'000.00	-1'900'000.00
	Total des charges	**280'602'509.65**	**283'180'280.00**	**272'703'059.27**
	Total des revenus	**-276'914'919.66**	**-268'315'650.00**	**-265'994'063.27**
	Charges / revenus (-)	**3'687'589.99**	**14'864'630.00**	**6'708'996.00**

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

Comptes 2023

7. Tableau des flux de trésorerie

7. Tableau des flux de trésorerie

Activités d'exploitation	**2023**
Déficit de l'exercice	-3'687'589.99
Amortissements du patrimoine administratif	23'830'297.84
Réévaluations des immobilisations PF	1'594'439.16
Réévaluation des participations PA	-3'072'600.00
Bénéfices sur ventes et revenus PF	-22'462.55
Variation des actifs d'exploitation	-4'549'423.05
Variation des passifs d'exploitation	11'464'430.17
Variation des provisions	-134'606.00
Attribution aux fonds, financements spéciaux et préfinancements	3'478'875.84
Prélèvements liée au retraitement du patrimoine administratif	-5'033'482.00
Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle	-1'850'000.00
Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation	**22'017'879.42**
Activités d'investissement PA	
Dépenses	
Immobilisations corporelles et incorporelles du PA	-36'696'553.40
Immobilisations financières	-350'000.00
Recettes	
Immobilisations corporelles et incorporelles du PA	4'995'838.27
Immobilisations financières	69'330.00
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement PA	**-31'981'385.13**
Activités de placement PF	
Dépenses	
Immobilisations corporelles du PF	-14'224'424.81
Immobilisations financières	0.00
Recettes	
Immobilisations corporelles du PF	1'566'551.00
Immobilisations financières	290'020.00
Flux de trésorerie provenant des activités de placement PF	**-12'367'853.81**
Découvert de financement (flux net d'exploitation, d'investissement et de placement)	**-22'331'359.52**
Activités de financement	
Diminution des engagements financiers à long terme	24'313'500.00
Augmentation des engagements financiers à court terme	-528'000.00
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	**23'785'500.00**
Variation des liquidités selon bilan	**1'454'140.48**
Disponibilités au 31.12.2022	9'700'322.57
Disponibilités au 31.12.2023	11'154'463.05
Entrée nette de liquidités	**1'454'140.48**

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

Comptes 2023

8. Investissements

8. Investissements

Numéro	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2023 - CG Dépenses	Crédit budgétaire 2023 - CG Recettes	Octroi Crédit suppl.	Comptes 2023 Dépenses	Comptes 2023 Recettes	Totaux cumulés au 31.12.2023 Dépenses	Totaux cumulés au 31.12.2023 Recettes	Disponible au 31.12.23 Dépenses
grisé = crédits terminés au 31.12.23											
Crédits soumis au mécanisme de maîtrise des finances											
12300003-12	23.04.18	Schéma directeur informatique 2018-2022	5'019'000.00	800'000.00	0.00	0.00	669'117.48	0.00	3'844'760.57	0.00	1'174'239
20100000	22.12.20	HDV étude transf.intérieur/ascenseur	90'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	71'595.05	0.00	18'405
20100001	28.10.21	2ème phase réhabilitation abattoirs	5'520'000.00	2'650'000.00	-350'000.00	0.00	2'676'438.05	-213'052.00	3'624'788.50	-570'608.00	1'895'212
20100003	07.12.22	Etude localisation bât administratifs	190'000.00	0.00	0.00	50'000.00	54'519.35	0.00	54'519.35	0.00	135'481
20100004	15.12.22	Commerce 120 - Locaux conciergerie	250'000.00	250'000.00	0.00	0.00	210'613.25	0.00	210'613.25	0.00	39'387
20100005	15.12.22	Hôtel de Ville, étude transformation	250'000.00	250'000.00	0.00	0.00	16'155.00	0.00	16'155.00	0.00	233'845
20100006	15.12.22 08.03.23	Crêtets 129 - Padock rénovation	217'000.00	180'000.00	0.00	37'000.00	219'380.60	0.00	219'380.60	0.00	-2'381
20100007	15.12.22	Espacité - Rénovation marquise	130'000.00	130'000.00	-65'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	130'000
20100008	15.12.22	TPR - Etude rénovation enveloppe	90'000.00	90'000.00	0.00	0.00	27'300.05	0.00	27'300.05	0.00	62'700
20100009	15.12.22	Maison du peuple - rénovation WC	40'000.00	40'000.00	0.00	0.00	40'691.45	0.00	40'691.45	0.00	-691
20100010	15.12.22	Pavillon Dumittan - WC publics	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30'000
20100011	15.12.22	Œuvres d'art en Ville	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00	14'102.25	0.00	14'102.25	0.00	10'898
20100014	-	Remorque Humbaur HA 750 UG	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	1.00	0.00	-1
45000000	16.12.21	Cycle 1, achats de beamers & écrans	90'000.00	0.00	0.00	0.00	50'368.15	0.00	114'143.39	0.00	-24'143
45000001	15.11.22	Enveloppe collège Promenade	1'130'000.00	875'000.00	-150'000.00	255'000.00	1'119'293.87	0.00	1'119'293.87	0.00	10'706
45000002	15.12.22	CMND 1 à 3 - Rénovation toitures	120'000.00	120'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	120'000
45000003	15.12.22	CMND 3 - Bureaux de direction	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00	41'332.35	0.00	41'332.35	0.00	8'668

Numéro	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2023 - CG Dépenses	Crédit budgétaire 2023 - CG Recettes	Octroi Crédit suppl.	Comptes 2023 Dépenses	Comptes 2023 Recettes	Totaux cumulés au 31.12.2023 Dépenses	Totaux cumulés au 31.12.2023 Recettes	Disponible au 31.12.23 Dépenses
grisé = crédits terminés au 31.12.23											
45000004	15.12.22	Forges, sas et corridor	92'000.00	92'000.00	0.00	0.00	90'765.30	0.00	90'765.30	0.00	1'235
45000005	15.12.22	Forges étude rénovation aula	90'000.00	90'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	90'000
45000006	15.12.22	Bellevue, étude rempl. fenêtres	85'000.00	85'000.00	0.00	0.00	36'630.15	0.00	36'630.15	0.00	48'370
45000007	15.12.22	Bellevue, portes vestiaires douches	12'000.00	12'000.00	0.00	0.00	11'150.40	0.00	11'150.40	0.00	850
45000008	15.12.22	Gentianes, rénov. préaux & entrée Nord	53'000.00	53'000.00	0.00	0.00	20'417.25	0.00	20'417.25	0.00	32'583
45000009	15.12.22	Foulets, transformations classes	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00	3'019.90	0.00	3'019.90	0.00	26'980
45000010	15.12.22	Crêtets, réfection corridors	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00	21'809.80	0.00	21'809.80	0.00	8'190
45000011	15.12.22	Crêtets, régulation chauffage	26'000.00	26'000.00	0.00	0.00	28'685.80	0.00	28'685.80	0.00	-2'686
45000012	15.12.22	Endroits, aménagement de la cour	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00	3'592.50	0.00	3'592.50	0.00	21'408
45000013	15.12.22	Cycles 1-2-3, mobilier & tableaux	60'000.00	60'000.00	0.00	0.00	53'342.50	0.00	53'342.50	0.00	6'658
45000014	15.12.22	Beamers, tableaux interractifs et tablettes	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'000
45000020	19.09.23	Rénovation aula collège des Forges	2'055'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'055'000
45500000	15.12.22	Achat d'un bus scolaire	65'000.00	65'000.00	0.00	0.00	44'217.20	0.00	44'217.20	0.00	20'783
50000000	-	Capitale culturelle suisse	0.00	200'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
50000001	12.05.22	Rénovation locaux Numa-Droz 175	90'000.00	60'000.00	0.00	0.00	82'121.25	0.00	82'121.25	0.00	7'879
50100000	23.03.21 19.10.22	Réaménagement combles Coll.industriel	800'000.00	400'000.00	0.00	350'000.00	740'104.19	0.00	802'034.13	0.00	-2'034
50100001	15.12.22	CMND6 - détection incendie	95'000.00	95'000.00	0.00	0.00	94'233.55	0.00	94'233.55	0.00	766
50100002	15.12.22	Création espace traitement des archives	60'000.00	60'000.00	0.00	0.00	57'543.25	0.00	57'543.25	0.00	2'457
50100003	15.12.22	Salle Charles-Humbert	60'000.00	60'000.00	0.00	0.00	57'391.10	0.00	57'391.10	0.00	2'609
50100004	15.12.22	Espace ado	12'000.00	12'000.00	0.00	0.00	12'840.10	0.00	12'840.10	0.00	-840
50200000	15.12.22	Ronde 9 - Rénovation enveloppe	250'000.00	250'000.00	0.00	-250'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	250'000
50500000	06.05.21 30.03.22	Etude Centre patrimonial archivistique	939'000.00	545'000.00	0.00	0.00	545'000.00	0.00	821'481.54	0.00	117'518
51000000	15.12.22	Etude et avant projet dépôt mutualisé	120'000.00	120'000.00	0.00	0.00	32'301.35	0.00	32'301.35	0.00	87'699

Numéro	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2023 - CG Dépenses	Crédit budgétaire 2023 - CG Recettes	Octroi Crédit suppl.	Comptes 2023 Dépenses	Comptes 2023 Recettes	Totaux cumulés au 31.12.2023 Dépenses	Totaux cumulés au 31.12.2023 Recettes	Disponible au 31.12.23 Dépenses
grisé = crédits terminés au 31.12.23											
51100003-7	27.11.18 10.08.22	Rénovation Ancien-Stand & impl.MHNC	5'869'000.00	0.00	0.00	275'000.00	-83'659.72	-464'252.56	5'337'276.03	-2'180'664.96	531'724
51300000	17.12.19	Etude réfection étanchéité MIH	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	38'098.35	0.00	11'902
51300001	22.12.20	Site web MIH	15'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7'905.20	0.00	7'095
51300002	30.08.22	MIH étanchéité	10'686'000.00	900'000.00	0.00	-347'500.00	150'530.17	0.00	150'530.17	0.00	10'535'470
51400000	15.12.22	Renouvellement luminaires	150'000.00	150'000.00	0.00	0.00	151'705.80	0.00	151'705.80	0.00	-1'706
51400001	16.12.21	Etude assain. étanchéité cour sud 2022	20'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10'770.00	0.00	9'230
51400002	15.12.22	Etude assain. étanchéité cour sud 2023	140'000.00	140'000.00	-50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	140'000
51500000	-	Nouvelles volières grands rapaces	0.00	450'000.00	-300'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
51500001	17.12.19	Zoo, rattrapage peinture extérieure	199'000.00	49'000.00	0.00	0.00	20'790.00	0.00	132'724.33	0.00	66'276
51500002	16.12.21 23.08.23	Rénov enveloppe et CVC P1 à P4	292'500.00	210'000.00	0.00	52'500.00	266'183.95	0.00	266'183.95	0.00	26'316
51500003	16.12.21	Construction passerelle PMR	120'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11'803.90	0.00	108'196
51500004	16.12.21	Reconstr. mise norme terrarium croco	250'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	250'000
51500005	16.12.21	Actualisation signalétique	40'000.00	20'000.00	0.00	0.00	20'432.20	0.00	46'130.15	0.00	-6'130
51500006	15.12.22	Salle de radiologie et infirmerie	120'000.00	120'000.00	-120'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	120'000
51500007	15.12.22	Toboggan terrasse	70'000.00	70'000.00	-50'000.00	0.00	3'231.00	0.00	3'231.00	0.00	66'769
51500008	15.12.22	Rénovation toits (Ecurie sud, garage et annexes)	70'000.00	70'000.00	0.00	0.00	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	60'000
51500009	15.12.22	Locaux techn.vivarium et entrée aux locaux	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00	32'064.35	0.00	32'064.35	0.00	17'936
51500010	15.12.22	Transformation de l'ancien enclos des ours	35'000.00	35'000.00	-10'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	35'000
52100000	15.11.22	Tapis terrain synth. collège Charrière	510'000.00	510'000.00	0.00	0.00	428'298.05	-39'200.00	428'298.05	-39'200.00	81'702
52100001	15.12.22	CMND 5 - Réfection locaux gym & vestiaires	155'000.00	155'000.00	0.00	0.00	692.80	0.00	692.80	0.00	154'307
52100002	15.12.22	Réfection gradins stade de la Pâquerette	180'000.00	180'000.00	0.00	0.00	2'832.50	0.00	2'832.50	0.00	177'168
52100003	15.12.22	Rempl. éclairage terrain des Forges	60'000.00	60'000.00	0.00	0.00	57'193.25	0.00	57'193.25	0.00	2'807
52100004	15.12.22	Rempl. du chariot de transport	60'000.00	60'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	60'000

Numéro	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2023 - CG Dépenses	Crédit budgétaire 2023 - CG Recettes	Octroi Crédit suppl.	Comptes 2023 Dépenses	Comptes 2023 Recettes	Totaux cumulés au 31.12.2023 Dépenses	Totaux cumulés au 31.12.2023 Recettes	Disponible au 31.12.23 Dépenses
grisé = crédits terminés au 31.12.23											
52100005	15.12.22	Charrière - Pré-étude rénov. 3 tribunes et éclairage	60'000.00	60'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	60'000
52100006	15.12.22	Etude réfection piste athlétisme	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00	11'577.75	0.00	11'577.75	0.00	18'422
52400000	15.12.22	Piscines des Arêtes - Assain. des filtres	75'000.00	75'000.00	0.00	0.00	74'471.70	0.00	74'471.70	0.00	528
52400001	15.12.22	Piscines des Arêtes - Eclairage intérieur	48'000.00	48'000.00	0.00	0.00	18'839.45	0.00	18'839.45	0.00	29'161
52400002	15.12.22	Piscines des Arêtes - Eclairage du bassin	40'000.00	40'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40'000
52400003	15.12.22	Piscines des Arêtes - étude CVSE	20'000.00	20'000.00	0.00	0.00	10'500.75	0.00	10'500.75	0.00	9'499
52500000	20.10.20 14.06.23	Réhabilitation globale piscine Mélèzes	13'039'000.00	2'850'000.00	0.00	0.00	2'903'022.80	0.00	3'292'120.15	0.00	9'746'880
52500001	23.03.21	Etude rénovation patinoire Mélèzes	2'290'000.00	1'100'000.00	0.00	0.00	801'906.61	0.00	1'919'313.93	0.00	370'686
55100000	15.12.22	Structure para. Doubs 34 rénov. cuisine	51'000.00	51'000.00	0.00	0.00	50'506.70	0.00	50'506.70	0.00	493
55200000	15.12.22	Chatelot 5 - aménag. de la crèche	70'000.00	30'000.00	0.00	0.00	30'817.05	0.00	30'817.05	0.00	39'183
60000050-59	29.08.23	Tempête du 24 juillet 2023	11'130'000.00	0.00	0.00	0.00	3'380'317.17	-570'003.48	3'380'317.17	-570'003.48	7'749'683
62000000	30.03.22	Révision RGPA	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00	25'497.05	0.00	46'388.20	0.00	3'612
710-715-730	23.11.21	Electrification véhicules	2'090'667.00	414'000.00	0.00	0.00	264'527.00	0.00	762'701.85	0.00	1'327'965
71000002	23.03.21 06.12.23	Fontaine ludique Bois Petit-Château	687'500.00	480'000.00	0.00	-400'000.00	41'693.90	0.00	101'326.45	0.00	586'174
71000001	17.12.19	Aménagement places publiques	107'300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	91'005.60	0.00	16'294
71000003	16.12.21	Mise au propre décharge des Bulles	50'000.00	0.00	0.00	0.00	-3'046.00	0.00	23'984.90	0.00	26'015
71000004	30.08.22	Camion multifit CG 30.08.22	316'000.00	0.00	0.00	0.00	2'743.40	0.00	310'000.00	0.00	6'000
71000005	24.10.23	Porte outil multilift, rempl. camion 14	311'000.00	311'000.00	0.00	0.00	287'000.00	0.00	287'000.00	0.00	24'000
71000006	15.12.22	Porte-outil, remplacement tracteur 12	200'000.00	200'000.00	0.00	0.00	199'000.00	0.00	199'000.00	0.00	1'000
71000007	15.12.22	Rénovation du bureau du SEP	187'000.00	187'000.00	0.00	0.00	131'209.80	0.00	131'209.80	0.00	55'790
71000008	15.12.22 20.09.23	Liaison élec. station transf. - nouveau parking CTP	200'000.00	180'000.00	0.00	20'000.00	190'606.05	0.00	190'606.05	0.00	9'394
71000009	15.12.22	Travaux de fraisage routier 2023	150'000.00	150'000.00	0.00	0.00	149'226.38	0.00	149'226.38	0.00	774
71000010	15.12.22	Entretien courant chaussée, places et trottoirs 2023	150'000.00	150'000.00	0.00	0.00	128'318.60	0.00	128'318.60	0.00	21'681

Numéro	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2023 - CG Dépenses	Crédit budgétaire 2023 - CG Recettes	Octroi Crédit suppl.	Comptes 2023 Dépenses	Comptes 2023 Recettes	Totaux cumulés au 31.12.2023 Dépenses	Totaux cumulés au 31.12.2023 Recettes	Disponible au 31.12.23 Dépenses
grisé = crédits terminés au 31.12.23											
71000011	15.12.22	Rénovation place du Bois	120'000.00	120'000.00	0.00	0.00	111'850.20	0.00	111'850.20	0.00	8'150
71000012	15.12.22	Rénovation places de jeux 2023	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00	84'408.20	0.00	84'408.20	0.00	15'592
71000013	15.12.22	Jeux mobiles KuKuk taille 10'	65'000.00	65'000.00	0.00	0.00	62'336.75	0.00	62'336.75	0.00	2'663
71000014	15.12.22	Birépandeur 2023	55'000.00	55'000.00	0.00	0.00	48'752.99	0.00	48'752.99	0.00	6'247
71000015	15.12.22	Remplacement des corbeilles 2023	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00	49'999.85	0.00	49'999.85	0.00	0
71000016	15.12.22	Lift à rail 8'000 kg	39'000.00	39'000.00	0.00	0.00	25'690.00	0.00	25'690.00	0.00	13'310
71000017	15.12.22	Aspirateur à déchets électrique - Glutton	35'000.00	35'000.00	0.00	0.00	29'680.95	0.00	29'680.95	0.00	5'319
71000018	15.12.22	Quatre mini-bennes / porte-outil multi-lift	34'000.00	34'000.00	0.00	0.00	14'330.00	0.00	14'330.00	0.00	19'670
71000019	15.12.22	Rénovation escalier 2023	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00	25'231.95	0.00	25'231.95	0.00	4'768
71000020	15.12.22	Armoire électrique local saumure	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00	25'837.90	0.00	25'837.90	0.00	-838
71000021	15.12.22	Bacs et système d'épandage de saumure véhicule T13	20'000.00	20'000.00	0.00	0.00	16'534.10	0.00	16'534.10	0.00	3'466
71000022	15.12.22	Ragréage abris-bus 2023	12'000.00	12'000.00	0.00	0.00	9'188.85	0.00	9'188.85	0.00	2'811
71000023	15.12.22	CTP, rénovation appartement concierge	80'000.00	70'000.00	0.00	0.00	74'205.10	0.00	74'205.10	0.00	5'795
71000024	15.12.22	CTP - Modernisation portes cour centrale	15'000.00	15'000.00	0.00	0.00	13'635.04	0.00	13'635.04	0.00	1'365
71200000	14.04.08	Plan spécial Le Corbusier	7'771'300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'351'758.82	-4'886.80	3'419'541
712	06.02.18	Entretien constructif 2018-2021, STech	13'814'000.00	2'017'000.00	-450'000.00	733'000.00	2'568'265.75	-856'061.00	12'892'191.48	-1'456'342.75	921'809
71200002	27.11.18	Entretien murs soutènement BF 16913	360'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	360'000
71200003	20.10.20	Piétonnisation de la Place du Marché	4'260'000.00	1'480'000.00	0.00	0.00	1'480'041.35	0.00	1'516'644.69	0.00	2'743'355
71200004	22.12.20	Inventaire signalisation verticale	60'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7'108.00	0.00	52'892
71200005	22.12.20	Balis.montagne Maison-Monsieur-Graviers	15'000.00	0.00	0.00	0.00	4'550.00	0.00	14'550.00	0.00	450
712	01.02.22	Entretien constructif 2022-2025, STech	23'274'000.00	2'545'000.00	-250'000.00	0.00	1'926'118.06	0.00	5'011'388.56	-250'000.00	18'262'611
71200007	16.12.21	Entretien pont des Eplatures	180'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	62'549.25	0.00	117'451
71200008	16.12.21	Trottoirs Electrices 15 & Petit-Château	170'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	46'119.30	0.00	123'881

Numéro	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2023 - CG Dépenses	Crédit budgétaire 2023 - CG Recettes	Octroi Crédit suppl.	Comptes 2023 Dépenses	Comptes 2023 Recettes	Totaux cumulés au 31.12.2023 Dépenses	Totaux cumulés au 31.12.2023 Recettes	Disponible au 31.12.23 Dépenses
grisé = crédits terminés au 31.12.23											
71200009	16.12.21	Chapeau-Râblé borne relais	90'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	78'968.05	0.00	11'032
71200010	15.12.22	Réfection chemin Gros-Crêt	249'000.00	100'000.00	0.00	0.00	10'047.40	0.00	10'047.40	0.00	238'953
71200011	15.12.22	Avocat-Bille - Capitaine	245'000.00	245'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	245'000
71200012	15.12.22	Lhand arrêt de bus	200'000.00	200'000.00	-40'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200'000
71200013	15.12.22	Trottoirs publics	200'000.00	200'000.00	0.00	0.00	174'129.95	0.00	174'129.95	0.00	25'870
71200014	15.12.22	Route Crêt-du-Locle réfection	165'000.00	165'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	165'000
71200015	15.12.22	Rue du Collège - Parking Forains	150'000.00	150'000.00	0.00	0.00	147'887.20	0.00	147'887.20	0.00	2'113
71200016	15.12.22	Zone 30 - Numa-Droz Espacité	150'000.00	150'000.00	0.00	0.00	5'042.15	0.00	5'042.15	0.00	144'958
71200017	15.12.22	Escalier DP Cornes-Morel	130'000.00	130'000.00	0.00	0.00	86'641.85	0.00	86'641.85	0.00	43'358
71200018	15.12.22	Zone 30 - XXII Cantons	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00	98'474.75	0.00	98'474.75	0.00	1'525
71200019	15.12.22	Zone 30 - Ronde	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00	90'695.75	0.00	90'695.75	0.00	9'304
71200020	15.12.22	Passages pour piétons	100'000.00	80'000.00	0.00	0.00	45'150.47	0.00	45'150.47	0.00	54'850
71200021	15.12.22	Boulevard des Endroits glissière en bois	70'000.00	70'000.00	0.00	0.00	33'948.95	0.00	33'948.95	0.00	36'051
71200022	15.12.22	Route de Biaufond aide à la traversée	65'000.00	65'000.00	0.00	0.00	65'778.30	0.00	65'778.30	0.00	-778
71200023	15.12.22	Zone 30 - Crysalide	60'000.00	60'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	60'000
71200024	15.12.22	Nord 182 rénovation mur	60'000.00	60'000.00	0.00	0.00	63'879.30	0.00	63'879.30	0.00	-3'879
71200025	15.12.22	Trottoirs privés subvention	60'000.00	60'000.00	0.00	0.00	60'000.00	0.00	60'000.00	0.00	-
71200026	15.12.22	Zone 30 - Avenir	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'000
71200027	15.12.22	Marquages trottoirs personnes malvoyantes	40'000.00	40'000.00	0.00	0.00	21'678.85	0.00	21'678.85	0.00	18'321
71200028	15.12.22	Participation équipement Sud-Semeuse	40'000.00	40'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40'000
71200029	15.12.22	Progrès BF 2722 et 2723 trottoir	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30'000
71200030	15.12.22	Signalisation fixe et mesures hivernales	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00	25'866.25	0.00	25'866.25	0.00	4'134
71200031	15.12.22	Ami-Girard BF 5882 trottoir	21'000.00	21'000.00	0.00	0.00	16'370.40	0.00	16'370.40	0.00	4'630

Numéro	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2023 - CG Dépenses	Crédit budgétaire 2023 - CG Recettes	Octroi Crédit suppl.	Comptes 2023 Dépenses	Comptes 2023 Recettes	Totaux cumulés au 31.12.2023 Dépenses	Totaux cumulés au 31.12.2023 Recettes	Disponible au 31.12.23 Dépenses
grisé = crédits terminés au 31.12.23											
71200032	15.12.22	Bandes cyclables et marquages	20'000.00	20'000.00	-5'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20'000
71200033	15.12.22	Place Espacité dallage	20'000.00	20'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20'000
73000001	15.12.22	Motofaucheuse	19'000.00	19'000.00	0.00	0.00	17'350.00	0.00	17'350.00	0.00	1'650
73500000	15.12.22	Domotique serres du cimetière	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00	51'385.30	0.00	51'385.30	0.00	-1'385
73500001	15.12.22	Rempl. laveur haute pression	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00	6'900.00	0.00	6'900.00	0.00	3'100
73000000/3	15.12.22	Remplacement de 2 micro-tracteurs	170'000.00	170'000.00	0.00	0.00	129'680.00	0.00	129'680.00	0.00	40'320
74000000	22.12.20	Etude stabil. monument tombe collective	10'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8'486.75	0.00	1'513
74000001	16.12.21	Entretien chemins du cimetière	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17'988.95	0.00	32'011
74000002	15.12.22	Centre funéraire - Transf. chambres mortuaires	152'000.00	152'000.00	0.00	0.00	137'789.60	0.00	137'789.60	0.00	14'210
74000003	15.12.22	Etude réaménagement du cimetière	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100'000
74000004	15.12.22	Entretien aménagements du cimetière	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00	51'786.45	0.00	51'786.45	0.00	-1'786
74000005	15.12.22	Centre funéraire - rénov. Chapelle - vitraux art nouveau	40'000.00	40'000.00	0.00	0.00	38'395.66	0.00	38'395.66	0.00	1'604
74000006	15.12.22 22.11.23	Renov. système de fermeture du centre funéraire	50'000.00	25'000.00	0.00	0.00	25'000.00	0.00	25'000.00	0.00	25'000
74000007	15.12.22	Rénov. peinture salle de cérémonie	12'000.00	12'000.00	0.00	0.00	3'049.20	0.00	3'049.20	0.00	8'951
75500000	13.12.18	Révision du PAL	165'000.00	40'000.00	-30'000.00	0.00	-12'171.10	0.00	131'418.10	-3'200.00	33'582
75500001	20.10.20	Aménagements urbains Place du Marché	322'000.00	100'000.00	0.00	0.00	28'446.27	0.00	28'446.27	0.00	293'554
75500002	16.12.21 06.07.22	Plan climat	75'000.00	50'000.00	0.00	0.00	44'832.40	0.00	60'987.40	0.00	14'013
75500003	16.12.21	Révision du plan de site - Réalisation	250'000.00	125'000.00	0.00	0.00	116'345.80	-557.00	238'572.20	-30'557.00	11'428
75500004	-	Réfection atelier oublié	0.00	90'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
75500005	15.12.22	Aménagements urbains	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00	45'472.14	-34'212.30	45'472.14	-34'212.30	-15'472
75500006	15.12.22	Application E-Abeille	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00	10'791.55	0.00	10'791.55	0.00	-792
75500007	15.12.22	Plan directeur des énergies	10'000.00	10'000.00	-10'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10'000
76500000	15.12.22	Evolution politique de stationnement	120'000.00	120'000.00	-120'000.00	0.00	19'599.85	0.00	19'599.85	0.00	100'400

Numéro	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2023 - CG Dépenses	Crédit budgétaire 2023 - CG Recettes	Octroi Crédit suppl.	Comptes 2023 Dépenses	Comptes 2023 Recettes	Totaux cumulés au 31.12.2023 Dépenses	Totaux cumulés au 31.12.2023 Recettes	Disponible au 31.12.23 Dépenses
grisé = crédits terminés au 31.12.23											
86000000	15.12.22	Remplacement véhicule	20'000.00	20'000.00	0.00	0.00	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	-
87000000	30.09.21	SISPOL-Rénov.façades & centr.solaire	3'860'000.00	1'900'000.00	-950'000.00	-900'000.00	26'419.45	-12'945.53	75'858.80	-37'170.83	3'784'141
87000002	16.12.21	Radio Polycom	159'000.00	45'000.00	-22'500.00	0.00	22'655.70	0.00	22'655.70	0.00	136'344
87000003	15.12.22	Appareils PAR	40'000.00	40'000.00	-20'000.00	0.00	38'000.00	0.00	38'000.00	0.00	2'000
87000004	15.12.22	Armoire de séchage local PR	35'000.00	35'000.00	-17'500.00	0.00	15'341.85	0.00	15'341.85	0.00	19'658
87000005	15.12.22	Remplacement tronçonneuses et outils de coupe	16'000.00	16'000.00	-8'000.00	0.00	8'000.00	0.00	8'000.00	0.00	8'000
87100001	18.02.21	Ambulance	350'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	129'313.97	0.00	220'686
87100002	-	Ambulance 701	0.00	175'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
87100003	15.12.22	Défibrilateurs	150'000.00	75'000.00	0.00	75'000.00	133'177.50	0.00	133'177.50	0.00	16'823
87100009	-	Mercedes-Benz 519 BT	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	1.00	0.00	-1
-	-	Soldes transitoires années précédentes	0.00	0.00	0.00	0.00	-7'174.82	-750.00	-7'174.82	-750.00	7'175
-	-	Remboursements de prêts	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-39'330.00	0.00	-39'330.00	-
-	15.12.22	Dépenses imprévues 2023, crédits soumis	1'700'000.00	1'700'000.00	0.00	-1'465'618.00	1'343'757.53	0.00	1'343'757.53	0.00	356'242
20100013	*17.05.23*	*Rafraîchissement Jaquet-Droz 23*	*40'000.00*	*0.00*	*0.00*	*40'000.00*	*39'084.50*	*0.00*	*39'084.50*	*0.00*	*916*
45000015	*08.03.23*	*Doubs 34 raccordement CAD*	*50'000.00*	*0.00*	*0.00*	*50'000.00*	*48'803.20*	*0.00*	*48'803.20*	*0.00*	*1'197*
45000016	*29.03.23*	*Marronniers, OIBT*	*22'500.00*	*0.00*	*0.00*	*22'500.00*	*22'500.00*	*0.00*	*22'500.00*	*0.00*	*-*
45000017	*29.03.23*	*CMND7 OIBT*	*22'500.00*	*0.00*	*0.00*	*22'500.00*	*18'493.45*	*0.00*	*18'493.45*	*0.00*	*4'007*
45000018	*29.03.23*	*Crêtets OIBT*	*22'500.00*	*0.00*	*0.00*	*22'500.00*	*5'049.45*	*0.00*	*5'049.45*	*0.00*	*17'451*
45000019	*05.07.23*	*Rénovation appartement CMND1*	*80'000.00*	*0.00*	*0.00*	*80'000.00*	*76'760.90*	*0.00*	*76'760.90*	*0.00*	*3'239*
50200001	*08.03.23*	*Ronde 9 raccordement CAD*	*50'000.00*	*0.00*	*0.00*	*50'000.00*	*50'000.00*	*0.00*	*50'000.00*	*0.00*	*-*
51300003	*07.06.23*	*Paroi mobile salle Erni MIH*	*140'000.00*	*0.00*	*0.00*	*140'000.00*	*133'425.00*	*0.00*	*133'425.00*	*0.00*	*6'575*
52100007	*18.01.23*	*Réparation provis.install.stade athlétisme*	*30'300.00*	*0.00*	*0.00*	*30'300.00*	*31'500.00*	*0.00*	*31'500.00*	*0.00*	*-1'200*
52100008	*29.03.23*	*CMND5 OIBT*	*22'500.00*	*0.00*	*0.00*	*22'500.00*	*48'764.45*	*0.00*	*48'764.45*	*0.00*	*-26'264*

Numéro	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2023 - CG Dépenses	Crédit budgétaire 2023 - CG Recettes	Octroi Crédit suppl.	Comptes 2023 Dépenses	Comptes 2023 Recettes	Totaux cumulés au 31.12.2023 Dépenses	Totaux cumulés au 31.12.2023 Recettes	Disponible au 31.12.23 Dépenses
grisé = crédits terminés au 31.12.23											
52100009	*10.05.23*	*Déconstruction cabanons Meuqueux*	*63'000.00*	*0.00*	*0.00*	*63'000.00*	*15'000.00*	*0.00*	*15'000.00*	*0.00*	*48'000*
52100010	*24.05.23*	*Tables tennis de table & buts football*	*22'298.00*	*0.00*	*0.00*	*22'298.00*	*13'887.20*	*0.00*	*13'887.20*	*0.00*	*8'411*
52100011	*20.09.23*	*Buvette Street Hockey Club*	*43'000.00*	*0.00*	*0.00*	*43'000.00*	*43'028.90*	*0.00*	*43'028.90*	*0.00*	*-29*
52100012	*20.09.23*	*Remplacement barrière stade Charrière*	*16'000.00*	*0.00*	*0.00*	*16'000.00*	*14'517.95*	*0.00*	*14'517.95*	*0.00*	*1'482*
52400004	*27.09.23*	*Piscine Arêtes, remise en état*	*42'700.00*	*0.00*	*0.00*	*42'700.00*	*43'990.80*	*0.00*	*43'990.80*	*0.00*	*-1'291*
52400005	*27.09.23*	*Piscine Numa-Droz, remise en état*	*60'600.00*	*0.00*	*0.00*	*60'600.00*	*61'291.25*	*0.00*	*61'291.25*	*0.00*	*-691*
52500002	*29.11.23*	*Acquisition minigolf*	*60'000.00*	*0.00*	*0.00*	*60'000.00*	*60'000.00*	*0.00*	*60'000.00*	*0.00*	*-*
60000002	*03.05.23*	*Prêt Tennis club 2023-2043*	*150'000.00*	*0.00*	*0.00*	*150'000.00*	*150'000.00*	*0.00*	*150'000.00*	*0.00*	*-*
71000035	*05.07.23*	*Abribus Succès 25*	*75'000.00*	*0.00*	*0.00*	*75'000.00*	*52'160.30*	*0.00*	*52'160.30*	*0.00*	*22'840*
71000036	*20.09.23*	*Raccordement centrale solaire parking Ronde*	*60'000.00*	*0.00*	*0.00*	*60'000.00*	*60'000.00*	*0.00*	*60'000.00*	*0.00*	*-*
71200056	*15.03.23*	*Chemin accès sud Semeuse*	*147'220.00*	*0.00*	*0.00*	*147'220.00*	*147'220.00*	*0.00*	*147'220.00*	*0.00*	*-*
71200057	*21.06.23*	*Zone 30 Fusion*	*100'000.00*	*0.00*	*0.00*	*100'000.00*	*100'000.00*	*0.00*	*100'000.00*	*0.00*	*-*
71200058	*30.08.23*	*Signalisation lumineuse, schémas*	*35'000.00*	*0.00*	*0.00*	*35'000.00*	*32'880.73*	*0.00*	*32'880.73*	*0.00*	*2'119*
73000004	*29.03.23*	*Mandat PGEV*	*30'000.00*	*0.00*	*0.00*	*30'000.00*	*35'114.80*	*0.00*	*35'114.80*	*0.00*	*-5'115*
87000006	*03.05.23*	*Appareils respiratoires SISMN*	*38'000.00*	*0.00*	*0.00*	*38'000.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*38'000*
87500000	*27.09.23*	*Véhicule de service*	*42'500.00*	*0.00*	*0.00*	*42'500.00*	*40'284.65*	*0.00*	*40'284.65*	*0.00*	*2'215*
TOTAL CREDITS SOUMIS 2023			**129'888'267.00**	**31'622'000.00**	**-3'018'000.00**	**0.00**	**26'664'588.89**	**-2'230'363.87**	**57'889'508.61**	**-5'216'926.12**	
EXCEDENT DE CHARGES CREDITS SOUMIS 2023				**28'604'000.00**			**24'434'225.02**		**63'106'434.73**		
	Dont crédits terminés à fin 2023		**14'524'600.00**	**6'201'000.00**	**-400'500.00**	**-1'715'618.00**	**3'912'109.22**	**-34'962.30**	**8'628'884.93**	**-39'849.10**	

Numéro	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2023 - CG Dépenses	Crédit budgétaire 2023 - CG Recettes	Octroi Crédit suppl.	Comptes 2023 Dépenses	Comptes 2023 Recettes	Totaux cumulés au 31.12.2023 Dépenses	Totaux cumulés au 31.12.2023 Recettes	Disponible au 31.12.23 Dépenses
grisé = crédits terminés au 31.12.23											
Crédits non soumis au mécanisme de maîtrise des finances											
72000000	28.06.18	Traitements micropolluants Step	10'580'000.00	1'300'000.00	-2'030'000.00	0.00	1'220'915.28	-2'769'057.00	9'370'906.06	-8'492'973.00	1'209'094
72000001	28.05.20	Augmentation capacité dégrillage BEP	2'700'000.00	260'000.00	-78'000.00	0.00	416'666.22	0.00	2'262'025.54	0.00	437'974
72000002	18.02.21	Changement superv. groupe secours TGBT	2'400'000.00	1'890'000.00	-475'000.00	0.00	207'621.84	0.00	606'136.08	0.00	1'793'864
72000003	01.02.22	Assainiss.deux secteurs canal décharge	2'000'000.00	560'000.00	0.00	0.00	272'396.80	0.00	272'480.80	0.00	1'727'519
72000004	12.05.22	Modif terrain sur BEP, clôture & portail	550'000.00	90'000.00	0.00	0.00	133'268.70	0.00	377'158.06	0.00	172'842
72000005	15.12.22	Entretien bâtiments et équipements	245'000.00	245'000.00	0.00	0.00	76'772.80	0.00	76'772.80	0.00	168'227
72000006	15.12.22	BIM 2023	78'000.00	78'000.00	0.00	0.00	9'972.30	0.00	9'972.30	0.00	68'028
72100001	20.10.20	Travaux sur collecteurs Place du Marché	400'000.00	304'000.00	0.00	0.00	84'825.10	0.00	84'825.10	0.00	315'175
72100003	15.12.22	Collecteur Anciens-Abattoirs	61'000.00	61'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	61'000
72100004	15.12.22	Participation équipement Sud-Semeuse	20'000.00	20'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20'000
72100005	15.12.22	Escalier DP Cornes-Morel	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30'000
721	06.02.18 10.01.24	Entretien constructif 2018-2021, STech	5'555'000.00	0.00	0.00	350'000.00	446'393.84	0.00	5'499'082.11	-407'591.45	55'918
721	01.02.22	Entretien constructif 2022-2025, STech	9'107'000.00	2'232'000.00	0.00	-350'000.00	1'534'633.73	0.00	2'502'396.51	0.00	6'604'603
72500001	22.12.20	Renouvellement conteneurs enterrés	180'000.00	0.00	0.00	0.00	20'789.80	0.00	177'617.60	0.00	2'382
72500000	27.04.11	Abandon ramassage conteneurs	4'818'750.00	0.00	0.00	0.00	85'482.77	0.00	4'647'291.40	0.00	171'459
725	23.11.21	Electrification véhicules	483'333.00	0.00	0.00	0.00	-1'599.50	0.00	243'081.00	0.00	240'252
72500002	-	Abandon ramassage conteneurs	0.00	500'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
72500003	15.12.22	Renouvellement conteneurs enterrés	180'000.00	180'000.00	0.00	0.00	157'000.00	0.00	157'000.00	0.00	23'000
72500004	15.12.22	Rempl. systèmes préhension conteneurs enterrés	80'000.00	60'000.00	0.00	0.00	52'208.00	0.00	52'208.00	0.00	27'792
72500005	15.12.22	Jardineries conteneurs	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00	46'356.50	0.00	46'356.50	0.00	3'644

Numéro	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2023 - CG Dépenses	Crédit budgétaire 2023 - CG Recettes	Octroi Crédit suppl.	Comptes 2023 Dépenses	Comptes 2023 Recettes	Totaux cumulés au 31.12.2023 Dépenses	Totaux cumulés au 31.12.2023 Recettes	Disponible au 31.12.23 Dépenses
grisé = crédits terminés au 31.12.23											
72500006	15.12.22	Système de pesage sur grue luge	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'000
72500012	-	Renault Premium 410 6X2	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	1.00	0.00	-1
72700000	16.12.21	Signalétique déchetterie	70'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16'817.90	0.00	53'182
91100000	20.11.12 02.06.15	Adduction d'eau 2ème étape	14'590'000.00	50'000.00	0.00	0.00	26'842.94	0.00	13'403'743.27	-2'228'505.10	1'186'257
91100001	07.03.19 11.01.23	Etude projet Moyats étape 3a	500'000.00	20'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	378'574.58	0.00	121'425
91100002	09.03.23	Adduction d'eau 3ème étape B	20'930'000.00	2'500'000.00	0.00	0.00	2'340'779.02	0.00	2'340'779.02	0.00	18'589'221
91100003	17.12.19	Moyats - Etude migration piscicole	25'000.00	25'000.00	-25'000.00	0.00	13'063.45	0.00	24'975.56	0.00	24
91100004	25.10.22	Malakoff, assainissement STAP	400'000.00	400'000.00	0.00	0.00	368'295.94	0.00	402'427.02	0.00	-2'427
91100005	16.12.21	Etude Plaisance chambre vannes & pompage	40'000.00	40'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40'000
91100006	16.12.21	Etude extension Boinod - Etape 2	250'000.00	200'000.00	0.00	0.00	42'892.62	0.00	42'892.62	0.00	207'107
91100007	16.12.21	Extension mineures du réseau	250'000.00	0.00	0.00	0.00	109'219.41	0.00	194'574.90	0.00	55'425
91100008	15.12.22	Extensions mineures de conduites	250'000.00	250'000.00	0.00	0.00	148'409.60	0.00	148'409.60	0.00	101'590
91100024	06.02.18	Entretien constructif 2018-2021, Eau	6'880'000.00	0.00	0.00	0.00	40'716.88	-7'660.15	5'484'030.83	-98'560.90	1'395'969
91100010	16.12.21	Etudes CTE Moyats mise en conformité	50'000.00	20'000.00	0.00	0.00	4'667.20	0.00	50'234.40	0.00	-234
91100009	01.02.22	Entretien constructif 2022-2025, Eau	8'819'000.00	2'103'000.00	0.00	0.00	1'935'572.38	-28'087.25	3'926'852.26	-37'836.55	4'892'148
91100011	15.12.22	Adaptation des réseaux non planifiable	250'000.00	250'000.00	0.00	-100'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	250'000
91100012	15.12.22	Foyard - déplacement station de surpression	250'000.00	250'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	250'000
91100013	15.12.22	Réparation fuites importantes	220'000.00	220'000.00	0.00	0.00	137'302.67	0.00	137'302.67	0.00	82'697
91100014	15.12.22	Renouvellement compteurs	200'000.00	200'000.00	0.00	0.00	79'155.60	0.00	79'155.60	0.00	120'844
91100015	15.12.22	Télégestion	60'000.00	60'000.00	0.00	0.00	32'014.33	0.00	32'014.33	0.00	27'986
91100016	15.12.22	Moyats HE - Maintenance inst. prod. électrique	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'000
91100017	15.12.22	Les Moyats - murs berges alentours usine	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30'000
91100018	15.12.22	Moyats HE - Renouv. onduleur/chargeur réseau	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'000

Numéro	Octroi du crédit CG / CC	Libellé du crédit	Crédit d'engagement	Crédit budgétaire 2023 - CG Dépenses	Crédit budgétaire 2023 - CG Recettes	Octroi Crédit suppl.	Comptes 2023 Dépenses	Comptes 2023 Recettes	Totaux cumulés au 31.12.2023 Dépenses	Totaux cumulés au 31.12.2023 Recettes	Disponible au 31.12.23 Dépenses
grisé = crédits terminés au 31.12.23											
91100019	15.12.22	Renouvellement équipements électriques	15'000.00	15'000.00	0.00	0.00	15'396.01	0.00	15'396.01	0.00	-396
91100020	15.12.22	Renouv. pompes électromécaniques	15'000.00	15'000.00	0.00	0.00	15'163.43	0.00	15'163.43	0.00	-163
91100021	15.12.22	Entretien et renouv. des sondes	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10'000
91100022	15.12.22	Suite appel d'offre Moyats	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10'000
91100023	15.12.22	Les Moyats - contrôle commande des pompes	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10'000
91100025	09.08.2023	Etude turbinage Moyats CC 09.08.23	120'000.00	0.00	0.00	100'000.00	50'100.00	0.00	50'100.00	0.00	69'900
-	-	Soldes transitoires années précédentes	0.00	0.00	0.00	0.00	26'451.90	0.00	26'451.90	0.00	-26'452
-	-	Remboursements de prêts non soumis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-30'000.00	0.00	-30'000.00	-
-	15.12.22	Dépenses imprévues 2023, crédits non soumis	300'000.00	300'000.00	0.00	-235'000.00	232'215.95	0.00	232'215.95	0.00	67'784
60000003	*31.05.23*	*Prêt Dr. Marta Aligisakis*	*100'000.00*	*0.00*	*0.00*	*100'000.00*	*100'000.00*	*0.00*	*100'000.00*	*0.00*	*-*
60000004	*25.10.23*	*Prêt Dr. Julie Meyrat*	*100'000.00*	*0.00*	*0.00*	*100'000.00*	*100'000.00*	*0.00*	*100'000.00*	*0.00*	*-*
72500008	*29.03.23*	*Campagne info littering*	*35'000.00*	*0.00*	*0.00*	*35'000.00*	*32'215.95*	*0.00*	*32'215.95*	*0.00*	*2'784*
TOTAL CREDITS NON SOUMIS 2023			**94'212'083.00**	**14'988'000.00**	**-2'608'000.00**	**0.00**	**10'381'964.51**	**-2'834'804.40**	**53'387'422.71**	**-11'295'467.00**	
EXCEDENT DE CHARGES CREDITS NON SOUMIS 2023				**12'380'000.00**			**7'547'160.11**		**42'091'955.71**		
	Dont crédits terminés à fin 2023		**3'348'000.00**	**2'908'000.00**	**-25'000.00**	**-100'000.00**	**1'123'951.95**	**0.00**	**1'802'189.13**	**0.00**	
TOTAL INVESTISSEMENTS 2023			**224'100'350.00**	**46'610'000.00**	**-5'626'000.00**	**0.00**	**37'046'553.40**	**-5'065'168.27**	**111'276'931.32**	**-16'512'393.12**	
EXCEDENT DE CHARGES DES INVESTISSEMENTS 2023				**40'984'000.00**			**31'981'385.13**		**94'764'538.20**		

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

Comptes 2023

9. Compte des investissements condensé par fonction

9. Compte des investissements condensé par fonction

		Comptes 2023			Budget 2023		
		Dépenses	Recettes	Net	Dépenses	Recettes	Net
0	**Administration en général**	**4'523'797.78**	**-213'052.00**	**4'310'745.78**	**5'441'382.00**	**-415'000.00**	**5'026'382.00**
	Excédent de recettes / dépenses		**4'310'745.78**			**5'026'382.00**	
02	Services généraux	4'523'797.78	-213'052.00	4'310'745.78	5'441'382.00	-415'000.00	5'026'382.00
1	**Ordre et sécurité publique**	**164'096.80**	**-9'709.15**	**154'387.65**	**986'500.00**	**-780'500.00**	**206'000.00**
	Excédent de recettes / dépenses		**154'387.65**			**206'000.00**	
11	Sécurité publique	20'000.00	0.00	20'000.00	20'000.00	0.00	20'000.00
15	Service du feu	144'096.80	-9'709.15	134'387.65	966'500.00	-780'500.00	186'000.00
2	**Formation**	**1'746'738.87**	**0.00**	**1'746'738.87**	**2'166'500.00**	**-150'000.00**	**2'016'500.00**
	Excédent de recettes / dépenses		**1'746'738.87**			**2'016'500.00**	
21	Scolarité obligatoire	1'746'738.87	0.00	1'746'738.87	2'166'500.00	-150'000.00	2'016'500.00
3	**Culture, sports et loisirs, églises**	**6'913'680.13**	**-543'532.56**	**6'370'147.57**	**9'873'398.00**	**-530'000.00**	**9'343'398.00**
	Excédent de recettes / dépenses		**6'370'147.57**			**9'343'398.00**	
31	Héritage culturel	461'323.98	-465'002.56	-3'678.58	1'437'500.00	-50'000.00	1'387'500.00
32	Culture, autres	1'420'609.84	-19'000.00	1'401'609.84	2'458'500.00	-480'000.00	1'978'500.00
34	Sports et loisirs	5'031'746.31	-51'200.00	4'980'546.31	5'977'398.00	0.00	5'977'398.00
35	Eglises et affaires religieuses	0.00	-8'330.00	-8'330.00	0.00	0.00	0.00
4	**Santé**	**339'783.35**	**-33'236.38**	**306'546.97**	**775'000.00**	**-237'500.00**	**537'500.00**
	Excédent de recettes / dépenses		**306'546.97**			**537'500.00**	
42	Soins ambulatoires	139'783.35	-3'236.38	136'546.97	575'000.00	-237'500.00	337'500.00
49	Santé publique, autres	200'000.00	-30'000.00	170'000.00	200'000.00	0.00	200'000.00
5	**Sécurité sociale**	**30'817.05**	**0.00**	**30'817.05**	**30'000.00**	**0.00**	**30'000.00**
	Excédent de recettes / dépenses		**30'817.05**			**30'000.00**	
54	Famille et jeunesse	30'817.05	0.00	30'817.05	30'000.00	0.00	30'000.00
6	**Trafic et télécommunication**	**9'281'943.87**	**-856'061.00**	**8'425'882.87**	**11'780'220.00**	**-865'000.00**	**10'915'220.00**
	Excédent de recettes / dépenses		**8'425'882.87**			**10'915'220.00**	
61	Circulation routière	9'281'943.87	-856'061.00	8'425'882.87	11'780'220.00	-865'000.00	10'915'220.00
7	**Protection de l'environnement et aménagement du territoire**	**14'034'904.00**	**-3'409'577.18**	**10'625'326.82**	**15'547'000.00**	**-2'648'000.00**	**12'899'000.00**
	Excédent de recettes / dépenses		**10'625'326.82**			**12'899'000.00**	
71	Approvisionnement en eau	5'406'821.08	-35'747.40	5'371'073.68	6'778'000.00	-25'000.00	6'753'000.00
72	Traitement des eaux usées	4'391'951.11	-2'769'057.00	1'622'894.11	7'070'000.00	-2'583'000.00	4'487'000.00
73	Gestion des déchets	380'146.32	0.00	380'146.32	875'000.00	0.00	875'000.00
77	Protection de l'environnement, autres	256'020.91	0.00	256'020.91	379'000.00	0.00	379'000.00
79	Aménagement du territoire	3'599'964.58	-604'772.78	2'995'191.80	445'000.00	-40'000.00	405'000.00
8	**Economie publique**	**10'791.55**	**0.00**	**10'791.55**	**10'000.00**	**0.00**	**10'000.00**
	Excédent de recettes / dépenses		**10'791.55**			**10'000.00**	
85	Industrie, artisanat et commerce	10'791.55	0.00	10'791.55	10'000.00	0.00	10'000.00
	Total des investissements	**37'046'553.40**	**-5'065'168.27**	**31'981'385.13**	**46'610'000.00**	**-5'626'000.00**	**40'984'000.00**

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

Comptes 2023

10. Compte des investissements détaillé par fonction

10. Compte des investissements détaillé par fonction

		Comptes 2023		Budget 2023	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0	**Administration en général**	**4'523'797.78**	**-213'052.00**	**5'441'382.00**	**-415'000.00**
	Excédent de dépenses / recettes(-)	**4'310'745.78**		**5'026'382.00**	
02	Services généraux	4'523'797.78	-213'052.00	5'441'382.00	-415'000.00
0210	**Administration des finances et des contributions**	**0.00**	**0.00**	**299'382.00**	**0.00**
Div.	Solde Imprévus 2023	0.00	0.00	299'382.00	0.00
0220	**Services généraux, autres**	**1'239'614.53**	**0.00**	**1'395'000.00**	**0.00**
12300003-12	Schéma directeur informatique 2018-2022	669'117.48	0.00	800'000.00	0.00
50500000	Etude Centre patrimonial archivistique	545'000.00	0.00	545'000.00	0.00
62000000	Révision RGPA	25'497.05	0.00	50'000.00	0.00
0290	**Immeubles administratifs, autres**	**3'284'183.25**	**-213'052.00**	**3'747'000.00**	**-415'000.00**
20100013	Rafraîchissement Jaquet-Droz 23	39'084.50	0.00	40'000.00	0.00
20100000	HDV étude transf.intérieur/ascenseur	0.00	0.00	0.00	0.00
20100014	Remorque Humbaur HA 750 UG	1.00	0.00	0.00	0.00
20100001	2ème phase réhabilitation abattoirs	2'676'438.05	-213'052.00	2'650'000.00	-350'000.00
20100004	Commerce 120 - Locaux conciergerie	210'613.25	0.00	250'000.00	0.00
20100005	Hôtel de Ville, étude transformation	16'155.00	0.00	250'000.00	0.00
20100006	Crêtets 129 - Padock rénovation	219'380.60	0.00	217'000.00	0.00
20100007	Espacité - Rénovation marquise	0.00	0.00	130'000.00	-65'000.00
20100008	TPR - Etude rénovation enveloppe	27'300.05	0.00	90'000.00	0.00
20100009	Maison du peuple - rénovation WC	40'691.45	0.00	40'000.00	0.00
20100010	Pavillon Dumittan - WC publics	0.00	0.00	30'000.00	0.00
20100003	Etude localisation bât administratifs	54'519.35	0.00	50'000.00	0.00
1	**Ordre et sécurité publique**	**164'096.80**	**-9'709.15**	**986'500.00**	**-780'500.00**
	Excédent de dépenses / recettes(-)	**154'387.65**		**206'000.00**	
11	Sécurité publique	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00
1110	**Police**	**20'000.00**	**0.00**	**20'000.00**	**0.00**
86000000	Remplacement véhicule	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00
15	Service du feu	144'096.80	-9'709.15	966'500.00	-780'500.00
1500	**Service du feu (en général)**	**144'096.80**	**-9'709.15**	**966'500.00**	**-780'500.00**
87000006	Appareils respiratoires SISMN	0.00	0.00	38'000.00	0.00
87500000	Véhicule de service	40'284.65	0.00	42'500.00	0.00
87000000	SISPOL-Rénov.façades & centr.solaire (75% 870)	19'814.60	-9'709.15	750'000.00	-712'500.00
87000002	Radio Polycom	22'655.70	0.00	45'000.00	-22'500.00
87000003	Appareils PAR	38'000.00	0.00	40'000.00	-20'000.00
87000004	Armoire de séchage local PR	15'341.85	0.00	35'000.00	-17'500.00
87000005	Remplacement tronçonneuses et outils de coupe	8'000.00	0.00	16'000.00	-8'000.00
2	**Formation**	**1'746'738.87**	**0.00**	**2'166'500.00**	**-150'000.00**
	Excédent de dépenses / recettes(-)	**1'746'738.87**		**2'016'500.00**	
21	Scolarité obligatoire	1'746'738.87	0.00	2'166'500.00	-150'000.00
2170	**Bâtiments scolaires**	**1'652'014.97**	**0.00**	**2'050'500.00**	**-150'000.00**
45000000	Cycle 1, achats de beamers & écrans	50'368.15	0.00	0.00	0.00
45000001	Enveloppe collège Promenade	1'119'293.87	0.00	1'130'000.00	-150'000.00
45000002	CMND 1 à 3 - Rénovation toitures	0.00	0.00	120'000.00	0.00
45000003	CMND 3 - Bureaux de direction	41'332.35	0.00	50'000.00	0.00
45000004	Forges, sas et corridor	90'765.30	0.00	92'000.00	0.00
45000005	Forges étude rénovation aula	0.00	0.00	90'000.00	0.00
45000006	Bellevue, étude rempl. fenêtres	36'630.15	0.00	85'000.00	0.00
45000007	Bellevue, portes vestiaires douches	11'150.40	0.00	12'000.00	0.00

		Comptes 2023		Budget 2023	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
45000008	Gentianes, rénov. préaux & entrée Nord	20'417.25	0.00	53'000.00	0.00
45000009	Foulets, transformations classes	3'019.90	0.00	30'000.00	0.00
45000010	Crêtets, réfection corridors	21'809.80	0.00	30'000.00	0.00
45000011	Crêtets, régulation chauffage	28'685.80	0.00	26'000.00	0.00
45000012	Endroits, aménagement de la cour	3'592.50	0.00	25'000.00	0.00
45000013	Cycles 1-2-3, mobilier & tableaux	53'342.50	0.00	60'000.00	0.00
45000014	Beamers, tableaux interractifs et tablettes	0.00	0.00	50'000.00	0.00
45000020	Rénovation aula collège des Forges	0.00	0.00	0.00	0.00
45000015	Doubs 34 raccordement CAD	48'803.20	0.00	50'000.00	0.00
45000016	Marronniers, OIBT	22'500.00	0.00	22'500.00	0.00
45000017	CMND7 OIBT	18'493.45	0.00	22'500.00	0.00
45000018	Crêtets OIBT	5'049.45	0.00	22'500.00	0.00
45000019	Rénovation appartement CMND1	76'760.90	0.00	80'000.00	0.00
2180	**Accueil de jour**	**50'506.70**	**0.00**	**51'000.00**	**0.00**
55100000	Structure para. Doubs 34 rénov. cuisine	50'506.70	0.00	51'000.00	0.00
2192	**Ecole obligatoire, autres**	**44'217.20**	**0.00**	**65'000.00**	**0.00**
45500000	Achat d'un bus scolaire	44'217.20	0.00	65'000.00	0.00
3	**Culture, sports et loisirs, églises**	**6'913'680.13**	**-543'532.56**	**9'873'398.00**	**-530'000.00**
	Excédent de dépenses / recettes(-)	**6'370'147.57**		**9'343'398.00**	
31	Héritage culturel	461'323.98	-465'002.56	1'437'500.00	-50'000.00
3110	**Musées et arts plastiques**	**461'323.98**	**-465'002.56**	**1'437'500.00**	**-50'000.00**
51000000	Etude et avant projet dépôt mutualisé	32'301.35	0.00	120'000.00	0.00
50000001	Rénovation locaux Numa-Droz 175	82'121.25	0.00	60'000.00	0.00
51100003-7	Rénovation Ancien-Stand & impl.MHNC	-83'659.72	-464'252.56	275'000.00	0.00
51300000	Etude réfection étanchéité MIH	0.00	0.00	0.00	0.00
51300001	Site web MIH	0.00	0.00	0.00	0.00
51300002	MIH étanchéité	150'530.17	0.00	552'500.00	0.00
51400000	Renouvellement luminaires	151'705.80	0.00	150'000.00	0.00
51400001	Etude assain. étanchéité cour sud 2022	0.00	0.00	0.00	0.00
51300003	Paroi mobile salle Erni MIH	133'425.00	0.00	140'000.00	0.00
51100008	Soldes transitoires années précédentes	-5'099.87	-750.00	0.00	0.00
51400002	Etude assain. étanchéité cour sud 2023	0.00	0.00	140'000.00	-50'000.00
32	Culture, autres	1'420'609.84	-19'000.00	2'458'500.00	-480'000.00
3210	**Bibliothèques**	**1'012'112.19**	**0.00**	**1'027'000.00**	**0.00**
50100000	Réaménagement combles Coll.industriel	740'104.19	0.00	750'000.00	0.00
50100001	CMND6 - détection incendie	94'233.55	0.00	95'000.00	0.00
50100002	Création espace traitement des archives	57'543.25	0.00	60'000.00	0.00
50100003	Salle Charles-Humbert	57'391.10	0.00	60'000.00	0.00
50100004	Espace ado	12'840.10	0.00	12'000.00	0.00
50200001	Ronde 9 raccordement CAD	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00
50200000	Ronde 9 - Rénovation enveloppe	0.00	0.00	0.00	0.00
3220	**Concerts et théâtre**	**0.00**	**-15'000.00**	**0.00**	**0.00**
60000010	Remboursements de prêts	0.00	-15'000.00	0.00	0.00
3290	**Culture, autres**	**408'497.65**	**-4'000.00**	**1'431'500.00**	**-480'000.00**
20100011	Œuvres d'art en Ville	14'102.25	0.00	25'000.00	0.00
50000000	Capitale culturelle suisse	0.00	0.00	200'000.00	0.00
51500000	Nouvelles volières grands rapaces	0.00	0.00	450'000.00	-300'000.00
51500001	Zoo, rattrapage peinture extérieure	20'790.00	0.00	49'000.00	0.00
51500002	Rénov enveloppe et CVC P1 à P4	266'183.95	0.00	262'500.00	0.00
51500003	Construction passerelle PMR	0.00	0.00	0.00	0.00
51500004	Reconstr. mise norme terrarium croco	0.00	0.00	0.00	0.00
51500005	Actualisation signalétique	20'432.20	0.00	20'000.00	0.00
51500006	Salle de radiologie et infirmerie	0.00	0.00	120'000.00	-120'000.00
51500007	Toboggan terrasse	3'231.00	0.00	70'000.00	-50'000.00
51500008	Rénovation toits (Ecurie sud, garage et annexes)	10'000.00	0.00	70'000.00	0.00
51500009	Locaux techn.vivarium et entrée aux locaux	32'064.35	0.00	50'000.00	0.00
51500010	Transformation de l'ancien enclos des ours	0.00	0.00	35'000.00	-10'000.00
71000002	Fontaine ludique Bois Petit-Château	41'693.90	0.00	80'000.00	0.00
60000009	Remboursements de prêts	0.00	-4'000.00	0.00	0.00

		Comptes 2023		Budget 2023	
		Dépenses	**Recettes**	**Dépenses**	**Recettes**
34	Sports et loisirs	5'031'746.31	-51'200.00	5'977'398.00	0.00
3410	**Sports**	**4'791'316.21**	**-51'200.00**	**5'698'398.00**	**0.00**
52100000	Tapis terrain synth. collège Charrière	428'298.05	-39'200.00	510'000.00	0.00
52100001	CMND 5 - Réfection locaux gym & vestiaires	692.80	0.00	155'000.00	0.00
52100002	Réfection gradins stade de la Pâquerette	2'832.50	0.00	180'000.00	0.00
52100003	Rempl. éclairage terrain des Forges	57'193.25	0.00	60'000.00	0.00
52100004	Rempl. du chariot de transport	0.00	0.00	60'000.00	0.00
52100005	Charrière - Pré-étude rénov. 3 tribunes et éclairage	0.00	0.00	60'000.00	0.00
52100006	Etude réfection piste athlétisme	11'577.75	0.00	30'000.00	0.00
52400000	Piscines des Arêtes - Assain. des filtres	74'471.70	0.00	75'000.00	0.00
52400001	Piscines des Arêtes - Eclairage intérieur	18'839.45	0.00	48'000.00	0.00
52400002	Piscines des Arêtes - Eclairage du bassin	0.00	0.00	40'000.00	0.00
52400003	Piscines des Arêtes - étude CVSE	10'500.75	0.00	20'000.00	0.00
52500000	Réhabilitation globale piscine Mélèzes	2'903'022.80	0.00	2'850'000.00	0.00
52500001	Etude rénovation patinoire Mélèzes	801'906.61	0.00	1'100'000.00	0.00
52100013	Remboursements de prêts	0.00	-4'000.00	0.00	0.00
60000005	Remboursements de prêts	0.00	-8'000.00	0.00	0.00
52100008	CMND5 OIBT	48'764.45	0.00	22'500.00	0.00
52100009	Déconstruction cabanons Meuqueux	15'000.00	0.00	63'000.00	0.00
52100010	Tables tennis de table & buts football	13'887.20	0.00	22'298.00	0.00
52100011	Buvette Street Hockey Club	43'028.90	0.00	43'000.00	0.00
52100012	Remplacement barrière stade Charrière	14'517.95	0.00	16'000.00	0.00
52400004	Piscine Arêtes, remise en état	43'990.80	0.00	42'700.00	0.00
52400005	Piscine Numa-Droz, remise en état	61'291.25	0.00	60'600.00	0.00
52500002	Acquisition minigolf	60'000.00	0.00	60'000.00	0.00
60000002	Prêt Tennis club 2023-2043	150'000.00	0.00	150'000.00	0.00
52100007	Réparation provis.install.stade athlétisme	31'500.00	0.00	30'300.00	0.00
3420	**Loisirs**	**240'430.10**	**0.00**	**279'000.00**	**0.00**
73000001	Motofaucheuse	17'350.00	0.00	19'000.00	0.00
73500000	Domotique serres du cimetière	51'385.30	0.00	50'000.00	0.00
73500001	Rempl. laveur haute pression	6'900.00	0.00	10'000.00	0.00
73000000/3	Remplacement de 2 micro-tracteurs	129'680.00	0.00	170'000.00	0.00
73000004	Mandat PGEV	35'114.80	0.00	30'000.00	0.00
35	Eglises et affaires religieuses	0.00	-8'330.00	0.00	0.00
3501	**Eglise catholique**	**0.00**	**-8'330.00**	**0.00**	**0.00**
60000008	Remboursements de prêts	0.00	-8'330.00	0.00	0.00
4	**Santé**	**339'783.35**	**-33'236.38**	**775'000.00**	**-237'500.00**
	Excédent de dépenses / recettes(-)	**306'546.97**		**537'500.00**	
42	Soins ambulatoires	139'783.35	-3'236.38	575'000.00	-237'500.00
4220	**Services de sauvetage**	**139'783.35**	**-3'236.38**	**575'000.00**	**-237'500.00**
87000000	SISPOL-Rénov.façades & centr.solaire (25% 871)	6'604.85	-3'236.38	250'000.00	-237'500.00
87100001	Ambulance	0.00	0.00	0.00	0.00
87100002	Ambulance 701	0.00	0.00	175'000.00	0.00
87100003	Défibrilateurs	133'177.50	0.00	150'000.00	0.00
87100009	Mercedes-Benz 519 BT	1.00	0.00	0.00	0.00
49	Santé publique, autres	200'000.00	-30'000.00	200'000.00	0.00
4900	**Santé publique, autres**	**200'000.00**	**-30'000.00**	**200'000.00**	**0.00**
60000006	Remboursements de prêts	0.00	-10'000.00	0.00	0.00
60000003	Prêt Dr. Marta Aligisakis	100'000.00	0.00	100'000.00	
60000004	Prêt Dr. Julie Meyrat	100'000.00	0.00	100'000.00	
60000011	Remboursements de prêts	0.00	-10'000.00	0.00	0.00
60000012	Remboursements de prêts	0.00	-10'000.00	0.00	0.00

		Comptes 2023		Budget 2023	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
5	**Sécurité sociale**	**30'817.05**	**0.00**	**30'000.00**	**0.00**
	Excédent de dépenses / recettes(-)	**30'817.05**		**30'000.00**	
54	Famille et jeunesse	30'817.05	0.00	30'000.00	0.00
5451	**Crèches et garderies**	**30'817.05**	**0.00**	**30'000.00**	**0.00**
55200000	Chatelot 5 - aménag. de la crèche	30'817.05	0.00	30'000.00	0.00
6	**Trafic et télécommunication**	**9'281'943.87**	**-856'061.00**	**11'780'220.00**	**-865'000.00**
	Excédent de dépenses / recettes(-)	**8'425'882.87**		**10'915'220.00**	
61	Circulation routière	9'281'943.87	-856'061.00	11'780'220.00	-865'000.00
6150	**Routes communales**	**9'262'344.02**	**-856'061.00**	**11'660'220.00**	**-745'000.00**
710-715-730	Electrification véhicules	264'527.00	0.00	414'000.00	0.00
71000001	Aménagement places publiques	0.00	0.00	0.00	0.00
71000004	Camion multifit CG 30.08.22	2'743.40	0.00	0.00	0.00
71000005	Porte outil multilift, rempl. camion 14	287'000.00	0.00	311'000.00	0.00
71000006	Porte-outil, remplacement tracteur 12	199'000.00	0.00	200'000.00	0.00
71000007	Rénovation du bureau du SEP	131'209.80	0.00	187'000.00	0.00
71000008	Liaison élec. station transf. - nouveau parking CTP	190'606.05	0.00	200'000.00	0.00
71000009	Travaux de fraisage routier 2023	149'226.38	0.00	150'000.00	0.00
71000010	Entretien courant chaussée, places et trottoirs 2023	128'318.60	0.00	150'000.00	0.00
71000011	Rénovation place du Bois	111'850.20	0.00	120'000.00	0.00
71000012	Rénovation places de jeux 2023	84'408.20	0.00	100'000.00	0.00
71000013	Jeux mobiles KuKuk taille 10'	62'336.75	0.00	65'000.00	0.00
71000014	Birépandeur 2023	48'752.99	0.00	55'000.00	0.00
71000015	Remplacement des corbeilles 2023	49'999.85	0.00	50'000.00	0.00
71000016	Lift à rail 8'000 kg	25'690.00	0.00	39'000.00	0.00
71000017	Aspirateur à déchets électrique - Glutton	29'680.95	0.00	35'000.00	0.00
71000018	Quatre mini-bennes / porte-outil multi-lift	14'330.00	0.00	34'000.00	0.00
71000019	Rénovation escalier 2023	25'231.95	0.00	30'000.00	0.00
71000020	Armoire électrique local saumure	25'837.90	0.00	25'000.00	0.00
71000021	Bacs et système d'épandage de saumure véhicule T13	16'534.10	0.00	20'000.00	0.00
71000022	Ragréage abris-bus 2023	9'188.85	0.00	12'000.00	0.00
71000023	CTP, rénovation appartement concierge	74'205.10	0.00	70'000.00	0.00
71000024	CTP - Modernisation portes cour centrale	13'635.04	0.00	15'000.00	0.00
712	Entretien constructif 2018-2021, STech	2'568'265.75	-856'061.00	2'750'000.00	-450'000.00
71200002	Entretien murs soutènement BF 16913	0.00	0.00	0.00	0.00
71200003	Piétonnisation de la Place du Marché	1'480'041.35	0.00	1'480'000.00	0.00
71200004	Inventaire signalisation verticale	0.00	0.00	0.00	0.00
71200005	Balis.montagne Maison-Monsieur-Graviers	4'550.00	0.00	0.00	0.00
712	Entretien constructif 2022-2025, STech	1'926'118.06	0.00	2'545'000.00	-250'000.00
71200007	Entretien pont des Eplatures	0.00	0.00	0.00	0.00
71200008	Trottoirs Electrices 15 & Petit-Château	0.00	0.00	0.00	0.00
71200009	Chapeau-Râblé borne relais	0.00	0.00	0.00	0.00
71200010	Réfection chemin Gros-Crêt	10'047.40	0.00	100'000.00	0.00
71200011	Avocat-Bille - Capitaine	0.00	0.00	245'000.00	0.00
71200012	Lhand arrêt de bus	0.00	0.00	200'000.00	-40'000.00
71200013	Trottoirs publics	174'129.95	0.00	200'000.00	0.00
71200014	Route Crêt-du-Locle réfection	0.00	0.00	165'000.00	0.00
71200015	Rue du Collège - Parking Forains	147'887.20	0.00	150'000.00	0.00
71200016	Zone 30 - Numa-Droz Espacité	5'042.15	0.00	150'000.00	0.00
71200017	Escalier DP Cornes-Morel	86'641.85	0.00	130'000.00	0.00
71200018	Zone 30 - XXII Cantons	98'474.75	0.00	100'000.00	0.00
71200019	Zone 30 - Ronde	90'695.75	0.00	100'000.00	0.00
71200020	Passages pour piétons	45'150.47	0.00	80'000.00	0.00
71200021	Boulevard des Endroits glissière en bois	33'948.95	0.00	70'000.00	0.00
71200022	Route de Biaufond aide à la traversée	65'778.30	0.00	65'000.00	0.00
71200023	Zone 30 - Crysalide	0.00	0.00	60'000.00	0.00
71200024	Nord 182 rénovation mur	63'879.30	0.00	60'000.00	0.00

		Comptes 2023		Budget 2023	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
71200025	Trottoirs privés subvention	60'000.00	0.00	60'000.00	0.00
71200026	Zone 30 - Avenir	0.00	0.00	50'000.00	0.00
71200027	Marquages trottoirs personnes malvoyantes	21'678.85	0.00	40'000.00	0.00
71200028	Participation équipement Sud-Semeuse	0.00	0.00	40'000.00	0.00
71200029	Progrès BF 2722 et 2723 trottoir	0.00	0.00	30'000.00	0.00
71200030	Signalisation fixe et mesures hivernales	25'866.25	0.00	30'000.00	0.00
71200031	Ami-Girard BF 5882 trottoir	16'370.40	0.00	21'000.00	0.00
71200032	Bandes cyclables et marquages	0.00	0.00	20'000.00	-5'000.00
71200033	Place Espacité dallage	0.00	0.00	20'000.00	0.00
71000034	Soldes transitoires années précédentes	-522.35	0.00	0.00	0.00
71200052	Soldes transitoires années précédentes	1'623.80	0.00	0.00	0.00
71200053	Soldes transitoires années précédentes	101.70	0.00	0.00	0.00
71000035	Abribus Succès 25	52'160.30	0.00	75'000.00	0.00
71000036	Raccordement centrale solaire parking Ronde	60'000.00	0.00	60'000.00	0.00
71200056	Chemin accès sud Semeuse	147'220.00	0.00	147'220.00	0.00
71200057	Zone 30 Fusion	100'000.00	0.00	100'000.00	0.00
71200058	Signalisation lumineuse, schémas	32'880.73	0.00	35'000.00	0.00
6155	**Places de stationnement**	**19'599.85**	**0.00**	**120'000.00**	**-120'000.00**
76500000	Evolution politique de stationnement	19'599.85	0.00	120'000.00	-120'000.00
7	**Protection de l'environnement et aménagement du territoire**	**14'034'904.00**	**-3'409'577.18**	**15'547'000.00**	**-2'648'000.00**
	Excédent de dépenses / recettes(-)	**10'625'326.82**		**12'899'000.00**	
71	Approvisionnement en eau	5'406'821.08	-35'747.40	6'778'000.00	-25'000.00
7101	**Station de pompage**	**5'406'821.08**	**-35'747.40**	**6'778'000.00**	**-25'000.00**
91100000	Adduction d'eau 2ème étape	26'842.94	0.00	50'000.00	0.00
91100001	Etude projet Moyats étape 3a	0.00	0.00	20'000.00	0.00
91100002	Adduction d'eau 3ème étape B	2'340'779.02	0.00	2'500'000.00	0.00
91100003	Moyats - Etude migration piscicole	13'063.45	0.00	25'000.00	-25'000.00
91100004	Malakoff, assainissement STAP	368'295.94	0.00	400'000.00	0.00
91100005	Etude Plaisance chambre vannes & pompage	0.00	0.00	40'000.00	0.00
91100006	Etude extension Boinod - Etape 2	42'892.62	0.00	200'000.00	0.00
91100007	Extension mineures du réseau	109'219.41	0.00	0.00	0.00
91100008	Extensions mineures de conduites	148'409.60	0.00	250'000.00	0.00
91100024	Entretien constructif 2018-2021, Eau	40'716.88	-7'660.15	0.00	0.00
91100010	Etudes CTE Moyats mise en conformité	4'667.20	0.00	20'000.00	0.00
91100009	Entretien constructif 2022-2025, Eau	1'935'572.38	-28'087.25	2'103'000.00	0.00
91100011	Adaptation des réseaux non planifiable	0.00	0.00	150'000.00	
91100012	Foyard - déplacement station de surpression	0.00	0.00	250'000.00	
91100013	Réparation fuites importantes	137'302.67	0.00	220'000.00	
91100014	Renouvellement compteurs	79'155.60	0.00	200'000.00	
91100015	Télégestion	32'014.33	0.00	60'000.00	
91100016	Moyats HE - Maintenance inst. prod. électrique	0.00	0.00	50'000.00	
91100017	Les Moyats - murs berges alentours usine	0.00	0.00	30'000.00	
91100018	Moyats HE - Renouv. onduleur/chargeur réseau	0.00	0.00	50'000.00	
91100019	Renouvellement équipements électriques	15'396.01	0.00	15'000.00	
91100020	Renouv. pompes électromécaniques	15'163.43	0.00	15'000.00	
91100021	Entretien et renouv. des sondes	0.00	0.00	10'000.00	
91100022	Suite appel d'offre Moyats	0.00	0.00	10'000.00	
91100023	Les Moyats - contrôle commande des pompes	0.00	0.00	10'000.00	0.00
91100025	Etude turbinage Moyats CC 09.08.23	50'100.00	0.00	100'000.00	0.00
9110000133	Soldes transitoires années précédentes	47'229.60	0.00	0.00	0.00
72	Traitement des eaux usées	4'391'951.11	-2'769'057.00	7'070'000.00	-2'583'000.00
7201	**Traitement des eaux usées**	**4'391'951.11**	**-2'769'057.00**	**7'070'000.00**	**-2'583'000.00**
72000000	Traitements micropolluants Step	1'220'915.28	-2'769'057.00	1'300'000.00	-2'030'000.00
72000001	Augmentation capacité dégrillage BEP	416'666.22	0.00	260'000.00	-78'000.00
72000002	Changement superv. groupe secours TGBT	207'621.84	0.00	1'890'000.00	-475'000.00

		Comptes 2023		Budget 2023	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
72000003	Assainiss.deux secteurs canal décharge	272'396.80	0.00	560'000.00	0.00
72000004	Modif terrain sur BEP, clôture & portail	133'268.70	0.00	90'000.00	0.00
72000005	Entretien bâtiments et équipements	76'772.80	0.00	245'000.00	0.00
72000006	BIM 2023	9'972.30	0.00	78'000.00	0.00
72000007	Soldes transitoires années précédentes	-9'900.00	0.00	0.00	0.00
72100014	Soldes transitoires années précédentes	-1'615.50	0.00	0.00	0.00
72100001	Travaux sur collecteurs Place du Marché	84'825.10	0.00	304'000.00	0.00
72100003	Collecteur Anciens-Abattoirs	0.00	0.00	61'000.00	0.00
72100004	Participation équipement Sud-Semeuse	0.00	0.00	20'000.00	0.00
72100005	Escalier DP Cornes-Morel	0.00	0.00	30'000.00	0.00
721	Entretien constructif 2018-2021, STech	446'393.84	0.00	350'000.00	0.00
721	Entretien constructif 2022-2025, STech	1'534'633.73	0.00	1'882'000.00	0.00
73	Gestion des déchets	380'146.32	0.00	875'000.00	0.00
7300	**Gestion des déchets (en général)**	**-3'046.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
72700000	Signalétique déchetterie	0.00	0.00	0.00	0.00
71000003	Mise au propre décharge des Bulles	-3'046.00	0.00	0.00	0.00
7301	**Gestion des déchets Ménages**	**383'192.32**	**0.00**	**875'000.00**	**0.00**
72500001	Renouvellement conteneurs enterrés	20'789.80	0.00	0.00	0.00
72500000	Abandon ramassage conteneurs	85'482.77	0.00	0.00	0.00
725	Electrification véhicules	-1'599.50	0.00	0.00	0.00
72500002	Abandon ramassage conteneurs	0.00	0.00	500'000.00	0.00
72500003	Renouvellement conteneurs enterrés	157'000.00	0.00	180'000.00	0.00
72500004	Rempl. systèmes préhension conteneurs enterrés	52'208.00	0.00	60'000.00	0.00
72500005	Jardineries conteneurs	46'356.50	0.00	50'000.00	0.00
72500006	Système de pesage sur grue luge	0.00	0.00	50'000.00	0.00
72500007	Soldes transitoires années précédentes	-9'262.20	0.00	0.00	0.00
72500008	Campagne info littering	32'215.95	0.00	35'000.00	0.00
72500012	Renault Premium 410 6X2	1.00	0.00	0.00	0.00
77	Protection de l'environnement, autres	256'020.91	0.00	379'000.00	0.00
7710	**Cimetières, crématoires**	**256'020.91**	**0.00**	**379'000.00**	**0.00**
74000000	Etude stabil. monument tombe collective	0.00	0.00	0.00	0.00
74000001	Entretien chemins du cimetière	0.00	0.00	0.00	0.00
74000002	Centre funéraire - Transf. chambres mortuaires	137'789.60	0.00	152'000.00	0.00
74000003	Etude réaménagement du cimetière	0.00	0.00	100'000.00	0.00
74000004	Entretien aménagements du cimetière	51'786.45	0.00	50'000.00	0.00
74000005	Centre funéraire - rénov. Chapelle - vitraux art nouveau	38'395.66	0.00	40'000.00	0.00
74000006	Renov. système de fermeture du centre funéraire	25'000.00	0.00	25'000.00	0.00
74000007	Rénov. peinture salle de cérémonie	3'049.20	0.00	12'000.00	0.00
79	Aménagement du territoire	3'599'964.58	-604'772.78	445'000.00	-40'000.00
7900	**Aménagement du territoire (en général)**	**3'599'964.58**	**-604'772.78**	**445'000.00**	**-40'000.00**
71200000	Plan spécial Le Corbusier	0.00	0.00	0.00	0.00
60000050-59	Tempête du 24 juillet 2023	3'380'317.17	-570'003.48	0.00	0.00
75500000	Révision du PAL	-12'171.10	0.00	40'000.00	-30'000.00
75500001	Aménagements urbains Place du Marché	28'446.27	0.00	100'000.00	0.00
75500002	Plan climat	44'832.40	0.00	50'000.00	0.00
75500003	Révision du plan de site - Réalisation	116'345.80	-557.00	125'000.00	0.00
75500004	Réfection atelier oublié	0.00	0.00	90'000.00	0.00
75500005	Aménagements urbains	45'472.14	-34'212.30	30'000.00	0.00
75500007	Plan directeur des énergies	0.00	0.00	10'000.00	-10'000.00
75500008	Soldes transitoires années précédentes	-3'278.10	0.00	0.00	0.00
8	**Economie publique**	**10'791.55**	**0.00**	**10'000.00**	**0.00**
	Excédent de dépenses / recettes(-)	**10'791.55**		**10'000.00**	
85	Industrie, artisanat et commerce	10'791.55	0.00	10'000.00	0.00
8506	**Promotion économique régionale**	**10'791.55**	**0.00**	**10'000.00**	**0.00**
75500006	Application E-Abeille	10'791.55	0.00	10'000.00	0.00
	Total	**37'046'553.40**	**-5'065'168.27**	**46'610'000.00**	**-5'626'000.00**

		Comptes 2023		Budget 2023	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Excédent de recettes					
0	**Administration en général**	**4'523'797.78**	**-213'052.00**	**5'441'382.00**	**-415'000.00**
	Excédent de dépenses / recettes(-)	**4'310'745.78**	**0.00**	**5'026'382.00**	**0.00**
1	**Ordre et sécurité publique**	**164'096.80**	**-9'709.15**	**986'500.00**	**-780'500.00**
	Excédent de dépenses / recettes(-)	**154'387.65**	**0.00**	**206'000.00**	**0.00**
2	**Formation**	**1'746'738.87**	**0.00**	**2'166'500.00**	**-150'000.00**
	Excédent de dépenses / recettes(-)	**1'746'738.87**	**0.00**	**2'016'500.00**	**0.00**
3	**Culture, sports et loisirs, églises**	**6'913'680.13**	**-543'532.56**	**9'873'398.00**	**-530'000.00**
	Excédent de dépenses / recettes(-)	**6'370'147.57**	**0.00**	**9'343'398.00**	**0.00**
4	**Santé**	**339'783.35**	**-33'236.38**	**775'000.00**	**-237'500.00**
	Excédent de dépenses / recettes(-)	**306'546.97**	**0.00**	**537'500.00**	**0.00**
5	**Sécurité sociale**	**30'817.05**	**0.00**	**30'000.00**	**0.00**
	Excédent de dépenses / recettes(-)	**30'817.05**		**30'000.00**	**0.00**
6	**Trafic et télécommunication**	**9'281'943.87**	**-856'061.00**	**11'780'220.00**	**-865'000.00**
	Excédent de dépenses / recettes(-)	**8'425'882.87**	**0.00**	**10'915'220.00**	**0.00**
7	**Protection de l'environnement et aménagement du territoire**	**14'034'904.00**	**-3'409'577.18**	**15'547'000.00**	**-2'648'000.00**
	Excédent de dépenses / recettes(-)	**10'625'326.82**	**0.00**	**12'899'000.00**	**0.00**
	Total des dépenses	**37'046'553.40**		**46'610'000.00**	
	Total des recettes		**-5'065'168.27**		**-5'626'000.00**
	Excédent de dépenses	**31'981'385.13**		**40'984'000.00**	
	Excédent de recettes				

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

Comptes 2023

11. Placements des biens-fonds du patrimoine financier

11. Placements des biens-fonds du patrimoine financier

Libellé	Date décision CC	Dépenses décidées	Recettes estimées	Dépenses 2023	Recettes 2023	Dépenses cumulées au 31.12.2023	Recettes cumulées au 31.12.2023
Rénovation et transformation du site du Châtelot	30.09.20	14'850'000	-2'070'000	242'264.05	-	242'264.05	-
Parking des Forains	07.07.21 02.11.22	14'300'000	-	9'011'657.12	-	11'753'394.71	-
Crêtets 22-26, isolation, crépis, toiture, cave *	28.09.22	726'000	-440'000	723'029.10	-459'400.00	723'029.10	-459'400.00
Forges 39-41, installation ascenseurs	28.09.22	250'000	-	303'436.50	-	303'436.50	-
Cernil-Antoine 20, aménagement extérieur, déchetterie	28.09.22	300'000	-	77'405.30	-	77'405.30	-
Philippe-Henri-Mathey 23-31, réfection murs soutènement et escaliers	31.05.23	100'000	-	99'806.80	-	99'806.80	-
Nord 115, remplacement chaudière	05.07.23	75'000	-	90'163.65	-	90'163.65	-
Tertre 7-9/Louis-Agassiz 5, isolation combles et plafond des caves	05.07.23	125'000	-	138'069.30	-	138'069.30	-
Rénovations appartements gérance 2023	28.09.22	1'450'000	-	1'489'739.46	-	1'489'739.46	-
Acquisition Bruyère 9, Bonne-Fontaine	07.12.22	712'000	-	718'200.00	-	718'200.00	-
Parking hôpital	26.04.23	2'000'000	-	63'416.55	-	63'416.55	-
Travaux tempête juillet 2023	29.08.23	6'500'000	-	1'045'128.78	-80'139.70	1'045'128.78	-80'139.70
Divers travaux biens-fonds PF				222'108.20	-	222'108.20	-
Total		**41'388'000**	**-2'510'000**	**14'224'424.81**	**-539'539.70**	**16'744'054.20**	**-539'539.70**

** Les recettes correspondent au prélèvement au fonds à vocation énergétique*

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

Annexe aux comptes 2023

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

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

Annexe aux comptes 2023

12. Principes régissant les comptes annuels

12. Principes régissant les comptes annuels

1. Normes appliquées

Les comptes 2023 sont présentés conformément à la nouvelle loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) du 24 juin 2014, au Règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des communes (RLFinEC) du 20 août 2014, au règlement sur les finances communales (RCF) du 20 octobre 2020 et aux recommandations définies dans le manuel comptable harmonisé pour les cantons et les communes (MCH2) édité par la Conférence des directeurs cantonaux des finances.

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

2. Principes de présentation et structure des comptes

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

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

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

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

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

3. Annexe aux comptes

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

4. Périmètre de présentation des comptes

Les comptes 2023 comprennent uniquement les comptes de la Ville de La Chaux-de-Fonds. L'article 57 LFinEC précise le périmètre de consolidation. Afin de permettre une meilleure évaluation et une lecture objective de la situation financière de la collectivité, il a été fixé, en dérogation à l'article susmentionné, qu'uniquement les comptes de résultats et les bilans des organismes dans lesquels la Ville détient au minimum 20% du capital et pour autant que cette participation représente plus de 1% du total du bilan de l'exercice précédent devaient être présentés en annexe.

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

5. Principes comptables

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

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

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

6. Patrimoine administratif

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

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

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

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

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

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

7. Patrimoine financier

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

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

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

Les liquidités, les placements, les créances, les comptes de régularisation et les dettes sont valorisés à la valeur nominale. Les créances irrécouvrables sont passées dans les pertes sur débiteurs alors que les débiteurs à risque sont enregistrés comme débiteurs douteux. Des correctifs d'actifs peuvent être enregistrés dans les comptes de la Ville en cas de risque avéré de non recouvrement des créances. Il a été dérogé à l'article 44 RLFinEC qui prévoit que la délimitation doit être effectuée lorsque les montants concernés atteignent le 1:100'000ème de la moyenne des charges d'exploitation des trois dernières années. Le montant obtenu à partir

des comptes 2021 à 2023 conduit à un montant faible de CHF 2'589.-, la délimitation a donc été établie pour les montants dès CHF 5'000.-.

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

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

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

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

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

- Scierie des Eplatures: dévaluation pour tenir compte du coût du démontage des constructions qui s'y trouvent encore et des frais d'équipement ; il a donc été valorisé au prix de CHF 220.- /m^2 au lieu des 280.-/m^2 fixés par l'arrêté;
- ZHMD – Les Cornes Morel, pré-champ: valorisation à CHF 50.- /m2 pour tenir compte du fait que ce terrain est en forte pente et qu'il n'est pas équipé et l'impact de la H18;
- Zpsa – Bois-Noir/Charles-Naine, pré-champ routes: pondération à 50% du prix du terrain en ZHMD étant donné qu'il fait l'objet d'un plan spécial;
- ZI-Allée du Quartz, pré-champ, pâturage: pondération à 60% justifiée par des droits à bâtir limités;
- ZI-Allée du Tourbillon : dévaluation partielle en raison de droits à bâtir limités;
- ZI-Allée du Laser : dévaluation partielle en raison d'un futur changement de zone.

8. Investissements

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

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

9. Provisions et engagements conditionnels

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

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

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

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

- En 2018, une provision a été constituée pour couvrir des risques de frais de dépollution de terrains. Cette provision a été augmentée en fonction des risques de pollution connus.

- Une provision a été constituée en 2017 pour l'enfouissement d'une ligne à haute tension. Lors de la vente du terrain, la Ville s'est engagée par convention à participer aux frais d'enfouissement de la ligne à hauteur de CHF 303'875.-.

10. Capitaux propres

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

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

Les capitaux provenant de dons et legs sont des capitaux cédés à la Ville par des tiers avec obligation de les affecter aux buts voulus par le donateur ; ils ne peuvent pas être alimentés. En dérogation à cet article, le Fonds Parc Zoologique et le Fonds Monard-MHNC sont notamment alimentés par les "tirelires" de ces institutions. Suite à la tempête exceptionnelle du 24 juillet 2023 et à l'élan de solidarité qui a suivi, trois fonds ont été constitués pour la reconstruction, la plantation d'Arbres et pour les parcs Gallet et Crêtets.

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

La réserve de politique conjoncturelle a été créée dans le cadre des travaux de réévaluation ; son alimentation et son utilisation sont décrites aux articles 50 et 50a LFinEC et 40 RLFinEC. Une dissolution de CHF 1.85 million a été effectuée en 2023. Au 31 décembre 2023, la réserve de politique conjoncturelle représente environ le 2.1% des charges brutes et respecte l'art. 50 LFinEC.

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

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

Annexe aux comptes 2023

13. Etat du capital propre

13. Etat du capital propre

Capitaux propres au 31.12.2022	**227'298'128.76**
Attribution nette aux financements spéciaux	-265'069.17
Attribution nette aux fonds	3'284'545.01
Prélèvement aux préfinancements	-61'200.00
Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle	-1'850'000.00
Prélèvement à la réserve liée au retraitement du patrimoine administratif	-4'972'282.00
Déficit de l'exercice	-3'687'589.99
Capitaux propres au 31.12.2023	**219'746'532.61**

Compte	Libellé	Solde au 31.12.2022	Attribution (+) / Prélèvement (-)	Solde au 31.12.2023	Remarques
290	**Financements spéciaux**	**8'251'986.67**	**-265'069.17**	**7'986'917.50**	
2900100	Eau - Réserve	4'046'573.63	-562'336.95	3'484'236.68	Constituée par les résultats bénéficiaires du compte de l'eau conformément au Règlement d'exécution de la loi sur la protection et la gestion des eaux (RLPGE).
2900200	Réserve Step	3'417'136.33	-354'677.63	3'062'458.70	Constituée en 2001 suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 720 conformément au Règlement d'exécution de la loi sur la protection et la gestion des eaux (RLPGE).
2900300	Réserve déchets ménages	644'090.22	291'371.40	935'461.62	Constituée en 2012 en lien avec l'obligation cantonale d'autofinancer partiellement par une taxe causale le chapitre 725. Loi concernant le traitement des déchets (LTD).
2900500	Réserve déchets entreprises	144'186.49	360'574.01	504'760.50	Constituée en 2012 en lien avec l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 726. Loi concernant le traitement des déchets (LTD); solde négatif amorti sur 5 ans.

	Compte	Libellé	Solde au 31.12.2022	Attribution (+) / Prélèvement (-)	Solde au 31.12.2023	Remarques
291	**Fonds**		**4'868'979.35**	**3'284'545.01**	**8'153'524.36**	
	2910000	Réserve pour l'établissement de places de stationnement	578'842.50	29'400.00	608'242.50	Constituée en 1967, est destinée à financer la construction et l'aménagement de places de stationnement ou de garages publics. Alimentée par les contributions compensatoires pour chaque place de stationnement. Règlement d'aménagement communal (RAC).
	2910002	Réserve renouvellement piscine des Arêtes	38'455.26	-10'000.20	28'455.06	Constituée en 1985 par le versement d'une annuité par les copropriétaires. L'attribution a la réserve a été suspendue.
	2910103	Fonds Forestier	214'590.45	6'522.00	221'112.45	Constitué par la Réserve forestière et la Réserve forestière Sombaille Jeunesse - Loi cantonale sur les forêts (LCFo).
	2910600	Fonds communal de l'énergie	822'749.07	406'013.04	1'228'762.11	Constitué selon arrêté du 14 novembre 2017 du Conseil général alimenté par la redevance communale à vocation énergétique et destiné à l'assainissement énergétique, l'installation de production d'énergies renouvelables et toutes autres mesures visant à économiser l'énergie des bâtiments communaux.
	2910700	Fonds communal des mobilités	990'558.05	389'287.00	1'379'845.05	Le Fonds communal des mobilités est alimenté par une attribution annuelle entre 10% et 30% des recettes provenant des mesures de la politique de stationnement (horodateurs et macarons). Il est affecté à la réalisation de mesures en lien avec la politique de stationnement et de mesures favorisant le report modal.
	2910800	Fonds communal vélos	70'378.00	23'314.30	93'692.30	Le Fonds communal des mobilités est alimenté par une attribution annuelle entre 5% et 10% des recettes provenant des mesures de la politique de stationnement (horodateurs et macarons). Il est affecté à la réalisation de mesures en faveur du vélo.
	2911001	Fonds en faveur des chômeurs - F. Marti	31'085.30	0.00	31'085.30	Donation de Mme Frédéric Marti de CHF 200'000.- acceptée par le CG le 22.02.1984, destinée à l'aide aux chômeurs ayant épuisé les prestations de l'assurance chômage et se trouvant dans le besoin.
	2911002	Fonds scolaire - Ecole obligatoire	346'687.77	-7'689.46	338'998.31	Le Fonds scolaire est destiné à venir en aide aux familles d'élèves en situation financière précaire pour leur permettre de bénéficier des prestations payantes dans le cadre scolaire et parascolaire, ainsi que de financer des activités ou des achats spécifiques en faveur des élèves.

Compte	Libellé	Solde au 31.12.2022	Attribution (+) / Prélèvement (-)	Solde au 31.12.2023	Remarques
2911003	Fonds Dr. A. Monard - MHNC	100'088.79	0.00	100'088.79	Par testament, le Dr Albert Monard décédé le 27 septembre 1952, lègue au Musée d'histoire naturelle, dont il fut le conservateur, une somme de CHF 10'000.- destinée à enrichir les collections et favoriser leur mise en valeur.
2911008	Fonds Sombaille Jeunesse	805'133.01	-15'427.18	789'705.83	Depuis le 1er janvier 2008, l'activité de Sombaille Jeunesse a été reprise par la Fondation; le fonds est resté à la Ville de La Chaux-de-Fonds et fait l'objet d'un règlement daté du 24 février 2021. Ce fonds peut être utilisé pour les enfants, adolescents et jeunes adultes fréquentant Sombaille Jeunesse ainsi qu'à des projets en leur faveur. Le fonds pourra également être utilisé pour financer des mesures de soutien social pour la jeunesse chaux-de-fonnière en général.
2911009	Fonds protection biens culturels	20'000.00	0.00	20'000.00	Création d'un fonds destiné à la protection des biens culturels en cas de catastrophe, de crise, de conflit ou de toute autre situation menaçant les biens culturels.
2911012	Fonds communal des arbres	32'850.90	-32'850.90	0.00	Solde transféré au compte 2911028, voir ci-après.
2911014	Fonds Gilberte Amez-Droz	24'351.15	0.00	24'351.15	Legs de feu Madame Gilberte Amez-Droz en faveur des œuvres sociales pour l'enfance selon testament du 20 mai 1991.
2911015	Fonds Temple des Eplatures - B. Haller	34'552.80	0.00	34'552.80	Legs de Madame Bluette Haller au Temple des Eplatures, propriété de la Ville. Le fonds servira à financer des objets en relation directe avec le Temple, tels que des travaux d'entretien extraordinaire ou de réfection intérieure ou extérieure.
2911020	Fonds Eric Jehan Petitpierre	87'653.35	0.00	87'653.35	Legs de Eric Jehan Petitpierre aux services sociaux, en reconnaissance des secours autrefois apportés à sa famille et à lui-même. Le fonds servira à financer des objets en relation directe avec l'aide sociale.
2911021	Fonds Schlunegger - Bibliothèque	10'334.60	0.00	10'334.60	Le fonds est destiné à la restauration, la sonorisation et la conservation de films anciens. Il a été constitué par les apports du Fonds spécial bibliothèque et du Legs Schlunegger - Bibliothèque.
2911022	Fonds Santé / M.-H. Robert	178'798.42	5'635.70	184'434.12	Le fonds a pour but de promouvoir la santé physique, psychique et sociale de la population de La Chaux-de-Fonds. Constitué en 2017 par les apports des Fonds de l'Hôpital, Fonds d'entraide pour les malades, Fonds Sœur Marie-Robert et Fonds de la policlinique.

	Compte	Libellé	Solde au 31.12.2022	Attribution (+) / Prélèvement (-)	Solde au 31.12.2023	Remarques
	2911023	Fonds Parc Zoologique	300'022.95	18'621.79	318'644.74	Le fonds est destiné au développement du Zoo du Bois de Petit-Château. Constitué en 2017 par les apports du Fonds Parc Zoologique - Vivarium et du Legs Rose-Marie Lehmann. Il est alimenté par les recettes des tirelires et d'éventuels legs et donations.
	2911024	Fonds Elisabeth Clara Bourquin	171'156.98	0.00	171'156.98	Le fonds est destiné à des projets particuliers favorisant le développement des Bibliothèques de la Ville, notamment en faveur de la jeunesse.
	2911025	Fonds Imeta	10'690.00	0.00	10'690.00	Fonds créé par la donation des liquidateurs de la fondation en faveur du personnel de Imeta SA. Il a pour but de financer l'acquisition d'œuvres d'art pour le Musée des beaux-arts.
	2911026	Fonds pour la reconstruction de la Ville	0.00	211'783.15	211'783.15	Fonds créé suite à la tempête du 24 juillet 2023 pour la reconstruction de la Ville. Ce fonds enregistre les dons reçus.
	2911027	Fonds pour les parcs Gallet et Crêtets	0.00	294'451.57	294'451.57	Fonds créé suite à la tempête du 24 juillet 2023 pour les parcs Gallet et Crêtets. Il enregistre les dons reçus et est destiné à l'aménagement des parcs Gallet et Crêtets.
	2911028	Fonds pour les arbres	0.00	1'965'484.20	1'965'484.20	Le solde du compte 2911012 de CHF 32"850.90 a été transféré dans ce fonds (changement du numéro de compte). Le Fonds communal des arbres est destiné à la plantation d'arbres dans les espaces publics ou, sur décision du Conseil communal, sur fonds privé (art. 151, RAC).
293	**Préfinancements**		**7'327'736.80**	**-61'200.00**	**7'266'536.80**	
	2930101	Eau-réserve adduction principale d'eau	7'327'736.80	-61'200.00	7'266'536.80	Constituée pour le préfinancement de Presta-Jogne. Abandon du projet et attribution du préfinancement à l'adduction principale d'eau.
294	**Réserve de politique conjoncturelle**		**7'850'000.00**	**-1'850'000.00**	**6'000'000.00**	
	2940000	Réserve de politique conjoncturelle	7'850'000.00	-1'850'000.00	6'000'000.00	Prélèvement de CHF 1'850'000.- en 2023.

	Compte	Libellé	Solde au 31.12.2022	Attribution (+) / Prélèvement (-)	Solde au 31.12.2023	Remarques
295	**Réserve liée au retraitement du patrimoine administratif**		**64'247'274.04**	**-4'972'282.00**	**59'274'992.04**	
	2950000	Réserve liée à la réévaluation du PA	64'247'274.04	-4'972'282.00	59'274'992.04	Créée en 2015 suite à la réévaluation du patrimoine administratif. Elle doit couvrir 20 ans d'amortissements supplémentaires au taux de 2.5%, générés par la plus-value réalisée sur les immeubles du patrimoine administratif (prélèvement de CHF 5 millions par année).
299	**Excédent du bilan / découvert du bilan**		**134'752'151.90**	**-3'687'589.99**	**131'064'561.91**	
	2990001	Résultat annuel	-6'708'996.00	3'021'406.01	-3'687'589.99	
	2999010	Résultats cumulés des années précédentes	141'461'147.90	-6'708'996.00	134'752'151.90	Virement du déficit des comptes 2022.
	Total du capital propre (29)		**227'298'128.76**	**-7'551'596.15**	**219'746'532.61**	

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

Annexe aux comptes 2023

14. Tableau des provisions

14. Tableau des provisions

Compte	Libellé	Solde au 31.12.2022	Attribution (+) / Prélèvement (-)	Solde au 31.12.2023	Commentaire et justification du maintien de la provision
2051000	Provision pour autres droits personnel	175'600.00	-175'600.00	0.00	Provision pour litiges en lien avec le personnel
Total des provisions à court terme (205)		**175'600.00**	**-175'600.00**	**0.00**	
2081001	Provision indemnités sortie CC	493'160.00	40'615.00	533'775.00	Indemnités de sorties dues aux membres du Conseil communal selon arrêté du Conseil général du 29.08.2005 (13.12)
2085001	Provision enfouissement ligne groupe e	303'875.00	0.00	303'875.00	Provision pour l'enterrement de la ligne électrique de Chevrolet - quartier des Montagnons
2085002	Provision frais dépollution	1'274'859.71	500'000.00	1'774'859.71	Provision pour risques de frais de dépollution
2087001	Provision Téléski Chapeau-Râblé (ducroire)	88'000.00	0.00	88'000.00	Société en difficultés financières
2087005	Provision - Musée paysan	240'000.00	0.00	240'000.00	Selon convention, la créance ne deviendra exigible qu'en cas de changement de destination de l'immeuble ou de son aliénation
2089002	Provision révision citernes à mazout	83'216.05	379.00	83'595.05	Montant correspondant aux prélèvements sur les décomptes chauffage afin de financer les révisions de citernes et détartrage boiler.
Total des provisions à long terme (208)		**2'483'110.76**	**540'994.00**	**3'024'104.76**	
Total des provisions		**2'658'710.76**	**365'394.00**	**3'024'104.76**	

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

Annexe aux comptes 2023

15. Tableau des participations

15. Tableau des participations

Patrimoine administratif

Société	Forme juridique	Activités	Capital-actions / Capital-social	Part de la Ville au capital en %	Part de la Ville aux fonds propres	Dividendes encaissés en 2023	Valeur au bilan 31.12.2022	Valeur au bilan 31.12.20223
Abattoir Régional les Ponts-de-Martel	Société coopérative	Exploitation d'un abattoir régional	676'500.00	-	-	0.00	1.00	1.00
Aresa SA	Société anonyme	Exploitation de l'aéroport des Eplatures	2'500'000.00	49.80%	1'058'065.94	0.00	1'052'800.00	1'058'100.00
Compagnie des chemins de fer du Jura (C.J.) SA	Société anonyme	Trafic ferroviaire	10'850'000.00	0.11%	14'770.46	0.00	1.00	1.00
Cité Beau Site	Société coopérative	Société immobilière	240'550.00	-	-	0.00	1.00	1.00
Cité des Mélèzes	Société coopérative	Société immobilière	125'000.00	-	-	0.00	1.00	1.00
ello communications SA	Société anonyme	Exploitation de téléréseaux	1'000'000.00	0.10%	8'562.95	2'100.00	4'600.00	8'600.00
Fondation de la Bonne-Fontaine	Fondation	Mise à disposition de logements pour les personnes âgées	10'200.00	-	-	0.00	1.00	1.00
HCC La Chaux-de-Fonds SA	Société anonyme	Exploitation d'une équipe de hockey sur glace professionnelle	458'700.00	13.08%	-5'168.78	0.00	1.00	1.00
Job Eco SA	Société anonyme	Tri, recyclage, récupération et élimination de matériels et appareils électriques ou informatiques; contribution à l'emploi et à la réinsertion professionnelle de personnes	144'000.00	16.67%	61'254.15	0.00	1.00	1.00
Microcity SA	Société anonyme	Développer, animer et valoriser un écosystème d'innovation dans le secteur industriel	1'000'000.00	4.90%	49'000.00	0.00	1.00	1.00

Société	Forme juridique	Activités	Capital-actions / Capital-social	Part de la Ville au capital en %	Part de la Ville aux fonds propres	Dividendes encaissés en 2023	Valeur au bilan 31.12.2022	Valeur au bilan 31.12.20223
Nouvelle Cité SA	Société anonyme	Société immobilière	121'500.00	7.41%	50'764.97	0.00	55'700.00	50'800.00
Société coopérative de construction et d'habitation Le Corbusier	Société coopérative	Société immobilière	887'788.10	-	-	0.00	1.00	1.00
TAC Travail au Clair Sàrl	Société à responsabilité limitée	Favoriser et faciliter l'accès à la couverture sociale	35'000.00	-	-	0.00	1.00	1.00
Théâtre Winterthur SA	Société anonyme	Exploitation d'un théâtre	2'036'000.00	-	-	0.00	1.00	1.00
Transports Publics Neuchâtelois SA (Trans N)	Société anonyme	Exploitation d'une entreprise de transports, notamment par chemins de fer, funiculaire, tramway, trolleybus et autobus	15'528'030.00	14.05%	2'595'377.14	0.00	2'768'800.00	2'595'400.00
Vadec SA	Société anonyme	Collecte, traitement, valorisation, élimination des déchets et production d'énergies	18'000'000.00	15.03%	2'705'300.00	0.00	2'705'300.00	2'705'300.00
Viteos SA	Société anonyme	Approvisionnement et distribution d'énergies	109'348'000.00	35.62%	75'676'793.51	1'558'200.00	72'435'200.00	75'676'800.00
Total des participations et du capital social (145)					**82'214'720.35**	**1'560'300.00**	**79'022'411.00**	**82'095'011.00**

Patrimoine financier

Société	Forme juridique	Activités	Capital-actions / Capital-social	Part de la Ville au capital en %	Part de la Ville aux fonds propres	Dividendes encaissés en 2023	Valeur au bilan 31.12.2022	Valeur au bilan 31.12.2023
Banque Nationale Suisse (BNS)	Institut de crédit	La Banque nationale suisse (BNS) est la banque centrale du pays.	25'000'000.00	-	-	0.00	76'600.00	68'800.00
IGESA - Intercommunale Gaz Energie SA	Société anonyme	Société immobilière	60'000.00	100.00%	96'729.37	40'000.00	96'800.00	96'700.00
Le Foyer	Société coopérative	Société immobilière	29'450.00	-	-	20.00	1.00	1.00
Total des actions et parts sociales (1070)					**96'729.37**	**40'020.00**	**173'401.00**	**165'501.00**
Total du portefeuille titres de la Ville (patrimoine administratif et financier)					**82'311'449.72**	**1'600'320.00**	**79'195'812.00**	**82'260'512.00**

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

Annexe aux comptes 2023

16. Tableau des garanties

16. Tableau des garanties

Cautionnements

Bénéficiaire	Créancier	Nature et montant du prêt	Montant autorisé à cautionner	Arreté émis en	Date de fin	Taux de rémunération 2023	Montant ouvert selon comptes des bénéficiaires au 31.12.2022	Engagement de la Ville au 31.12.2023
ARESA	BCN	Prêt de CHF 2'418'750.-	2'437'500.00	2016	31.12.40	1.00%	1'785'000	1'785'000
ARESA	BCN	Prêt de CHF 525'000.-	800'000.00	2016	31.12.41	1.00%	315'000	315'000
ARESA	Confédération	Prêt LIM de CHF 530'000.-	361'500.00	2016	31.12.34	1.00%	217'500	217'500
Fondation Arc-en-Scène	Confédération	Prêt LIM de CHF 1'000'000.-	1'000'000.00	2001	31.12.33	0.75%	357'130	357'130
Société coopérative Rue du Coq	BCN	Prêt hypothécaire de CHF 430'000.-	430'000.00	1997	30.06.41	1.25%	281'500	281'500
Société coopérative Rue du Coq	Confédération	Prêt LIM de CHF 470'000.-	470'000.00	1997	30.06.41	1.25%	75'200	75'200
Job Eco SA	BCN	Arrière-caution sur le cautionnement de l'Etat de Neuchâtel de CHF 400'000.-	50'000.00	2001	01.01.35	0.00%	9'432	9'432
Total des cautionnements			**5'549'000.00**				**3'040'762**	**3'040'762**

Garanties envers des tiers

Bénéficiaire	En faveur de	Description	Engagement conditionnel au 31.12.2023
Aresa SA	CPCN	Garantie d'employeur à hauteur de la participation de la Ville de La Chaux-de-Fonds au capital-actions	494'991
Foyer de l'Ecolier	CPCN	Garantie d'employeur	116'161
Viteos SA	CPCN	Garantie d'employeur à hauteur de sa participation à prendre en compte selon la répartition entre actionnaires détenant plus de 1% du capital-actions	13'538'431
Total des engagements conditionnels			**14'149'583**
Total des cautionnements et des garanties émis			**17'190'345**

Engagement conditionnel

En faveur de	Description	Engagement conditionnel au 31.12.2023
CPCN	Montant du découvert de CPCN non provisionné	89'636'183

Les garanties envers les tiers et les engagements conditionnels sont basés sur la situation au 1er janvier 2024 transmise par la CPCN

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

Annexe aux comptes 2023

17. Tableau des immobilisations

17. Tableau des immobilisations

Patrimoine administratif

No de compte	Libellé de compte	Solde au 01.01.2023	Valeur d'acquisition au 01.01.2023	Entrées (+)	Sorties (-)	Rééval. (+/- value)	Retraite-ments	Valeur d'acquisition au 31.12.2023	Amortissements: Amort. ordinaires 2023	Amortissements: Amort. non planifiés	Amortissements: Amort. sur rééval.	Amortissements: Retraite-ments	Amortissements: Cumulés au 31.12.2023	Solde au 31.12.2023
1400000	Terrains PA	568'649.20	719'990.00	0.00	0.00	0.00	-66'033.60	653'956.40	0.00	0.00	0.00	0.00	-151'340.80	502'615.60
Total 1400	**Terrains PA non bâtis**	**568'649.20**	**719'990.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-66'033.60**	**653'956.40**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-151'340.80**	**502'615.60**
1401000	Routes, voies de communication	37'283'850.15	75'926'936.10	1'725.50	0.00	0.00	0.00	75'928'661.60	-3'032'110.43	0.00	0.00	0.00	-41'675'196.38	34'253'465.22
Total 1401	**Routes / voies de communication**	**37'283'850.15**	**75'926'936.10**	**1'725.50**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**75'928'661.60**	**-3'032'110.43**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-41'675'196.38**	**34'253'465.22**
1403000	Autres travaux de génie civil	9'490'320.37	17'165'561.52	3'380'317.17	-570'003.48	0.00	0.00	19'975'875.21	-810'567.00	0.00	0.00	0.00	-8'485'808.15	11'490'067.06
1403101	Approvisionnement en eau	34'011'084.05	68'834'567.66	87'946.48	-7'660.15	0.00	0.00	68'914'853.99	-1'104'256.00	0.00	0.00	0.00	-35'927'739.61	32'987'114.38
1403200	Traitement des eaux usées	21'753'619.01	55'699'936.66	0.00	0.00	0.00	0.00	55'699'936.66	-1'684'355.00	0.00	0.00	0.00	-35'630'672.65	20'069'264.01
1403300	Elimination des déchets	1'019'394.60	1'954'530.10	0.00	0.00	0.00	0.00	1'954'530.10	-75'446.00	0.00	0.00	0.00	-1'010'581.50	943'948.60
Total 1403	**Autres ouvrages de génie civil**	**66'274'418.03**	**143'654'595.94**	**3'468'263.65**	**-577'663.63**	**0.00**	**0.00**	**146'545'195.96**	**-3'674'624.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-81'054'801.91**	**65'490'394.05**
1404001	Bâtiments PA	235'980'321.84	397'709'875.39	0.00	0.00	0.00	0.00	397'709'875.39	-6'186'585.98	-542'599.50	-4'958'534.00	0.00	-173'417'273.03	224'292'602.36
Total 1404	**Bâtiments du PA**	**235'980'321.84**	**397'709'875.39**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**397'709'875.39**	**-6'186'585.98**	**-542'599.50**	**-4'958'534.00**	**0.00**	**-173'417'273.03**	**224'292'602.36**
1405001	Forêts	831'759.20	859'249.20	0.00	0.00	0.00	0.00	859'249.20	0.00	0.00	-13'748.00	0.00	-41'238.00	818'011.20
Total 1405	**Forêts**	**831'759.20**	**859'249.20**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**859'249.20**	**0.00**	**0.00**	**-13'748.00**	**0.00**	**-41'238.00**	**818'011.20**
1406001	Biens meubles PA	71'580'128.57	88'579'711.47	-5'620.22	-750.00	0.00	-66'588.65	88'506'752.60	-1'821'864.88	-51'784.45	0.00	66'582.65	-18'806'649.58	69'700'103.02
1406101	BM - Approvisionnement en eau	1'416'875.35	3'027'110.14	0.00	0.00	0.00	0.00	3'027'110.14	-181'101.90	0.00	0.00	0.00	-1'791'336.69	1'235'773.45
1406200	BM - Traitement des eaux usées	1'243'146.22	1'850'714.22	0.00	0.00	0.00	0.00	1'850'714.22	-158'822.00	0.00	0.00	0.00	-766'390.00	1'084'324.22
1406300	BM - Elimination des déchets	831'553.25	4'575'507.43	-9'261.20	0.00	0.00	-203'956.00	4'362'290.23	-165'834.40	0.00	0.00	203'952.00	-3'705'836.58	656'453.65
Total 1406	**Biens mobiliers PA**	**75'071'703.39**	**98'033'043.26**	**-14'881.42**	**-750.00**	**0.00**	**-270'544.65**	**97'746'867.19**	**-2'327'623.18**	**-51'784.45**	**0.00**	**270'534.65**	**-25'070'212.85**	**72'676'654.34**
1407001	Routes, voies de commun. - En cours	12'351'697.32	12'732'175.32	7'281'921.95	-856'061.00	0.00	0.00	19'158'036.27	-271'026.00	0.00	0.00	0.00	-651'504.00	18'506'532.27
1407002	Autres travaux GC - En cours	3'144'334.02	4'615'313.02	540'268.61	-34'212.30	0.00	0.00	5'121'369.33	-155'281.90	0.00	0.00	0.00	-1'626'260.90	3'495'108.43
1407003	Bâtiments PA - En cours	3'695'857.61	3'695'857.61	10'664'824.19	-265'197.53	0.00	0.00	14'095'484.27	-97'266.00	0.00	0.00	0.00	-97'266.00	13'998'218.27
1407004	Biens meubles PA - En cours	4'390'164.10	5'395'402.76	2'709'219.25	-464'252.56	0.00	0.00	7'640'369.45	-833'713.00	0.00	0.00	0.00	-1'838'951.66	5'801'417.79
1407005	Terrains PA - En cours	0.00	0.00	147'220.00	0.00	0.00	0.00	147'220.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	147'220.00

No de compte	Libellé de compte	Solde au 01.01.2023	Valeur d'acquisition au 01.01.2023	Entrées (+)	Sorties (-)	Rééval. (+/- value)	Retraite-ments	Valeur d'acquisition au 31.12.2023	Amortissements: Amort. ordinaires 2023	Amortissements: Amort. non planifiés	Amortissements: Amort. sur rééval.	Amortissements: Retraite-ments	Amortissements: Cumulés au 31.12.2023	Solde au 31.12.2023
1407130	GC - Approvisionnement en eau - En cours	12'946'538.38	13'249'412.38	5'081'585.39	-28'087.25	0.00	0.00	18'302'910.52	-178'986.00	0.00	0.00	0.00	-481'860.00	17'821'050.52
1407131	BM - Approvisionnement en eau - En cours	0.00	0.00	126'565.94	0.00	0.00	0.00	126'565.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	126'565.94
1407200	GC - Traitement eaux usées - En cours	10'375'827.30	10'526'781.30	4'393'494.31	-2'769'057.00	0.00	0.00	12'151'218.61	-161'991.00	0.00	0.00	0.00	-312'945.00	11'838'273.61
1407202	BM - Traitement eaux usées - En cours	0.00	0.00	9'972.30	0.00	0.00	0.00	9'972.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9'972.30
1407300	GC - Elimination déchets - En cours	1'175'355.88	3'904'957.88	85'482.77	0.00	0.00	0.00	3'990'440.65	-390'496.00	0.00	0.00	0.00	-3'120'098.00	870'342.65
1407302	BM - Elimination des déchets - En cours	418'326.20	418'326.20	274'754.80	0.00	0.00	0.00	693'081.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	693'081.00
Total 1407 Immobilisations en cours de construction PA		**48'498'100.81**	**54'538'226.47**	**31'315'309.51**	**-4'416'867.64**	**0.00**	**0.00**	**81'436'668.34**	**-2'088'759.90**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-8'128'885.56**	**73'307'782.78**
Total 140 Immobilisations corporelles PA		**464'508'802.62**	**771'441'916.36**	**34'770'417.24**	**-4'995'281.27**	**0.00**	**-336'578.25**	**800'880'474.08**	**-17'309'703.49**	**-594'383.95**	**-4'972'282.00**	**270'534.65**	**-329'538'948.53**	**471'341'525.55**
1427000	Incorporelles - En cours	1'429'526.16	1'799'608.76	1'830'206.49	-557.00	0.00	0.00	3'629'258.25	-757'326.65	0.00	0.00	0.00	-1'127'409.25	2'501'849.00
1427002	Eau - Incorporelles - En cours	436'053.89	436'053.89	110'723.27	0.00	0.00	0.00	546'777.16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	546'777.16
Total 1427 Immobilisations incorporelles en cours		**1'865'580.05**	**2'235'662.65**	**1'940'929.76**	**-557.00**	**0.00**	**0.00**	**4'176'035.41**	**-757'326.65**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-1'127'409.25**	**3'048'626.16**
1429000	Autres incorporelles	416'824.50	650'936.50	-14'793.60	0.00	0.00	0.00	636'142.90	-148'330.75	0.00	0.00	0.00	-382'442.75	253'700.15
1429001	Eau - Incorporelles	206'094.63	211'980.63	0.00	0.00	0.00	0.00	211'980.63	-48'271.00	0.00	0.00	0.00	-54'157.00	157'823.63
Total 1429 Autres immobilisations incorporelles		**622'919.13**	**862'917.13**	**-14'793.60**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**848'123.53**	**-196'601.75**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-436'599.75**	**411'523.78**
Total 142 Immobilisations incorporelles		**2'488'499.18**	**3'098'579.78**	**1'926'136.16**	**-557.00**	**0.00**	**0.00**	**5'024'158.94**	**-953'928.40**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-1'564'009.00**	**3'460'149.94**
1445001	Prêts entreprises privées	248'000.00	248'000.00	200'000.00	-30'000.00	0.00	0.00	418'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	418'000.00
Total 1445 Prêts aux entreprises privées		**248'000.00**	**248'000.00**	**200'000.00**	**-30'000.00**	**0.00**	**0.00**	**418'000.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**418'000.00**
1446000	Prêt orga. privées à but non lucratif	989'173.25	989'173.25	150'000.00	-39'330.00	0.00	0.00	1'099'843.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'099'843.25
Total 1446 Prêts aux organisations privées à but non lucratif		**989'173.25**	**989'173.25**	**150'000.00**	**-39'330.00**	**0.00**	**0.00**	**1'099'843.25**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**1'099'843.25**
Total 144 Prêts		**1'237'173.25**	**1'237'173.25**	**350'000.00**	**-69'330.00**	**0.00**	**0.00**	**1'517'843.25**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**1'517'843.25**
1454000	Participations entreprises publiques	78'966'708.00	78'976'456.00	0.00	0.00	3'077'500.00	0.00	82'053'956.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-9'748.00	82'044'208.00

No de compte	Libellé de compte	Solde au 01.01.2023	Valeur d'acquisition au 01.01.2023	Entrées (+)	Sorties (-)	Rééval. (+/- value)	Retraite-ments	Valeur d'acquisition au 31.12.2023	Amortissements: Amort. ordinaires 2023	Amortissements: Amort. non planifiés	Amortissements: Amort. sur rééval.	Amortissements: Retraite-ments	Amortissements: Cumulés au 31.12.2023	Solde au 31.12.2023
Total 1454 Participations au entreprises publiques		**78'966'708.00**	**78'976'456.00**	**0.00**	**0.00**	**3'077'500.00**	**0.00**	**82'053'956.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-9'748.00**	**82'044'208.00**
1455000	Participations entreprises privées	55'701.00	55'701.00	0.00	0.00	-4'900.00	0.00	50'801.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'801.00
Total 1455 Participations aux entreprises privées		**55'701.00**	**55'701.00**	**0.00**	**0.00**	**-4'900.00**	**0.00**	**50'801.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**50'801.00**
1456001	Partic. orga. privées à but non lucratif	2.00	20'143.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20'143.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-20'141.00	2.00
Total 1456 Participations aux organisations à but non lucratif		**2.00**	**20'143.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**20'143.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-20'141.00**	**2.00**
Total 145 Participations, capital social		**79'022'411.00**	**79'052'300.00**	**0.00**	**0.00**	**3'072'600.00**	**0.00**	**82'124'900.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-29'889.00**	**82'095'011.00**
Total des immobilisations du PA		**547'256'886.05**	**854'829'969.39**	**37'046'553.40**	**-5'065'168.27**	**3'072'600.00**	**-336'578.25**	**889'547'376.27**	**-18'263'631.89**	**-594'383.95**	**-4'972'282.00**	**270'534.65**	**-331'132'846.53**	**558'414'529.74**

Patrimoine financier

No de compte	Libellé de compte	Solde au 01.01.2023	Valeur d'acquisition au 01.01.2023	Entrées (+)	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Retraitements	Valeur d'acquisition au 31.12.2023	Amortissements: Amort. ordinaires 2023	Amortissements: Retraitements	Amortissements: Cumulés au 31.12.2023	Solde au 31.12.2023
1070014	Actions	173'400.00	173'400.00	0.00	0.00	-7'900.00	0.00	165'500.00	0.00	0.00	0.00	165'500.00
Total 10700 Actions		**173'400.00**	**173'400.00**	**0.00**	**0.00**	**-7'900.00**	**0.00**	**165'500.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**165'500.00**
1070202	Parts sociales	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00
Total 10702 Parts sociales		**1.00**	**1.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**1.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**1.00**
1072000	Créances à long terme	300'000.00	300'000.00	0.00	-250'000.00	0.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00
Total 10710 Prêts à long terme PF		**300'000.00**	**300'000.00**	**0.00**	**-250'000.00**	**0.00**	**0.00**	**50'000.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**50'000.00**
Total 107 Placements financiers		**473'401.00**	**473'401.00**	**0.00**	**-250'000.00**	**-7'900.00**	**0.00**	**215'501.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**215'501.00**
1080000	Terrains PF	20'646'741.20	21'217'556.20	217'620.04	-830'308.75	-27'429.90	0.00	20'580'389.59	0.00	0.00	-570'815.00	20'009'574.59
1080100	Terrains droits superficie	25'018'584.50	25'336'200.66	0.00	-173'650.00	0.00	63'081.60	25'225'632.26	0.00	0.00	-317'616.16	24'908'016.10
Total 1080 Terrains PF		**45'665'325.70**	**46'553'756.86**	**217'620.04**	**-1'003'958.75**	**-27'429.90**	**63'081.60**	**45'806'021.85**	**0.00**	**0.00**	**-888'431.16**	**44'917'590.69**
1084001	Bâtiments PF	78'740'136.40	87'158'740.30	4'901'451.15	-539'539.70	-1'342'545.85	0.00	90'178'105.90	0.00	0.00	-8'418'603.90	81'759'502.00
Total 1084 Bâtiments PF		**78'740'136.40**	**87'158'740.30**	**4'901'451.15**	**-539'539.70**	**-1'342'545.85**	**0.00**	**90'178'105.90**	**0.00**	**0.00**	**-8'418'603.90**	**81'759'502.00**
1086000	Biens mobiliers PF	0.00	0.00	0.00	-10.00	0.00	270'544.65	270'534.65	0.00	-270'534.65	-270'534.65	0.00
Total 1084 Bâtiments PF		**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-10.00**	**0.00**	**270'544.65**	**270'534.65**	**0.00**	**-270'534.65**	**-270'534.65**	**0.00**
1089010	Parkings PF	7'744'888.50	8'676'469.25	9'105'353.62	0.00	-216'563.41	0.00	17'565'259.46	0.00	0.00	-931'580.75	16'633'678.71
Total 1089 Autres immobilisations corporelles PF		**7'744'888.50**	**8'676'469.25**	**9'105'353.62**	**0.00**	**-216'563.41**	**0.00**	**17'565'259.46**	**0.00**	**0.00**	**-931'580.75**	**16'633'678.71**
Total 108 Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)		**132'150'350.60**	**142'388'966.41**	**14'224'424.81**	**-1'543'508.45**	**-1'586'539.16**	**333'626.25**	**153'819'921.86**	**0.00**	**-270'534.65**	**-10'509'150.46**	**143'310'771.40**
Total des immobilisations du PF		**132'623'751.60**	**142'862'367.41**	**14'224'424.81**	**-1'793'508.45**	**-1'594'439.16**	**333'626.25**	**154'035'422.86**	**0.00**	**-270'534.65**	**-10'509'150.46**	**143'526'272.40**

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

Informations supplémentaires

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

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

Informations supplémentaires

18. Tableau des prêts

18. Tableau des prêts

Patrimoine administratif

Débiteur	Période	Durée	Montant du prêt initial	Taux d'intérêt	Solde au 31.12.2022	Remboursement (-) Augmentation (+)	Solde au 31.12 2023	Provision s/prêt
Cabinet médical du Dr F.	du 01.12.2015 au 31.12.2025	10 ans	100'000.00	3% dès le 01.12.2020	30'000.00	-10'000.00	20'000.00	0.00
Cabinet médical du Dr N.-R.	du 01.12.2015 au 31.12.2025	10 ans	100'000.00	3% dès le 01.12.2020	30'000.00	-10'000.00	20'000.00	0.00
Cabinet médical de la Drs D.	du 01.06.2022 au 31.05.2032	10 ans	100'000.00	2.2% dès le 01.06.2027	100'000.00	-10'000.00	90'000.00	0.00
Cabinet médical de la Drs A.	du 02.08.2023 au 31.07.2028	5 ans	100'000.00	2.5% dès le 01.02.2025	0.00	100'000.00	100'000.00	0.00
Cabinet médical de la Drs M.	du 01.12.2023 au 30.11.2033	10 ans	100'000.00	2.5% dès le 01.01.2028	0.00	100'000.00	100'000.00	0.00
Fondation Arc-en-Scènes	du 31.12.2015 au 31.12.2065	50 ans	750'000.00	0%	543'803.25	-15'000.00	528'803.25	0.00
Fondation La Maison de la Coquille	du 29.07.2011 au 30.12.2034	23 ans	100'000.00	0%	46'000.00	-4'000.00	42'000.00	0.00
Fondation Musée Paysan	depuis le 30.04.2007	-	240'000.00	0%	240'000.00	0.00	240'000.00	240'000.00
Paroisse Notre Dame de la Paix	du 01.10.2006 au 31.12.2026	20 ans	125'000.00	0%	33'370.00	-8'330.00	25'040.00	0.00
Société de Cavalerie	du 01.06.2012 au 31.05.2037	25 ans	150'000.00	0%	110'000.00	-4'000.00	106'000.00	0.00
Téléski Chapeau-Râblé SA	du 15.01.2011 au 15.01.2021	10 ans	100'000.00	0%	88'000.00	0.00	88'000.00	88'000.00
Tennis-Club	du 30.11.1995 au 31.12.2024	29 ans	200'000.00	0%	16'000.00	-8'000.00	8'000.00	0.00
Tennis-Club	du 01.06.2023 au 31.12.2043	20 ans	150'000.00	0%	0.00	150'000.00	150'000.00	0.00
Total des prêts du PA (144)					**1'237'173.25**	**280'670.00**	**1'517'843.25**	**328'000.00**

18. Tableau des prêts

Patrimoine financier

Débiteur	Période	Durée	Montant du prêt initial	Taux d'intérêt	Solde au 31.12.2022	Remboursement (-) Augmentation (+)	Solde au 31.12 2023	Provision s/prêt
Fondation de la Bonne-Fontaine	du 22.12.2021 au 31.12.2046	25 ans	250'000.00	2.2%	240'000.00	-240'000.00	0.00	0.00
Fondation ISSKA	du 03.01.2019 au 31.12.2028	10 ans	100'000.00	2.5%	60'000.00	-10'000.00	50'000.00	0.00
Total des prêts du PF (1071)					**300'000.00**	**-250'000.00**	**50'000.00**	**0.00**

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

Informations supplémentaires

19. Tableau des emprunts

19. Tableau des emprunts

Récapitulatif

	31.12.2022	31.12.2023
Emprunts à court terme	98'500'000.00	125'500'000.00
Emprunts à long terme exigibles à court terme	37'528'000.00	10'000'000.00
Emprunts à long terme	173'098'500.00	207'412'000.00
Emprunts ATF s/swaps	165'000'000.00	155'000'000.00
Total des emprunts	**474'126'500.00**	**497'912'000.00**

Emprunts à court terme au 31.12.2023

Créancier	Début	Fin	Taux	Solde au 31.12.2023
Bank Vontobel	24.08.2023	23.02.2024	2.06%	10'000'000.00
Helvetia Vers. Kollektive	19.09.2023	19.03.2024	2.30%	15'000'000.00
Fondation supplétive LPP	20.09.2023	20.06.2024	2.38%	15'000'000.00
BVG	22.09.2023	22.03.2024	2.30%	20'000'000.00
Amis du BPC	29.09.2023	29.09.2024	1.20%	500'000.00
BCN	17.10.2023	17.04.2024	2.01%	15'000'000.00
PostFinance	24.10.2023	24.05.2024	2.08%	15'000'000.00
Bank Vontobel	22.11.2023	22.04.2024	1.99%	5'000'000.00
Viteos	23.11.2023	23.01.2024	2.05%	10'000'000.00
BVK Zürich	08.12.2023	15.01.2024	2.00%	20'000'000.00
Total des engagements financiers à court terme (2010)				**125'500'000.00**

Part à court terme d'emprunts à long terme au 31.12.2023

Libellé	Créancier	Taux	Début	Fin	Durée en années	Intérêts 2023	Solde au 31.12.2022	Solde au 31.12.2023
LT11	Vaudoise Assurances	2.17%	2013	2024	11	-	-	10'000'000.00
LT9*	Suva	1.64%	2013	2023	10	163'544.44	10'000'000.00	-
LT10*	Dexia	3.35%	2008	2023	15	853'784.72	25'000'000.00	-
LT35*	BCN	2.06%	2022	2023	1	2'060.00	200'000.00	-
LT35*	BCN	2.55%	2022	2023	1	44'325.00	2'328'000.00	-
Total des parts à court terme d'emprunts à long terme						**1'063'714.16**	**37'528'000.00**	**10'000'000.00**

Emprunts à long terme au 31.12.2023

Libellé	Créancier	Taux	Début	Fin	Durée en années	Intérêts 2023	Solde au 31.12.2022	Solde au 31.12.2023
LT11**	Vaudoise assurances	2.17%	2013	2024	11	217'000.00	10'000'000.00	-
LT12	Suva	1.92%	2013	2025	12	192'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00
LT13	Caisse Française de Financement Local (reprise de Dexia)	3.50%	2005	2025	20	105'000.00	3'000'000.00	3'000'000.00
LT14	Caisse de pensions Migros	2.25%	2013	2025	12	225'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00
LT15	Caisse de pensions Poste	2.65%	2011	2026	15	238'500.00	9'000'000.00	9'000'000.00
LT16	Caisse Française de Financement Local (reprise de Dexia)	3.30%	2006	2026	20	198'000.00	6'000'000.00	6'000'000.00
LT17	Pensionskasse des Bundes PUBLICA	0.65%	2016	2026	10	65'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00
LT38	PostFinance	1.85%	2023	2027	4	-	-	25'000'000.00
LT19	Rentes genevoises	2.13%	2013	2028	15	40'896.00	1'920'000.00	1'800'000.00
LT32	Pensionskasse Basel	0.40%	2020	2028	8	60'000.00	15'000'000.00	15'000'000.00

Libellé	Créancier	Taux	Début	Fin	Durée en années	Intérêts 2023	Solde au 31.12.2022	Solde au 31.12.2023
LT33	Pensionskasse Basel	0.40%	2020	2028	8	60'000.00	15'000'000.00	15'000'000.00
LT28	Pax Leben	0.49%	2019	2028	9	49'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00
LT25	Zürcher Kantonalbank	0.87%	2019	2029	10	87'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00
LT26	UBS	0.875%	2019	2029	10	87'500.00	10'000'000.00	10'000'000.00
LT30	Zürcher Kantonalbank	0.56%	2020	2030	10	112'000.00	20'000'000.00	20'000'000.00
LT31	Pensionskasse Post	0.56%	2020	2030	10	56'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00
LT27	Migros Pensionskasse	0.55%	2019	2031	12	55'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00
LT36	PostFinance	2.31%	2023	2032	9	-	-	14'000'000.00
LT37	Pensionskasse Basel	2.25%	2023	2033	10	-	-	5'000'000.00
LT21	Etat de Neuchâtel	0.00%	2010	2035	25	-	260'000.00	240'000.00
LT23	Etat de Neuchâtel	0.00%	2010	2039	29	-	128'500.00	121'000.00
LT22	Confédération Helvétique	0.00%	2010	2039	29	-	128'500.00	121'000.00
LT29	Etat de Neuchâtel	0.00%	2019	2043	24	-	661'500.00	630'000.00
LT24	Compagnie de financement foncier	2.73%	2011	2044	33	273'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00
LT34	Etat de Neuchâtel	0.00%	2021	2046	25	-	2'000'000.00	2'500'000.00
	Intérêts courus					-325'900.00		
	Total des emprunts à long terme					**1'794'996.00**	**173'098'500.00**	**207'412'000.00**
Total des emprunts à long terme et des parts à court terme des emprunts à long terme						**2'858'710.16**	**210'626'500.00**	**217'412'000.00**

** Emprunts échus en 2023, présentés en parts à court terme d'emprunts à long terme à fin 2022.*
*** Emprunts échus en 2024, présentés en parts à court terme d'emprunts à long terme à fin 2023.*

Emprunts swaps

Avances à terme fixe liées aux swaps au 31.12.2023

Libellé	Créancier	Taux d'intérêt	Début	Fin	Solde au 31.12.2023
ATF122	Kanton Graubünden	1.99%	06.06.2023	16.01.2024	25'000'000.00
ATF124	Fondation institution supplétive LPP	2.34%	17.08.2023	20.02.2024	15'000'000.00
ATF125	Repower AG / Landquart	2.30%	24.08.2023	26.02.2024	15'000'000.00
ATF126	Berner Kantonalbank	2.21%	31.08.2023	29.02.2024	10'000'000.00
ATF127	Helvetia Vers. (Nicht-Leben) /St-Gall	2.32%	25.09.2023	25.06.2024	10'000'000.00
ATF130	Helvetia Vers. (Kollektivl.) S-Gall	2.10%	17.10.2023	17.01.2024	10'000'000.00
ATF132	Bank Vontobel	1.96%	18.10.2023	18.04.2024	10'000'000.00
ATF131	J. Safra Sarasin	1.87%	25.10.2023	25.04.2024	10'000'000.00
ATF133	Bank Vontobel	1.97%	23.10.2023	22.03.2024	10'000'000.00
ATF135	Helvetia Vers. (Nicht-Leben) /St-Gall	2.10%	08.11.2023	08.02.2024	15'000'000.00
ATF136	Assura SA	2.00%	10.11.2023	12.02.2024	5'000'000.00
ATF137	Bank Vontobel	1.98%	17.11.2023	15.02.2024	10'000'000.00
ATF138	FinanzverWaltung Zollikon	2.20%	30.06.2023	15.03.2024	10'000'000.00
Total des ATF s/swap					**155'000'000.00**

Emprunts swaps

Base swaps de taux d'intérêt au 31.12.2023

Libellé	Créancier	Taux moyen annuel	Début	Fin	Intérêts passifs 2023	Base du swap 31.12.2023
SWAP1	UBS - Taux fixe	2.4400%	2013	2023	62'355.56	0.00
	UBS - Taux variable Saron	0.1691%			-16'910.11	
SWAP2	Crédit Suisse - Taux fixe	1.4025%	2014	2024	142'197.91	10'000'000.00
	Crédit Suisse - Taux variable Saron	1.4573%			-145'732.57	
SWAP3	Crédit Suisse - Taux fixe	1.6950%	2015	2025	257'075.00	15'000'000.00
	Crédit Suisse - Taux variable Saron	1.4758%			-221'367.00	
SWAP4	UBS - Taux fixe	2.2000%	2012	2027	222'444.44	10'000'000.00
	UBS - Taux variable Saron	1.4758%			-147'578.00	
SWAP5	UBS - Taux fixe	2.2600%	2011	2031	273'970.68	12'000'000.00
	UBS - Taux variable Saron	1.4758%			-177'092.07	
SWAP6	Crédit Suisse - Taux fixe	2.6050%	2013	2032	267'012.49	10'000'000.00
	Crédit Suisse - Taux variable Saron	1.4848%			-148'480.60	
SWAP7	Crédit Suisse - Taux fixe	2.5775%	2013	2033	261'329.85	10'000'000.00
	Crédit Suisse - Taux variable Saron	1.4741%			-147'412.07	
SWAP8	Crédit Suisse - Taux fixe	2.5400%	2013	2034	257'527.78	10'000'000.00
	Crédit Suisse - Taux variable Saron	1.2670%			-126'700.45	
SWAP9	Crédit Suisse - Taux fixe	2.6700%	2014	2035	485'940.00	18'000'000.00
	Crédit Suisse - Taux variable Saron	1.4758%			-265'640.40	
SWAP10	Crédit Suisse - Taux fixe	2.6750%	2015	2036	405'708.33	15'000'000.00
	Crédit Suisse - Taux variable Saron	1.4758%			-221'367.00	
SWAP11	Crédit Suisse - Taux fixe	2.6625%	2015	2037	269'208.33	10'000'000.00
	Crédit Suisse - Taux variable Saron	1.4758%			-147'578.00	
SWAP12	Crédit Suisse - Taux fixe	2.6125%	2014	2038	266'329.87	10'000'000.00
	Crédit Suisse - Taux variable Saron	1.3878%			-138'781.43	
SWAP13	Basler Kantonalbank - Taux fixe	1.9800%	2016	2049	198'000.00	10'000'000.00
	Basler Kantonalbank - Taux variable Saron	1.4758%			-147'578.00	
SWAP14	Basler Kantonalbank - Taux fixe	2.0500%	2017	2049	307'500.00	15'000'000.00
	Basler Kantonalbank - Taux variable Saron	1.4758%			-221'367.00	
	Total Intérêts fixes				**3'676'600.24**	
	Total Intérêts variables				**-2'273'584.70**	
	Total intérêts swaps				**1'403'015.54**	**155'000'000.00**

Intérêts ATF s/swaps	2'093'838.05
Intérêts fixes	3'676'600.24
Intérêts variables	-2'273'584.70
Intérêts courus swaps	553'100.00
TOTAL DES INTERETS S/SWAPS	**4'049'953.59**

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

Informations supplémentaires

20. Crédits supplémentaires du compte de résultats

20. Crédits supplémentaires du compte de résultats

Date décision CC	Désignation du crédit	Montant accordé	Service	Dépensé au 31.12.2023
18.01.2023	Subvention braderie 2023	20'000.00	Conseil communal	20'000.00
25.01.2023	Soutien Coworking	10'500.00	Service de l'économie	10'500.00
25.01.2023	Sponsoring paradigme Bitcoin	5'000.00	Service de l'économie	5'000.00
15.02.2023	Aide installation nouveaux habitants	54'500.00	Service à la population - Intégration et cohésion sociale	32'465.00
03.05.2023	Suivi séance Netflix	83'000.00	Service de l'économie	83'000.00
06.09.2023	Etude changement méthode TVA	50'000.00	Finances	50'000.00
13.09.2023	Cessions trottoirs DP	35'000.00	Urbanisme-Mobilités-Environnement	34'416.00
Total des crédits supplémentaires du compte de résultats		**258'000.00**		**235'381.00**

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

Informations supplémentaires

21. Indicateurs financiers

21. Indicateurs financiers

			2023	2022	Valeurs indicatives*
a) Taux d'endettement net	Dette nette I / Revenus fiscaux	x 100	**275.45%**	**288.04%**	Indicateur renseignant sur la part des revenus fiscaux, respectivement sur le nombre de tranches annuelles qui seraient nécessaires pour amortir la dette nette. < 100% bon 100% - 150% suffisant > 150% mauvais
b) Degré d'autofinancement	Autofinancement / Investissements nets	x 100	**35.24%**	**25.12%**	Indicateur renseignant sur la part des investissements qu'une collectivité publique peut financer par ses propres moyens. A moyen terme, le degré d'autofinancement devrait se situer en moyenne à environ 100%, sous réserve du niveau déjà atteint par la dette. Le degré d'autofinancement idéal varie en fonction de la situation conjoncturelle : > 100% haute conjoncture 80% - 100% cas normal 50% - 80% récession
c) Part des charges d'intérêts	Charges d'intérêts nets / Revenus courants	x 100	**3.41%**	**3.16%**	Indicateur renseignant sur la part du "revenu disponible" absorbée par les charges d'intérêts. Plus la valeur est basse, plus la marge de manœuvre est élevée. 0% - 4% bon 4% - 9% suffisant > 9% mauvais

			2023	2022	Valeurs indicatives*
d) Degré de couverture des revenus déterminants	Solde du compte de résultats / Revenus déterminants	x 100	**-1.55%**	**-2.95%**	Indicateur renseignant sur le résultat du compte de résultats exprimé en pourcent des revenus déterminants.
e) Dette brute par rapport aux revenus	Dette brute / Revenus courants	x 100	**226.20%**	**221.70%**	Indicateur renseignant sur le niveau de la dette et plus particulièrement sur le fait que ce niveau est raisonnable ou non par rapport aux revenus dégagés. < 50% très bon 50% - 100% bon 100% - 150% moyen 150% - 200% mauvais > 200% critique
f) Proportion des investissements	Investissements bruts / Dépenses totales	x 100	**14.78%**	**11.83%**	Indicateur renseignant sur l'effort d'investissement déployé par la collectivité. < 10% effort d'investissement faible 10% - 20% effort d'investissement moyen 20% - 30% effort d'investissement élevé > 40% effort d'investissement très élevé
g) Part du service de la dette	Service de la dette / Revenus courants	x 100	**13.59%**	**13.53%**	Indicateur mesurant l'importance des charges financières qui pèsent sur le budget et les comptes. Il renseigne sur la part des revenus courants absorbée par le service de la dette (intérêts et amortissements). Un taux plus élevé signifie une marge de manœuvre budgétaire plus restreinte. < 5% charge faible 5% - 15% charge acceptable > 15% charge forte

		2023	2022	Valeurs indicatives*
h) Dette nette par habitant en francs	Dette nette I / Population résidante permanente	**9'100**	**8'771**	Indicateur n'ayant qu'une valeur informative limitée. En effet, l'évaluation de l'importance de la dette doit davantage tenir compte de la capacité financière des habitants que de leur nombre ainsi que de la répartition des dépenses entre le canton et les communes. < 0 CHF patrimoine net 0 - 1'000 CHF endettement faible 1'001 - 2'500 CHF endettement moyen 2'501 - 5'000 CHF endettement important > 5'000 CHF endettement très important
i) Taux d'autofinancement	Autofinancement / Revenus courants x 100	**4.78%**	**2.31%**	Indicateur renseignant sur la proportion du revenu que la collectivité publique peut consacrer au financement de ses investissements. > 20% bon 10% - 20% moyen < 10% mauvais
j) Poids des intérêts passifs	Charges d'intérêts / Revenus fiscaux directs x 100	**11.99%**	**15.97%**	Indicateur renseignant sur les intérêts passifs exprimés en pourcent des recettes fiscales directes. Les recettes fiscales directes considèrent les impôts des personnes physiques et des personnes morales. Les frais liés au patrimoine financiers sont également pris en considération dans cet indicateur.

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

La Chaux-de-Fonds
MÉTROPOLE HORLOGÈRE

Informations supplémentaires

22. Charges de transfert

22. Charges de transfert (groupe 36)

Subventions à des collectivités et à des tiers

Centre Compte	Libellé	Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022
100	**Conseil général**	**67'000.00**	**68'000.00**	**67'000.00**
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	67'000.00	68'000.00	67'000.00
	Indemnités aux partis politiques	*60'000.00*	*60'000.00*	*60'000.00*
	Fondation Winterthur - CDF	*7'000.00*	*8'000.00*	*7'000.00*
110	**Conseil communal**	**25'705.00**	**1'000.00**	**4'479.00**
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	23'719.00	1'000.00	1'500.00
	Marche du 1er Mars	*500.00*	*500.00*	*500.00*
	Braderie (CC 18.01.23)	*23'219.00*		*0.00*
	CICAD - Journée internationale de la mémoire	*0.00*		*1'000.00*
	Forum "Tous différents tous égaux"	*0.00*	*500.00*	*0.00*
3637001	Subventions aux personnes physiques	1'986.00	0.00	2'979.00
	Baux OSAS	*1'986.00*		*2'979.00*
115	**Parlement des Jeunes**	**1'500.00**	**14'000.00**	**14'000.00**
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	1'500.00	14'000.00	14'000.00
	Parlement des Jeunes subvention globale	*1'500.00*	*14'000.00*	*14'000.00*
122	**Service de l'économie**	**20'150.00**	**4'500.00**	**0.00**
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	20'150.00	4'500.00	0.00
	Coworking Neuchâtel	*10'650.00*		*0.00*
	Le Paradigme Bitcoin	*5'000.00*		*0.00*
	Journée internationale du marketing horloger	*4'500.00*	*4'500.00*	*0.00*
150	**Transports**	**279'353.10**	**279'000.00**	**276'033.95**
3635001	Subventions aux entreprises privées	275'103.50	273'000.00	273'006.75
	ARESA fonctionnement	*202'000.00*	*202'000.00*	*202'000.00*
	ARESA subvention foncière	*73'103.50*	*71'000.00*	*71'006.75*
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	1'500.00	1'000.00	500.00
	Nez rouge	*500.00*	*500.00*	*0.00*
	Pro vélo	*1'000.00*	*500.00*	*500.00*
3637001	Subventions aux personnes physiques	2'749.60	5'000.00	2'527.20
	Encouragement mobilité douce	*2'749.60*	*5'000.00*	*2'527.20*
201	**Bâtiments divers d'utilité publique**	**58'406.55**	**55'000.00**	**48'951.55**
3637001	Subventions aux personnes physiques - Locations	58'406.55	55'000.00	48'951.55

Centre Compte	Libellé	Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022
321	**SCAS - Partic. aux institutions sociales**	**184'350.00**	**186'950.00**	**209'612.00**
3636027	Subv.org. non lucrative-Assistance autre	183'200.00	185'900.00	208'600.00
	Job Service Village des artisans	*90'000.00*	*90'000.00*	*90'000.00*
	Union ouvrière	*26'000.00*	*26'000.00*	*26'000.00*
	Association La Coquille	*18'000.00*	*19'800.00*	*18'000.00*
	Association pour la défense des chômeurs (ADC)	*18'000.00*	*18'000.00*	*16'000.00*
	Futures mères (loyer)	*12'000.00*	*12'000.00*	*12'000.00*
	Association Lire et Ecrire	*5'000.00*	*5'000.00*	*5'000.00*
	Collectif Partage	*4'500.00*	*4'500.00*	*4'500.00*
	Job Service	*2'800.00*	*2'800.00*	*2'800.00*
	Association Ekir - Manger ensemble	*2'700.00*	*2'700.00*	*2'700.00*
	Bel Horizon	*2'700.00*	*2'700.00*	*2'700.00*
	AVIVO	*1'500.00*	*1'500.00*	*1'500.00*
	Club des loisirs	*0.00*	*900.00*	*0.00*
	Association RECIF	*0.00*	*0.00*	*19'000.00*
	Centre Mosaique (loyer)	*0.00*	*0.00*	*8'400.00*
3636080	Subventions organisations bnl - Prêts	1'150.00	1'050.00	1'012.00
	Fondation La Coquille	*1'150.00*	*1'050.00*	*1'012.00*
420	**Particip. Institutions para-scolaires**	**2'304'431.45**	**2'363'100.00**	**2'357'694.60**
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	1'679'431.45	1'738'100.00	1'732'694.60
	Foyer de l'écolier	*390'000.00*	*390'000.00*	*390'000.00*
	Fondation Sombaille Jeunesse	*24'165.00*	*37'300.00*	*38'404.55*
	Université populaire	*15'000.00*	*15'000.00*	*15'000.00*
	Contributions communales pour les enfants	1'250'266.45	1'295'800.00	1'289'290.05
	Fondation "Les Perce-Neige"	*648'954.95*		*1'188'906.35*
	Centre pédagogique de Malvilliers	*243'018.90*		*295'883.10*
	Ecole spécialisée du CERAS	*258'325.80*		*346'054.80*
	Fondation François-Louis Borel	*24'793.10*		*67'440.60*
	Fondation Les Billodes	*61'484.40*		*97'921.20*
	Etablissements hors canton (participation frais)	*10'987.20*		*11'262.80*
	Fondation J. & M. Sandoz	*30'796.80*		*24'721.20*
	Ecart transitoire - réel	*-28'094.70*		*-742'900.00*
3636030	Subventions - Ecole musique	625'000.00	625'000.00	625'000.00
	Subvention au Collège musical	*625'000.00*	*625'000.00*	*625'000.00*
455	**Ecole obligatoire - Autres**	**10'870.00**	**9'500.00**	**8'251.15**
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	10'870.00	9'500.00	8'251.15
	Association 1000 Notes	*8'000.00*	*8'000.00*	*8'000.00*
	Divers	*2'870.00*	*0.00*	*0.00*
	Conseils des élèves	*0.00*	*1'500.00*	*251.15*
482	**Centre de santé scolaire**	**14'917.70**	**14'680.00**	**11'467.20**
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	10'000.00	12'000.00	10'950.00
	ANAAP Ass. Neuchâteloise d'accueil et d'action psychiatrique	*10'000.00*	*10'000.00*	*10'000.00*
	Associations diverses	0.00	2'000.00	950.00
	Groupe régional de la société suisse de la sclérose en	*0.00*		*500.00*
	Associations Romande CIAO	*0.00*		*250.00*
	Les Chapiteaux du Cœur	*0.00*		*200.00*
3637001	Subventions aux personnes physiques	1'595.70	1'000.00	517.20
	Participation communale frais dentaires	*1'595.70*	*1'000.00*	*517.20*
3637080	Subventions aux personnes physiques - Prêts	3'322.00	1'680.00	0.00

Centre Compte	Libellé	Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022
483	**Centre d'orthophonie**	**15'932.00**	**17'000.00**	**17'150.00**
3637001	Subventions aux personnes physiques	15'932.00	17'000.00	17'150.00
490	**Intégration et cohésion sociale**	**72'645.00**	**39'400.00**	**15'760.00**
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	72'645.00	39'400.00	15'760.00
	Association RECIF	*19'000.00*	*19'000.00*	*0.00*
	Centre Mosaique (loyer)	*8'400.00*	*8'400.00*	*0.00*
	Entraide Protestante Suisse EPER	*6'000.00*		*6'000.00*
	Forum "Tous différents tous égaux"	*2'000.00*		*1'000.00*
	Fédération africaine des Montagnes	*1'400.00*		*0.00*
	Soutien projets associatifs	*35'845.00*	*12'000.00*	*6'760.00*
	Association somalienne de développement durable	*3'280.00*		*500.00*
	Association des amis de l'OSEO	*5'000.00*		*0.00*
	Entraide Protestante Suisse EPER	*4'000.00*		*0.00*
	Beth Story SNC	*3'000.00*		*0.00*
	Ecole Mosaïque	*2'500.00*		*2'000.00*
	Quartier Général	*2'500.00*		*0.00*
	Jardins du Mycélium	*4'000.00*		*0.00*
	Association somalienne de La Chaux-de-Fonds	*1'800.00*		*0.00*
	Association COVE	*1'600.00*		*0.00*
	EFFE Espace de formations	*1'500.00*		*0.00*
	Association les Filles de l'Olympe	*1'500.00*		*0.00*
	Association belles pages - migration	*1'215.00*		*0.00*
	Pro Junior Arc Jurassien	*1'000.00*		*3'200.00*
	Association Graine de Génie-Citoyen	*1'000.00*		*0.00*
	Association Noël des Montagnes	*950.00*		*0.00*
	Association RECIF	*500.00*		*0.00*
	Association Regards & Récits	*500.00*		*0.00*
	Association Bondeko	*0.00*		*1'000.00*
	Pro infirmis	*0.00*		*1'000.00*
	Arc en scenes	*0.00*		*760.00*
	Cinepel AG	*0.00*		*300.00*
500	**Service des affaires culturelles**	**2'343'982.25**	**2'340'000.00**	**2'328'206.53**
3636040	Subventions Arts de la scène bnl	1'410'500.00	1'411'000.00	1'413'000.00
	TPR - Saison	*640'000.00*	*640'000.00*	*640'000.00*
	TPR - Création et formation	*500'000.00*	*500'000.00*	*500'000.00*
	Théâtre ABC	*141'000.00*	*141'000.00*	*141'000.00*
	Association EvaProd - Théâtre des Abeilles	*20'000.00*	*20'000.00*	*20'000.00*
	Zap Théâtre	*20'000.00*	*20'000.00*	*20'000.00*
	Atelier Grand Cargo	*6'000.00*	*6'000.00*	*7'500.00*
	Arts de la scène indépendants	83'500.00	84'000.00	84'500.00
	Evaprod - spectacle	*14'000.00*		*15'000.00*
	Association Mandragore	*8'000.00*		*10'000.00*
	Compagnie du Gaz	*8'000.00*		*0.00*
	Association Pro-Création	*7'000.00*		*0.00*
	A family of humans	*5'000.00*		*7'000.00*
	Centre des Arts du Cirque Circo Bello	*5'000.00*		*5'000.00*
	L'Outil de la ressemblance	*5'000.00*		*4'000.00*
	Pas sages à l'acte	*4'000.00*		*5'000.00*
	Compagnie du Chalet	*3'000.00*		*0.00*
	Cie Le Préfixe	*3'000.00*		*0.00*
	*Astérisque**	*3'000.00*		*0.00*
	Association Lumière d'étoiles	*2'000.00*		*0.00*
	Association des Amis de l'Ensemble La Sestina	*2'000.00*		*0.00*
	Association Rocking Chair	*2'000.00*		*0.00*

Centre Compte	Libellé	Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022
	Compagnie du Renard Bleu	*2'000.00*		*0.00*
	Association Kaane	*2'000.00*		*0.00*
	Association Edouard l'Oreillard	*2'000.00*		*0.00*
	Cie zeitSprung	*2'000.00*		*0.00*
	Association SLIDE IN MOTION	*1'500.00*		*0.00*
	Artos	*1'000.00*		*1'000.00*
	Ensemble Aludvia	*1'000.00*		*0.00*
	Cie ellement Arts	*1'000.00*		*0.00*
	Cie Miettes de mots	*0.00*		*7'000.00*
	Onirique Propagande	*0.00*		*6'000.00*
	Association odd productions	*0.00*		*6'000.00*
	Cie des Abeilles	*0.00*		*5'000.00*
	Correa Jérôme - Psvprod	*0.00*		*4'500.00*
	Cie Personne	*0.00*		*4'000.00*
	Ass. Cie 100 Doutes	*0.00*		*2'000.00*
	Association En Schow	*0.00*		*1'000.00*
	Cie Les Enfants de la Rampe	*0.00*		*1'000.00*
	Association Le Cagibi	*0.00*		*1'000.00*
3636041	Subventions Musiques bnl	281'500.00	278'000.00	281'166.00
	Bikini Test (association KA)	*103'000.00*	*103'000.00*	*103'000.00*
	Société de Musique La Chaux-de-Fonds	*52'000.00*	*52'000.00*	*52'000.00*
	Association Pôle Nord (CMC - NEC - Amplitudes)	*38'000.00*	*0.00*	*0.00*
	Société de Musique - Programmation ESN	*8'000.00*	*8'000.00*	*8'000.00*
	Concerts de musique contemporaine (CMC)	*0.00*	*7'000.00*	*7'000.00*
	Nouvel Ensemble Contemporain (NEC)	*0.00*	*20'000.00*	*20'000.00*
	Saisons autres	37'000.00	29'500.00	31'500.00
	Perspectives Musiques	*12'000.00*		*8'000.00*
	Ensemble Symphonique Neuchâtel	*10'000.00*		*10'000.00*
	Les Murs du Son	*6'000.00*		*4'500.00*
	1001 Harmonies	*5'000.00*		*5'000.00*
	Orchestre de chambre	*4'000.00*		*4'000.00*
	Festivals	8'000.00	16'000.00	13'000.00
	Vivre La Chaux-de-Fonds (1000 Jazz)	*5'000.00*		*0.00*
	Opéra décentralisé Neuchâtel (Jardins musicaux)	*3'000.00*		*3'000.00*
	Association Les Amplitudes	*0.00*		*10'000.00*
	Fanfares	12'000.00	14'000.00	11'600.00
	Musique d'harmonie Les Armes-Réunies	*4'000.00*		*4'000.00*
	Musique La Persévérante	*3'500.00*		*3'100.00*
	Musique de la Croix-Bleue	*2'500.00*		*2'500.00*
	1000 Notes	*2'000.00*		*2'000.00*
	Chœurs	10'500.00	12'000.00	8'316.00
	Cantabile - Chœur Symphonique Neuchâtelois	*4'000.00*		*4'000.00*
	Chœur des Rameaux	*2'500.00*		*2'500.00*
	La Croche-Chœur	*1'500.00*		*0.00*
	Chorale Faller	*1'000.00*		*1'000.00*
	CantAmille	*1'000.00*		*816.00*
	Chœur Caecilia des Brenets	*500.00*		*0.00*
	Accordéons	3'000.00	2'000.00	2'500.00
	Société mixte d'accordéonistes	*1'000.00*		*1'000.00*
	Orchestre d'accordéons Patria	*1'000.00*		*1'000.00*
	Société d'accordéonistes Edelweiss	*1'000.00*		*500.00*
	Autres (globalement au budget)	10'000.00	14'500.00	24'250.00
	Prix des Musiques Actuelles	*4'000.00*		*4'000.00*
	Le Moment Baroque	*2'000.00*		*2'000.00*
	Association Abyssos	*2'000.00*		*0.00*
	Association Salut Zamme	*1'000.00*		*0.00*
	Fondation CMA	*500.00*		*500.00*
	ACMN	*500.00*		*0.00*

Centre Compte	Libellé	Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022
	Association Vivre La Chaux-de-Fonds	*0.00*		*8'000.00*
	Association SONGS	*0.00*		*4'000.00*
	Association Bernard Reichel	*0.00*		*1'500.00*
	Rencontres arrangées	*0.00*		*1'000.00*
	Académie de Cor	*0.00*		*1'000.00*
	La Jungle	*0.00*		*1'000.00*
	Suisse Diagonales jazz	*0.00*		*1'000.00*
	Association Théâtristan	*0.00*		*250.00*
3636042	Subventions Arts de rue bnl	127'000.00	127'000.00	112'000.00
	Plage des Six Pompes (association Agora)	*87'000.00*	*87'000.00*	*87'000.00*
	Centre de Création Helvétique des Arts de la Rue	*40'000.00*	*30'000.00*	*15'000.00*
	Soutiens ponctuels	*0.00*	*10'000.00*	*10'000.00*
	La Compagnie Balor	*0.00*		*5'000.00*
	Cie Rue Serendip	*0.00*		*2'500.00*
	La machine à Fumer Production	*0.00*		*2'500.00*
3636043	Subventions Production et culture cinéma bnl	22'000.00	22'000.00	23'000.00
	Les étranges Nuits du cinéma (2300 Plan 9)	*11'000.00*	*11'000.00*	*11'000.00*
	La Lanterne Magique	*8'000.00*	*8'000.00*	*8'000.00*
	Passion Cinéma	*3'000.00*	*3'000.00*	*3'000.00*
	Coopérative Audio Visuel d'entraide	*0.00*		*1'000.00*
3636044	Subventions Patrimoine bnl	0.00	0.00	25'000.00
	Maison Blanche	*0.00*	*0.00*	*25'000.00*
3636045	Subventions Bibliothèques, ludothèque bnl	26'000.00	26'000.00	26'000.00
	Ludothèque	*26'000.00*	*26'000.00*	*26'000.00*
3636046	Subventions Musées bnl	170'000.00	165'000.00	167'715.26
	Musée paysan	*170'000.00*	*165'000.00*	*167'715.26*
3636047	Subventions Culture, autres bnl	220'250.00	223'000.00	217'235.27
	Club 44	*60'000.00*	*60'000.00*	*60'000.00*
	Quartier Général	*24'000.00*	*24'000.00*	*24'000.00*
	Printemps culturel	*6'000.00*	*6'000.00*	*0.00*
	Culturecom.ne	*5'000.00*	*10'000.00*	*10'000.00*
	Culturoscope	*10'000.00*		*0.00*
	Comité du 1er août	*10'000.00*	*10'000.00*	*10'000.00*
	Autres	*90'200.00*	*95'000.00*	*102'185.27*
	Les Ecolades	*18'000.00*		*5'000.00*
	Association Danse Neuchâtel	*11'000.00*		*11'000.00*
	Théâtre Atelier de Marionnettes - La Turlutaine	*7'000.00*		*5'000.00*
	Braderie et Fête de la Montre	*5'000.00*		*23'000.00*
	Théâtre Pro Neuchâtel (Fête du théâtre)	*5'000.00*		*10'000.00*
	Mille fois le temps (Festival littéraire)	*5'000.00*		*7'500.00*
	Ludesco	*5'000.00*		*5'000.00*
	Association Fête de la Danse Canton de Neuchâtel	*5'000.00*		*0.00*
	Association Club Plaisir	*5'000.00*		*0.00*
	Association L.A.C.	*4'200.00*		*4'711.37*
	Poésie en arrosoir	*4'000.00*		*4'000.00*
	Fondation Ton sur Ton (Fête de la musique)	*3'000.00*		*0.00*
	Arty Show	*2'000.00*		*2'000.00*
	Bon Pied Bon Art	*2'000.00*		*2'000.00*
	BAF! La Boîte-à-frap	*2'000.00*		*0.00*
	Visarte Neuchâtel	*1'500.00*		*1'500.00*
	Association Hibernatus	*1'000.00*		*1'000.00*
	Cinepel - journée du Cinéma	*1'000.00*		*1'000.00*
	Association On Peut Tout Faire (OPTF)	*1'000.00*		*0.00*
	Association Sun Star Dance	*1'000.00*		*0.00*
	Procap	*1'000.00*		*0.00*
	Association Festival12	*500.00*		*0.00*
	Centre d'Etudes Blaise-Cendrars	*0.00*		*6'000.00*

Centre Compte	Libellé	Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022
	Verein Kulturerbe, tanz !	*0.00*		*4'000.00*
	Association Le Pantin	*0.00*		*3'240.00*
	Festival International marionnettes	*0.00*		*2'000.00*
	Association Nuit de la Photo	*0.00*		*2'000.00*
	Bikini Test	*0.00*		*1'033.90*
	Pro infirmis	*0.00*		*1'000.00*
	Fondation Lermite	*0.00*		*200.00*
	Diffusion	*12'050.00*	*15'000.00*	*8'050.00*
	Corodis	*8'050.00*		*8'050.00*
	Compagnie de l'Impolie	*3'000.00*		*0.00*
	Association Subnub	*1'000.00*		*0.00*
	Médiation culturelle	*3'000.00*	*3'000.00*	*3'000.00*
	Le Moment Baroque	*1'500.00*		*0.00*
	The Libellule Night	*1'500.00*		*0.00*
	Cie Agathe	*0.00*		*3'000.00*
3636048	Subventions Capitale culturelle suisse bnl	30'000.00	30'000.00	30'000.00
	Association La CdF CCS	*30'000.00*	*30'000.00*	*30'000.00*
3636049	Subvention Maison de la culture bnl	30'000.00	30'000.00	0.00
	Maison de la culture bnl	*30'000.00*	*30'000.00*	*0.00*
3636080	Subvention organisations bnl - Prêt	19'595.00	18'720.00	17'243.65
	TPR	*13'595.00*	*13'200.00*	*11'963.65*
	Musée paysan	*6'000.00*	*5'520.00*	*5'280.00*
3636081	Subvention organisations bnl - Caut.	7'137.25	9'280.00	7'846.35
	Société coopérative du Coq	*4'458.75*	*4'640.00*	*4'900.00*
	TPR	*2'678.50*	*4'640.00*	*2'946.35*
3637047	Subventions Culture, autres PP	0.00	0.00	8'000.00
	Bourses atelier	*0.00*	*0.00*	*8'000.00*
511	**MUZOO - Secteur muséal**	**2'000.00**	**0.00**	**0.00**
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	2'000.00	0.00	0.00
	Avenir Loup Lynx Jura	*2'000.00*		*0.00*
520	**Service des Sports**	**88'281.85**	**92'750.00**	**133'845.05**
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	80'801.85	87'800.00	129'137.05
	HCC	*50'400.00*	*50'000.00*	*50'000.00*
	Tennis Club	*8'000.00*	*8'000.00*	*8'000.00*
	FCC	*5'000.00*	*5'000.00*	*2'700.00*
	Manifestations diverses	*4'330.50*	*8'000.00*	*2'901.50*
	O-Finder par ANCO	*4'000.00*	*4'000.00*	*4'000.00*
	SEP Olympique (Résisprint International)	*4'000.00*	*4'000.00*	*2'000.00*
	Triathlon La Chaux-de-Fonds	*2'000.00*	*2'000.00*	*2'000.00*
	Foot la Chaux-de-Fonds formation	*1'800.00*	*1'800.00*	*1'800.00*
	Sportifs méritants	*1'271.35*	*2'000.00*	*435.55*
	Panathlon Club des montagnes	*0.00*	*3'000.00*	*0.00*
	Tour de Romandie	*0.00*		*52'000.00*
	HCC - Mouvement Junior	*0.00*		*1'900.00*
	Badminton championnat suisse séniors	*0.00*		*1'000.00*
	HC Star	*0.00*		*400.00*
3636080	Subventions organisations bnl - Prêt	7'480.00	4'950.00	4'708.00
	Société de Cavalerie	*2'692.00*	*2'500.00*	*2'420.00*
	Tennis-Club	*2'588.00*	*500.00*	*352.00*
	Téléski Chapeau-Râblé	*2'200.00*	*1'950.00*	*1'936.00*

Centre Compte	Libellé	Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022
550	**Service de la jeunesse**	**18'000.00**	**20'000.00**	**17'500.00**
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	18'000.00	20'000.00	17'500.00
	La Trottinette	*17'000.00*	*17'000.00*	*17'000.00*
	Passion Cinéma	*500.00*	*500.00*	*500.00*
	Projets divers	*500.00*	*2'500.00*	*0.00*
551	**Accueil parascolaire**	**3'179'820.45**	**3'450'000.00**	**3'076'092.93**
3634001	Subventions aux entreprises publiques	2'409'816.75	2'650'000.00	2'279'140.65
3635001	Subventions aux entreprises privées	770'003.70	800'000.00	796'952.28
552	**Accueil préscolaire**	**4'127'186.25**	**4'300'000.00**	**3'991'392.19**
3634001	Subventions aux entreprises publiques	782'656.45	800'000.00	617'612.40
3635001	Subventions aux entreprises privées	3'344'529.80	3'500'000.00	3'373'779.79
560	**Cultes**	**91'826.96**	**89'540.00**	**78'421.93**
3636021	Subventions - Paroisse protestante	48'637.76	46'300.00	35'332.58
3636022	Subventions - Eglises catholiques	42'355.20	42'360.00	42'355.20
3636080	Subventions organisations bnl- Prêts	834.00	880.00	734.15
600	**Finances**	**0.00**	**1'000.00**	**0.00**
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	0.00	1'000.00	0.00
620	**Service des Ressources humaines**	**0.00**	**290.00**	**0.00**
3637080	Subventions aux personnes physiques - Prêt	0.00	290.00	0.00
710	**Voirie-frais d'entretien**	**123'644.75**	**107'500.00**	**180'413.00**
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	123'644.75	107'500.00	180'413.00
755	**Urbanisme-Mobilités-Environnement**	**141'465.00**	**138'100.00**	**91'234.25**
3636001	Subventions organisations privées à but non lucratif	141'465.00	138'100.00	91'234.25
	Fondation pour la mise en valeur du site inscrit	*30'000.00*	*25'000.00*	*20'000.00*
	Fondation pour le patrimoine	*25'000.00*	*25'000.00*	*30'000.00*
	Maison Blanche	*25'000.00*	*25'000.00*	*0.00*
	Villa Fallet	*25'000.00*	*25'000.00*	*0.00*
	ISSKA	*14'000.00*	*14'000.00*	*19'000.00*
	Train touristique Unesco	*13'699.45*	*13'800.00*	*10'770.00*
	Marché de Noël	*5'000.00*	*5'000.00*	*5'000.00*
	Train touristique stationnement	*0.00*		*2'929.45*
	Jardins du Mycélium	*0.00*		*2'000.00*
	Divers	*3'765.55*	*5'300.00*	*1'534.80*
	Société Coopérative Cyclone	*1'265.55*		*1'534.80*
	Jardins du Mycélium	*1'500.00*		*0.00*
	Quartier Général	*1'000.00*		*0.00*
Total subventions à des collectivités et à des tiers (363)		**13'171'468.31**	**13'591'310.00**	**12'927'505.33**

Centre Compte	Libellé	Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022
Quotes-parts de revenus				
130	Contrôle des habitants - Etat civil	417'721.45	390'000.00	483'186.40
860	Sécurité publique	67'950.00	61'000.00	63'390.00
Total quotes-parts de revenus (360)		**485'671.45**	**451'000.00**	**546'576.40**
Dédommagements à des collectivités publiques				
130	Contrôle des habitants	118'539.20	130'000.00	112'711.70
150	Transports	5'484'988.65	5'498'020.00	4'964'967.10
205	Forêts	17'498.00	18'000.00	17'653.45
321	SCAS - Partic. aux institutions sociales	17'478'268.76	18'422'110.00	15'604'072.40
420	Particip. Institutions para-scolaires	21'274.35	22'400.00	20'023.05
430	Ecole obligatoire - Direction et admin.	20'183.45	22'100.00	20'959.20
435	Ecole obligatoire - Cycle 1	36'887.74	19'000.00	23'908.78
440	Ecole obligatoire - Cycle 2	28'714.11	23'000.00	24'915.95
445	Ecole obligatoire - Cycle 3	41'004.25	21'000.00	42'755.07
450	Ecole obligatoire - Bâtiments	494'517.85	460'000.00	496'749.45
455	Ecole obligatoire - Autres	7'124.00	5'200.00	5'888.00
500	Service des affaires culturelles	0.00	3'500.00	0.00
871	Service ambulancier	553'537.00	400'000.00	234'725.00
880	Protection civile-dét.catastrophe	492'453.00	495'440.00	495'436.50
Total dédommagements à des collectivités publiques (361)		**24'794'990.36**	**25'539'770.00**	**22'064'765.65**
Réévaluations, participations PA				
600	Finances	169'000.00	100'000.00	38'485.05
Total réévaluations, participations PA (365)		**169'000.00**	**100'000.00**	**38'485.05**
Total des charges de transferts (36)		**38'621'130.12**	**39'682'080.00**	**35'577'332.43**