

Office des affaires communales et de l'organisation du territoire

Service des affaires communales

---

# Rapport préliminaire au budget 2024



Octobre 2023

## Table des matières

<b>0</b>	<b>Synthèse</b> .....	<b>4</b>
<b>1</b>	<b>Principes relatifs à la présentation des comptes</b> .....	<b>5</b>
1.1	Généralités .....	5
1.2	Amortissements .....	5
1.2.1	Patrimoine administratif existant (art. T2-4, al. 1 OCo) .....	5
1.2.2	Patrimoine administratif: cas particuliers (art. T2-4, al. 2 OCo) .....	5
1.2.3	Nouveau patrimoine administratif .....	5
1.2.4	Amortissements supplémentaires (art. 84 OCo) .....	5
1.3	Compte des investissements / limite d'inscription à l'actif .....	5
<b>2</b>	<b>Commentaires</b> .....	<b>6</b>
2.1	Généralités .....	6
2.2	Emprunts communaux.....	7
2.3	Investissements .....	7
2.4	Compte de résultats .....	9
2.4.1	Commentaire de l'évolution des charges de personnel .....	9
<b>3</b>	<b>Résultat</b> .....	<b>15</b>
3.1	Vue d'ensemble .....	15
3.2	Résultat du compte global .....	16
3.2.1	Compte de résultats.....	16
3.2.2	Compte des investissements.....	17
3.2.3	Résultat du financement .....	17
3.3	Résultat du compte général.....	18
3.4	Résultat du financement spécial « Alimentation en eau » .....	18
3.5	Résultat du financement spécial « Traitement eaux usées ».....	19
3.6	Résultat du financement spécial « Gestion des déchets » .....	20
3.7	Résultat du financement spécial « Electricité » .....	21
3.8	Résultat du financement spécial « Télé-réseau » .....	22
<b>4</b>	<b>Compte de résultats</b> .....	<b>23</b>
4.1	Aperçu du compte de résultats selon les groupes de matières .....	23
<b>5</b>	<b>Aperçu du compte de résultats selon les fonctions</b> .....	<b>25</b>
<b>6</b>	<b>Compte des investissements</b> .....	<b>26</b>
6.1	Aperçu du compte des investissements selon les fonctions .....	26
<b>7</b>	<b>Etat des capitaux propres</b> .....	<b>27</b>
7.1	Evaluations .....	27
7.2	Commentaire des évaluations .....	27
7.2.1	Préfinancements (GM 293) .....	27
7.2.2	Réserves (amortissements supplémentaires, GM 294) .....	27
7.2.3	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier (GM 296) .....	27
7.2.4	Excédent ou découvert du bilan (GM 299) .....	27

---

<b>8</b>	<b>Indicateurs financiers (résultat total)</b> .....	<b>28</b>
<b>9</b>	<b>Proposition du conseil communal</b> .....	<b>29</b>
<b>10</b>	<b>Approbation du budget</b> .....	<b>30</b>
<b>11</b>	<b>Plan Financier 2024 - 2028</b> .....	<b>31</b>
11.1	Les hypothèses de bases .....	31
11.1.1	Catalogue des investissements 2023 – 2030.....	34
11.1.2	Investissement et amortissement .....	36
11.1.3	Evolution des principaux fonds de réserve.....	37

## Rapport préliminaire au budget 2024

### 0 Synthèse

Se fondant sur le règlement d'organisation de la commune de La Neuveville, entré en vigueur au 1<sup>er</sup> janvier 2001, le budget de fonctionnement relève de la compétence du Conseil général pour autant que la quotité d'impôt, ainsi que la taxe immobilière, ne soient pas modifiées. Il n'est pas proposé de modifications pour le budget de l'exercice 2024.

Pour fixer le revenu sur l'impôt sur le revenu, nous nous sommes basés sur les statistiques d'août 2023 à 8.8mios. Nous analysons mensuellement les départs et arrivées des contribuables dans la mesure où ces changements ont une influence sur les entrées fiscales et nous prenons régulièrement des nouvelles des contribuables les plus importants. Cette année, nous devrions enregistrer une nouvelle arrivée et pas de départ conséquent et surtout le nombre total de contribuables devrait rester stable. Notre prévision 2024 de 9.1mios tient compte de ces derniers éléments, d'une légère inflation et aussi de la recommandation du Conseil général de ne pas être trop défensif sur nos prévisions.

Quant aux impôts perçus auprès des personnes morales, nous constatons après avoir pris contact avec les 4 plus importants contribuables (8 entreprises paient plus de 10K d'impôt annuel et représentent 90% des entrées) que leurs résultats 2023 seront probablement bons et de ce fait nous pouvons augmenter notre budget à CHF 600'000 pour 2024. Cependant, nous avons deux entreprises de notre top 10 qui sont en recherche de nouveaux locaux et qui, par manque de possibilité sur notre commune, pourraient se voir contraintes à un déménagement ce qui entraînerait une diminution de nos recettes de l'ordre de CHF 100'000 environ.

Le nombre d'employés de la Commune reste stable : 78 (75 en 2022) personnes, représentant 61.79 (59.24 en 2022) occupation plein temps, dont 7 apprenti(e)s ou stagiaire(s) auprès de nos divers services (statistiques de septembre 2023). Nous avons engagé une personne supplémentaire à la GTE, ainsi que du personnel pour la crèche et l'EJC.

Les frais de l'administration générale se montent à 1.2mio et sont très stables par rapport au budget 2023. Pour rappel, nous avons une diminution importante en 2023 suite à la nouvelle répartition sur les services (services à coûts complets).

Le soutien aux sociétés sportives et aux associations culturelles reste important car il est apprécié des citoyens et constitue un élément d'attractivité pour de nouveaux habitants. L'investissement prévu pour 2023 est d'environ 1.0mio ce qui est supérieur de KCHF 147 par rapport au soutien de notre budget 2023 (Netbiblio 20k, Usinesonore 20k, Maracana 30k et 50k pour la sécurité des événements subventionnés par la commune).

Les principaux bénéficiaires sont :

- |   |             |
|---|-------------|
| • L'entretien du Schlossberg et le Pavillon | CHF 50'000  |
| • La bibliothèque-culture-concerts-théâtre  | CHF 374'000 |
| • Centre des Epancheurs – Cinéma            | CHF 78'000  |
| • Les sports                                | CHF 123'000 |
| • La Zone de St-Joux (comptes 3412.xxxx)    | CHF 118'000 |
| • Les Loisirs                               | CHF 259'000 |

Le catalogue des investissements et la planification financière font l'objet d'un chapitre complet à la fin de ce rapport.

La hausse des entrées fiscales, ainsi que notre structure de services à coûts complets, nous permettent de dégager un excédent de revenu de KCHF 333 et cela sans l'aide de la dissolution de la réserve de réévaluation qui a été utilisée pour la dernière fois sur l'exercice 2023.

La planification montre une diminution de nos fonds en 2024 de 1.4mio et d'ici 2030 d'environ 4.8 millions. Le total de nos fonds devrait avoisiner les 21 millions à fin 2030, dont 8.4 millions pour notre réserve financière.

Le budget 2024 proposé a été élaboré avec une quotité d'impôt de 1.65, une taxe immobilière de 1.2‰ et des taxes communales inchangées par rapport à 2023.

## 1 Principes relatifs à la présentation des comptes

### 1.1 Généralités

Le budget 2024 a été établi en application du modèle comptable harmonisé 2 (MCH2), conformément à l'article 70 de la loi sur les communes (LCo; RSB 170.11).

### 1.2 Amortissements

#### 1.2.1 Patrimoine administratif existant (art. T2-4, al. 1 OCo)

Le patrimoine administratif existant au 1<sup>er</sup> janvier 2014 a été repris à sa valeur comptable dans le MCH2:

Le patrimoine administratif existant de est amorti dans un délai de	CHF 5'579'959.20 <b>16 ans</b>
Il est donc amorti de manière linéaire à partir de l'exercice 2014 et jusqu'à la fin de l'exercice 2029	

Le <b>taux d'amortissement annuel</b> qui en résulte est de	<b>6.25%</b>
Soit	CHF 348'747.50

#### 1.2.2 Patrimoine administratif: cas particuliers (art. T2-4, al. 2 OCo)

Patrimoine administratif dans les domaines de l'assainissement:  
Amortissement linéaire à raison des attributions au financement spécial « maintien de la valeur » de l'année précédant l'introduction du MCH2.  
Le patrimoine administratif de l'assainissement était entièrement amorti au 1<sup>er</sup> janvier 2014.

#### 1.2.3 Nouveau patrimoine administratif

S'agissant des éléments intégrés dans le patrimoine administratif après l'introduction du MCH2, les amortissements planifiés sont calculés selon les catégories d'immobilisations et les durées d'utilisation (annexe 2 OCo). Le patrimoine administratif est amorti de manière linéaire, en fonction de la durée d'utilisation.

#### 1.2.4 Amortissements supplémentaires (art. 84 OCo)

Des amortissements supplémentaires ne concernent que le **compte général** et sont comptabilisés lorsque, pour l'exercice considéré,

- a) le compte de résultats enregistre un excédent de revenus, et que
- b) les amortissements ordinaires sont inférieurs aux investissements nets.

### 1.3 Compte des investissements / limite d'inscription à l'actif

Le Conseil municipal inscrit les dépenses d'investissement au compte de résultats jusqu'à concurrence de CHF 50'000 (au plus jusqu'aux limites d'inscription à l'actif au sens de l'art. 79a OCo). Il suit à cet égard une pratique constante.

## 2 Commentaires

### 2.1 Généralités

Le Conseil municipal propose un budget réaliste. La commission des finances a participé à son élaboration et s'est prononcée favorablement sur le projet présenté. Elle a constaté que malgré le fait que nous ne puissions plus profiter de la dissolution de la réserve de réévaluation de 1mio, notre budget 2024 présente toute de même un résultat positif de KCHF 333.

Faisons une analyse très macro de la situation.

- Résultat du budget 2023 KCHF 1'122 inclus la dissolution de KCHF 1'005, soit en net un résultat hors attribution et prélèvement sur les fonds de KCHF 117.
- Résultat du budget 2024 se monte à KCHF 333, soit une amélioration par rapport au net de 2023 de KCHF 239, que nous pouvons résumer en quelques points :
  - ✓ Amélioration des recettes d'impôts nettes de KCHF 303 et ce malgré une augmentation de notre participation à la péréquation financière de KCHF 250
  - ✓ Tous les autres services à l'exception des sports-culture-loisirs ont une évolution de leurs coûts allant de -3% à +4% (4% pour l'administration -> élection commune KCHF 20 et sortie officielle du conseil municipal pour sa législature KCHF 15)
  - ✓ Le budget des sports-culture-loisirs augmente de KCHF 147 pour les raisons principales suivantes :
    - Achat et maintenance du logiciel Netbiblio pour la bibliothèque KCHF 20
    - Sécurité lors des événements à St-Joux subventionnés par notre budget KCHF 50
    - Les événements du Maracana et d'Usinesonore KCHF 50

Le total de ces 3 éléments représente KCHF 120, soit le 85% des charges supplémentaires de ce service.

Il existe un excédent de revenus de KCHF 333. Si nous ne devons pas combler un déficit d'entretien de nos installations et en corollaire ne faisons pas de prélèvement sur nos fonds pour ces derniers et que nous devrions uniquement prélever pour nos amortissements, nous pourrions considérer que nous sommes à l'équilibre budgétaire d'autant plus que nous n'avons pas encore intégré la taxe d'exemption des sapeurs-pompiers qu'on estime à KCHF 175 et que nous espérons pouvoir compter pour notre budget 2025.

Le détail de la dissolution nette KCHF 1'418 de nos réserves se présente de la manière suivante :

CHF 771'000	entretien des immeubles de la fortune financière et administrative et des routes
CHF 526'000	amortissement des écoles et des routes -> financé par les impôts
CHF 384'000	pour les services de l'électricité, télé-réseau, eaux usées et déchetterie qui sont financés par les taxes
CHF -188'500	Attributions au fonds des eaux usées
CHF - 91'000	Attributions au fonds des ports, de l'économie et des parkings

Les revenus sont budgétisés de façon un peu plus agressive que par le passé, mais tout de même réaliste étant donné qu'ils le sont sur la base d'hypothèses réelles.

Le projet de budget de fonctionnement 2024 est établi en tenant compte des éléments suivants :

Quotité d'impôt	1.65 dès le 1er janvier 2012
Taxe immobilière	1.2‰
Enlèvement des ordures et déchets	Taxe de base par ménage CHF 14.00 par mois
Taxe d'épuration	Le prix du m3 est de CHF 1.20

## 2.2 Emprunts communaux

Le montant global se monte à 8.8mios, soit un montant identique à notre budget 2023. Il est réparti de la manière suivante :

- 2.5mios auprès de la BCBE
- 3.1mios auprès de PostFinance
- 1.2mio auprès de l'AVS
- 2.0mios auprès de Publica (caisse de pension de la Confédération)

En 2023, nous avons reconduit un prêt de 2mios que nous avons auprès de la BCBE par l'intermédiaire de la caisse de pension de la Confédération pour une durée d'un an.

Nous avons deux emprunts qui arrivent à échéance en 2024 pour une somme totale de 4.5mios :

- l'un de ces emprunts étant au taux de 0.70%, nous aurons de la peine à le reconduire aux mêmes conditions.
- le deuxième prêt auprès de Publica est lui déjà à un taux relativement élevé de 2.12%

Notre budget ne prévoit pas d'augmentation par rapport à ces deux positions, car nous espérons que la situation des marchés évoluera à la baisse et que si cela ne devait pas être le cas, nous pensons pouvoir réduire notre dette et de ce fait supporter l'augmentation des taux d'intérêts.

Selon nos hypothèses, nous aurons des nouveaux besoins de liquidité (emprunts) dès 2026 pour environ 1.5mio. En 2027, nous devons probablement emprunter 1mio, ainsi qu'en 2028 et 2029.

## 2.3 Investissements

Le catalogue des investissements ainsi que la planification financière 2024 – 2028 renseignent sur l'évolution probable de la situation financière de la commune. Cet outil de conduite, indispensable pour l'exécutif communal, fournit aussi des informations importantes à l'organe législatif. Il représente également un système de détection précoce d'éventuelles évolutions financières défavorables des finances communales.

Le montant total des investissements 2024 - 2028 se monte à 11.9mios.

Nous constatons que nous avons augmenté notre prévision pour ces 5 prochaines années. En effet, nous avons reporté plusieurs projets de 2023 sur 2024 et en particulier :

- Rénovation de la rue des Fossés KCHF 700,
- Rénovation du port du Lessivier pour KCHF 120
- Intégration de la totalité du projet de la rue des Prés-Guëtins KCHF 2'800

Nos investissements annuels sont le fruit d'un certain retard dans la rénovation de nos infrastructures et nous le répétons, mais malgré la volonté de notre administration, nous n'arriverons pas à combler ce retard aussi rapidement que nous le désirons. Dans un monde idéal, nous ne devrions pas dépasser le million d'investissement annuel, ce qui n'est pas le cas pour les 5 prochaines années de notre plan des investissements.

Le projet de la place de la Gare devrait voir une première étape se réaliser entre 2024 et 2025 pour un peu moins d'un million. Dans l'air du temps, nous avons prévu plusieurs projets de pose de photovoltaïque dès 2024 pour un montant de KCHF 700.

Nous avons établi les objets prioritaires en bonne collaboration avec tous les services, ainsi qu'avec le syndicat du TLN. Les objets retenus pour ces 5 prochaines années sont :

- Rue des Fossés
- Chemin des Oeuchettes (déjà validé par le CG -> travaux reportés à 2024)
- Chemin de Pré Bayard
- Chemin des Prés-Guëtins
- Projet de la place de la Gare
- Réaménagement après la finalisation du nouveau tunnel CFF
- Pose de panneaux photovoltaïques

Les prochaines étapes de rénovation pour la période 2029 - 2030 sont :

- Chemin de la Récille
- Réaménagement de la place de la Gare suite et fin
- Rue du Port
- Chemin de St-joux

Nous avons planifié ces investissements jusqu'en 2030 et il est évident que cette planification puisse subir des modifications suite à des changements de priorité.

## 2.4 Compte de résultats

### 2.4.1 Commentaire de l'évolution des charges de personnel

La masse salariale est de 4.805mios pour notre budget 2023 et pour celui de 2024 de 4.874mios, soit une augmentation de KCHF 69 ou autrement formulé une augmentation de 1.4%.

La masse salariale incluant toutes les charges se monte à 6.10mios en 2023, notre budget 2024 prévoit 6.30mios, soit KCHF 197 ou 3.2% d'augmentation incluant une inflation de 2%.

## 0. Administration générale

### Dépenses nettes

BU23 CHF 1'245'400	BU23 CHF 1'206'700	2022 CHF 3'683'800
--------------------	--------------------	--------------------

KCHF 18 pour les élections communales de 2024 impacte cette fonction, ainsi que la traditionnelle sortie du Conseil municipal (une fois par législature) KCHF 15.

La mise en place de la gestion électronique des documents est prévue pour un montant de KCHF 45.

La structure du personnel reste inchangée par rapport à notre budget 2023.

La différence importante par rapport aux comptes 2022 vient du fait que nous avons fait des attributions aux divers fonds pour une somme importante de 2.5mios suite aux bons résultats de l'exercice.

## 1. Sécurité publique

### Dépenses nettes

BU24 CHF 540'700	BU23 CHF 512'100	2022 CHF 431'096
------------------	------------------	------------------

Notre participation à la police cantonale se monte à CHF 270'000 et est stable depuis de nombreuses années. Une partie de ces frais est supportée depuis 2023 par le service des places de stationnement (63). Nous avons également transféré le revenu des amendes sur le service des places de stationnement, ainsi que CHF 35'000 de charges en personnel.

Notre participation aux frais du syndicat des Sapeurs-Pompiers du Littoral neuchâtelois se monte à CHF 226'000. L'augmentation de CHF 15'000 par rapport à 2023 correspond aux prestations de secours routier, d'hydrocarbure et de radioprotection. Nous avons prévu l'entrée en vigueur d'une taxe de sapeur-pompier dans notre plan financier pour 2024. Le règlement sur cette taxe n'étant pas encore finalisé, nous devons repousser l'introduction de cette taxe (KCHF 175) à 2025.

La rénovation de l'abri PC de la rue des Mornets, qui devait commencer en 2020 en collaboration avec le canton et la confédération continue de prendre du retard et commencera au plus tôt fin 2023 et se prolongera en 2024. Le coût total du projet est d'environ 1mio à charge de nos deux partenaires et KCHF 30 seront à charge de la commune (douche + WC) afin de rendre cet endroit disponible pour certains événements (Fête du Vin, Course des Pavés et autres).

## 2. Formation

### Dépenses nettes

BU24 CHF 2'820'875	BU23 CHF 2'819'500	2022 CHF 2'889'906
--------------------	--------------------	--------------------

La formation comporte principalement les écoles Infantile, Primaire et Secondaire, ainsi que les bâtiments scolaires, l'école à Journée Continue et la direction des Ecoles.

Le montant net des écolages versés ou reçus par d'autres communes ou entités se montent à KCHF 69, alors que nous avons encore KCHF 161 au budget 2023 ou encore KCHF 198 dans nos comptes 2022. Il faut se rappeler que les frais des cours de psychomotricité et de logopédie ont été intégrés aux coûts des enseignements (internalisation demandée par le canton -> 1.5 UTP).

Les frais nets des enseignants (50% à la charge de la commune et 50% du canton) se montent à KCHF 925 pour l'école infantile et l'école primaire par rapport à KCHF 992 pour notre budget 2023 ou encore KCHF 994 pour le bouclage 2022. Cette diminution des coûts est liée à la fermeture de 2 classes depuis 2022.

En ce qui concerne les frais de l'école secondaire, ils se montent à CHF 1'340'000 par rapport à CHF 1'305'000 en 2023, augmentation liée à l'ouverture d'une classe supplémentaire au Collège. Le nombre d'élèves passe de 185 à 206 en 2023/24. Le nombre d'élèves de La Neuveville étant plutôt stable (105 versus 102 en 2023), notre quote-part est en baisse et donc l'impact de l'augmentation globale en est réduit d'autant.

Vous trouverez le détail de ces comptes dans le budget du Collège du District.

Nous avons 281 élèves pour les écoles infantile et primaire, par rapport à 274 élèves en 2022. Nous avons 13 classes à la rentrée scolaire 203/24 par rapport à 14 classes à la rentrée précédente.

La fréquentation des écoles de musique du Jura bernois et du conservatoire de Bienne/Seeland est stable à un haut niveau. Les enfants de notre cité apprécient cette offre musicale.

Le budget 2023 de notre école à journée continue (EJC) s'approchait de l'équilibre budgétaire (déficit KCHF 38), mais nous avons été trop optimistes par rapport aux subventions cantonales. En effet, par le passé, nous avons un nombre important d'heures facturées avec un coefficient de 1.5 (élèves demandant un support particulier ou encore le nombre d'enfants en 1H). Nous avons revu nos estimations à la baisse sur les bases du bouclage de 2022. Ces chiffres étant étroitement liés à la fréquentation, il n'est pas impossible d'avoir une bonne surprise en fin d'année. L'EJC propose depuis l'année 2021 des prestations pendant les vacances scolaires. La fréquentation étant en nette amélioration, nous avons étoffé cette offre pour l'année 2023/2024.

### 3. Culture, sports et loisirs, Eglises

#### Dépenses nettes

BU24 KCHF 1'035'073	BU23 KCHF 888'373	2022 KCHF 923'275
---------------------	-------------------	-------------------

Ce département composé notamment des sports, des loisirs, de la culture, du musée, de la bibliothèque, et du théâtre augmente ses frais d'environ CHF 150'000 par rapport à son budget 2023.

Les frais de la bibliothèque augmentent de CHF 20'000 pour l'achat de la licence Netbibliothèque, ainsi qu'une participation aux frais de stagiaire dédié aux 3 bibliothèques régionales.

Les frais des concerts et théâtre augmentent de CHF 20'000 dédiés à Usinesonore pour 2024.

Les charges nettes du centre des Epancheurs (cinéma) sont en légère diminution à CHF 78'000. Il n'y a pas d'entretien ou de rénovations importantes prévues ces 2-3 prochaines années.

Le bénéfice du téléréseau est en baisse de CHF 5'000 à CHF 24'000. Suite au passage chez Ello, nous constatons une légère érosion du nombre de clients. Cette diminution est toutefois moins importante que par le passé. Nous espérons, que le nombre d'utilisateurs reste au-dessus de 1'000 afin que ce service puisse toujours déclarer un bénéfice.

Les frais du département des sports augmentent de CHF 88'000. Cette hausse est due en partie à la mise en place d'un service de « sécurité parking » lors des manifestations à St-Joux subventionnées par la commune (CHF 50'000). Les autres CHF 30'000 sont liés à la tenue du Maracana en 2024.

Les frais pour la zone de St-Joux sont en hausse de CHF 17'000 pour l'entretien en profondeur des places de beach-volley.

Nous devrions agrandir la terrasse du restaurant Olé, ainsi que poser une voile d'ombrage sur la terrasse existante. Ces frais seront pris en charge par notre fonds d'entretien des bâtiments communaux. Les autres frais sont dédiés à l'entretien de nos terrains de football, pumtrack et autres installations sportives, ainsi que la zone de détente.

Le service des ports présente un budget équilibré à CHF 191'000. Ce budget s'équilibre par l'attribution de CHF 53'000 sur le fonds des ports. D'importantes rénovations du port du Lessivier et de la Gravière sont prévues en 2024-2025 et les frais d'amortissement de ces travaux seront compensés par un prélèvement sur le fonds.

Les loisirs comprennent l'entretien des jardins publics, des quais et des parcs, des subventions pour la jeunesse et pour nos séniors, ainsi que pour les soirées de notre bien aimée zone piétonne.

Le centre de sports du Pré-de-la-Tour et notre plage communale (camping et restaurant compris) ont un impact neutre sur nos comptes. Il faut toutefois relever que nous prévoyons la création de nouvelles toilettes qui soient mieux adaptées à un restaurant et surtout aux personnes à mobilité réduite. Nous avons aussi prévu une enveloppe pour la rénovation des sanitaires existants (camping et plage). Le montant dédié à ces travaux se monte à CHF 245'000 et sera prélevé sur nos fonds.

### 4. Santé

#### Dépenses nettes

BU24 CHF 42'500	BU23 CHF 35'100	2022 CHF 38'844
-----------------	-----------------	-----------------

Le SMAD a besoin d'une subvention de CHF 6/habitant pour assurer son bon fonctionnement. Sa bonne gestion, ainsi que l'augmentation des subventions pour les centres non urbains devraient permettre de ne pas utiliser le 100% de notre subvention et par-là même réduire nos coûts. Ce service de qualité permet le maintien à domicile de nombreuses personnes et est fort apprécié par nos Séniors. Notre soutien à ce service reste modeste par rapport à l'ampleur de la prestation.

Les autres frais du service sont les honoraires dentaires et médicaux dédiés à nos jeunes citoyens CHF 19'000.

Les frais du centre médical sont neutres, car nous prélevons sur le fonds du développement économique le montant des amortissements et du loyer et que nous attribuons à ce même fonds les loyers encaissés.

## 5. Sécurité sociale

### Dépenses nettes

BU24 CHF 3'614'717	BU23 CHF 3'560'164	2022 CHF 3'560'559
--------------------	--------------------	--------------------

La Sécurité sociale regroupe notamment l'agence AVS régionale, les avances des pensions alimentaires, l'animation de jeunesse (CAJ), la crèche, l'aide matérielle légale (prestations aux ayants droits), le service régional du service social et finalement la compensation cantonale des charges.

Afin de simplifier la lecture des comptes liés à l'aide sociale, nous pouvons dire que la dépense finale à charge de notre commune se monte à CHF 2'200'000 idem que le budget 2023 ou encore plus simplement à environ CHF 565 par habitant.

Les charges du service social régional d'un montant de CHF 1'049'000 sont compensées en grande partie par la contribution du Canton CHF 480'000, ainsi que la contribution de l'APEA CHF 320'000 et le solde, qui représente une surcapacité du service par rapport aux quotas cantonaux, est à charge des communes membres, soit pour La Neuveville CHF 129'000 par rapport à 2023 qui était de CHF 94'000.

Les frais à charge de notre commune pour le CAJ se montent à CHF 113'000, montant en légère hausse par rapport à notre budget 2023 de CHF 95'000. Cette hausse est liée au personnel d'encadrement pour les nouvelles activités dédiées aux plus jeunes, soit les 6-12 ans.

Finalement, la crèche Bidibule impacte nos comptes pour CHF 162'000, soit assez stable par rapport à 2023. Ce montant correspond en très grande partie à la franchise que nous devons payer au canton pour notre participation au Kibon.

## 6. Transports et télécommunications

### Dépenses nettes

BU24 CHF 1'082'900	BU23 CHF 1'060'801	2022 CHF 1'321'885
--------------------	--------------------	--------------------

Les frais du service de la voirie se montent à CHF 804'000 et sont en augmentation de CHF 35'000 suite à une mineure adaptation de la structure.

Les frais des places de stationnement sont à l'équilibre suite à une attribution de CHF 5'000 au fonds d'entretien de stationnement, fonds qui sert à financer les nouveaux parkings ou tous les projets liés à la mobilité douce.

Notre part à la compensation des charges de transports publics reste stable à CHF 270'000.

## 7. Protection de l'environnement et aménagement du territoire

### Dépenses nettes

BU24 CHF 456'200	BU23 CHF 470'000	2022 CHF 444'987
------------------	------------------	------------------

Sont représentés ici les services du traitement des eaux, de la gestion des déchets, des toilettes publiques, ainsi que le service de l'organisation du territoire. Le service de l'alimentation en eau n'est plus au budget de notre commune, car tous ses coûts et revenus ont été transférés au TLN dès janvier 2023.

Il faut noter que depuis le budget 2023, les fonctions – services sont à coûts complets.

Les services des eaux usées et déchets n'impactent pas les comptes communaux, car ils doivent être équilibrés à la fin de l'année par des attributions ou des prélèvements sur les fonds.

Cette année, nous attribuons CHF 188'500 et prélevons CHF 200'500, soit un prélèvement net de CHF 11'500 pour les eaux usées. Ce montant sera prélevé sur le fonds d'assainissement qui se monte à CHF 1'366'000 au 31.12.2022.

La gestion des déchets trouve presque son équilibre financier pour notre budget 2024. Toutefois, nous devons prélever CHF 3'500 dans son fonds qui s'élève à CHF 401'000 à fin 2022.

Les toilettes publiques du nouveau pavillon funéraire (en fonction depuis 2023), engendrent quelques modiques frais d'entretien et de nettoyage.

Finalement, le département de la GTE sera au complet avec 4 collaborateurs/collaboratrices. Cette structure était déjà prévue dans le budget 2023 et elle est entrée en vigueur avec l'arrivée du dernier membre de cette équipe en septembre 2023.

## 8. Economie publique

### Recettes nettes

BU24 CHF -183'000	BU23 CHF -215'400	2022 CHF -224'065
-------------------	-------------------	-------------------

Le service de l'électricité (SELN) devra prélever CHF 157'000 pour compenser les charges d'amortissement, ainsi que CHF 138'800 pour le maintien de la valeur de son réseau et finalement CHF 129'400 pour limiter la hausse du prix de l'énergie. Ces trois actions nous permettent de conserver une dotation à la caisse générale de CHF 278'000. Les fonds cumulés de l'électricité à fin 2022 étaient de CHF 1'812'000 hors fonds OEUCUREN CHF 266'000.

Les frais du tourisme augmentent de CHF 17'000 pour le remplacement des totems – panneaux et vitrines publicitaires.

## 9. Finances et impôts

### Recettes nettes

BU24 CHF -10'655'364	BU23 CHF -10'337'337	2022 CHF -13'070'288
----------------------	----------------------	----------------------

Nous avons été un peu plus agressifs qu'à l'accoutumée sur notre budget des revenus d'impôts. Notre budget de CHF 12'588'000 montre une hausse de CHF 782'000 par rapport à 2023, mais reste tout de même inférieur à nos comptes 2022. En effet, en 2022 nous avons eu la chance d'enregistrer des impôts sur les gains immobiliers exceptionnels, ainsi que sur le bénéfice des sociétés. Ces deux positions ne se reproduiront vraisemblablement pas chaque année.

Nous avons contacté une partie de nos contribuables afin de pouvoir affiner nos prévisions d'impôts. Vous constaterez qu'un scénario plutôt optimiste a été choisi dans la mesure où les entretiens menés avec les grands contribuables ont laissé entrevoir l'arrivée de nouveaux contribuables à forte capacité financières.

Nous prévoyons 10.250mios d'impôts sur le revenu et la fortune (versus 10.0 en 2023). La comparaison avec l'exercice 2022 doit prendre en compte la provision pour impôts anticipés (9100.3180.00) de nos comptes, soit un net de 10'386. Notre budget 2024 est inférieur de CHF 136'000 par rapport à nos comptes 2022.

L'impôt sur le bénéfice sur les personnes morales – entreprises de 0.6mio est en hausse de 0.2mio. Les explications et informations à ce sujet se trouvent en page 4 du présent rapport.

La taxe immobilière nous rapporte CHF 1.07mio et l'impôt sur les gains immobiliers et les retraits en capital du 2<sup>ème</sup> pilier environ CHF 580'000.

Nous prévoyons de contribuer pour CHF 1'415'000 à la péréquation financière en 2024, soit CHF 230'000 de plus que notre budget 2023. Ce montant est basé sur les coûts effectifs de 2022 et sur la statistique cantonale de juillet 2023.

Le résultat d'exploitation de notre patrimoine financier (location) se monte à CHF 150'000 versus 126'000 au budget 2023.

L'excédent des revenus de l'exercice est de CHF 333'186, soit l'équilibre budgétaire. En 2023, nous avons un résultat de CHF 1'121'613 y compris la dissolution obligatoire du fonds de réévaluation de CHF 1'005'000 soit un bénéfice effectif hors dissolution de CHF 117'000 et cela sans compter les prélèvements dans les autres fonds d'entretien ou d'amortissement.

### 3 Résultat

#### 3.1 Vue d'ensemble

Vue d'ensemble		Budget 2024	Budget 2023	Comptes annuels 2022
Résultat annuel CR, compte global (GM90)	90	76'012.20	937'010.75	154'856.01
Résultat annuel CR, compte général (GM900)	900	333'185.60	1'121'612.70	45'112.16
Résultat annuel, financements spéciaux selon législation (GM901)	901	-257'173.40	-184'601.95	109'743.85
Revenu de l'impôt des personnes physiques (GM400)	400	10'242'000.00	9'870'000.00	11'004'766.50
Revenu de l'impôt des personnes morales (GM401)	401	775'000.00	500'000.00	1'062'887.55
Taxe immobilière (GM4021)	4021	1'070'000.00	1'030'000.00	1'067'628.45
Investissements nets (GM 5./6)	5 ./ 6	2'978'000.00	2'015'000.00	1'676'450.95

90 : En 2023, nous avons encore l'effet de la dissolution de la réserve de réévaluation de 1.05mio

901 : Télé réseau (0) Electricité KCHF -129 / déchets KCHF -3 / Canalisations KCHF -124

400 : Les commentaires se trouvent en page 4 et 14 de ce rapport

401 : Les commentaires se trouvent en page 14 de ce rapport

## 3.2 Résultat du compte global

### 3.2.1 Compte de résultats

Charges d'exploitation (GM 30,31,33,35,36,37)	CHF	30'123'859.84
Revenus d'exploitation (GM 40,41,42,43,45,46,47)	CHF	28'469'466.01
Résultat de l'activité d'exploitation	CHF	-1'654'393.83
Charges financières (GM34)	CHF	296'500.00
Revenus financiers (GM44)	CHF	445'400.00
Résultat provenant de financements	CHF	148'900.00
Résultat opérationnel	CHF	-1'505'493.83
Charges extraordinaires (GM38)	CHF	90'600.00
Revenus extraordinaires (GM48)	CHF	1'672'106.03
Résultat extraordinaire	CHF	1'581'506.03
<b>Résultat total, compte de résultats</b>	<b>CHF</b>	<b>76'012.20</b>

### Commentaire :

Le compte global représente la totalité des comptes de la commune, y compris les services « autofinancés »

GM34 : Cette position comprend en particulier l'entretien des immeubles du patrimoine financier (Liberté 11 – Stade 1 – Mornets et autres) KCHF 297 versus 256 BU23 : Liberté11 KCHF 100 vs 70 Intérêts sur la dette passe de KCHF 72 à 100 suite à la hausse des taux et le renouvellement d'un emprunt

GM44 : Les revenus financiers sont en très grande partie les loyers  
Nous avons une augmentation de KCHF 11 liée à l'augmentation du prix des places de parking de la rue des Prés-Guëtins

### Le résultat opérationnel passe de moins 1.347mio à moins 1.505mio en 2024

GM38 : passe de KCHF 93 en 2023 à KCHF 91 en 2024. Il s'agit des attributions au FS des ports communaux et de l'économie publique

GM48 : passe de 2.4mios à 1.7mio en 2024 – nous n'avons plus la dissolution de la réserve de réévaluation de 1.05mio et avons un prélèvement important de KCHF 250 pour la rénovation des sanitaires de la plage/camping, ainsi que la création d'un nouvelle espace sanitaire adapté aux personnes à mobilité réduite

## 3.2.2 Compte des investissements

<b>Investissements nets</b>	<b>CHF</b>	<b>2'978'000.00</b>
-----------------------------	------------	---------------------

Le détail des investissements se trouve dans le plan financier en page 34-35 de ce rapport.

Nous avons un montant de CHF 2'015'000.00 pour notre budget 2023

## 3.2.3 Résultat du financement

**Autofinancement**

Résultat du compte global	90		CHF	76'012.20
Amortissement du patrimoine administratif	33	+	CHF	1'148'026.29
Attributions aux fonds et financements spéciaux	35	+	CHF	208'500.00
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	45	-	CHF	-45'805.61
Attributions aux capitaux propres	389	+	CHF	90'600.00
Prélèvements sur les capitaux propres	489	-	CHF	-1'672'106.03

Autofinancement			CHF	-194'773.15
-----------------	--	--	-----	-------------

**Investissements nets:**

Résultat du compte des investissements	5./6		CHF	2'978'000.00
--	------	--	-----	--------------

<b>Résultat du financement</b>	<b>CHF</b>	<b>-3'172.773.15</b>
--------------------------------	------------	----------------------

**Commentaire :**

- 35 Attribution KCHF 188 canalisation (attribution obligatoire) et KCHF 20 utilisation rationnelle de l'énergie
- 45 Prélèvement de KCHF 45 pour les canalisations-eaux usées
- 389 Attribution au FS des ports communaux. KCHF 53 / KCHF 33 pour développement et de KCHF 5 pour les parkings.
- 489 Amortissements KCHF 704 – entretien KCHF 771 – maintien de la valeur ou équilibrage du compte de l'électricité KCHF 139 et autres KCHF 58.

Un autofinancement négatif n'est pas une bonne nouvelle en qualité d'indicateur financier. Cependant, comme nous rattrapons un certain retard dans les rénovations de nos diverses infrastructures, nous pouvons admettre un résultat du financement négatif pendant quelques années.

Il faut relever que le montant des amortissements joue un rôle important dans ce calcul. En 2014, lors du passage au MCH2, nous avons une somme modique d'amortissement KCHF 349. Ce montant aurait été plus important si le système d'amortissement d'avant MCH2 avait été identique à celui que nous utilisons à présent. Certes, nous ne parlons pas de 3mio, mais certainement d'un bon million ce qui nous permettrait d'avoir un autofinancement positif d'un million et en corollaire cela nous permettrait d'avoir un million d'investissement annuel -> ce qui est préconisé dans le plan financier.

Nos investissements étant toujours nettement supérieurs à 1 million, nous n'arrivons pas à atteindre un résultat du financement positif sur la période d'analyse. Cependant, nous devrions atteindre cette marque en 2030 avec un résultat de KCHF 600.

### 3.3 Résultat du compte général

#### Compte général

Charges d'exploitation (GM 30,31,33,35,36,37)	CHF	22'128'622.94
Revenus d'exploitation (GM 40,41,42,43,45,46,47)	CHF	21'050'260.40
<b>Résultat de l'activité d'exploitation</b>	<b>CHF</b>	<b>-1'078'362.54</b>
Charges financières (GM34)	CHF	296'500.00
Revenus financiers (GM44)	CHF	445'400.00
<b>Résultat provenant de financements</b>	<b>CHF</b>	<b>148'900.00</b>
<b>Résultat opérationnel</b>	<b>CHF</b>	<b>-929'462.54</b>
Charges extraordinaires (GM38)	CHF	90'600.00
Revenus extraordinaires (GM48)	CHF	1'353'248.14
<b>Résultat extraordinaire</b>	<b>CHF</b>	<b>1'262'648.14</b>
<b>Résultat total, compte de résultats</b>	<b>CHF</b>	<b>333'185.60</b>

Le compte général représente la totalité des comptes de la commune, hors les services « autofinancés ».

Le budget 2023 prévoit un bénéfice de KCHF 1'121 alors que nous sommes à KCHF 356 pour 2024.

Au risque de nous répéter, cet écart vient en très grande partie du fait que nous n'avons plus de dissolution de la réserve de réévaluation de KCHF 1'005. En d'autres termes, hors cet effet, nous avons amélioré notre résultat du compte général.

### 3.4 Résultat du financement spécial « Alimentation en eau »

#### Alimentation en eau

Charges d'exploitation (GM 30,31,33,35,36,37)	CHF	0.00
Revenus d'exploitation (GM 40,41,42,43,45,46,47)	CHF	0.00
<b>Résultat de l'activité d'exploitation</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>
Charges financières (GM34)	CHF	0.00
Revenus financiers (GM44)	CHF	0.00
<b>Résultat provenant de financements</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>
<b>Résultat opérationnel</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>
Charges extraordinaires (GM38)	CHF	0.00
Revenus extraordinaires (GM48)	CHF	0.00
<b>Résultat extraordinaire</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>
<b>Résultat total, compte de résultats</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>

Le personnel de ce département a été transféré au Syndicat du TLN dès l'exercice 2023

### 3.5 Résultat du financement spécial « Traitement eaux usées »

#### Traitement eaux usées

Charges d'exploitation (GM 30,31,33,35,36,37)	CHF	1'080'137.06
Revenus d'exploitation (GM 40,41,42,43,45,46,47)	CHF	955'805.61
<b>Résultat de l'activité d'exploitation</b>	<b>CHF</b>	<b>-124'331.45</b>
Charges financières (GM34)	CHF	0.00
Revenus financiers (GM44)	CHF	0.00
<b>Résultat provenant de financements</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>
<b>Résultat opérationnel</b>	<b>CHF</b>	<b>-124'331.45</b>
Charges extraordinaires (GM38)	CHF	0.00
Revenus extraordinaires (GM48)	CHF	0.00
<b>Résultat extraordinaire</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>
<b>Résultat total, compte de résultats</b>	<b>CHF</b>	<b>-124'331.45</b>

Ce département supporte tous ses frais dès 2023 y compris une charge en personnel administratif.

Nous devons attribuer une somme de KCHF 188 au fonds de maintien de la valeur. Ce montant est composé des taxes de raccordement (en baisse à KCHF 80) et le solde est une attribution et donc en corolaire avec la baisse des taxes, elle est en hausse de KCHF 40.

Finalement, les frais liés au Syndicat du SIEL sont en augmentation de KCHF 27 suite à une adaptation de structure. Au final, nous nous retrouvons avec une perte de KCHF 124 (versus KCHF 80 budget 23) que nous pouvons prélever sur nos réserves qui se montent à 2.4mios à fin 2022.

### 3.6 Résultat du financement spécial « Gestion des déchets »

#### Gestion des déchets

Charges d'exploitation (GM 30,31,33,35,36,37)	CHF	632'441.95
Revenus d'exploitation (GM 40,41,42,43,45,46,47)	CHF	629'000.00
<b>Résultat de l'activité d'exploitation</b>	<b>CHF</b>	<b>-3'441.95</b>
Charges financières (GM34)	CHF	0.00
Revenus financiers (GM44)	CHF	0.00
<b>Résultat provenant de financements</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>
<b>Résultat opérationnel</b>	<b>CHF</b>	<b>-3'441.95</b>
Charges extraordinaires (GM38)	CHF	0.00
Revenus extraordinaires (GM48)	CHF	0.00
<b>Résultat extraordinaire</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>
<b>Résultat total, compte de résultats</b>	<b>CHF</b>	<b>-3'441.95</b>

Ce département supporte tous ses frais dès 2023 y compris une charge en personnel administratif.

Notre budget 2023 présentait une perte (prélèvement) de KCHF 40 et notre version 2024 une perte de KCHF 3 que nous prélevons sur notre fonds qui se monte à KCHF 401 à fin 2022.

Nous avons atteint pour ainsi dire l'équilibre financier du service. Cette situation semble assez stable pour dire que nous ne devrions pas avoir d'augmentation des taxes ces prochaines années.

Le montant de notre fonds permettra à terme de prendre en charge les frais d'amortissement liés à notre plan des investissements.

### 3.7 Résultat du financement spécial « Electricité »

#### Electricité

Charges d'exploitation (GM 30,31,33,35,36,37)	CHF	6'004'696.70
Revenus d'exploitation (GM 40,41,42,43,45,46,47)	CHF	5'579'000.00
<b>Résultat de l'activité d'exploitation</b>	<b>CHF</b>	<b>-425'696.70</b>
Charges financières (GM34)	CHF	0.00
Revenus financiers (GM44)	CHF	0.00
<b>Résultat provenant de financements</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>
<b>Résultat opérationnel</b>	<b>CHF</b>	<b>-425'696.70</b>
Charges extraordinaires (GM38)	CHF	0.00
Revenus extraordinaires (GM48)	CHF	296'296.70
<b>Résultat extraordinaire</b>	<b>CHF</b>	<b>296'296.70</b>
<b>Résultat total, compte de résultats</b>	<b>CHF</b>	<b>-129'400.00</b>

La structure ne subit pas de modification. Il n'est pas surprenant de voir le montant d'achat d'énergie passer de 2.2 à 2.5mios en 2024. Ce coût est compensé par le revenu sur l'énergie vendue qui passe 2.3 à 2.6mios. Cette augmentation est bien supérieure aux 7-8% annoncés, mais comme nous n'avons pas augmenté le prix de l'acheminement, le prix global de KW/h vendu augmente effectivement d'environ 10-15%.

Nous prélevons KCHF 157 sur notre fonds d'amortissement (fin 2022 KCHF 1'358), KCHF 139 sur celui du maintien de la valeur (fin 2022 KCHF 1'358) et finalement KCHF 129 sur le fonds de fluctuation des prix (solde fin 2022 KCHF 454) représenté ici dessus par la perte du service.

Cette année encore, notre service verse la somme de CHF 278'000 à la caisse générale.

Le résultat net du service serait de :  
 KCHF 278 prélèvements -> moins  
 KCHF 157 pour les amortissements  
 KCHF 129 pour la fluctuation du prix de l'énergie  
 KCHF 139 pour l'équilibre du service

KCHF 147 de perte nette ce qui représente plus ou moins le prélèvement sur le fonds de fluctuation du prix de l'énergie. Si la situation ne devait pas s'améliorer sur le marché de l'électricité, nous devrions à terme revoir notre prix de vente du kw/h.

#### GM48

Les prélèvements pour les amortissements (KCHF 158) et l'équilibre de la tâche (KCHF 139)

### 3.8 Résultat du financement spécial « Télé réseau »

#### Télé réseau

Charges d'exploitation (GM 30,31,33,35,36,37)	CHF	277'961.19
Revenus d'exploitation (GM 40,41,42,43,45,46,47)	CHF	255'400.00
<b>Résultat de l'activité d'exploitation</b>	<b>CHF</b>	<b>-22'561.19</b>
Charges financières (GM34)	CHF	0.00
Revenus financiers (GM44)	CHF	0.00
<b>Résultat provenant de financements</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>
<b>Résultat opérationnel</b>	<b>CHF</b>	<b>-22'561.19</b>
Charges extraordinaires (GM38)	CHF	0.00
Revenus extraordinaires (GM48)	CHF	22'561.19
<b>Résultat extraordinaire</b>	<b>CHF</b>	<b>22'561.19</b>
<b>Résultat total, compte de résultats</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>

Le résultat est équilibré après un versement au compte global de KCHF 24 en ligne avec les années précédentes.

Lors du passage à la gestion des clients par Ello, nous avons perdu quelques clients.

En 2023, le nombre de clients semble rester stable et le marketing d'Ello porter ses fruits.

Nous comptons un peu plus de 1'000 clients ce qui correspond à l'équilibre de notre service. Il est aussi important de relever que nous avons un fonds de KCHF 666 pour un solde d'immobilisation de KCHF 501. Cela signifie que si nous devons vendre ou dissoudre notre réseau, nous aurions suffisamment de fonds pour le faire sans que les comptes communaux soient impactés.

## 4 Compte de résultats

### 4.1 Aperçu du compte de résultats selon les groupes de matières

	Budget		Budget		Comptes annuels		
	2024		2023		2022		
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
<b>CHARGES</b>							
30	Charges de personnel	6'300'250.00	-	6'102'650.00	-	6'419'897.71	489'766.50
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	8'585'050.00	5'000.00	7'830'360.00	10'000.00	7'630'338.46	446'878.97
33	Amortissements du patrimoine administratif	1'148'026.29	-	1'128'715.41	-	1'072'106.85	6'669.66
34	Charges financières	296'500.00	-	256'000.00	-	379'454.51	28'217.90
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	208'500.00	-	208'500.00	-	208'034.53	-
36	Charges de transfert	13'887'033.55	-	13'870'977.30	-	13'282'258.63	95'886.91
37	Subventions à redistribuer	-	-	-	-	-	-
38	Charges extraordinaires	90'600.00	-	93'200.00	-	3'106'384.28	-
39	Imputations internes	868'500.00	-	872'000.00	-	843'425.98	-
3	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>31'384'459.84</b>	<b>5'000.00</b>	<b>30'362'402.71</b>	<b>10'000.00</b>	<b>32'941'900.95</b>	<b>1'067'419.94</b>
<b>REVENUS</b>							
40	Revenus fiscaux	348'000.00	13'081'000.00	440'000.00	12'401'000.00	2'604'057.60	16'782'493.10
41	Revenus régaliens et de concessions	-	-	-	-	-	726.00
42	Taxes	-	8'945'700.00	-	8'492'100.00	103'863.35	7'905'322.07
43	Revenus divers	-	-	-	-	-	-
44	Revenus financiers	-	445'400.00	-	433'700.00	6'396.75	425'989.55
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-	45'805.61	-	44'000.00	-	35'080.61
46	Revenus de transfert	-	6'744'960.40	-	7'109'313.70	492'121.10	6'982'822.11
47	Subventions à redistribuer	-	-	-	-	-	-
48	Revenus extraordinaires	-	1'672'106.03	-	2'377'299.76	-	2'259'916.40
49	Imputations internes	-	868'500.00	-	872'000.00	-	843'425.98
4	<b>TOTAL DES REVENUS</b>	<b>348'000.00</b>	<b>31'803'472.04</b>	<b>440'000.00</b>	<b>31'729'413.46</b>	<b>3'206'438.80</b>	<b>35'235'775.82</b>
<b>CLÔTURE</b>							
90	Clôture du compte de résultats	333'185.60	257'173.40	1'121'612.70	184'601.95	213'449.50	58'593.49
9	<b>COMPTES DE CLÔTURE</b>	<b>333'185.60</b>	<b>257'173.40</b>	<b>1'121'612.70</b>	<b>184'601.95</b>	<b>213'449.50</b>	<b>58'593.49</b>
<b>TOTAL</b>		<b>32'065'645.44</b>	<b>32'065'645.44</b>	<b>31'924'015.41</b>	<b>31'924'015.41</b>	<b>36'361'789.25</b>	<b>36'361'789.25</b>

**Commentaires sur les charges :**

- 30 En 2022, nous avons encore les charges du TLN dans nos comptes. L'augmentation versus notre budget 2023 est de KCHF 198. Notre structure n'a pas subi de modification majeure, cependant, nous avons une légère augmentation des UTP au niveau de l'EJC, de la crèche, du CAJ, ainsi que de l'AVS. Nous avons prévu une inflation de l'ordre de 2%.
- 31 BU24 vs BU23 : KCHF 760  
KCHF 565 d'augmentation pour l'achat d'énergie et certaines taxes fédérales sur l'énergie.  
KCHF 250 pour l'entretien de l'infrastructure -> somme prélevée sur nos fonds  
KCHF 50 pour la sécurité lors d'événement subventionnés par la commune
- 31 BU24 vs comptes 2022: KCHF 1'397  
KCHF 1'475 pour l'augmentation de l'achat d'énergie et les taxes fédérales.
- 34 BU24 vs BU23 : KCHF 40  
KCHF 28 augmentation du taux d'intérêt lors du renouvellement d'un emprunt  
KCHF 12 pour l'entretien des bâtiments du patrimoine financier (Liberté 11, Mornets et Stade 1)

**Commentaires sur les revenus :**

- 40 BU24 vs BU23 légère augmentation de l'impôt sur le revenu et la fortune  
BU24 vs 2022 nous avons enregistré des impôts importants sur la taxe immobilière, sur le bénéfice des entreprises, ainsi que des impôts à la source
- 42 BU24 tient compte de l'augmentation du prix de l'énergie 0.3mio, ainsi que d'une nouvelle taxe RPEP sur l'énergie de 0,2mio
- 46 Contributions et subventions cantonales relativement stables. Nous notons une diminution des revenus sociaux, mais en contrepartie, nous avons aussi une réduction des coûts sociaux et donc un effet relativement neutre au total
- 48 Nous ne prélevons plus sur la réserve de réévaluation (1mio), mais nous avons un important prélèvement pour la rénovation des sanitaires de la plage et du camping.

## 5 Aperçu du compte de résultats selon les fonctions

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes annuels 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 Administration générale	1'686'700.00	441'300.00	1'650'000.00	443'300.00	4'191'850.71	508'049.76
	-	1'245'400.00	-	1'206'700.00	-	3'683'800.95
1 Ordre et sécurité publics, défense	1'007'100.00	466'400.00	1'003'600.00	491'500.00	969'564.48	538'468.75
	-	540'700.00	-	512'100.00	-	431'095.73
2 Formation	5'293'564.95	2'472'690.15	5'287'577.00	2'468'077.00	5'223'355.55	2'333'449.46
	-	2'820'874.80	-	2'819'500.00	-	2'889'906.09
3 Culture, sports et loisirs, Eglises	2'014'877.64	979'804.94	1'645'275.39	756'902.69	1'673'356.43	750'081.93
	-	1'035'072.70	-	888'372.70	-	923'274.50
4 Santé	122'415.10	79'915.10	115'015.10	79'915.10	118'759.45	79'915.10
	-	42'500.00	-	35'100.00	-	38'844.35
5 Sécurité sociale	9'098'600.00	5'483'883.10	9'302'700.00	5'742'536.40	8'778'853.00	5'218'293.58
	-	3'614'716.90	-	3'560'163.60	-	3'560'559.42
6 Transports et télécommunications	1'603'575.84	520'675.84	1'621'461.54	560'660.54	1'813'288.79	491'403.81
	-	1'082'900.00	-	1'060'801.00	-	1'321'884.98
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	2'201'279.61	1'745'079.61	2'232'352.55	1'762'352.55	2'290'036.99	1'845'049.72
	-	456'200.00	-	470'000.00	-	444'987.27
8 Économie publique	6'099'696.70	6'282'696.70	5'523'371.13	5'738'771.13	4'582'319.26	4'806'384.70
	183'000.00	-	215'400.00	-	224'065.44	-
9 Finances et impôts	2'937'835.60	13'593'200.00	3'542'662.70	13'880'000.00	3'006'521.20	16'076'809.05
	10'655'364.40	-	10'337'337.30	-	13'070'287.85	-
<b>TOTAL</b>	<b>32'065'645.44</b>	<b>32'065'645.44</b>	<b>31'924'015.41</b>	<b>31'924'015.41</b>	<b>32'647'905.86</b>	<b>32'647'905.86</b>

## 6 Compte des investissements

### 6.1 Aperçu du compte des investissements selon les fonctions

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes annuels 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0 Administration générale	-	-	200'000.00	-	-	-
	-	-	-	200'000.00	-	-
1 Ordre et sécurité publics, défense	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
2 Formation	-	-	-	-	166'742.01	-
	-	-	-	-	-	166'742.01
Télé réseau	60'000.00	-	-	-	-	-
3 Culture, sports et loisirs, Eglises	270'000.00	-	120'000.00	-	495'632.02	-
	-	-	-	120'000.00	-	495'632.02
4 Santé	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
5 Sécurité sociale	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
6 Transports et télécommunications	540'000.00	-	476'000.00	-	122'557.20	109'215.00
	-	-	-	476'000.00	-	13'342.20
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	1'328'000.00	-	449'000.00	-	302'814.38	-
	-	-	-	449'000.00	-	302'814.38
Photovoltaïque	140'000.00	-	-	-	-	-
8 Économie publique	640'000.00	-	770'000.00	-	697'920.34	-
	-	-	-	770'000.00	-	697'920.34
9 Finances et impôts	-	-	-	-	109'215.00	1'785'665.95
	-	-	-	-	1'676'450.95	-
<b>TOTAL</b>	<b>2'978'000.00</b>	<b>2'978'000.00</b>	<b>2'015'000.00</b>	<b>2'015'000.00</b>	<b>1'894'880.95</b>	<b>1'894'880.95</b>

CHF 1'150'000 financés par les impôts – détails sur le fichier des immobilisations

CHF 1'828'000 financés par les services – détails sur le fichier des immobilisations

## 7 Etat des capitaux propres

L'état des capitaux propres présente les causes des changements intervenus dans les capitaux propres. La réévaluation de différents éléments du patrimoine financier pourrait entraîner des changements dans les réserves liées à l'évaluation.

### 7.1 Evaluations

Etat des capitaux propres prévisibles

Capitaux propres au 1 <sup>er</sup> janvier 2024		Changements intervenus pendant l'exercice				Capitaux propres 31 décembre 2024			
CHF		Motifs de l'augmentation (+)		Motifs de la diminution (-)		CHF			
	CHF		CHF		CHF		CHF		
<b>29</b>	<b>Capitaux propres</b>	<b>24 646 155</b>		<b>654 707</b>		<b>-2 072 085</b>	<b>29</b>	<b>Capitaux propres</b>	<b>23 228 776</b>
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	4 134 282	Attributions aux FS, capitaux propres	188 500	Prélèvements sur les FS, capitaux propres	-451 700	290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	3 871 082
29002	FS «traitement des eaux usées»	1 510 614	9010.20	188 500	9011.20		29002	FS «traitement des eaux usées»	1 699 114
29003	FS «gestion des déchets»	400 512	9010.30	0	9011.30	-3 442	29003	FS «gestion des déchets»	397 070
29004	FS «électricité fluctuation du prix»	473 855	9010.40	0	9011.40	-129 400	29004	FS «électricité»	344 455
29004	FS «électricité entretien du réseau»	1 083 119	9010.40	0	9011.40	-296 297	29004	FS «électricité»	786 823
29005	FS «télé-réseau»	666 181	9010.50	0	9011.50	-22 561	29005	FS «télé-réseau»	643 620
293	Préfinancements	13 555 962	Attributions aux préfinancements des capitaux	110 600	Prélèvements sur les préfinancements des capitaux propres	-1 620 385	293	Préfinancements	12 046 176
29300	Compte général	10 919 684	3893	90 600	4893	-1 450 248	29300	Compte général	9 560 036
29302	Traitement des eaux usées, maintien de la valeur	2 370 244	3510.xx	0	4510.xx	-170 137	29302	Traitement des eaux usées, maintien de la valeur	2 200 107
29304	Electricité, Utilisation rationnelle de l'énergie	266 033	3510.xx	20 000	4510.xx	0	29304	Electricité, Utilisation rationnelle de l'énergie	286 033
294	Réserves	247 342	Attributions	0	Prélèvements	0	294	Réserves	247 342
29400	Amortissements supplémentaires	247 342	3894.xx	0	4894.xx	0	29400	Amortissements supplémentaires	247 342
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	415 438	Attributions	0	Prélèvements	0	296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	415 438
29600	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	415 438	3896.xx	0	4896.xx	0	29600	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	415 438
299	Excédent/découvert du bilan	6 293 132	2990	Résultat annuel	355 607	0	299	Excédent/découvert du bilan	6 648 739
			Excédents (+)						
			Déficits (-)						

### 7.2 Commentaire des évaluations

#### 7.2.1 Préfinancements (GM 293)

Nous prélevons 1.4mio sur nos fonds afin de compenser les charges d'amortissement et d'entretien de notre budget 2024. En particulier :

Amortissement de l'école KCHF 405

Rénovation des sanitaires de la plage et du camping KCHF 250

Entretien des routes KCHF 110

Entretien des immeubles de la fortune financière KCHF 130

#### 7.2.2 Réserves (amortissements supplémentaires, GM 294)

Pas de modification prévue

#### 7.2.3 Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier (GM 296)

La dissolution globale à hauteur de 5mios est terminée et n'impacte donc pas notre budget 2024

#### 7.2.4 Excédent ou découvert du bilan (GM 299)

Notre exercice bénéficiaire est compensé par une attribution sur le fonds de réserve, soit CHF 333'185.60

## 8 Indicateurs financiers (résultat total)

Commentaire repris du point 3.2.2

Indicateur financier	Budget 2024	Budget 2023	Commentaire	Moyenne cantonale
	Valeur	Valeur		
Quotient d'endettement net	-66.60%	-67.00%	Indique la part des revenus fiscaux (physiques et morales) ainsi que des prestations de la péréquation financière qui seraient nécessaires pour amortir la dette nette. Une valeur négative atteste de l'existence d'une fortune nette	-47.40%
Degré d'autofinancement	2.90%	4.00%	Indique dans quelle mesure les investissements peuvent être financés par des ressources propres. S'il est de plus de 100%, il permet le financement d'investissements ou conduit à un désendettement	115.00%
Quotité de la charge des intérêts	0.20%	0.10%	Indique la part des revenus qui est absorbée par les intérêts nets. Plus elle est élevée et plus l'endettement est important. Moins de 1% = endettement faible	0.10%
Dette brute par rapport aux revenus	29.60%	33.50%	Détermine si l'endettement est proportionné compte tenu des revenus obtenus. Il renseigne sur le % des revenus financiers qui est nécessaire au remboursement de la dette brute en une seule fois. Si inférieur à 50% -> très bonne situation et inférieur à 100% -> bonne situation	64.90%
Quotité d'investissement	5.50%	5.60%	Renseigne sur le rapport entre les activités d'investissement et les charges annuelles globales. Entre 10 - 20% le rapport est moyenne et si on dépasse le 20% on est dans des investissements importants	9.40%
Quotité de la charge financières	4.00%	3.80%	Indique l'incidence des frais financiers (intérêts nets, amortissements) sur le budget. Un taux de 5-15% est supportable et un taux inférieur à 5% indique une charge faible	4.20%
Endettement net en francs/habitant	-1749	-1432	Sert à mesurer l'importance de la dette et doit être apprécié en même temps que la capacité financière (quotité d'autofinancement). Une valeur négative reflète l'existence d'une fortune nette par habitant	-1286
Quotité d'autofinancement	0.30%	2.70%	Reflette la capacité financière, ainsi que la marge de manœuvre budgétaire. Il renseigne sur la part des revenus pouvant être affectée au financement d'investissement. Un taux de 5-15% est moyen	8.80%
Quotité de la charge des intérêts net	-1.20%	-1.40%	Charges financières – revenus des intérêts – gains réalisés sur le patrimoine financier – revenus des biens fonds du patrimoine financier / impôts des personnes physiques + impôts des personnes morales + autres impôts	2.60%
Capitaux propres déterminants par habitant	4872	4067	Donnée comparative servant à la péréquation financière. Plus de 4000 indique un CPD important	3568

Un autofinancement inférieur à 100% n'est pas une bonne nouvelle en qualité d'indicateur financier. Cependant, comme nous rattrapons un certain retard dans les rénovations de nos diverses infrastructures, nous pouvons admettre un résultat du financement négatif pendant quelques années.

La planification financière montre que le résultat du financement s'améliore nettement dès 2027 suite à une diminution importante de nos investissements. En 2030, nous devrions approcher l'équilibre du résultat du financement.

## 9 Proposition du conseil communal

- a) Approbation de la quotité d'impôt applicable aux impôts communaux : 1.65% dès le 1.1.2012
- b) Approbation de la quotité d'impôt applicable à la taxe immobilière : 1.2‰
- c) Amortissement du patrimoine administratif existant lors du passage du MCH1 au MCH2 de manière linéaire, pendant 16 ans, à un taux de 6.25%.
- d) Approbation du budget 2024, qui se compose comme suit:

		<b>Charges</b>	<b>Revenus</b>
<b>Compte global</b>	CHF	30'510'959.84	30'586'972.04
Excédent de charges / de revenus	CHF	76'012.20	-
<b>Compte général</b>	CHF	22'515'722.94	22'848'908.54
Excédent de charges / de revenus	CHF	333'185.60	-
<b>FS Traitement eaux usées</b>	CHF	1'080'137.06	955'805.61
Excédent de charges / de revenus	CHF	-	124'331.45
<b>FS Gestion des déchets</b>	CHF	632'441.95	629'000.00
Excédent de charges / de revenus	CHF	-	3'441.95
<b>FS Electricité</b>	CHF	6'004'696.70	5'875'296.70
Excédent de charges / de revenus	CHF	-	129'400.00
<b>FS Téléseau</b>	CHF	277'961.19	277'961.19
Excédent de charges / de revenus	CHF	-	-

Il est proposé au Conseil général d'approuver le budget.

La Neuveville, le 13 novembre 2023

Conseil Municipal

**Catherine Frioud-  
Auchlin**  
Le Maire

**Vladimir Carbone**  
Le Chancelier

**André Kurth**  
Conseiller

**Didier Honsberger**  
Adm. des Finances

---

## 10 Approbation du budget

Le Conseil général a approuvé le budget 2024 en date du 07.12.2023 conformément à la proposition du conseil communal du 13.11.2023.

La Neuveville, le 07.12.2023

Conseil général

Céline Känel  
Présidente

Vladimir Carbone  
Chancelier

## 11 Plan Financier 2024 - 2028

### 11.1 Les hypothèses de bases

Le plan financier est élaboré sur la base de faits connus et d'hypothèses simples, dont les plus importantes sont :

- Les salaires ont été indexés de 1%
- La structure opérationnelle (administration) ne subit aucune modification majeure
- Les impôts, au même titre que les salaires sont indexés de 1%
- Les amortissements sont calculés sur la base du plan d'investissement
- Les amortissements du patrimoine administratif d'avant MCH2 seront terminés à fin 2029

Les autres charges et revenus sont modifiés sur la base de faits probables ou déjà connus à ce jour, dont voici quelques exemples :

- Les honoraires liés à la mise en place de la gestion électronique des documents, ainsi que ceux du futur extranet n'impacteront plus nos comptes dès 2025 (KCHF 30).
- L'introduction de la taxe d'exemption des sapeurs-pompiers a été reportée à 2025 et devrait permettre de couvrir une grande partie du déficit de ce service (KCHF 175).
- Nous tablons sur un nombre stable de classes dès 2024 et ne prévoyons plus de fermeture ou d'ouverture de classes. Nous avons indexé le salaire des enseignants sur la base des recommandations du canton. Finalement, nous espérons que le nouveau règlement d'organisation du Syndicat du Collège tiendra compte de la nouvelle clef de répartition qui devrait être moins en notre défaveur (KCHF 40).
- L'EJC, le CAJ, ainsi que la crèche ne sont pas des services autoporteurs. En effet, nous devons payer une franchise de 20% au canton sur le total des subventions, soit environ KCHF 400.
- Des dépenses nettes stables (1mio), mais en légère hausse suite à l'introduction de la gestion des parkings lors de manifestations à St-Joux, pour le département de la culture, sports et loisirs.
- L'entretien des installations (plage, skater, Pré-de-la-Tour, ports communaux, zone de St-Joux, centre des Epancheurs et la bibliothèque) continuera à se faire en partie par le biais de prélèvements sur nos fonds. Etant donné, que nous prélevons la quasi-totalité des dépenses sur nos fonds, ces coûts n'ont pas d'impact majeur sur le résultat annuel.
- Le montant attribué à l'aide sociale se monte à 570 francs par habitants, soit une somme de 2.2mios dans nos comptes. Sur la base des recommandations du canton, nous avons prévu une augmentation de KCHF 100 en 2025 et de KCHF 100 supplémentaire en 2026.
- L'introduction de parcomètres devrait nous permettre de dégager un bénéfice sur la fonction des places de stationnement et du coup d'alimenter le fonds des parking-mobilité douce. Ce fonds pourrait être utilisé afin d'améliorer la circulation et en particulier la mobilité douce sur notre territoire.
- Aucune augmentation de la compensation des charges en transports publics n'est prévue.
- L'équilibre financier de la gestion des déchets et de l'assainissement/canalisation semble assuré pour ces 15 prochaines années, quand bien même qu'un projet de conteneurs semi-enterrés soit prévu dans notre plan, ainsi que la mise en séparatif de notre réseau de canalisation. Ces projets seront financés par les fonds d'entretien et d'amortissements.
- Un montant de CHF 140'000 est prévu à titre d'honoraires et frais de chef de projet pour la place de la Gare. Ces frais seront considérés comme de l'investissement pour la moitié d'entre eux.

- Le service de l'électricité ne devrait plus subir d'augmentation du prix du réseau (RUR) avant 2027 et ceci grâce à l'utilisation relativement importante de ses fonds. En effet, selon l'Elcom, le fonds de réserve (aujourd'hui environ 1.8mio) doit être réduit. Selon nos estimations, nous devrions frôler le zéro en 2028 -> raison pour laquelle nous devons augmenter notre prix de l'électricité à cet horizon.
- De gros entretiens sont prévus ou ont été consentis pour les immeubles appartenant à la Commune (place de la Liberté et plage-camping) d'ici fin 2024 et ensuite un entretien courant pour l'ensemble de nos bâtiments de la fortune financière.
- En 2026, nous avons prévu une entrée fiscale sur une plus-value immobilière (KCHF 300).
- En 2027, nous avons prévu une légère hausse de la taxe immobilière (KCHF 55).
- En 2029, les amortissements reportés d'avant MCH2 s'arrêteront (-KCHF 331).
- Une analyse de nos besoins en liquidité montre que nous aurons besoin de nouveaux fonds dès 2026 pour autant que notre plan des investissements soit respecté. Actuellement, nous avons une moyenne de 1.13% d'intérêt sur nos emprunts qui se montent à 8.8mios. Nous avons prévu une augmentation des frais d'intérêts dès 2027 suite aux nouveaux besoins en capitaux. Par contre, nous tablons sur un taux de 1.5% pour le renouvellement de nos emprunts.

	Budget 2024		Budget 2025		Budget 2026	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>0 ADMINISTRATION GÉNÉRALE</b>	1 686 700	441 300	1 622 540	406 300	1 634 842	406 300
Dépenses nettes	0	1 245 400	0	1 216 240	0	1 228 542
<b>1 ORDRE - SÉCURITÉ - DÉFENSE</b>	1 007 100	466 400	1 008 240	651 400	1 008 684	651 400
Dépenses nettes	0	540 700	0	356 840	0	357 284
<b>2 FORMATION</b>	5 293 565	2 472 690	5 083 344	2 245 430	5 117 950	2 256 915
Dépenses nettes	0	2 820 875	0	2 837 914	0	2 861 035
<b>3 CULTURE - SPORT - LOISIRS</b>	2 014 878	979 805	1 622 950	671 550	1 743 354	677 050
Dépenses nettes	0	1 035 073	0	951 400	0	1 066 304
<b>4 SANTÉ</b>	122 415	79 915	122 415	79 915	122 415	79 915
Dépenses nettes	0	42 500	0	42 500	0	42 500
<b>5 SECURITÉ SOCIALE</b>	9 098 600	5 483 883	9 177 980	5 446 800	9 292 514	5 446 800
Dépenses nettes	0	3 614 717	0	3 731 180	0	3 845 714
<b>6 TRANSPORTS</b>	1 603 576	520 676	1 735 281	520 676	1 721 792	538 426
Dépenses nettes	0	1 082 900	0	1 214 605	0	1 183 366
<b>7 GTE - Environnement</b>	2 201 280	1 745 080	2 191 960	1 725 580	2 197 409	1 729 080
Dépenses nettes	0	456 200	0	466 380	0	468 329
<b>8 ÉCONOMIE PUBLIQUE</b>	6 099 697	6 282 697	6 045 897	6 230 597	6 069 611	6 254 311
Recettes nettes	183 000	0	184 700	0	184 700	0
<b>9 FINANCES ET IMPÔTS</b>	2 937 836	13 593 200	2 862 841	13 495 200	3 018 735	13 887 110
Recettes nettes	10 655 364	0	10 632 359	0	10 868 375	0
<b>Total</b>	<b>32 065 645</b>	<b>32 065 645</b>	<b>31 473 448</b>	<b>31 473 448</b>	<b>31 927 307</b>	<b>31 927 307</b>

	Budget 2027		Budget 2028		Budget 2029		Budget 2030	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>0 ADMINISTRATION GÉNÉRALE</b>	<b>1 625 208</b>	<b>396 300</b>	<b>1 650 637</b>	<b>396 300</b>	<b>1 638 130</b>	<b>396 300</b>	<b>1 750 689</b>	<b>396 300</b>
Dépenses nettes	0	1 228 908	0	1 254 337	0	1 241 830	0	1 354 389
<b>1 ORDRE - SÉCURITÉ - DÉFENSE</b>	<b>1 009 133</b>	<b>651 400</b>	<b>1 009 587</b>	<b>651 400</b>	<b>1 010 044</b>	<b>651 400</b>	<b>1 010 507</b>	<b>651 400</b>
Dépenses nettes	0	357 733	0	358 187	0	358 644	0	359 107
<b>2 FORMATION</b>	<b>5 163 181</b>	<b>2 268 630</b>	<b>5 201 546</b>	<b>2 283 079</b>	<b>5 238 060</b>	<b>2 295 268</b>	<b>5 275 233</b>	<b>2 307 700</b>
Dépenses nettes	0	2 894 550	0	2 918 467	0	2 942 792	0	2 967 533
<b>3 CULTURE - SPORT - LOISIRS</b>	<b>1 620 512</b>	<b>678 300</b>	<b>1 716 925</b>	<b>679 800</b>	<b>1 622 841</b>	<b>679 800</b>	<b>1 701 638</b>	<b>673 678</b>
Dépenses nettes	0	942 212	0	1 037 124	0	943 040	0	1 027 961
<b>4 SANTÉ</b>	<b>99 200</b>	<b>56 000</b>						
Dépenses nettes	0	43 200	0	43 200	0	43 200	0	43 200
<b>5 SECURITÉ SOCIALE</b>	<b>9 310 203</b>	<b>5 446 800</b>	<b>9 323 049</b>	<b>5 446 800</b>	<b>9 337 053</b>	<b>5 446 800</b>	<b>9 402 218</b>	<b>5 446 800</b>
Dépenses nettes	0	3 863 403	0	3 876 249	0	3 890 253	0	3 955 418
<b>6 TRANSPORTS</b>	<b>1 769 984</b>	<b>569 676</b>	<b>1 831 733</b>	<b>580 676</b>	<b>1 854 039</b>	<b>592 176</b>	<b>1 888 654</b>	<b>616 551</b>
Dépenses nettes	0	1 200 308	0	1 251 057	0	1 261 864	0	1 272 103
<b>7 GTE - Environnement</b>	<b>2 196 878</b>	<b>1 726 580</b>	<b>2 205 741</b>	<b>1 733 455</b>	<b>2 212 750</b>	<b>1 738 455</b>	<b>2 214 778</b>	<b>1 737 555</b>
Dépenses nettes	0	470 298	0	472 287	0	474 295	0	477 223
<b>8 ÉCONOMIE PUBLIQUE</b>	<b>6 132 047</b>	<b>6 266 747</b>	<b>6 151 447</b>	<b>6 286 147</b>	<b>6 160 197</b>	<b>6 294 897</b>	<b>6 183 697</b>	<b>6 318 397</b>
Recettes nettes	134 700	0	134 700	0	134 700	0	134 700	0
<b>9 FINANCES ET IMPÔTS</b>	<b>2 879 027</b>	<b>13 744 939</b>	<b>2 732 489</b>	<b>13 808 696</b>	<b>2 892 172</b>	<b>13 913 391</b>	<b>2 686 799</b>	<b>14 009 033</b>
Recettes nettes	10 865 913	0	11 076 207	0	11 021 219	0	11 322 234	0
<b>Total</b>	<b>31 805 372</b>	<b>31 805 372</b>	<b>31 922 353</b>	<b>31 922 353</b>	<b>32 064 487</b>	<b>32 064 487</b>	<b>32 213 413</b>	<b>32 213 413</b>

Le résumé du compte d'exploitation jusqu'en 2030 ci-dessus montre, comme il se doit en comptabilité, un résultat équilibré. Toutefois, cet équilibre n'est dû qu'à la comptabilisation du bénéfice ou de la perte de l'exercice. Voici donc les résultats prévus pour ces années de planification financière. Les chiffres ne tiennent pas compte des variations de nos divers fonds hormis le fonds de réserve de réévaluation :

#### 2024

Bénéfice de CHF 333'000. Pour comparaison, nous avons un budget 2023 avec un bénéfice de CHF 1'122'000 inclus la dissolution de la réserve de réévaluation de CHF 1'005'000, soit hors cet effet un résultat de CHF 116'000. Nous améliorons notre résultat grâce à de meilleures entrées fiscales.

#### 2025

Bénéfice de CHF 243'000. Toutes choses égales par ailleurs, nous aurions dû augmenter notre bénéfice de CHF 175'000 suite à l'introduction de la taxe d'exemption des sapeurs-pompiers. Cependant, en corollaire nous réduisons nos prélèvements dans les fonds d'entretien en particulier.

#### 2026

Bénéfice de CHF 219'000. Le résultat reste stable bien que nous devrions enregistrer une entrée de CHF 300'000 d'impôt sur une plus-value immobilière d'environ CHF 300'000 (terrain -> projet en cours). Nous profiterons une fois de plus de réduire nos prélèvements sur nos fonds afin de stabiliser le résultat.

#### 2027 - 2030

Le bénéfice varie de CHF 52'000 à CHF 328'000. Ces variations sont étroitement liées aux prélèvements sur nos fonds pour l'entretien et l'amortissement.

## 11.1.1 Catalogue des investissements 2023 – 2030

	Investissements 2023 - 2030	Début probable des travaux - Montant	Début probable des travaux - Montant	Début probable des travaux - Montant	Début probable des travaux - Montant	Début probable des travaux - Montant	Début probable des travaux - Montant	Début probable des travaux - Montant
	CHF	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
<b>Administration générale</b>								
<b>Immeubles</b>								
Jardin du Souvenir	70 000							
Photovoltaïques	700 000	100 000	150 000	150 000	150 000	150 000		
<b>Total Administration Générale</b>	<b>770 000</b>	<b>100 000</b>	<b>150 000</b>	<b>150 000</b>	<b>150 000</b>	<b>150 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Routes</b>								
Rue des Fossés	200 000	200 000						
Chemin des Oeuchettes	170 000	170 000						
Rue du Port	200 000							200 000
Chemin de Pré Bayard / Bel-Air	150 000			50 000	100 000			
Chemin des Prés-Guétins étape I (Vervas)	520 000		250 000	270 000				
Chemin des Prés-Guétins étape II (PG 47)	240 000					100 000	140 000	
Chemin de la Récille étape I	200 000					30 000	170 000	
Chemin de la Récille étape II	200 000							200 000
Chemin des Lorettes	300 000			100 000	200 000			
Chemin de Celliers	300 000					300 000		
Chemin de St-Joux	260 000					100 000	160 000	
Infrastructure cyclable	280 000	100 000	80 000					
Tunnel CFF Convention II	190 000	70 000	50 000	50 000				
Nouveau élévateur pour stockage efficace	50 000	50 000						
<b>Total des Routes</b>	<b>3 260 000</b>	<b>590 000</b>	<b>380 000</b>	<b>470 000</b>	<b>400 000</b>	<b>570 000</b>	<b>330 000</b>	<b>400 000</b>
<b>Réaménagement</b>								
Réaménagement après finalisation du tunnel CFF	500 000	40 000	40 000	100 000	320 000			
Réaménagement Place de Gare - Place du Marché	2 850 000	100 000	700 000	500 000	400 000	400 000	400 000	350 000
Révision du PAL	140 000	50 000						
Rénovation port du Lessivier	120 000	120 000						
Rénovation port de la Gravière	150 000	150 000						
<b>Total Réaménagement</b>	<b>3 760 000</b>	<b>460 000</b>	<b>740 000</b>	<b>600 000</b>	<b>720 000</b>	<b>400 000</b>	<b>400 000</b>	<b>350 000</b>
<b>Modération de trafic</b>								
<b>Total financé par l'impôt</b>	<b>7 790 000</b>	<b>1 150 000</b>	<b>1 270 000</b>	<b>1 220 000</b>	<b>1 270 000</b>	<b>1 120 000</b>	<b>30 000</b>	<b>750 000</b>

	Investissements 2023 - 2030	Début probable des travaux - Montant	Début probable des travaux - Montant	Début probable des travaux - Montant	Début probable des travaux - Montant	Début probable des travaux - Montant	Début probable des travaux - Montant	Début probable des travaux - Montant
	CHF	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
<b>Electricité - Eclairage public</b>								
ELEC - Chemin des Prés-Guétins étape I Vervas	260 000		260 000					
ELEC - Chemin des Prés-Guétins étape II (PG47)	300 000				100 000	200 000		
ELEC - Secteur Marnins-mise sous terre ligne 400V	350 000						350 000	
ELEC - Sta MT-BT et pf Ruveau	0							
ELEC - Ch. des Oeuchettes	180 000	180 000						
ELEC - Rue des Fossés	180 000	180 000						
ELEC - Assainissement secteur St-Joux	260 000					100 000	160 000	
ELEC - Terrain de football St-Joux	80 000		100 000					
ELEC - Terrains de Tennis	80 000	100 000						
ELEC - Terrains de Skater	80 000	50 000						
ELEC - Secteur Bel Air - Pré-Bayard	300 000			300 000				
ELEC - Secteur route du Château 15	120 000	40 000						
ELEC - Echange ancien câble plomb Ruveau-Vervas	90 000	90 000						
ELEC - Echange ancien câble plomb Grenetel-Vichon	140 000		140 000					
ELEC - Echange cellule MT Collonges	70 000			70 000				
<b>Total Electricité - Eclairage public - installations sportives</b>	<b>2 490 000</b>	<b>640 000</b>	<b>500 000</b>	<b>370 000</b>	<b>100 000</b>	<b>300 000</b>	<b>510 000</b>	<b>0</b>
<b>Téléreau</b>								
Chemin des Prés-Guétins étape I(Vervas)	60 000		60 000					
Chemin des Prés-Guétins étape II (PR47)	60 000				60 000			
Assainissement ch. des Oeuchettes	60 000	60 000						
Assainissement ch. Pré-Bayard, Bel-Air	50 000			50 000				
<b>Total Téléreau</b>	<b>230 000</b>	<b>60 000</b>	<b>60 000</b>	<b>50 000</b>	<b>60 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	Investissements 2023 - 2030	Début probable des travaux - Montant	Début probable des travaux - Montant	Début probable des travaux - Montant	Début probable des travaux - Montant	Début probable des travaux - Montant	Début probable des travaux - Montant	Début probable des travaux - Montant
	CHF	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
<b>Assainissement / eaux usées</b>								
Rue des Fossés	310 000	310 000						
Chemin des Oeuchettes	308 000	308 000						
Chemin de Pré Bayard	480 000		100 000	380 000				
Chemin des Prés-Guétins étape I (Vervas)	1 100 000		500 000	600 000				
Chemin des Prés-Guétins étape II /PR47)	550 000				200 000	350 000		
Chemin de St-Joux	600 000					200 000	400 000	
STAP Chavannes	80 000	80 000						
STAP Marnins	80 000	80 000						
Vacuflow station de relevage Marnins	69 000							
<b>Total Assainissement / eaux usées</b>	<b>3 577 000</b>	<b>778 000</b>	<b>600 000</b>	<b>980 000</b>	<b>200 000</b>	<b>550 000</b>	<b>400 000</b>	<b>0</b>
<b>Mesure plan de gestion des déchets</b>	<b>700 000</b>	<b>350 000</b>	<b>350 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total - Impôts et services / Année</b>	<b>14 787 000</b>	<b>2 978 000</b>	<b>2 780 000</b>	<b>2 620 000</b>	<b>1 630 000</b>	<b>1 970 000</b>	<b>1 640 000</b>	<b>750 000</b>
Total financé par impôts	7 700 000	1 150 000	1 270 000	1 220 000	1 270 000	1 120 000	730 000	750 000
Total financé par les taxes	7 007 000	1 828 000	1 510 000	1 400 000	360 000	850 000	910 000	0

Nous avons une nouvelle fois une planification ambitieuse avec près de 3mios d'investissements pour 2024, 2.8mios pour 2026 et 2.6mios pour 2026. Nous espérons pouvoir réaliser ces projets et ne pas trop nous éloigner de nos objectifs. Les équipes étant au complet, nous devrions pouvoir tenir le cap.

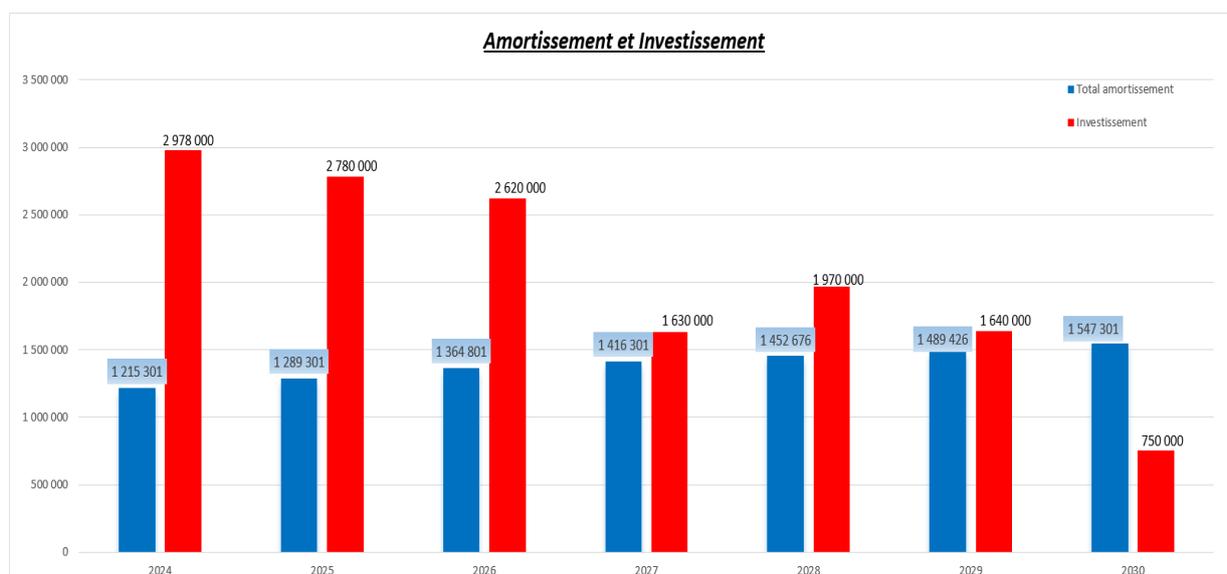
Nous avons un plan d'investissement ambitieux avec près de 14.4mios d'ici 2030, soit en moyenne 2.1mios par an. Dans un monde idéal et pour pouvoir présenter un autofinancement positif, nous ne devrions pas investir plus de 1.5mio par an et idéalement 1 seul million annuel.

Nos projets majeurs d'ici 2030 sont :

Rénovation de la rue des Fossés et chemin des Oeuchettes en 2024	CHF 1'408'000
Les premières étapes de la rénovation du chemin des Prés-Guétins	CHF 3'100'000
Réaménagement de la place de la Gare et du Marché	CHF 3'000'000
Tunnel CFF convention et aménagement après la mise en service	CHF 690'000
Photovoltaïque	CHF 700'000
Rénovation des ports du Lessivier et de la Gravière	CHF 170'000
Mesures suite au plan de gestion des déchets	CHF 700'000

Ces quelques projets représentent un peu plus de 70% de notre plan d'investissements.

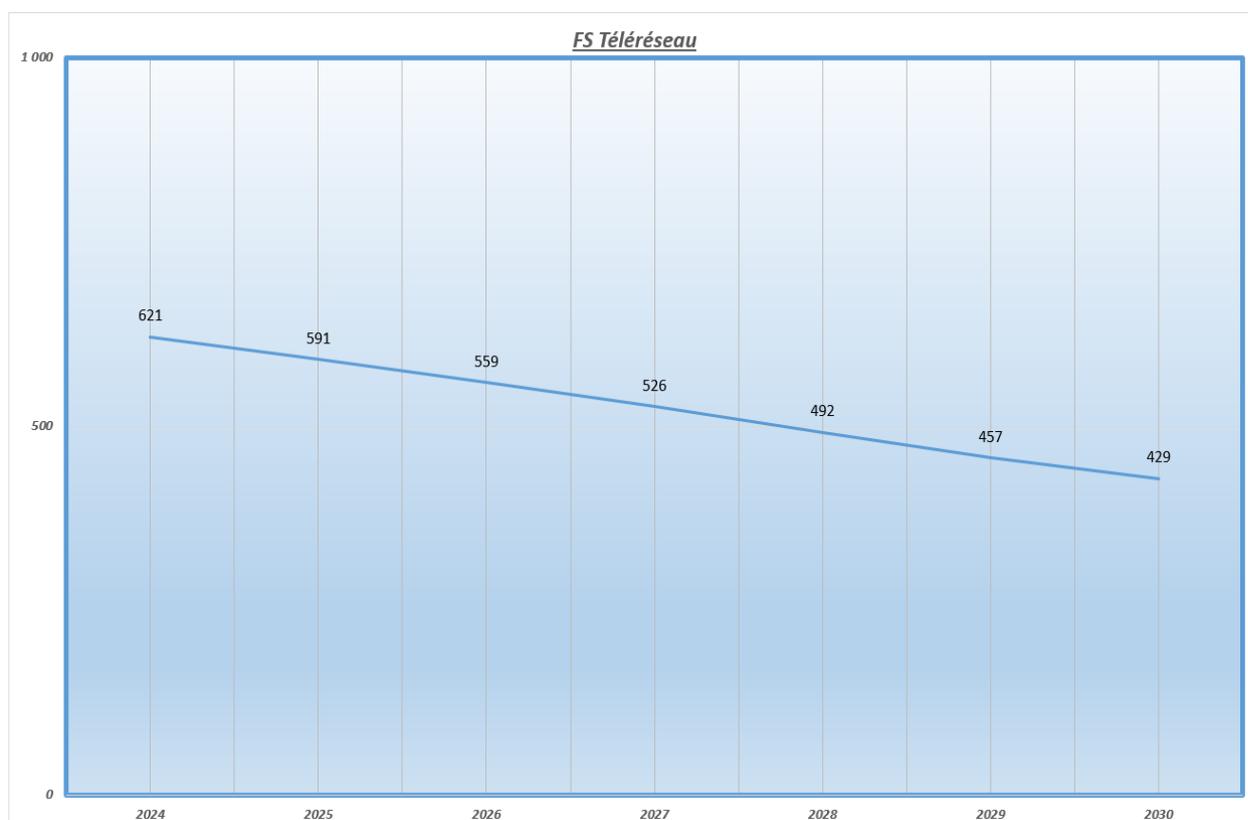
### 11.1.2 Investissement et amortissement



Le montant de nos amortissements augmente d'année en année en corolaire de nos investissements. En 2030, nous bénéficierons de la fin des amortissements du patrimoine financier d'avant MCH2. Notre nouvelle planification nous permet de réduire sensiblement l'effet des coûts d'amortissements sur notre résultat. Nous devons compter sur une augmentation des amortissements d'ici 2040 d'environ KCHF 210. En 2056 (fin des premiers amortissements de nos investissements de 2015), nous devrions voir notre charge d'amortissement diminuer ou tout du moins ne plus augmenter pour autant que nos investissements soient inférieurs à ceux consentis en 2015 (2.5mios).

### 11.1.3 Evolution des principaux fonds de réserve

#### 11.1.3.1.1 Télé-réseau

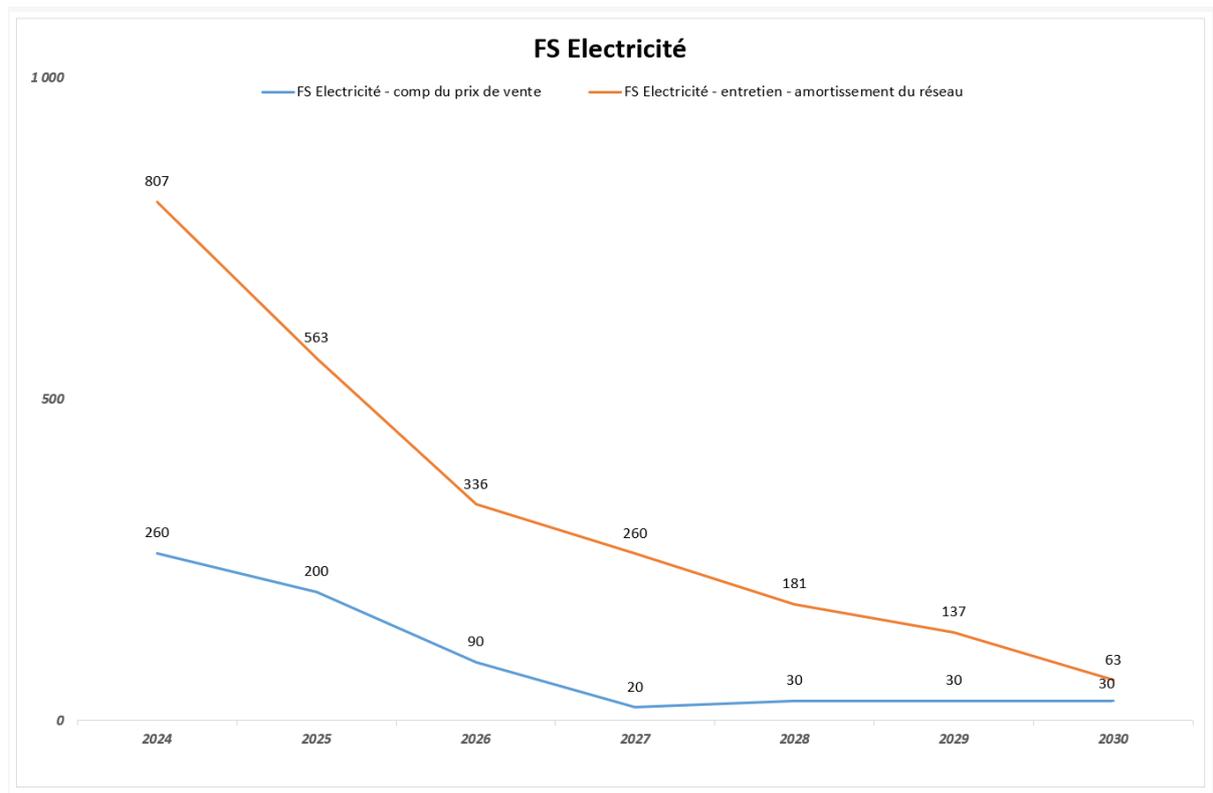


Nous prélevons les coûts d'amortissement pour un peu plus de KCHF 30 dès 2025.

Pour autant que le nombre de nos abonnés ne diminue pas, ce service pourra continuer d'influencer notre résultat global de plus de KCHF 20 par an.

Notre fonds spécial se monte à KCHF 666 à fin 2022 alors que le solde des investissements à amortir lui est de KCHF 502. Cela signifie que nous avons assez de réserve pour amortir la totalité de nos immobilisations.

### 11.1.3.1.2 Entretien et amortissement du réseau et compensation du prix de vente de l'énergie



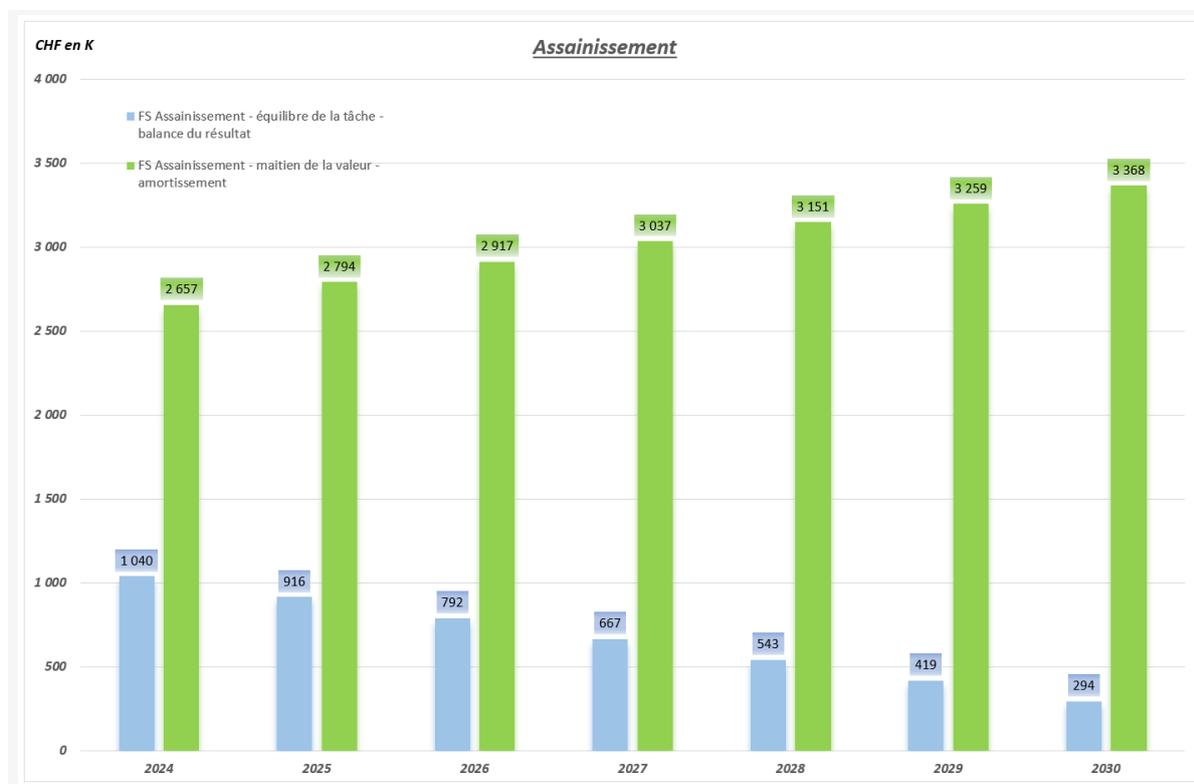
#### Notre fonds de compensation du prix de vente de l'énergie

Ce fonds sert à maintenir le prix de vente de l'énergie en relation avec le marché de l'énergie. Nos achats sont gérés par la Charte (Sacen) et donc en main de professionnels. Cependant, il n'est pas impossible qu'un événement extraordinaire puisse influencer de façon négative nos achats (c'est le cas dans notre hypothèse) et donc, nous nous voyons contraints de recourir à l'utilisation de ce fonds afin d'influencer quelque peu l'augmentation globale du prix du KW/h. Nous constatons que nous ne pourrions pas intervenir sur le prix à long terme. Si la situation ne se détend pas, nous devons utiliser notre fonds pour retarder une nouvelle augmentation du prix de vente du KW/h, car un fonds ne peut pas passer en négatif.

Notre **fonds d'entretien et amortissement** avait atteint son point culminant en 2019 à KCHF 1'901, depuis et selon les directives Elcom, nous avons utilisé ces ressources en lieu et place de faire des augmentations de prix. Nous avons prélevé KCHF 101 en 2022 et probablement KCHF 270 en 2023, ainsi que KCHF 276 en 2024, ce qui réduirait notre fonds à KCHF 807 à fin 2024.

Afin de ne pas utiliser la totalité des fonds d'ici 2030, nous devrions faire une augmentation du prix d'utilisation de notre réseau de l'ordre de 5 à 8% sur le prix du KWh. Cela permettrait de réduire l'utilisation du fonds à KCHF 200 par année (car les amortissements continuent d'augmenter) et donc de pouvoir atteindre une certaine stabilité pour les années à venir. Bref, dans la situation actuelle, il est très difficile de faire des pronostics malgré le support que nous donne notre partenaire SACEN.

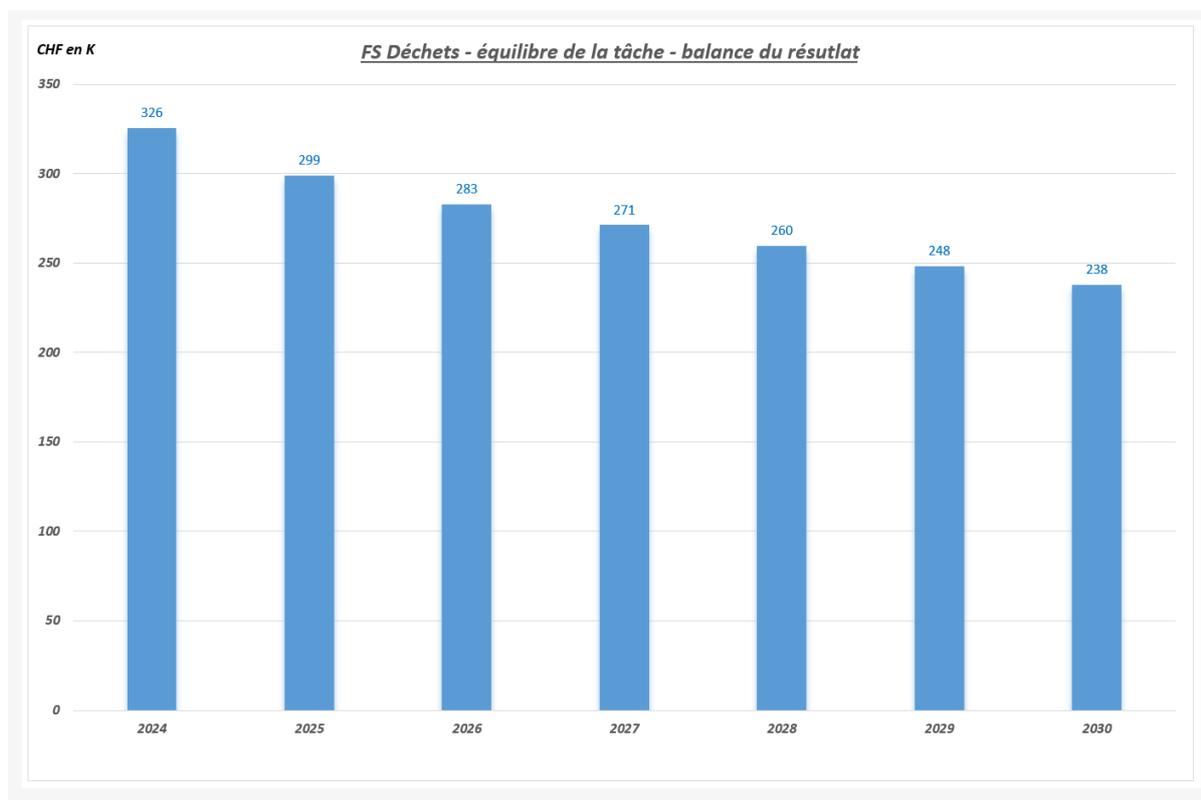
### 11.1.3.1.3 Entretien et équilibre de la tâche de l'assainissement – canalisation



Le fonds de maintien de la valeur doit être alimenté selon des normes cantonales d'au moins 60%, à moins que le montant du fonds n'excède 25% de la valeur économique de remplacement. Autrement formulé : la valeur de réseau de canalisation se monte à 30mios et donc tant que notre fonds n'atteint pas 7.5mios, nous devons continuer les attributions à hauteur de KCHF 189 par année. Comme nous prélevons le montant des amortissements, soit environ KCHF 50 et une estimation de KCHF 85 en 2030 par année, le fonds continuera de croître jusqu'à son plafond de 7.5mios.

Le fonds de maintien d'équilibre de la tâche est utilisé pour balancer le compte. Nous sommes passé en fonction à coûts complets en 2023. Ce changement implique des prélèvements dans le fonds afin d'équilibrer les comptes. Nous prélevons KCHF 124/an ce qui implique que notre fonds devrait suffire jusqu'à fin 2032 sans à avoir à modifier le prix des taxes ou la structure de la fonction.

#### 11.1.3.1.4 Equilibre de la tâche de la gestion des déchets



Le fonds de maintien d'équilibre de la tâche est utilisé pour balancer le compte. Ce fonds est passé de KCHF 56 en 2015 à KCHF 384 en 2018, date de la dernière réduction du prix de la taxe qui passa de CHF 1.50 à CHF 1.20. De nouvelles attributions ont été faites entre 2019 et 2021 pour atteindre le montant de KCHF 459.

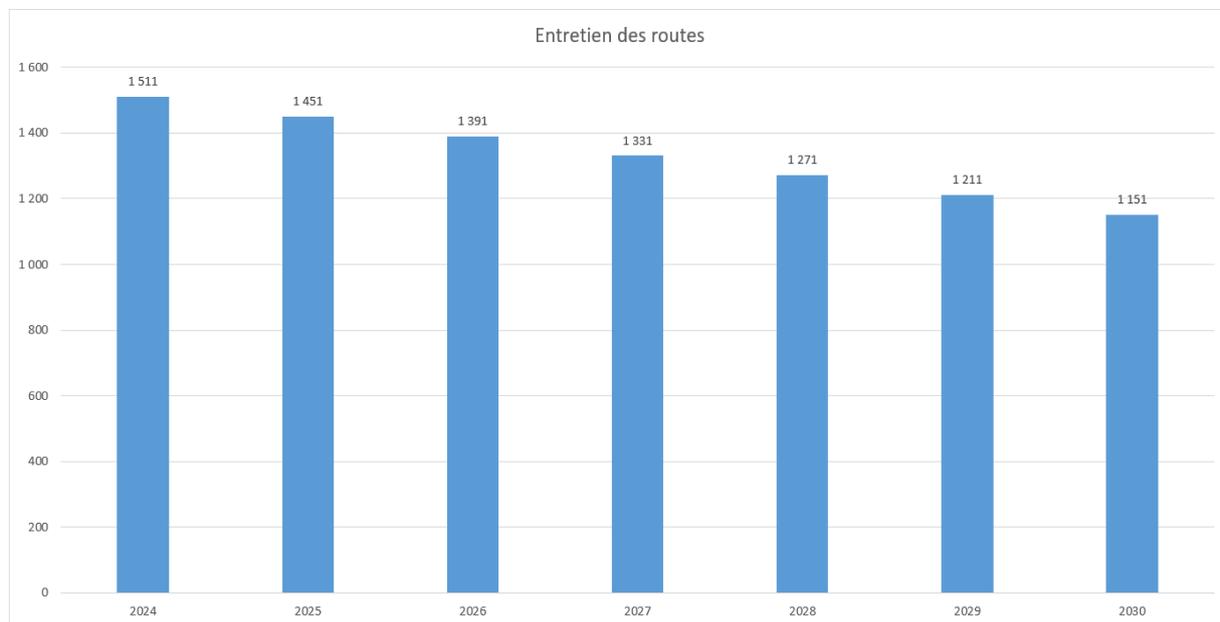
Dans le courant 2022, nous avons modifié la structure du service pour le porter à coûts complets. Dès lors des prélèvements sur le fonds sont nécessaires dès 2022 (KCHF 59 et en 2023 KCHF 40). Suite à la mise en place partielle de la nouvelle gestion des déchets, la prévision du budget 2024 se monte à un très léger déficit de KCHF 3. Une fois la mise en place terminée, nous devrions nous retrouver dans les chiffres noirs.

Nous prévoyons un investissement de KCHF 500 en 2024-2025 pour l'installation de containers semi-enterrés et donc un impact sur le montant des amortissements de KCHF 25 par année qui seront prélevés sur le fonds.

Ces dépenses seront en partie compensées par la réduction des frais de ramassage des déchets ou autres impacts provenant de l'analyse susmentionnée.

Sans modification de la gestion de nos déchets, nous aurions utilisé la totalité de notre fonds d'ici 2030.

### 11.1.3.1.5 Entretien des routes communales

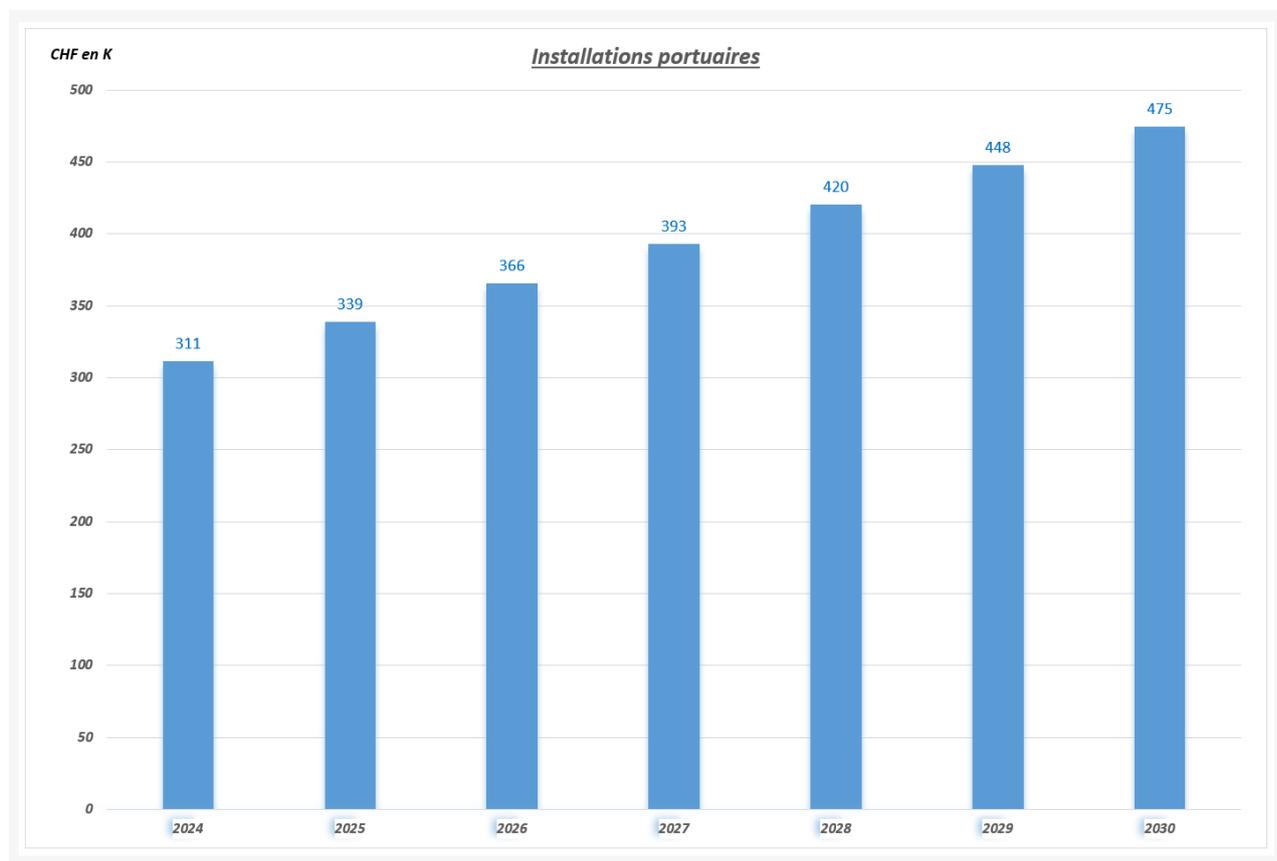


Ce fonds est alimenté en cas de résultat positif du compte de fonctionnement. Nous avons une somme de KCHF 70 en 2013 et avons atteint le montant de KCHF 1'731 à fin 2022.

Nous pouvons prélever sur ce compte uniquement les frais d'entretien et pas les coûts d'amortissement, qui eux sont prélevés sur le fonds d'investissement/amortissement de la fortune administrative.

Nous prélèverons en 2024 (selon budget) la somme de KCHF 110, ainsi que KCHF 110 en 2025. Dès 2026, nous prévoyons de continuer à entretenir nos routes pour la somme de KCHF 110, mais nous prélèverons uniquement le montant de KCHF 60 sur le fonds. Ces prélèvements vont réduire le fonds à KCHF 1'150 d'ici 2030. En conséquence, nous avons suffisamment de réserve dans ce fonds et ne ferons en principe plus d'attributions en cas de bon résultat du compte de fonctionnement.

### 11.1.3.1.6 Entretien et amortissement des installations portuaires



Les revenus du service des ports proviennent de la location des places d'amarrage et les charges sont en partie les redevances cantonales, ainsi que l'entretien de nos ports.

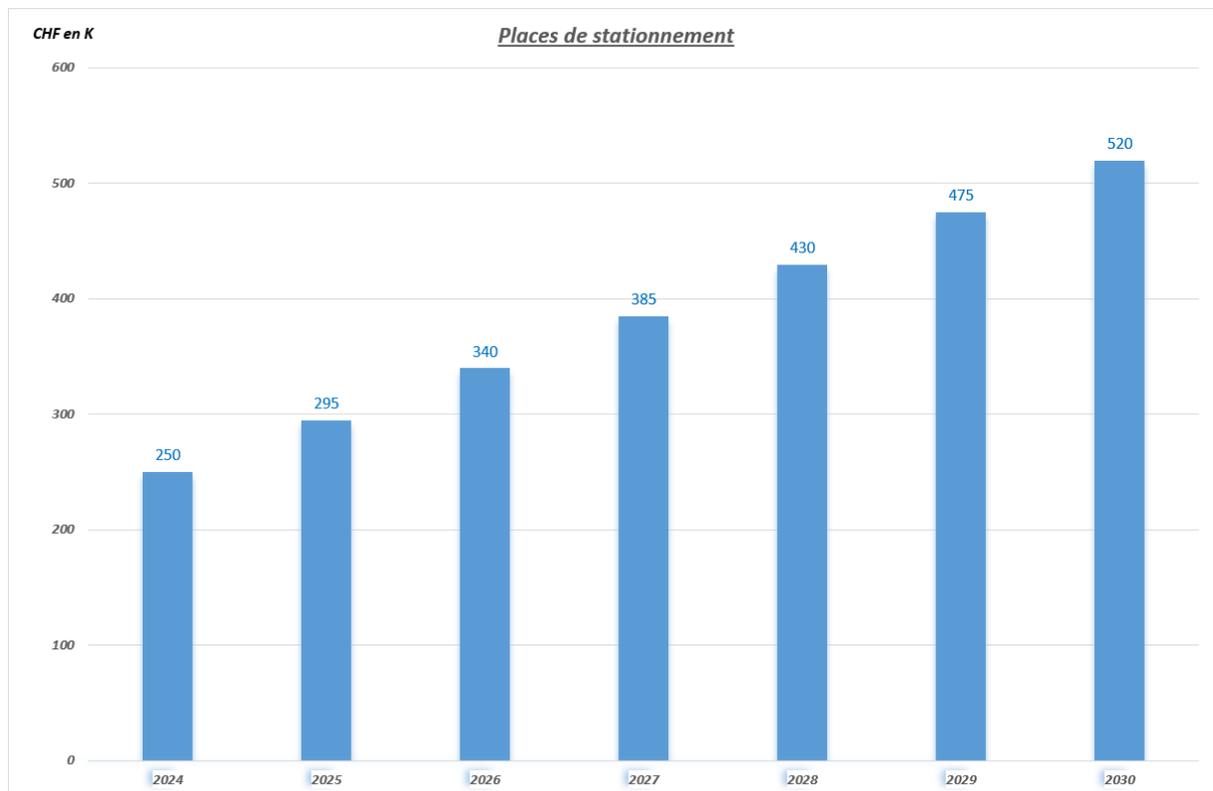
Le résultat annuel est attribué (en cas de bénéfice) au fonds et dans le cas contraire, nous effectuons un prélèvement.

Ce service ne devrait se trouver en déficit que lors de travaux d'entretien importants à l'un ou l'autre de nos ports communaux. Cependant, comme nous avons décidé que les investissements des ports devaient suivre le principe des autres investissements, ils viendront capitalisés et amortis et impacteront donc les comptes de manière plus régulière.

A la lecture de ce graphique, nous constatons que dans un avenir proche le fonds ne fera que croître. En effet, dans notre hypothèse, nous n'avons pris en compte que la rénovation du port du Lessivier et de la Gravière pour un montant total de KCHF 270. Il n'est pas impossible que nous devions moderniser le port principal du Rousseau. Ne disposant pas d'informations suffisantes sur cette éventuelle rénovation, nous ne l'avons pas prise en compte dans la planification. Nous pourrions prendre une simple hypothèse pour faire une petite extrapolation de son impact sur notre résultat :

Devrions-nous investir 1mio avec un amortissement sur 25 ans, cela représenterait une charge de KCHF 40 par année et donc il n'est pas inutile de créer une réserve suffisante dans le cas où cette hypothèse devrait se réaliser.

### 11.1.3.1.7 Entretien et gestion des places de stationnement



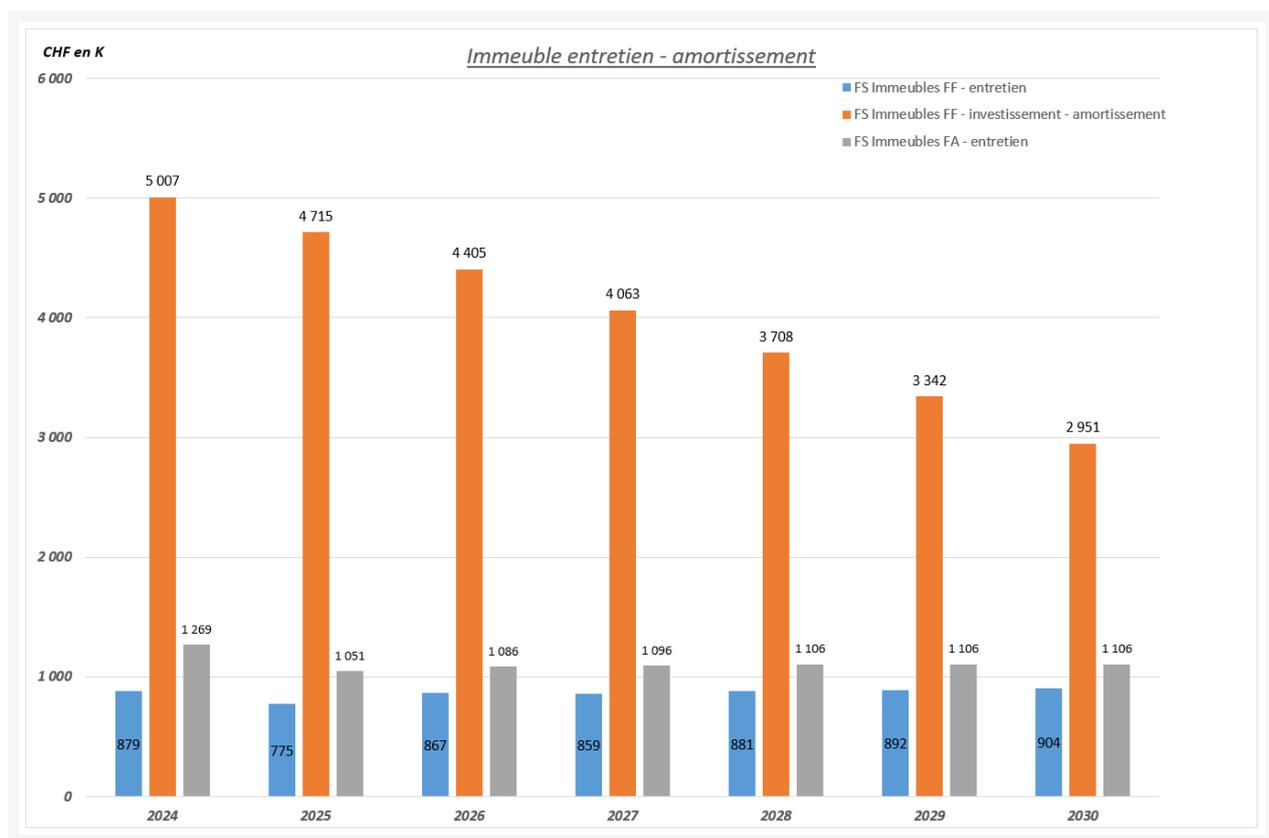
Les revenus des places de stationnement proviennent de la vente de macarons et des horodateurs.

Dès le budget 2023, nous avons remodelé la structure du service pour y inclure toutes les charges et revenus liés à cette fonction.

Etant donné que les places de stationnement doivent présenter un résultat équilibré, le résultat est porté au fonds et comme on peut le voir sur le graphique, le fonds devrait atteindre les KCHF 520 d'ici 2030. Cette augmentation du fonds est fortement liée à l'installation de nouveaux horodateurs.

Les nouveaux fonds sont prévus pour améliorer nos places de stationnement (modernisation) et surtout pour faire un grand pas dans le monde de la mobilité douce. Ces frais n'étant pas chiffrés à ce jour, ils n'ont pas été intégrés à ce plan. Cependant, les chiffres ci-dessus laissent entrevoir de belles perspectives.

## 11.1.3.1.8 Entretien et amortissement des immeubles de la fortune administrative (FA) et financière (FS)

**Fonds entretien des immeubles de la fortune financière – KCHF 1'631 au 31.12.2022**

Dans ce fonds, nous prélevons les entretiens du centre des Epancheurs, de la zone de St-Joux inclus le restaurant Olé, des installations du Pré-de-la-Tour (Skater), de la plage, du restaurant de la plage et du camping, ainsi que des bâtiments de la place de la Liberté 11, des Mornets et du Stade.

Pendant la période 2022 à 2023, nous avons fait des rénovations importantes (environ KCHF 700) sur les bâtiments des Mornets, de la Liberté 11, ainsi que du Stade 1. Notre fonds devrait se monter à KCHF 1'382 fin 2023. Une fois ces rénovations majeures entreprises, nous ferons de l'entretien courant dès 2024 et nos moyens financiers devraient suffire jusqu'en 2030. Fort de cette perspective, nous alimenterons ce fonds en cas de bon résultat uniquement si nous devons avoir de nouveaux projets d'entretien-rénovation importants.

**Fonds entretien des immeubles de la fortune administrative – KCHF 1'389 au 31.12.2022**

Dans ce fonds, nous prélevons les entretiens de la Mairie, de l'abri des Prés-Guëtins et des Mornets, de l'école enfantine et de l'école primaire, ainsi que divers autres objets du patrimoine administratif.

Nous avons fait des rénovations assez importantes pendant la période 2019 – 2023, mais grâce aux bons résultats globaux, nous avons maintenu le niveau du fonds à plus d'un million. Nous prélevons les entretiens courants pour environ KCHF 200 sur notre budget 2024 et par la suite nous prévoyons de pouvoir attribuer autant que de prélever. Ce fonds nous permettrait donc d'entrevoir d'importants projets dans le cadre de notre patrimoine administratif.

**Fonds d'investissement – amortissement – KCHF 6'037 au 31.12.2022**

Dans ce fonds, nous prélevons les amortissements de l'école primaire (KCHF 405/an et dès 2025 uniquement 205/an), de l'EJC (KCHF 25/an), ainsi que ceux des routes communales (KCHF 40 en 2023, mais augmentant régulièrement pour atteindre KCHF 157 dès 2030), soit un total par année de près de KCHF 400/an.

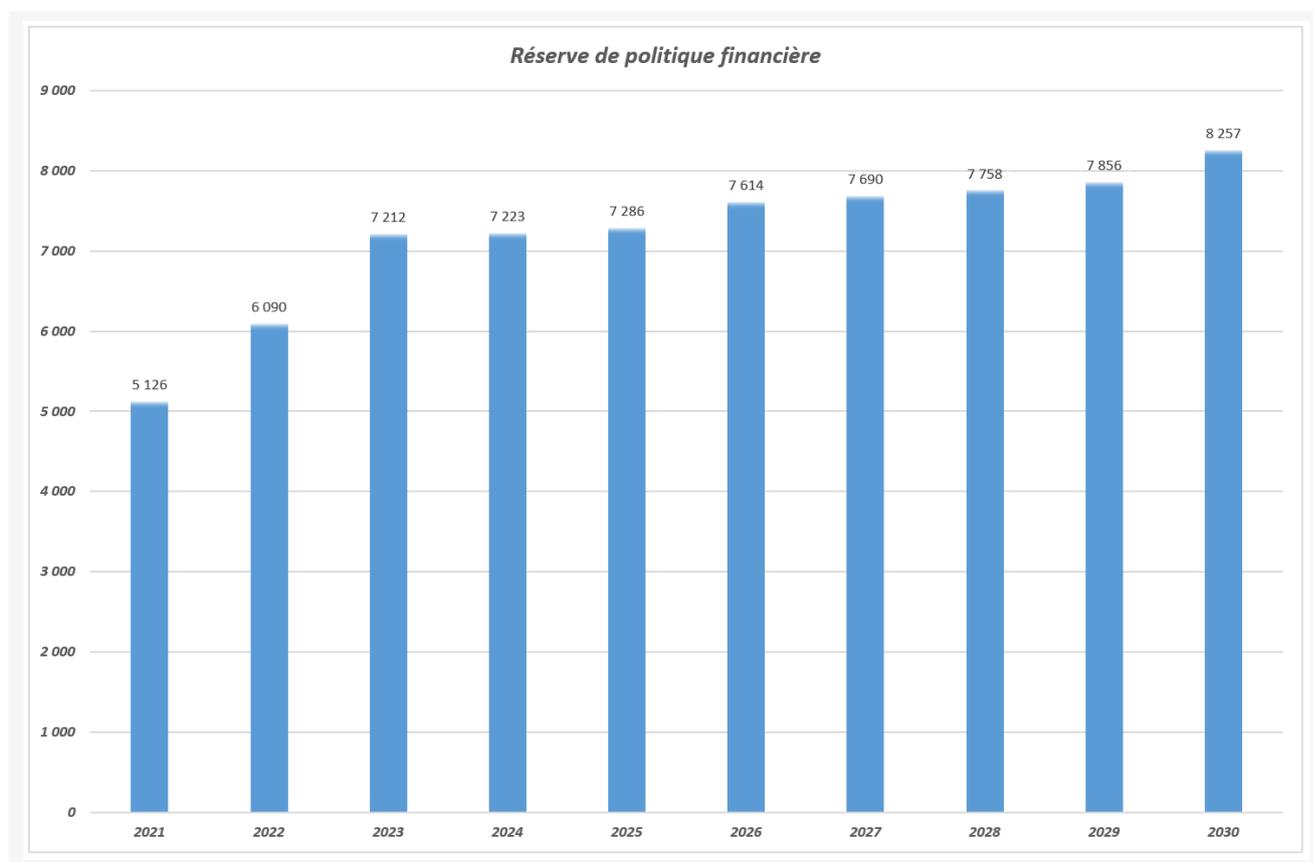
## 11.1.3.1.9 Réserve politique financière, bénéfices reportés et cash-flow – résultat de l'autofinancement

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	Autofinancement						
Résultat général	333 186	243 191	219 085	139 377	52 839	202 522	328 199
Amortissements	1 215 301	1 289 301	1 364 801	1 416 301	1 452 676	1 489 426	1 547 301
Variation des fonds	-1 418 247	-995 029	-602 493	-543 307	-457 376	-469 286	-516 864
<b>Autofinancement / Cash Flow</b>	<b>130 240</b>	<b>537 463</b>	<b>981 393</b>	<b>1 012 371</b>	<b>1 048 140</b>	<b>1 222 663</b>	<b>1 358 636</b>
	0	0	0	0	0	0	0
Dépenses d'investissement	2 978 000	2 780 000	2 620 000	1 630 000	1 970 000	1 640 000	750 000
<b>Résultat du financement</b>	<b>-2 847 760</b>	<b>-2 242 537</b>	<b>-1 638 607</b>	<b>-617 629</b>	<b>-921 860</b>	<b>-417 337</b>	<b>608 636</b>
Degré d'autofinancement	4.37%	19.33%	37.46%	62.11%	53.21%	74.55%	181.15%
Prévision du besoin de liquidité	0	0	1 500 000	1 000 000	500 000	500 000	0

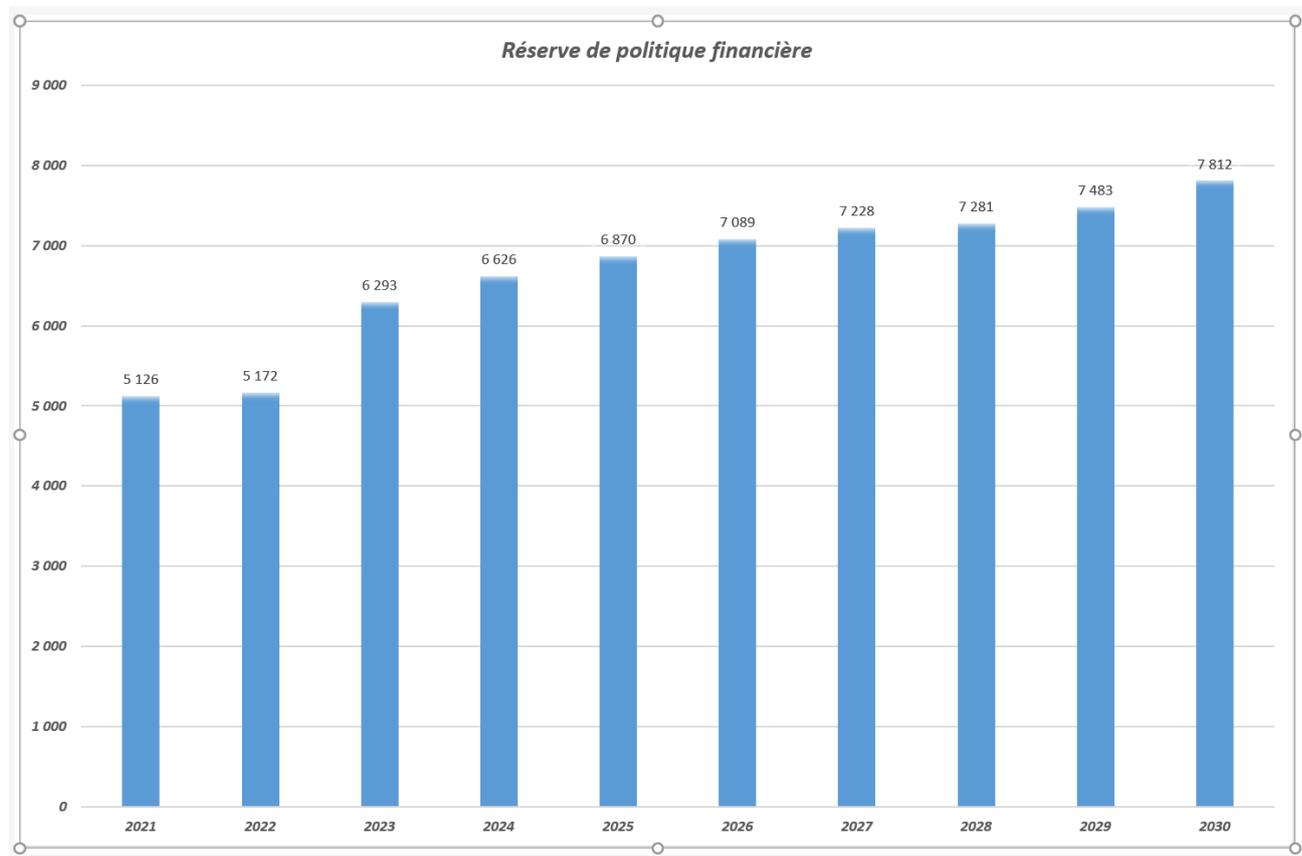
Un premier coup d'œil rapide nous montre que notre cash-flow deviendra positif dès notre budget 2024. En effet, bien que notre résultat reste stable et que nos amortissements augmentent que légèrement, les prélèvements dans les fonds eux diminuent très fortement.

Cependant, étant donné les importantes sommes consacrées aux futurs investissements, le résultat du financement lui reste négatif sur toute la période d'analyse. Ceci confirme le fait que nos investissements ne devraient pas être supérieurs à 1.5mio voire 1mio pour un résultat positif. Pour rappel, il faudrait un degré d'autofinancement d'au moins 100% pour entamer un désendettement.

## Graphique de la planification financière 2023-2030



Graphique de la planification financière 2024-2030



Quoi de plus parlant pour terminer notre planification financière que ce graphique de notre réserve financière !

Dans l'hypothèse 2022, nous prélevons environ 1mio par an, alors qu'après toutes les modifications et efforts consentis dans notre nouvelle planification, nous pouvons même alimenter ce fonds.

Le premier graphique montre l'hypothèse 2023 et le second celui de notre présent budget. Nous constatons que notre réserve financière reste bien stable et suffisante d'une année à l'autre.

Nous tenons la barre du navire et nous garderons le bon cap tous ensemble.

Merci

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>0 ADMINISTRATION GÉNÉRALE</b>						
<b>01 Législatif et exécutif</b>						
<b>011 Législatif</b>						
<b>0110 Législatif</b>						
0110.3000.00 Indemnités et jetons de présence - Bureau de vote	10'000.00		6'000.00		5'540.00	
0110.3000.01 Indemnités et jetons de présence - Conseil général	18'000.00		20'000.00		15'615.80	
0110.3000.02 Indemnités et jetons de présence - Commissions permanentes	3'000.00		3'000.00		2'800.00	
0110.3100.01 Nouveaux logiciels et mat. informatique	1'000.00		1'000.00		1'111.45	
0110.3100.02 Matériel de bureau, insertions	2'000.00		1'000.00		2'295.10	
0110.3102.00 Matériel pour votations et élections	17'000.00		3'000.00		4'611.70	
0110.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	10'000.00		7'000.00		10'779.85	
0110.3132.00 Organe de vérification des comptes	10'000.00		10'000.00		9'344.70	
0110.3132.01 Collations du bureau de vote	1'000.00		500.00		544.65	
0110.3158.00 Maintenance des logiciels	1'000.00		1'000.00			
0110.4270.00 Votations -Amendes		600.00		500.00		600.00
<b>0110 Législatif</b>	<b>73'000.00</b>	<b>600.00</b>	<b>52'500.00</b>	<b>500.00</b>	<b>52'643.25</b>	<b>600.00</b>
<b>011 Législatif</b>	<b>73'000.00</b>	<b>600.00</b>	<b>52'500.00</b>	<b>500.00</b>	<b>52'643.25</b>	<b>600.00</b>
<b>012 Exécutif</b>						
<b>0120 Exécutif</b>						
0120.3000.00 Jetons de présence et notes de frais- Conseil municipal	29'000.00		34'000.00		30'236.25	
0120.3000.01 Traitements du maire et des conseillers municipaux	179'000.00		179'000.00		176'799.80	
0120.3000.02 Indemnités-jetons de présence - Commissions nommées par CM	2'000.00		1'000.00		3'111.50	
0120.3050.00 AVS	9'000.00		9'000.00		8'190.75	
0120.3052.00 Caisse de pension	3'200.00		2'000.00		3'241.20	
0120.3053.00 Assurances maladies et accidents	3'800.00		4'000.00		3'816.78	
0120.3054.00 Allocations familiales	2'500.00		3'000.00		1'910.65	
0120.3090.00 Frais de séminaires - Conseil municipal	1'000.00		500.00			
0120.3100.00 Matériel de bureau	1'000.00		1'000.00		2'300.00	

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>0 ADMINISTRATION GÉNÉRALE (...)</b>						
0120.3105.00 Promotions civiques - AMDN	3'000.00		2'000.00		2'804.80	
0120.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	1'000.00		500.00			
0120.3134.00 Assurances choses, RC, diverses			1'500.00			
0120.3170.00 Frais de déplacements	400.00		500.00		238.15	
0120.3170.01 Frais de réceptions	8'000.00		6'000.00		7'718.05	
0120.3170.02 Frais de jubilaires	8'500.00		7'500.00		9'895.00	
0120.3170.03 Frais divers du CM	20'000.00		5'000.00		1'974.50	
0120.3199.00 Frais divers	1'000.00		1'000.00			
0120.3636.00 Subventions - Associations Jura bernois.Bienne	32'000.00		32'000.00		31'790.70	
0120.4260.00 Restitutions diverses						152.00
<b>0120 Exécutif</b>	<b>304'400.00</b>		<b>289'500.00</b>		<b>284'028.13</b>	<b>152.00</b>
<b>012 Exécutif</b>	<b>304'400.00</b>		<b>289'500.00</b>		<b>284'028.13</b>	<b>152.00</b>
<b>01 Législatif et exécutif</b>	<b>377'400.00</b>	<b>600.00</b>	<b>342'000.00</b>	<b>500.00</b>	<b>336'671.38</b>	<b>752.00</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>376'800.00</b>		<b>341'500.00</b>		<b>335'919.38</b>
<b>02 Services généraux, autres</b>						
<b>022 Service généraux</b>						
<b>0220 Services généraux, autres</b>						
0220.3010.00 Traitements du personnel	576'000.00		570'000.00		590'197.75	
0220.3010.09 Indemnités des assurances						33'201.10
0220.3010.20 Provisions vacances et HS Administration						10'948.00
0220.3050.00 AVS	37'000.00		36'000.00		36'744.00	
0220.3052.00 Caisse de pension	69'000.00		70'000.00		67'205.95	
0220.3053.00 Assurances maladies et accidents	16'000.00		15'000.00		15'963.47	
0220.3054.00 Allocations familiales	9'000.00		9'000.00		8'631.60	
0220.3090.00 Perfectionnement personnel	26'000.00		18'000.00		13'967.95	
0220.3091.00 Insertions - Recherche personnel	5'000.00		5'000.00			
0220.3099.00 Autres charges de personnel - Reka	6'500.00		7'000.00		6'360.00	

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>0 ADMINISTRATION GÉNÉRALE (...)</b>						
0220.3099.01 Excursion du personnel et divers	18'000.00		15'000.00		2'169.20	
0220.3100.00 Matériel de bureau	17'000.00		20'000.00		17'812.10	
0220.3100.01 Maintenance logiciels communaux - Licences	20'000.00		25'000.00		15'236.65	
0220.3100.02 Leasing photocopieuses			18'000.00		24'232.80	
0220.3100.03 Location terminaux de paiements	1'000.00		1'000.00		859.75	
0220.3110.00 Acquisition de mobiliers, machines et appareils de bureau	18'000.00		8'000.00		2'626.90	
0220.3113.00 Acquisition de matériel informatique	8'000.00		9'000.00		12'847.70	
0220.3130.00 Frais de ports, taxes CCP, bancaires et divers, téléphones	46'000.00		48'000.00		48'224.66	
0220.3130.01 Emoluments divers - Frais de poursuites	1'000.00		1'000.00		945.05	
0220.3130.02 Cotisations diverses - Institutions privées	16'900.00		17'000.00		16'849.20	
0220.3132.00 Honoraires consultants externes	68'000.00		63'000.00		52'162.75	
0220.3132.01 Honoraires sécurité au travail	19'000.00		20'000.00		16'042.00	
0220.3132.02 Honoraires, études administratives	5'000.00		4'000.00		6'131.38	
0220.3132.03 Maintenance des archives communales	34'000.00		35'000.00		23'974.05	
0220.3132.04 Covid-19 - frais divers					90.00	
0220.3133.00 Hébergement données informatiques	29'000.00		28'000.00		29'079.00	
0220.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	8'500.00		6'000.00		8'414.25	
0220.3158.00 Maintenance des logiciels communaux	18'000.00		10'000.00		16'826.30	
0220.3158.01 Maintenance informatique - Réseaux	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
0220.3158.03 Maintenance - Défibrillateurs	18'000.00		17'000.00		16'561.80	
0220.3170.00 Frais de déplacements	3'000.00		3'000.00		3'340.10	
0220.3180.00 Rectification sur créances - Ducroire						6'955.00
0220.3499.00 Autres charges financières					50.60	
0220.3611.00 Dédommagements au canton - Impôts	60'000.00		62'000.00		60'896.00	
0220.3893.00 Attributions FS - Fonds chômage et crise					100'000.00	
0220.3910.00 Imputations internes - Cartes CFF - Subvention communale			2'000.00		2'110.92	

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>0 ADMINISTRATION GÉNÉRALE (...)</b>						
0220.4210.00 Emoluments administratifs		4'000.00		4'000.00		3'793.76
0220.4260.00 Dédommagements de tiers - Prestations		66'000.00		66'000.00		68'991.05
0220.4260.02 Dédommagements de tiers - Informatique - Divers		13'900.00		14'000.00		13'900.00
0220.4611.00 Dédommagement pour la tenue du registre, impôts paroissiaux		3'000.00		3'000.00		3'379.00
0220.4910.00 Imputations internes - Salaires administration		47'000.00		47'000.00		47'000.00
<b>0220 Services généraux, autres</b>	<b>1'162'900.00</b>	<b>133'900.00</b>	<b>1'152'000.00</b>	<b>134'000.00</b>	<b>1'226'553.88</b>	<b>188'167.91</b>
<b>022 Service généraux</b>	<b>1'162'900.00</b>	<b>133'900.00</b>	<b>1'152'000.00</b>	<b>134'000.00</b>	<b>1'226'553.88</b>	<b>188'167.91</b>
<b>029 Immeubles administratifs</b>						
<b>0290 Immeubles administratifs</b>						
0290.3010.00 Traitements du personnel	48'000.00		47'000.00		44'697.20	
0290.3010.01 Traitement du personnel auxiliaire			1'000.00		888.55	
0290.3010.09 Indemnités des assurances						329.85
0290.3050.00 AVS	3'000.00		3'000.00		2'660.70	
0290.3052.00 Caisse de pension	4'000.00		4'000.00		4'192.80	
0290.3053.00 Assurances maladies et accidents	1'700.00		2'000.00		1'558.48	
0290.3054.00 Allocations familiales	700.00		1'000.00		626.05	
0290.3101.00 Matériel de nettoyage - Marché 3	3'000.00		3'000.00		3'778.25	
0290.3111.00 Achats de mobilier et machines de nettoyage					348.65	
0290.3120.00 Eau, énergie, combustibles - Marché 3	14'000.00		17'000.00		22'898.85	
0290.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	4'000.00		5'000.00		3'690.90	
0290.3144.00 Entretien bâtiments - Marché 3 _ Mairie	28'000.00		25'000.00		34'020.52	
0290.3144.10 Entretien bâtiments - Abri Prés-Guétins	5'000.00		8'000.00		2'782.95	
0290.3144.30 Entretien bâtiments - Rénovation multiples objects	35'000.00		40'000.00		56'481.55	
0290.3893.05 Attributions FS -Amortissements FA					2'000'000.00	
0290.3893.06 Attributions FS - Entretien					450'000.00	
0290.4260.00 Restitutions diverses Cde		3'000.00				
0290.4470.00 Loyers - Marché 3		15'000.00		15'000.00		15'000.00

# MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>0 ADMINISTRATION GÉNÉRALE (...)</b>						
0290.4470.01 Loyers - Hôpital 21		28'800.00		28'800.00		28'800.00
0290.4612.04 Imputations internes - Loyers et charges - Serv. Equipement		53'000.00		53'000.00		53'000.00
0290.4893.06 Prélèvements FS - Entretien immeubles		60'000.00		65'000.00		75'000.00
0290.4920.01 Imputations internes - Loyers et charges - Hôpital 21		56'000.00		56'000.00		56'000.00
0290.4920.02 Imputations internes - Loyers et charges - CAJ		24'000.00		24'000.00		24'000.00
0290.4920.03 Imputations internes - Loyers et charges - Plage 2		12'000.00		12'000.00		12'000.00
0290.4920.08 Imputations internes - Loyers et ch - Marché 3 - AVS-SSRN		40'000.00		40'000.00		40'000.00
0290.4920.09 Imputations internes - Loyers et charges - CdE		15'000.00		15'000.00		15'000.00
<b>0290 Immeubles administratifs</b>	<b>146'400.00</b>	<b>306'800.00</b>	<b>156'000.00</b>	<b>308'800.00</b>	<b>2'628'625.45</b>	<b>319'129.85</b>
<b>029 Immeubles administratifs</b>	<b>146'400.00</b>	<b>306'800.00</b>	<b>156'000.00</b>	<b>308'800.00</b>	<b>2'628'625.45</b>	<b>319'129.85</b>
<b>02 Services généraux, autres</b>	<b>1'309'300.00</b>	<b>440'700.00</b>	<b>1'308'000.00</b>	<b>442'800.00</b>	<b>3'855'179.33</b>	<b>507'297.76</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>868'600.00</b>		<b>865'200.00</b>		<b>3'347'881.57</b>
<b>0 ADMINISTRATION GÉNÉRALE</b>	<b>1'686'700.00</b>	<b>441'300.00</b>	<b>1'650'000.00</b>	<b>443'300.00</b>	<b>4'191'850.71</b>	<b>508'049.76</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>1'245'400.00</b>		<b>1'206'700.00</b>		<b>3'683'800.95</b>

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>1 ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLICS, DÉFENSE</b>						
<b>11 Sécurité publique</b>						
<b>111 Police</b>						
<b>1110 Police</b>						
1110.3000.00 Indemnités et jetons de présence - Commission de police	2'000.00		2'000.00		1'990.00	
1110.3010.00 Salaire personnel de police administrative	44'000.00		43'000.00		42'660.45	
1110.3010.20 Provisions vacances et HS Police habitants					610.00	
1110.3050.00 AVS	3'000.00		3'000.00		2'984.90	
1110.3052.00 Caisse de pension	6'000.00		5'000.00		6'331.80	
1110.3053.00 Assurances maladies et accidents	1'500.00		2'000.00		1'375.54	
1110.3054.00 Allocations familiales	700.00		1'000.00		700.80	
1110.3090.00 Perfectionnement personnel	200.00		200.00		100.00	
1110.3100.00 Matériel de bureau	200.00		200.00		139.75	
1110.3102.00 Imprimés, publications					4'141.45	
1110.3110.00 Achat de mobilier, machines de bureau	1'000.00		1'000.00		824.98	
1110.3112.00 Equipement des agents	500.00		500.00		23.90	
1110.3113.00 Acquisition de matériel informatique	2'000.00		2'000.00		3'274.10	
1110.3130.00 Cotisations diverses - Institutions privées	100.00		100.00			
1110.3130.01 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	1'000.00				750.26	
1110.3130.02 Sécurité par institut privé	65'000.00		75'000.00		65'036.10	
1110.3130.03 Contrôle stationnement par institut privé					31'922.35	
1110.3132.00 Honoraires consultants externes	1'000.00		1'000.00		2'000.80	
1110.3158.00 Maintenance des logiciels	11'000.00		3'000.00		5'661.25	
1110.3158.01 Maintenance, entretien appareils et objets divers			1'000.00			
1110.3170.00 Frais de déplacements	500.00		500.00			
1110.3611.00 Dédommagements au canton - Police BE	190'000.00		190'000.00		262'253.00	
1110.3631.00 Participation communale à la police cantonale	17'000.00		17'000.00		8'714.70	
1110.4210.00 Emoluments administratifs				500.00		270.00

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>1 ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLICS, DÉFENSE (...)</b>						
1110.4260.00 Dédommagements de tiers		1'000.00		1'000.00		917.00
1110.4270.00 Mandats de répression - Amendes						111'927.29
1110.4910.00 Imputations internes - Sécurité		10'000.00		10'000.00		10'000.00
1110.4910.01 Imputations internes : Horodateurs et macarons		56'000.00		60'000.00		77'777.26
<b>1110 Police</b>	<b>346'700.00</b>	<b>67'000.00</b>	<b>347'500.00</b>	<b>71'500.00</b>	<b>441'496.13</b>	<b>200'891.55</b>
<b>111 Police</b>	<b>346'700.00</b>	<b>67'000.00</b>	<b>347'500.00</b>	<b>71'500.00</b>	<b>441'496.13</b>	<b>200'891.55</b>
<b>11 Sécurité publique</b>	<b>346'700.00</b>	<b>67'000.00</b>	<b>347'500.00</b>	<b>71'500.00</b>	<b>441'496.13</b>	<b>200'891.55</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>279'700.00</b>		<b>276'000.00</b>		<b>240'604.58</b>
<b>14 Questions juridiques</b>						
<b>140 Questions juridiques</b>						
<b>1400 Questions juridiques</b>						
1400.3102.00 Frais de publications, rapports officiels: permis construire	20'000.00		30'000.00		19'103.70	
1400.3132.00 Honoraires consultants externes - Cadastre	5'000.00		5'000.00		5'221.85	
1400.3611.00 Dédommagements au canton - Valeurs officielles	5'000.00		4'000.00		5'705.55	
1400.4210.00 Emoluments administratifs		4'000.00		4'000.00		3'020.00
1400.4210.01 Emoluments du Contrôle des habitants		10'000.00		12'000.00		9'653.90
1400.4210.02 Emoluments de naturalisation		3'000.00		4'000.00		13'675.00
1400.4210.03 Emoluments permis de construire		35'000.00		52'000.00		35'222.80
1400.4210.04 Emoluments autorisation de fouille dans route communale		600.00		1'000.00		
1400.4210.06 Emoluments de marché						40.00
<b>1400 Questions juridiques</b>	<b>30'000.00</b>	<b>52'600.00</b>	<b>39'000.00</b>	<b>73'000.00</b>	<b>30'031.10</b>	<b>61'611.70</b>
<b>1402 Autorité tutélaire - PEA</b>						
1402.3910.00 Imputations internes - Charges de personnel	320'000.00		320'000.00		270'565.50	
1402.4611.00 Contribution du canton - Frais de traitement - APEA		320'000.00		320'000.00		270'565.50
<b>1402 Autorité tutélaire - PEA</b>	<b>320'000.00</b>	<b>320'000.00</b>	<b>320'000.00</b>	<b>320'000.00</b>	<b>270'565.50</b>	<b>270'565.50</b>
<b>140 Questions juridiques</b>	<b>350'000.00</b>	<b>372'600.00</b>	<b>359'000.00</b>	<b>393'000.00</b>	<b>300'596.60</b>	<b>332'177.20</b>
<b>14 Questions juridiques</b>	<b>350'000.00</b>	<b>372'600.00</b>	<b>359'000.00</b>	<b>393'000.00</b>	<b>300'596.60</b>	<b>332'177.20</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>22'600.00</b>		<b>34'000.00</b>		<b>31'580.60</b>	

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>1 ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLICS, DÉFENSE (...)</b>						
<b>15 Service du feu</b>						
<b>150 Service du feu</b>						
<b>1500 Service du feu</b>						
<b>1500 Service du feu</b>						
<b>1506 Service du feu, organisation régionale</b>						
1506.3130.01 Système alarme, téléphones	300.00		1'000.00		279.90	
1506.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	100.00		100.00		110.55	
1506.3199.00 Frais divers	1'000.00					
1506.3612.00 Syndicat interc. SP Littoral neuchâtelois	226'000.00		211'000.00		170'302.45	
1506.4260.00 Restitutions diverses						600.00
1506.4631.00 Subvention sapeur pompier AIB		22'000.00		22'000.00		
<b>1506 Service du feu, organisation régionale</b>	<b>227'400.00</b>	<b>22'000.00</b>	<b>212'100.00</b>	<b>22'000.00</b>	<b>170'692.90</b>	<b>600.00</b>
<b>150 Service du feu</b>	<b>227'400.00</b>	<b>22'000.00</b>	<b>212'100.00</b>	<b>22'000.00</b>	<b>170'692.90</b>	<b>600.00</b>
<b>15 Service du feu</b>	<b>227'400.00</b>	<b>22'000.00</b>	<b>212'100.00</b>	<b>22'000.00</b>	<b>170'692.90</b>	<b>600.00</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>205'400.00</b>		<b>190'100.00</b>		<b>170'092.90</b>
<b>16 Défense</b>						
<b>161 Défense militaire</b>						
<b>1610 Défense militaire</b>						
1610.3144.00 Entretien de la ciblerie - Nods	2'000.00		2'000.00		1'942.00	
<b>1610 Défense militaire</b>	<b>2'000.00</b>		<b>2'000.00</b>		<b>1'942.00</b>	
<b>161 Défense militaire</b>	<b>2'000.00</b>		<b>2'000.00</b>		<b>1'942.00</b>	
<b>162 Défense civile</b>						
<b>1620 Protection civile</b>						
1620.3010.00 Traitements du personnel technique - Abri PC	500.00		1'000.00			
1620.3010.01 Traitements du quartier-maître local	1'000.00		1'000.00			
1620.3101.00 Matériel de nettoyage	500.00		1'000.00			
1620.3111.00 Achat matériel, install. cantonnements	500.00		500.00			
1620.3120.00 Eau, énergie, combustible	6'000.00		6'000.00		5'662.75	

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>1 ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLICS, DÉFENSE (...)</b>						
1620.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	3'000.00		3'000.00		3'209.75	
1620.3144.01 Entretien bâtiment protection civile	30'000.00		30'000.00		592.35	
1620.3150.00 Entretien et réparation matériel	500.00		500.00			
1620.3160.00 Location abri PC Lamboing	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
1620.4611.00 Contribution du canton - Entretien abri PC		3'000.00		3'000.00		3'000.00
1620.4630.01 Indemnités de cantonnements		1'800.00		2'000.00		1'800.00
<b>1620 Protection civile</b>	<b>43'000.00</b>	<b>4'800.00</b>	<b>44'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>10'464.85</b>	<b>4'800.00</b>
<b>1626 Organisation régionale de protection civile</b>						
1626.3612.00 Syndicat Centre régional de compétences PC JB	38'000.00		39'000.00		44'372.00	
<b>1626 Organisation régionale de protection civile</b>	<b>38'000.00</b>		<b>39'000.00</b>		<b>44'372.00</b>	
<b>1627 Etat-major régional de conduite</b>						
<b>1627 Etat-major régional de conduite</b>						
<b>162 Défense civile</b>	<b>81'000.00</b>	<b>4'800.00</b>	<b>83'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>54'836.85</b>	<b>4'800.00</b>
<b>16 Défense</b>	<b>83'000.00</b>	<b>4'800.00</b>	<b>85'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>56'778.85</b>	<b>4'800.00</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>78'200.00</b>		<b>80'000.00</b>		<b>51'978.85</b>
<b>1 ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLICS, DÉFENSE</b>	<b>1'007'100.00</b>	<b>466'400.00</b>	<b>1'003'600.00</b>	<b>491'500.00</b>	<b>969'564.48</b>	<b>538'468.75</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>540'700.00</b>		<b>512'100.00</b>		<b>431'095.73</b>

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>2 FORMATION</b>						
<b>21 Scolarité obligatoire</b>						
<b>211 Cycle d'entrée</b>						
<b>2110 Ecole enfantine</b>						
2110.3010.02 Traitement du personnel auxiliaire	2'000.00		4'000.00			
2110.3101.00 Matériel de nettoyage Ecole Enfantine - Bâtiment B	4'000.00		4'000.00		4'713.75	
2110.3104.00 Matériel scolaire, moyens d'enseignement					14'859.00	
2110.3110.00 Achats de mobilier	3'000.00		2'000.00		2'888.61	
2110.3120.00 Eau, énergie, combustibles Ecole Enfantine - Bâtiment B	15'000.00		18'000.00		13'631.80	
2110.3134.01 Assurances choses, RC, diverses	200.00		1'000.00		174.55	
2110.3144.00 Entretien du bâtiment -Ecole Enfantine	15'000.00		10'000.00		15'950.65	
2110.3150.00 Entretien du mobilier	2'000.00		2'000.00		1'710.56	
2110.3171.01 Courses d'école, camps de ski et camps verts	2'000.00		2'000.00		874.80	
2110.3611.00 Dédommagements au canton - Traitements	257'000.00		262'000.00		277'718.65	
2110.3612.00 Ecolages versés à d'autres communes	26'000.00		23'000.00		19'803.55	
2110.3910.00 Imputations internes - Salaire Concierges - E. Enfantine	35'000.00		35'000.00		42'800.00	
2110.4470.00 Loyer - Appartement de l'Ecole Enfantine		16'200.00		16'200.00		15'100.00
2110.4611.00 Contribution du canton		117'000.00		100'000.00		119'037.05
2110.4612.00 Ecolages versés par d'autres communes		40'000.00		20'000.00		
2110.4893.00 Prélèvement FS - Entretien Bâtiments		10'000.00				
<b>2110 Ecole enfantine</b>	<b>361'200.00</b>	<b>183'200.00</b>	<b>363'000.00</b>	<b>136'200.00</b>	<b>395'125.92</b>	<b>134'137.05</b>
<b>211 Cycle d'entrée</b>	<b>361'200.00</b>	<b>183'200.00</b>	<b>363'000.00</b>	<b>136'200.00</b>	<b>395'125.92</b>	<b>134'137.05</b>
<b>212 Degré primaire</b>						
<b>2120 Degré primaire</b>						
2120.3090.00 Perfectionnement enseignants	2'000.00		2'000.00		2'503.30	
2120.3100.00 Matériel de bureau	2'000.00		1'000.00		1'960.95	
2120.3101.00 Matériel de nettoyage - Ecole Primaire	10'000.00		9'000.00		14'591.27	
2120.3102.00 Imprimés, publications	3'000.00		2'000.00		1'637.15	

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>2 FORMATION (...)</b>						
2120.3104.00 Matériel scolaire, moyens d'enseignement	60'000.00		63'000.00		43'698.75	
2120.3104.01 Moyens d'enseignement - Travaux Textiles	4'000.00		5'000.00		3'559.83	
2120.3104.02 Moyens d'enseignement - Travaux manuels	4'000.00		5'000.00		3'627.93	
2120.3104.03 Matériel pour orthophonie	2'000.00		3'000.00		965.27	
2120.3110.00 Acquisition de machines et appareils de bureau	3'000.00		1'000.00			
2120.3110.01 Acquisition de mobilier	5'000.00		5'000.00		5'593.85	
2120.3113.00 Acquisition de matériel informatique, sono	10'000.00		9'000.00		12'306.85	
2120.3120.00 Eau, énergie, combustibles Ecole Primaire	55'000.00		40'000.00		61'573.35	
2120.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	2'000.00		2'000.00		1'956.65	
2120.3132.00 Honoraires, conseils juridiques	2'000.00		2'000.00		2'200.00	
2120.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	11'000.00		13'000.00		12'967.65	
2120.3134.01 Assurance accidents des élèves	1'000.00		1'000.00		755.10	
2120.3144.00 Entretien bâtiment Site Ecole Primaire	60'000.00		50'000.00		88'553.57	
2120.3150.00 Entretien mobilier, installations	3'000.00		4'000.00		550.00	
2120.3158.00 Achats et entretien matériel de gymnastique - Jeux	4'000.00		4'000.00		5'670.30	
2120.3158.01 Maintenance informatique	12'000.00		12'000.00		10'760.00	
2120.3160.00 Locations places de parc	2'000.00					
2120.3170.00 Frais de déplacements	2'000.00		2'000.00		705.80	
2120.3170.01 Crédit commission	1'000.00		2'000.00			
2120.3171.01 Courses d'école, camps de ski et camps verts	44'000.00		43'000.00		33'874.75	
2120.3171.02 Journées de sport, spectacles	5'000.00		6'000.00		3'080.00	
2120.3171.03 Piscine	5'000.00		5'000.00		30'000.00	
2120.3199.00 Frais divers	2'000.00		1'000.00		686.70	
2120.3199.01 Conseil des parents			500.00			
2120.3199.03 Pedibus			1'000.00			
2120.3199.04 Frais de réception	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
2120.3300.40 Amortissement de l'Ecole Primaire	405'546.35		405'677.00		405'546.35	

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>2 FORMATION (...)</b>						
2120.3611.00 Dédommagements au canton - Traitements	1'348'000.00		1'390'000.00		1'370'075.61	
2120.3612.00 Ecolages versés à d'autres communes	40'000.00		60'000.00		83'364.81	
2120.3910.00 Imputations internes - Salaire Concierge E. Primaire	132'500.00		136'000.00		124'489.30	
2120.4260.00 Restitutions diverses				2'000.00		6'490.55
2120.4470.00 Loyers - aula, halle de gym.						300.00
2120.4611.00 Contribution du canton		563'000.00		560'000.00		536'433.71
2120.4612.00 Ecolages versés par d'autres communes		10'000.00				187.13
2120.4893.00 Prélèvements FS - Amortissement FA		405'546.35		405'677.00		398'876.69
2120.4893.01 Prélèvements FS - Entretien bâtiment		45'000.00		40'000.00		60'000.00
<b>2120 Degré primaire</b>	<b>2'244'046.35</b>	<b>1'023'546.35</b>	<b>2'287'177.00</b>	<b>1'007'677.00</b>	<b>2'329'255.09</b>	<b>1'002'288.08</b>
<b>212 Degré primaire</b>	<b>2'244'046.35</b>	<b>1'023'546.35</b>	<b>2'287'177.00</b>	<b>1'007'677.00</b>	<b>2'329'255.09</b>	<b>1'002'288.08</b>
<b>213 Degré secondaire I</b>						
<b>2130 Degré secondaire I</b>						
2130.3010.00 Traitements du personnel	144'000.00		140'000.00		143'543.70	
2130.3010.01 Traitements du personnel administratif et ens. compl.	40'000.00		49'000.00		35'972.35	
2130.3010.09 Indemnités des assurances						455.90
2130.3050.00 AVS	13'000.00		14'000.00		11'218.00	
2130.3052.00 Caisse de pension	14'700.00		14'200.00		12'110.40	
2130.3053.00 Assurances maladies et accidents	8'000.00		9'000.00		6'881.13	
2130.3054.00 Allocations familiales	1'000.00		1'000.00		2'603.35	
2130.3170.00 Frais déplacements élèves neuvevillois					1'045.00	
2130.3611.00 Dédommagement au Collège - Traitements	928'448.30		894'200.00		860'473.05	
2130.3612.00 Sports - Arts- Etudes	12'000.00		12'000.00			
2130.3612.01 Ecolages versés à d'autres communes	59'000.00		86'000.00		71'795.04	
2130.3632.00 Dédommagement au Collège - Frais exploitation	412'226.50		411'000.00		344'698.56	
2130.4240.00 Prestations pour tiers (Collège)		220'700.00		227'200.00		211'908.68
2130.4611.00 Contribution du canton		324'000.00		305'000.00		321'098.75

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>2 FORMATION (...)</b>						
2130.4612.00 Ecolages versés par d'autres communes		18'000.00				
<b>2130 Degré secondaire I</b>	<b>1'632'374.80</b>	<b>562'700.00</b>	<b>1'630'400.00</b>	<b>532'200.00</b>	<b>1'490'340.58</b>	<b>533'463.33</b>
<b>213 Degré secondaire I</b>	<b>1'632'374.80</b>	<b>562'700.00</b>	<b>1'630'400.00</b>	<b>532'200.00</b>	<b>1'490'340.58</b>	<b>533'463.33</b>
<b>214 Ecoles de musique</b>						
<b>2140 Ecoles de musique</b>						
2140.3632.00 Dédommagements - Conservatoires Bienne/Seeland	5'000.00		4'000.00		10'210.10	
2140.3635.01 Dédommagements - Ecoles de musique du Jura bernois	155'000.00		140'000.00		155'169.00	
<b>2140 Ecoles de musique</b>	<b>160'000.00</b>		<b>144'000.00</b>		<b>165'379.10</b>	
<b>214 Ecoles de musique</b>	<b>160'000.00</b>		<b>144'000.00</b>		<b>165'379.10</b>	
<b>217 Bâtiments scolaires</b>						
<b>2170 Bâtiments scolaires</b>						
2170.3010.00 Traitements des concierges	162'000.00		133'000.00		136'639.40	
2170.3010.01 Traitements du personnel auxiliaire			37'000.00		37'670.00	
2170.3010.09 Indemnités des assurances						549.00
2170.3050.00 AVS	8'000.00		9'000.00		8'189.10	
2170.3052.00 Caisse de pension	6'000.00		5'000.00		4'631.10	
2170.3053.00 Assurances maladies et accidents	6'000.00		5'000.00		5'465.50	
2170.3054.00 Allocations familiales	2'500.00		2'000.00		1'926.20	
2170.3090.00 Perfectionnement personnel	2'000.00		2'000.00			
2170.3112.00 Habits de travail	1'000.00					
2170.4910.01 Imputations internes - Part salaires conciergerie - EJC		20'000.00		20'000.00		26'683.00
2170.4910.03 Imputations internes - Salaires conciergerie - E Enfantine		35'000.00		35'000.00		42'800.00
2170.4910.04 Imputations internes - Salaires conciergerie - E Primaire		132'500.00		136'000.00		124'489.30
<b>2170 Bâtiments scolaires</b>	<b>187'500.00</b>	<b>187'500.00</b>	<b>193'000.00</b>	<b>191'000.00</b>	<b>194'521.30</b>	<b>194'521.30</b>
<b>217 Bâtiments scolaires</b>	<b>187'500.00</b>	<b>187'500.00</b>	<b>193'000.00</b>	<b>191'000.00</b>	<b>194'521.30</b>	<b>194'521.30</b>
<b>218 Accueil à journée continue</b>						
<b>2180 Accueil à journée continue</b>						
2180.3010.00 Traitements du personnel spécialisé	274'000.00		258'000.00		248'669.50	

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>2 FORMATION (...)</b>						
2180.3010.01 Traitement du personnel administratif	52'000.00		52'000.00		53'747.00	
2180.3010.02 Traitement du personnel auxiliaire en restauration	45'000.00		44'000.00		48'247.20	
2180.3010.09 Indemnités des assurances						7'840.75
2180.3050.00 AVS	24'000.00		23'000.00		22'198.65	
2180.3052.00 Caisse de pension	27'000.00		25'000.00		20'240.85	
2180.3053.00 Assurances maladies et accidents	9'000.00		9'000.00		8'858.13	
2180.3054.00 Allocations familiales	5'000.00		5'000.00		4'581.45	
2180.3090.00 Perfectionnement personnel	3'000.00		3'000.00		2'159.45	
2180.3091.00 Insertion recherche personnel					1'405.50	
2180.3100.00 Matériel de bureau	1'000.00		1'000.00		950.40	
2180.3101.00 Matériel de nettoyage - EJC	1'000.00		1'000.00		836.55	
2180.3104.00 Achats jeux, et matériel pédagogique	6'000.00		6'000.00		4'121.25	
2180.3105.00 Repas et nourriture	100'000.00		103'000.00		83'289.55	
2180.3110.00 Acquisition de mobiliers, machines et appareils de bureau	3'000.00		3'000.00		4'567.20	
2180.3113.00 Acquisition de matériel informatique	2'000.00		2'000.00		1'648.41	
2180.3120.00 Eau, énergie, combustibles, mazout	5'000.00		6'000.00		5'252.05	
2180.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	1'000.00		1'000.00		938.20	
2180.3132.00 Honoraires intervenants externes	31'000.00		22'000.00		12'450.00	
2180.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	2'000.00		2'000.00		1'618.05	
2180.3144.00 Entretien bâtiment - EJC	15'000.00		12'000.00		18'770.44	
2180.3150.00 Entretien du mobilier et divers	3'000.00		2'000.00		8'776.15	
2180.3158.00 Maintenance informatique	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
2180.3171.00 Frais excursions, sorties, déplacements	4'000.00		3'000.00		4'192.25	
2180.3180.00 Rectification sur créances - Ducroire					864.00	
2180.3199.00 Frais divers	2'000.00		2'000.00		988.10	
2180.3300.40 Amortissement EJC	20'743.80		21'000.00		20'743.80	
2180.3910.00 Imputations internes - Salaires administration	9'000.00		9'000.00		9'000.00	

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>2 FORMATION (...)</b>						
2180.3910.01 Imputations internes - Conciergerie	20'000.00		20'000.00		26'683.00	
2180.4260.00 Contribution des parents		240'000.00		250'000.00		250'462.15
2180.4260.01 Contribution des parents - Frais de repas		90'000.00		93'000.00		72'767.50
2180.4260.03 Contribution des parents - Devoirs accompagnés		5'000.00		5'000.00		4'851.00
2180.4260.05 Contrib. des parents - ouvertures spéciales vacances		30'000.00		6'000.00		2'699.60
2180.4631.00 Subventions cantonales - Traitements des préposées		130'000.00		226'000.00		109'295.00
2180.4893.00 Prélèvement FS - Amortissement EJC		20'743.80		21'000.00		20'743.80
<b>2180 Accueil à journée continue</b>	<b>668'743.80</b>	<b>515'743.80</b>	<b>639'000.00</b>	<b>601'000.00</b>	<b>619'797.13</b>	<b>468'659.80</b>
<b>218 Accueil à journée continue</b>	<b>668'743.80</b>	<b>515'743.80</b>	<b>639'000.00</b>	<b>601'000.00</b>	<b>619'797.13</b>	<b>468'659.80</b>
<b>219 Scolarité obligatoire, non mentionné ailleurs</b>						
<b>2190 Direction et administration des écoles</b>						
2190.3000.00 Indemnités et jetons de présence - CS primaire	3'000.00		4'000.00		5'700.00	
2190.3010.00 Traitements de la secrétaire	32'000.00		23'000.00		19'975.10	
2190.3010.09 Indemnités des assurances						379.90
2190.3050.00 AVS	1'700.00		2'000.00		1'188.20	
2190.3052.00 Caisse de pension	1'800.00		1'000.00		1'117.20	
2190.3053.00 Assurances maladies et accidents	800.00		500.00		573.73	
2190.3054.00 Allocations familiales	400.00		500.00		279.40	
2190.3134.00 Assurance accidents des élèves					102.80	
<b>2190 Direction et administration des écoles</b>	<b>39'700.00</b>		<b>31'000.00</b>		<b>28'936.43</b>	<b>379.90</b>
<b>219 Scolarité obligatoire, non mentionné ailleurs</b>	<b>39'700.00</b>		<b>31'000.00</b>		<b>28'936.43</b>	<b>379.90</b>
<b>21 Scolarité obligatoire</b>	<b>5'293'564.95</b>	<b>2'472'690.15</b>	<b>5'287'577.00</b>	<b>2'468'077.00</b>	<b>5'223'355.55</b>	<b>2'333'449.46</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>2'820'874.80</b>		<b>2'819'500.00</b>		<b>2'889'906.09</b>
<b>29 Formation, autres</b>						
<b>299 Formation</b>						
<b>2991 Formation des adultes</b>						
<b>2991 Formation des adultes</b>						
<b>299 Formation</b>						

# MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>2 FORMATION (...)</b>						
<b>29 Formation, autres</b>						
<b>2 FORMATION</b>	<b>5'293'564.95</b>	<b>2'472'690.15</b>	<b>5'287'577.00</b>	<b>2'468'077.00</b>	<b>5'223'355.55</b>	<b>2'333'449.46</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>2'820'874.80</b>		<b>2'819'500.00</b>		<b>2'889'906.09</b>

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>3 CULTURE, SPORT ET LOISIRS, ÉGLISES</b>						
<b>31 Héritage culturel</b>						
<b>311 Musées et arts plastiques</b>						
<b>3110 Musées et arts plastiques</b>						
3110.3636.00 Subventions - Société du Musée	42'850.00		35'000.00		34'234.00	
3110.3636.01 Subventions - Musée de la Vigne Fornel de Gléresse	2'000.00		2'000.00		1'500.00	
<b>3110 Musées et arts plastiques</b>	<b>44'850.00</b>		<b>37'000.00</b>		<b>35'734.00</b>	
<b>311 Musées et arts plastiques</b>	<b>44'850.00</b>		<b>37'000.00</b>		<b>35'734.00</b>	
<b>312 Conservation des monuments historiques et protection du paysage</b>						
<b>3120 Conservation des monuments historiques et protection du paysage</b>						
3120.3120.00 Assurances choses, RC, diverses	3'000.00		4'000.00		2'769.20	
3120.3130.00 Frais téléphone mise en marche cloches Tour Carrée	200.00					
3120.3143.00 Entretien monuments historiques - Fontaines et Château	50'000.00		60'000.00		22'220.90	
3120.4260.00 Restitutions diverses						774.20
3120.4893.00 Prélèvements FS - Entretien Fortune Financier		50'000.00		50'000.00		
<b>3120 Conservation des monuments historiques et protection du paysage</b>	<b>53'200.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>64'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>24'990.10</b>	<b>774.20</b>
<b>312 Conservation des monuments historiques et protection du paysage</b>	<b>53'200.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>64'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>24'990.10</b>	<b>774.20</b>
<b>31 Héritage culturel</b>	<b>98'050.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>101'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>60'724.10</b>	<b>774.20</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>48'050.00</b>		<b>51'000.00</b>		<b>59'949.90</b>
<b>32 Culture, autres</b>						
<b>321 Bibliothèques</b>						
<b>3210 Bibliothèques</b>						
3210.3010.00 Traitements du personnel	15'000.00		14'000.00		15'215.05	
3210.3050.00 AVS	800.00		1'000.00		465.90	
3210.3053.00 Assurances maladies et accidents	800.00		1'000.00		680.93	
3210.3054.00 Allocations familiales	200.00				130.30	
3210.3101.00 Matériel de nettoyage Bibliothèque	2'000.00		2'000.00		1'798.55	
3210.3110.00 Acquisition de mobilier, mach. et app. de bureau	5'000.00		5'000.00		4'257.95	

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>3 CULTURE, SPORT ET LOISIRS, ÉGLISES (...)</b>						
3210.3120.00 Eau, énergie, combustibles Bibliothèque	13'000.00		16'000.00		12'937.20	
3210.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones					62.70	
3210.3134.00 Assurances choses, RC, diverses assurances Bibliothèque	2'000.00		2'000.00		1'974.50	
3210.3144.00 Entretien du Bâtiment de la Bibliothèque	9'200.00		7'000.00		10'578.05	
3210.3636.00 Subventions - Bibliothèque régionale	80'950.00		61'000.00		61'000.00	
3210.3920.01 Imputations internes - Loyers et charges - Hôpital 21	56'000.00		56'000.00		56'000.00	
<b>3210 Bibliothèques</b>	<b>184'950.00</b>		<b>165'000.00</b>		<b>165'101.13</b>	
<b>321 Bibliothèques</b>	<b>184'950.00</b>		<b>165'000.00</b>		<b>165'101.13</b>	
<b>322 Concerts et théâtre</b>						
<b>3220 Concerts et théâtre</b>						
3220.3636.00 Subventions - Ensemble instrumental de La Neuveville	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3220.3636.02 Subventions - Centre d'animation culturelle et institut.	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3220.3636.03 Subventions - Encouragement artistes et institutions neuvevi	15'500.00		20'000.00		10'300.00	
3220.3636.04 Subventions - Encouragement autres associations	10'000.00		10'000.00		39'389.45	
3220.3636.05 Subventions - Fondation de la Tour de Rive	25'000.00		25'000.00		24'887.00	
3220.3636.06 Subventions - Usinesonore	20'000.00					
<b>3220 Concerts et théâtre</b>	<b>86'500.00</b>		<b>71'000.00</b>		<b>90'576.45</b>	
<b>322 Concerts et théâtre</b>	<b>86'500.00</b>		<b>71'000.00</b>		<b>90'576.45</b>	
<b>329 Culture</b>						
<b>3290 Culture, autres</b>						
3290.3119.00 Achat et remplacement drapeaux et hampes	4'000.00		3'000.00		3'612.50	
3290.3119.01 Achat de mobilier pour manifestations	2'000.00		2'000.00			
3290.3170.00 Fête nationale	5'000.00		5'000.00		5'522.80	
3290.3170.01 Accueil des nouveaux habitants et réception diverses			2'000.00			
3290.3170.03 Accueil des nouveaux habitants - bons	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3290.3632.00 Dédommagements - Contrib. aux inst. Cult. - Bienne et env.	24'000.00		24'000.00		23'531.00	
3290.3636.00 Subventions - Costumes neuvevillois			1'500.00		1'500.00	

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>3 CULTURE, SPORT ET LOISIRS, ÉGLISES (...)</b>						
3290.3636.02 Subventions - Fête du Vin	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3290.3636.03 Subventions - Fête du Vin - Sécurité, infrastructure	20'000.00		20'000.00		17'637.70	
3290.3636.04 Subventions - Cinem@telier	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3290.3636.05 Subventions - Mémoires d'Ici					50'000.00	
3290.3636.06 Subventions - Mérites culturels et sportifs	4'500.00				3'060.00	
3290.3636.09 Subventions - Associations diverses	4'000.00		8'000.00		12'843.50	
3290.3636.10 Subventions - Art Dialog	4'000.00		4'000.00		5'000.00	
3290.3636.12 Subventions - Journée européenne du Patrimoine	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3290.3910.00 Imputations internes - Fête du Vin - Services communaux	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
<b>3290 Culture, autres</b>	<b>103'000.00</b>		<b>105'000.00</b>		<b>158'207.50</b>	
<b>329 Culture</b>	<b>103'000.00</b>		<b>105'000.00</b>		<b>158'207.50</b>	
<b>32 Culture, autres</b>	<b>374'450.00</b>		<b>341'000.00</b>		<b>413'885.08</b>	
<b>Dépenses nettes</b>		<b>374'450.00</b>		<b>341'000.00</b>		<b>413'885.08</b>
<b>33 Médias</b>						
<b>331 Films et cinéma</b>						
<b>3310 Centre des Epancheurs</b>						
3310.3010.00 Traitements du personnel	40'000.00		40'000.00		38'388.85	
3310.3010.09 Indemnités des assurances						185.95
3310.3050.00 AVS	2'500.00		2'000.00		2'258.80	
3310.3052.00 Caisse de pension	2'000.00		2'000.00		1'938.00	
3310.3053.00 Assurances maladies et accidents	1'500.00		2'000.00		1'511.90	
3310.3054.00 Allocations familiales	700.00		1'000.00		531.40	
3310.3101.00 Matériel de nettoyage	2'500.00		2'000.00		2'629.45	
3310.3110.00 Acquisition de mobiliers, machines et appareils	7'000.00		10'000.00		379.00	
3310.3112.00 Habits de travail					223.30	
3310.3120.00 Eau, énergie, combustibles	17'000.00		18'000.00		24'490.15	
3310.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	1'500.00		1'500.00		1'461.10	

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>3 CULTURE, SPORT ET LOISIRS, ÉGLISES (...)</b>						
3310.3134.00 Assurances choses, RC - CdE	4'500.00		4'500.00		4'437.75	
3310.3144.00 Entretien du bâtiment des Epancheurs	16'000.00		15'000.00		17'447.35	
3310.3150.00 Entretien du mobilier	1'000.00		1'000.00			
3310.3920.01 Imputations internes - Loyers et charges - CdE	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
3310.4260.00 Dédommagements de tiers - Conciergerie et divers		10'000.00		10'000.00		10'000.00
3310.4470.01 Loyers - Centre des Epancheurs / location de la salle		11'000.00		10'000.00		10'733.00
3310.4893.00 Prélèvements FS - Entretien immeubles		12'000.00		10'000.00		10'000.00
<b>3310 Centre des Epancheurs</b>	<b>111'200.00</b>	<b>33'000.00</b>	<b>114'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>110'697.05</b>	<b>30'918.95</b>
<b>331 Films et cinéma</b>	<b>111'200.00</b>	<b>33'000.00</b>	<b>114'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>110'697.05</b>	<b>30'918.95</b>
<b>332 Mass Media</b>						
<b>3320 Mass media</b>						
3320.3102.01 Imprimés, publications - Journal local - Le Courier	46'000.00		46'000.00		46'542.70	
3320.3102.02 Communiqués de presse	2'000.00		2'000.00			
3320.3130.00 Site internet communal	10'000.00		11'000.00		9'799.00	
3320.4612.00 Bénéfice télé-réseau		24'277.30		28'777.30		77'180.09
<b>3320 Mass media</b>	<b>58'000.00</b>	<b>24'277.30</b>	<b>59'000.00</b>	<b>28'777.30</b>	<b>56'341.70</b>	<b>77'180.09</b>
<b>3321 Antennes collectives, télé-réseau [entreprise communale]</b>						
3321.3010.00 Traitements du personnel	62'000.00		58'000.00		55'841.40	
3321.3050.00 AVS	4'000.00		4'000.00		3'516.70	
3321.3052.00 Caisse de pension	4'000.00		4'000.00		3'972.05	
3321.3053.00 Assurances maladies et accidents	1'500.00		2'000.00		1'703.77	
3321.3054.00 Allocations familiales	1'000.00		1'000.00		827.65	
3321.3113.00 Acquisition de matériel informatique	10'000.00		10'000.00			
3321.3120.00 Eau, énergie, combustible	3'000.00				2'666.84	
3321.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	1'000.00		1'000.00		222.83	
3321.3130.03 Mise à jour plans et schéma réseau	1'000.00		1'000.00		1'443.50	
3321.3132.00 Expertises - Contributions aux organisations	1'500.00		1'500.00		1'275.60	

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>3 CULTURE, SPORT ET LOISIRS, ÉGLISES (...)</b>						
3321.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	8'000.00		8'000.00		7'473.70	
3321.3136.00 Honoraires : externalisation	45'000.00		43'000.00		43'875.44	
3321.3151.00 Entretien du réseau	25'000.00		35'000.00		20'451.33	
3321.3151.01 Entretien véhicules	1'000.00		5'000.00		1'077.17	
3321.3151.04 Entretien central -Hub-Grand Rue 2	3'000.00		4'000.00		2'335.68	
3321.3158.00 Maintenance de logiciels	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
3321.3160.00 Loyer bureaux Grand-Rue 2	6'000.00		6'000.00		5'460.00	
3321.3181.00 Pertes sur débiteurs					344.20	
3321.3199.00 Frais divers	1'000.00		1'000.00			
3321.3300.40 Amort. planif. - Terrains bâtis - Télé-réseau	22'561.19		22'561.09		21'061.19	
3321.3300.99 Amort. planif. - PA existant télé-réseau	6'122.70		6'122.70		6'122.70	
3321.3612.01 Bénéf. télé-réseau versé à caisse générale	24'277.30		28'777.30		77'180.09	
3321.3612.02 Imputations internes - Autres charges de personnel	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
3321.4240.00 Produit des abonnements		210'000.00		220'000.00		226'948.85
3321.4240.02 Produit des droits d'auteurs						4.70
3321.4240.03 Produit des abonnements Internet						2'534.20
3321.4240.06 Location de fibres optiques - commerciales		43'000.00		43'000.00		43'180.20
3321.4240.07 Location de fibres optiques - nouveaux contrats				1'000.00		
3321.4240.50 Taxes de raccordement		2'400.00		2'400.00		4'000.00
3321.4893.00 Prélèvements FS - Amortissement Réseau Télé-réseau		22'561.19		22'561.09		27'183.89
<b>3321 Antennes collectives, télé-réseau [entreprise communale]</b>	<b>277'961.19</b>	<b>277'961.19</b>	<b>288'961.09</b>	<b>288'961.09</b>	<b>303'851.84</b>	<b>303'851.84</b>
<b>332 Mass Media</b>	<b>335'961.19</b>	<b>302'238.49</b>	<b>347'961.09</b>	<b>317'738.39</b>	<b>360'193.54</b>	<b>381'031.93</b>
<b>33 Médias</b>	<b>447'161.19</b>	<b>335'238.49</b>	<b>461'961.09</b>	<b>347'738.39</b>	<b>470'890.59</b>	<b>411'950.88</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>111'922.70</b>		<b>114'222.70</b>		<b>58'939.71</b>
<b>34 Sports et loisirs</b>						
<b>341 Sport</b>						
<b>3410 Sports</b>						

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>3 CULTURE, SPORT ET LOISIRS, ÉGLISES (...)</b>						
3410.3130.00 Maracana, sécurité parking	40'000.00					
3410.3130.01 Tournoi A6, sécurité parking	8'000.00					
3410.3130.02 Triathlon, sécurité parking	1'500.00					
3410.3636.00 Subventions - Manifestations sportives	9'000.00		10'000.00		8'429.00	
3410.3636.01 Subventions - Course des Pavés	10'500.00		4'500.00		4'500.00	
3410.3636.03 Subventions - Tennis-club	6'400.00		5'700.00		5'700.00	
3410.3636.04 Subventions - Piscine du Landeron	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3410.3636.10 Subventions - Bordée de Tribord	5'000.00		2'000.00		2'000.00	
3410.3636.11 Subventions - Maracana	10'000.00					
3410.3636.12 Subventions - Maracana, services communaux	20'000.00					
3410.3636.13 Subvention - Skater hockey club	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3410.3636.15 Subvention - Triathlon	2'000.00		2'000.00			
<b>3410 Sports</b>	<b>123'400.00</b>		<b>35'200.00</b>		<b>31'629.00</b>	
<b>3412 Zone St-Joux</b>						
3412.3010.00 Traitements du personnel	8'100.00		8'100.00		8'100.00	
3412.3050.00 AVS	600.00		500.00		516.75	
3412.3053.00 Assurances maladies et accidents	400.00		500.00		345.65	
3412.3054.00 Allocations familiales	150.00		150.00		121.50	
3412.3101.00 Matériel de nettoyage	2'000.00		2'000.00		846.40	
3412.3101.01 Gazon, engrais, fleurs, etc.	500.00		500.00		764.00	
3412.3120.01 Eau, énergie terrains de football	8'000.00		9'000.00		7'900.10	
3412.3120.03 Eau, énergie, combustibles	8'000.00		4'000.00		9'756.95	
3412.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	1'500.00		1'500.00		1'504.80	
3412.3136.00 Honoraires - Frais d'étude Zone St-Joux			5'000.00			
3412.3144.00 Entretien terrains de football	20'000.00		24'000.00		23'859.10	
3412.3144.01 Entretien installation éclairage	4'000.00		5'000.00			
3412.3144.02 Entretien zone St-Joux	5'000.00		10'000.00		15'412.15	

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>3 CULTURE, SPORT ET LOISIRS, ÉGLISES (...)</b>						
3412.3144.03 Entretien et soins aux arbres	2'000.00		1'000.00		1'830.90	
3412.3144.04 Entretien place de beach-volley	17'000.00		3'000.00		4'218.95	
3412.3144.05 Entretien des bâtiments - Vestiaires - Restaurant	50'000.00		30'000.00		10'745.37	
3412.3150.00 Entretien mobilier	3'000.00		3'000.00			
3412.3300.40 Amort. planif. - Terrains bâtis - Bâtiments	17'163.50		19'261.35		22'604.60	
3412.3910.00 Imputations internes - Zone St-Joux - Services communaux	46'000.00		40'000.00		40'000.00	
3412.3910.01 Imputations internes - Sécurité	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3412.4470.00 Loyer de St-Joux		26'500.00		27'000.00		24'000.00
3412.4893.00 Prélèvements FS - Entretien St-Joux		35'000.00		30'000.00		10'000.00
3412.4893.01 Prélèvements FS - Amortissement St-Joux		17'163.50		19'261.35		8'161.35
<b>3412 Zone St-Joux</b>	<b>203'413.50</b>	<b>78'663.50</b>	<b>176'511.35</b>	<b>76'261.35</b>	<b>158'527.22</b>	<b>42'161.35</b>
<b>3415 Ports communaux</b>						
3415.3010.00 Traitement personnel administratif	6'000.00		6'000.00		6'697.20	
3415.3010.01 Traitements administrateur des ports	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3415.3050.00 AVS	400.00		400.00		422.55	
3415.3052.00 Caisse de pension	100.00		300.00		211.20	
3415.3053.00 Assurances maladie et accidents	200.00		200.00		205.92	
3415.3054.00 Allocations familiales	100.00		100.00		100.70	
3415.3120.00 Eau, énergie, combustible	4'000.00		5'000.00		3'893.11	
3415.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	500.00		500.00		575.40	
3415.3132.00 Travaux curage par faucardeur / algues	4'000.00		4'000.00		4'475.21	
3415.3132.01 Indemnités service de la grue					118.99	
3415.3142.00 Entretien - Ports	10'000.00		10'000.00		11'443.09	
3415.3144.00 Entretien - Ports - débarcadère	10'000.00		15'000.00		11'193.30	
3415.3144.01 Entretien - Hangar bateaux Gravière	3'000.00		4'000.00		2'742.85	
3415.3144.02 Entretien de la grue	3'000.00		4'000.00		1'466.25	
3415.3158.00 Maintenance informatique	2'000.00		2'000.00		2'000.00	

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>3 CULTURE, SPORT ET LOISIRS, ÉGLISES (...)</b>						
3415.3160.00 Redevance cantonale	18'000.00		18'000.00		17'827.90	
3415.3160.01 Taxes d'amarrage cantonales - Location	60'000.00		60'000.00		59'338.75	
3415.3180.00 Rectification sur créances - Ducroire						117.00
3415.3181.00 Pertes sur débiteurs					2'533.75	
3415.3300.40 Amortissement Ports communaux	10'800.00		5'000.00			
3415.3893.03 Attributions FS	52'900.00		47'500.00		51'896.88	
3415.4240.00 Taxes d'amarrage		139'000.00		137'000.00		135'972.90
3415.4240.02 Taxes pour remorques		5'000.00		4'000.00		4'121.00
3415.4240.03 Taxes de grue		1'000.00		1'000.00		659.25
3415.4240.04 Perception redevance cantonale		41'000.00		41'000.00		40'930.35
3415.4260.00 Restitutions diverses						1'342.55
3415.4893.00 Prélèvements FS - Entretien ports		5'000.00		5'000.00		
<b>3415 Ports communaux</b>	<b>191'000.00</b>	<b>191'000.00</b>	<b>188'000.00</b>	<b>188'000.00</b>	<b>183'143.05</b>	<b>183'143.05</b>
<b>341 Sport</b>	<b>517'813.50</b>	<b>269'663.50</b>	<b>399'711.35</b>	<b>264'261.35</b>	<b>373'299.27</b>	<b>225'304.40</b>
<b>342 Loisirs</b>						
<b>3420 Loisirs</b>						
3420.3000.00 Indemnités et jetons de présence - Commission des Loisirs	5'000.00		6'000.00		4'130.00	
3420.3010.00 Traitement du personnel	23'000.00		22'000.00		12'496.20	
3420.3030.00 Agence de nettoyage locaux	3'000.00					
3420.3050.00 AVS	1'500.00		1'500.00		780.40	
3420.3052.00 Caisse de pension	1'500.00		1'000.00		776.85	
3420.3053.00 Assurances maladie et accidents	700.00		500.00		376.44	
3420.3054.00 Allocations familiales	200.00		200.00		183.65	
3420.3110.00 Acquisition de mobiliers, équipement	2'000.00		2'000.00		263.00	
3420.3110.01 Acquisition de mobiliers, équipement des Marchés	4'000.00				4'168.85	
3420.3110.02 frais promotion office du tourisme	2'000.00					
3420.3120.03 Eau, énergie, combustibles - Ludothèque	500.00		500.00		324.85	

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>3 CULTURE, SPORT ET LOISIRS, ÉGLISES (...)</b>						
3420.3120.04 Eau, énergie, combustibles - Off. du tourisme	300.00		500.00		252.75	
3420.3130.00 Soins aux arbres	5'000.00		4'000.00		4'696.10	
3420.3130.01 Frais de ports, taxes CCP, téléphone - Ludothèque	1'000.00		1'000.00		871.55	
3420.3130.03 Zone piétonne - sécurité parking	1'500.00					
3420.3132.00 Honoraires consultants externes	1'000.00					
3420.3140.01 Entretien - Jardins publics - Achat fleurs, engrais, mat. en	35'000.00		35'000.00		34'398.30	
3420.3140.02 Entretien - Quais et parcs publics	36'000.00		50'000.00		36'524.60	
3420.3141.00 Entretien - Sentiers pédestres	4'000.00		4'000.00			
3420.3144.00 Entretien - Places de jeux	10'000.00		10'000.00		4'341.30	
3420.3144.01 Entretien - Ludothèque	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3420.3144.02 Entretien - Off. du tourisme			4'000.00		2'157.55	
3420.3150.00 Entretien mobilier urbain	15'000.00		15'000.00		45'039.65	
3420.3150.01 Aménagement ruisseau de Vaux	2'000.00		1'000.00			
3420.3151.00 Entretien - scène mobile	2'000.00		1'000.00		6'156.05	
3420.3160.00 Loyer ludothèque	12'000.00		12'000.00		11'852.40	
3420.3300.00 Amortissement scène mobile	7'902.95		7'902.95		7'902.95	
3420.3636.00 Subventions - Passeport vacances	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
3420.3636.01 Subventions - Ludothèque	10'000.00		9'000.00		9'000.00	
3420.3636.02 Subventions - Vacances jeunes	13'000.00		13'000.00		13'000.00	
3420.3636.03 Contributions à la sortie des personnes âgées	30'000.00		25'000.00		20'493.80	
3420.3636.04 Subventions - Zone piétonne - contrib. aux activités culture	33'000.00		33'000.00		33'000.00	
3420.4240.01 Redev. d'utilisation d'installations publiques		1'000.00		1'000.00		3'035.00
3420.4240.02 Dédommagement de tiers et divers						2'014.50
3420.4893.00 Prélèvements FS - Amortissement scène mobile		7'902.95		7'902.95		7'902.95
<b>3420 Loisirs</b>	<b>267'602.95</b>	<b>8'902.95</b>	<b>264'602.95</b>	<b>8'902.95</b>	<b>258'687.24</b>	<b>12'952.45</b>
<b>3421 Pré-de-la-Tour</b>						
3421.3010.02 Traitements du concierge	9'000.00		9'000.00		8'695.85	

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>3 CULTURE, SPORT ET LOISIRS, ÉGLISES (...)</b>						
3421.3101.00 Matériel de nettoyage	1'500.00		1'000.00		2'377.45	
3421.3120.00 Levées des containers et ordures	500.00		1'000.00		427.00	
3421.3120.01 Eau, énergie, combustible sport Stade 1	5'000.00		5'000.00		5'894.60	
3421.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	800.00		1'000.00		574.45	
3421.3140.00 Entretien installations sportives - Pré-de-la-Tour	15'000.00		18'000.00		12'297.30	
3421.4260.00 Dédommagements de tiers						100.00
3421.4893.00 Prélèvements FS - Entretien Pré-de-la-Tour		9'000.00		14'000.00		7'000.00
<b>3421 Pré-de-la-Tour</b>	<b>31'800.00</b>	<b>9'000.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>14'000.00</b>	<b>30'266.65</b>	<b>7'100.00</b>
<b>3422 Plage-camping</b>						
3422.3010.03 Traitements du personnel - auxiliaires	12'000.00		10'000.00		11'246.45	
3422.3132.00 Campagne de dératissage annuelle	2'000.00		2'000.00			
3422.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	2'000.00		2'000.00		1'803.35	
3422.3144.01 Entretien des bâtiments de la Plage - Camping	255'000.00		15'000.00		8'982.45	
3422.3144.02 Entretien des bâtiments de la plage - mise en conformité					426.50	
3422.3159.00 Entretien des installations	5'000.00		8'000.00		11'772.20	
3422.3159.01 Entretien des installations - sécurité	2'000.00		5'000.00		31'372.55	
3422.4470.00 Loyers - Plage - Camping		57'000.00		57'000.00		57'000.00
3422.4893.00 Prélèvements FS - Entretien Plage - Camping		250'000.00		15'000.00		35'000.00
<b>3422 Plage-camping</b>	<b>278'000.00</b>	<b>307'000.00</b>	<b>42'000.00</b>	<b>72'000.00</b>	<b>65'603.50</b>	<b>92'000.00</b>
<b>342 Loisirs</b>	<b>577'402.95</b>	<b>324'902.95</b>	<b>341'602.95</b>	<b>94'902.95</b>	<b>354'557.39</b>	<b>112'052.45</b>
<b>34 Sports et loisirs</b>	<b>1'095'216.45</b>	<b>594'566.45</b>	<b>741'314.30</b>	<b>359'164.30</b>	<b>727'856.66</b>	<b>337'356.85</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>500'650.00</b>		<b>382'150.00</b>		<b>390'499.81</b>
<b>3 CULTURE, SPORT ET LOISIRS, ÉGLISES</b>	<b>2'014'877.64</b>	<b>979'804.94</b>	<b>1'645'275.39</b>	<b>756'902.69</b>	<b>1'673'356.43</b>	<b>750'081.93</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>1'035'072.70</b>		<b>888'372.70</b>		<b>923'274.50</b>

# MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>4 SANTÉ</b>						
<b>42 Soins ambulatoires</b>						
<b>421 Soins ambulatoires</b>						
<b>4210 Soins ambulatoires</b>						
4210.3160.00 Loyer centre médical	24'000.00		24'000.00		24'000.00	
4210.3300.00 Amortissement centre médical	23'215.10		23'215.10		23'215.10	
4210.3636.00 Subventions - Service de maintien à domicile	23'400.00		13'000.00		23'892.00	
4210.3636.01 Subventions - 7/7			1'000.00			
4210.3893.00 Attributions FS développement de l'économie	32'700.00		32'700.00		32'700.00	
4210.4470.00 Loyers - Centre médical		32'700.00		32'700.00		32'700.00
4210.4893.00 Prélèvements FS - Développement économique		47'215.10		47'215.10		47'215.10
<b>4210 Soins ambulatoires</b>	<b>103'315.10</b>	<b>79'915.10</b>	<b>93'915.10</b>	<b>79'915.10</b>	<b>103'807.10</b>	<b>79'915.10</b>
<b>421 Soins ambulatoires</b>	<b>103'315.10</b>	<b>79'915.10</b>	<b>93'915.10</b>	<b>79'915.10</b>	<b>103'807.10</b>	<b>79'915.10</b>
<b>42 Soins ambulatoires</b>	<b>103'315.10</b>	<b>79'915.10</b>	<b>93'915.10</b>	<b>79'915.10</b>	<b>103'807.10</b>	<b>79'915.10</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>23'400.00</b>		<b>14'000.00</b>		<b>23'892.00</b>
<b>43 Prévention de la santé</b>						
<b>432 Lutte contre les maladies, autres</b>						
<b>4320 Lutte contre les maladies, autres</b>						
<b>4320 Lutte contre les maladies, autres</b>						
<b>432 Lutte contre les maladies, autres</b>						
<b>433 Service médical scolaire</b>						
<b>4330 Service médical scolaire</b>						
4330.3106.00 Matériel sanitaire	1'000.00				2'124.25	
4330.3136.00 Honoraires examens médicaux	2'000.00		3'000.00			
4330.3136.01 Honoraires examens médicaux - Poux	2'000.00		2'000.00		1'244.80	
<b>4330 Service médical scolaire</b>	<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>3'369.05</b>	
<b>4331 Service dentaire scolaire</b>						
4331.3100.00 Matériel de bureau					33.90	
4331.3136.00 Honoraires examens dentaires	7'000.00		9'000.00		5'858.70	

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>4 SANTÉ (...)</b>						
4331.3136.01 Honoraires mesures prophylactiques	1'000.00		1'000.00		1'023.00	
4331.3136.02 Honoraires traitements de la denture normale	1'000.00		1'000.00		484.90	
4331.3136.03 Honoraires service dentaire jeunesse	4'000.00		4'000.00		4'107.80	
4331.3136.04 Traitements de la denture anormale / orthodontiques	1'000.00		1'000.00			
<b>4331 Service dentaire scolaire</b>	<b>14'000.00</b>		<b>16'000.00</b>		<b>11'508.30</b>	
<b>433 Service médical scolaire</b>	<b>19'000.00</b>		<b>21'000.00</b>		<b>14'877.35</b>	
<b>434 Contrôle des denrées alimentaires</b>						
<b>4340 Contrôle des denrées alimentaires</b>						
4340.3100.00 Matériel de bureau	100.00		100.00		75.00	
<b>4340 Contrôle des denrées alimentaires</b>	<b>100.00</b>		<b>100.00</b>		<b>75.00</b>	
<b>434 Contrôle des denrées alimentaires</b>	<b>100.00</b>		<b>100.00</b>		<b>75.00</b>	
<b>43 Prévention de la santé</b>	<b>19'100.00</b>		<b>21'100.00</b>		<b>14'952.35</b>	
<b>Dépenses nettes</b>		<b>19'100.00</b>		<b>21'100.00</b>		<b>14'952.35</b>
<b>4 SANTÉ</b>	<b>122'415.10</b>	<b>79'915.10</b>	<b>115'015.10</b>	<b>79'915.10</b>	<b>118'759.45</b>	<b>79'915.10</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>42'500.00</b>		<b>35'100.00</b>		<b>38'844.35</b>

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>5 SECURITÉ SOCIALE</b>						
<b>53 Vieillesse et survivants</b>						
<b>531 Assurance-vieillesse et survivants (AVS)</b>						
<b>5310 Agence régionale AVS</b>						
5310.3010.00 Traitements du personnel	128'000.00		118'000.00		111'715.55	
5310.3010.20 Provisions vacances et HS AVS						1'704.00
5310.3050.00 AVS	8'000.00		7'000.00		7'129.25	
5310.3052.00 Caisse de pension	14'000.00		13'000.00		12'604.55	
5310.3053.00 Assurances maladies et accidents	4'000.00		3'000.00		3'438.55	
5310.3054.00 Allocations familiales	2'000.00		2'000.00		1'675.70	
5310.3090.00 Perfectionnement personnel	2'000.00		2'500.00		100.00	
5310.3091.00 Insertions - Recherche personnel					2'335.55	
5310.3100.00 Matériel de bureau	1'000.00		1'000.00		801.35	
5310.3102.00 Imprimés, publications					171.70	
5310.3110.00 Acquisition de mobiliers, machines et appareils de bureau	1'000.00		1'000.00			
5310.3113.00 Acquisition de matériel informatique	1'000.00		1'000.00			
5310.3134.00 Assurances choses, RC, diverses					575.05	
5310.3158.00 Maintenance des logiciels	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
5310.3170.00 Frais de déplacements	500.00		500.00		209.80	
5310.3199.00 Frais divers	200.00		200.00			
5310.4260.00 Dédommagements de tiers						1'035.90
5310.4611.00 Contribution du canton - Traitement des préposées		18'000.00		18'000.00		18'041.00
5310.4611.01 Contribution du canton - Contrat ICT Service conseil		8'000.00		9'000.00		5'436.00
5310.4612.00 Participation des communes du Plateau de Diesse et de Nods		55'480.00		49'080.00		50'531.45
<b>5310 Agence régionale AVS</b>	<b>164'700.00</b>	<b>81'480.00</b>	<b>152'200.00</b>	<b>76'080.00</b>	<b>143'757.05</b>	<b>76'748.35</b>
<b>531 Assurance-vieillesse et survivants (AVS)</b>	<b>164'700.00</b>	<b>81'480.00</b>	<b>152'200.00</b>	<b>76'080.00</b>	<b>143'757.05</b>	<b>76'748.35</b>
<b>532 Prestations complémentaires à l'AVS</b>						
<b>5320 Prestations complémentaires à l'AVS</b>						

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>5 SECURITÉ SOCIALE (...)</b>						
5320.3631.00 Dédommagements au canton	870'000.00		880'000.00		879'133.10	
<b>5320 Prestations complémentaires à l'AVS</b>	<b>870'000.00</b>		<b>880'000.00</b>		<b>879'133.10</b>	
<b>532 Prestations complémentaires à l'AVS</b>	<b>870'000.00</b>		<b>880'000.00</b>		<b>879'133.10</b>	
<b>533 Prestations aux retraités</b>						
<b>5330 Prestations aux retraités</b>						
5330.3061.00 Retraités - Rentes	16'000.00				18'486.00	
5330.3061.01 Retraités - Allocations de renchérissement			20'000.00			
5330.3636.00 Subventions - Activités Tertianum	2'000.00					
5330.3636.01 Subventions - Ateliers couture et danse	5'000.00					
<b>5330 Prestations aux retraités</b>	<b>23'000.00</b>		<b>20'000.00</b>		<b>18'486.00</b>	
<b>533 Prestations aux retraités</b>	<b>23'000.00</b>		<b>20'000.00</b>		<b>18'486.00</b>	
<b>53 Vieillesse et survivants</b>	<b>1'057'700.00</b>	<b>81'480.00</b>	<b>1'052'200.00</b>	<b>76'080.00</b>	<b>1'041'376.15</b>	<b>76'748.35</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>976'220.00</b>		<b>976'120.00</b>		<b>964'627.80</b>
<b>54 Famille et jeunesse</b>						
<b>541 Allocations familiales</b>						
<b>5410 Allocations familiales</b>						
5410.3631.00 Part communale aux allocations familiales	18'000.00		20'000.00		18'146.00	
<b>5410 Allocations familiales</b>	<b>18'000.00</b>		<b>20'000.00</b>		<b>18'146.00</b>	
<b>541 Allocations familiales</b>	<b>18'000.00</b>		<b>20'000.00</b>		<b>18'146.00</b>	
<b>543 Avance et recouvrement des pensions alimentaires</b>						
<b>5430 Avance et recouvrement des pensions alimentaires</b>						
5430.3637.00 Avances prestations d'entretien	150'000.00		110'000.00		145'182.70	
5430.4260.00 Restitutions prestations d'entretien		30'000.00		30'000.00		24'658.00
<b>5430 Avance et recouvrement des pensions alimentaires</b>	<b>150'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>110'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>145'182.70</b>	<b>24'658.00</b>
<b>543 Avance et recouvrement des pensions alimentaires</b>	<b>150'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>110'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>145'182.70</b>	<b>24'658.00</b>
<b>544 Protection de la jeunesse</b>						
<b>5440 Protection de la jeunesse (en général)</b>						
5440.3631.00 Subvention CJB - Délégué à la jeunesse	2'000.00		2'000.00		1'942.00	

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>5 SECURITÉ SOCIALE (...)</b>						
5440.3636.00 Subventions - Pro Juventute - Messages aux jeunes familles	3'000.00		3'000.00		3'348.00	
<b>5440 Protection de la jeunesse (en général)</b>	<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>5'290.00</b>	
<b>5444 Animation de jeunesse</b>						
5444.3000.00 Indemnités et jetons de présence - Commission du CAJ	1'000.00		1'000.00		200.00	
5444.3010.00 Traitements des animateurs	141'000.00		124'000.00		120'739.40	
5444.3010.01 Traitements stagiaires	4'000.00		4'000.00			
5444.3010.04 Traitements concierges	7'000.00		7'000.00		6'740.00	
5444.3010.09 Indemnités des assurances						2'891.75
5444.3050.00 AVS	10'000.00		8'000.00		8'008.45	
5444.3052.00 Caisse de pension	7'000.00		5'000.00		4'618.20	
5444.3053.00 Assurances maladies et accidents	5'000.00		4'000.00		3'541.40	
5444.3054.00 Allocations familiales	2'000.00		2'000.00		1'881.40	
5444.3090.00 Perfectionnement personnel	1'000.00		1'000.00		560.00	
5444.3100.00 Matériel de bureau	500.00		500.00		491.30	
5444.3101.00 Matériel de nettoyage	500.00		500.00		475.30	
5444.3110.00 Acquisition de mobiliers, machines et appareils de bureau	4'000.00		4'000.00		12'213.19	
5444.3110.01 Matériel d'animation et divers	7'000.00		8'000.00		7'429.65	
5444.3119.00 Matériel de prévention et divers	1'500.00		1'500.00		685.25	
5444.3120.00 Eau, Electricité, combustibles	9'000.00		9'000.00		11'288.65	
5444.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	3'000.00		2'000.00		2'086.50	
5444.3132.00 Prévention - Moniteurs	2'000.00		1'000.00		240.00	
5444.3132.01 Prévention - Intervenants extérieurs	2'000.00		2'000.00		100.00	
5444.3132.02 Animation - Intervenants extérieurs	18'000.00		18'000.00		884.00	
5444.3134.00 Assurances RC et autres	3'000.00		2'000.00		1'902.15	
5444.3144.00 Entretien du bâtiment CAJ	55'000.00		56'000.00		36'200.90	
5444.3158.00 Maintenance des logiciels	3'500.00		3'000.00		3'503.35	
5444.3170.00 Frais de déplacements	2'000.00		2'000.00		1'400.50	

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>5 SECURITÉ SOCIALE (...)</b>						
5444.3171.00 Camps et sorties	6'000.00		6'000.00		5'322.30	
5444.3199.00 Frais divers	500.00		500.00		163.05	
5444.3920.00 Imputations internes - Loyers et charges	24'000.00		24'000.00		24'000.00	
5444.4260.00 Dédommagements de tiers		1'000.00		1'000.00		3'040.00
5444.4612.00 Participation d'autres communes		35'814.00		29'659.00		31'405.55
5444.4631.00 Subventions cantonales		120'000.00		140'000.00		115'859.26
5444.4893.00 Prélèvements FS - Entret. CAJ		50'000.00		30'000.00		
<b>5444 Animation de jeunesse</b>	<b>319'500.00</b>	<b>206'814.00</b>	<b>296'000.00</b>	<b>200'659.00</b>	<b>254'674.94</b>	<b>153'196.56</b>
<b>544 Protection de la jeunesse</b>	<b>324'500.00</b>	<b>206'814.00</b>	<b>301'000.00</b>	<b>200'659.00</b>	<b>259'964.94</b>	<b>153'196.56</b>
<b>545 Prestations aux familles</b>						
<b>5451 Crèches et garderies</b>						
5451.3010.00 Traitements du personnel	442'000.00		433'000.00		431'905.40	
5451.3010.01 Traitements du personnel technique - concierge	36'000.00		36'000.00		40'616.07	
5451.3010.02 Traitements du personnel auxiliaire	18'000.00		12'000.00		12'321.25	
5451.3010.09 Indemnités des assurances						386.65
5451.3010.20 Provisions vacances et HS Crèche					2'685.00	
5451.3050.00 AVS	31'000.00		30'000.00		29'797.15	
5451.3052.00 Caisse de pension	33'000.00		26'000.00		25'031.95	
5451.3053.00 Assurances maladies et accidents	16'000.00		13'000.00		14'813.20	
5451.3054.00 Allocations familiales	8'000.00		7'000.00		7'002.00	
5451.3090.00 Perfectionnement personnel	8'000.00		5'000.00		12'489.80	
5451.3091.00 Insertion - recherche personnel					4'824.30	
5451.3100.00 Matériel de bureau	2'000.00		1'000.00		2'298.18	
5451.3101.00 Matériel de nettoyage	2'000.00		2'000.00		1'962.13	
5451.3101.01 Matériel d'usage	4'000.00		3'000.00		5'795.12	
5451.3105.00 Repas et nourriture	31'000.00		40'000.00		29'443.61	
5451.3105.01 Repas et nourriture collaborateurs	12'000.00				11'891.00	

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>5 SECURITÉ SOCIALE (...)</b>						
5451.3110.00 Acquisition de mobiliers, machines et appareils de bureau	8'000.00		6'000.00		7'048.23	
5451.3111.00 Achat matériel de bricolage	1'000.00		2'000.00		770.95	
5451.3120.00 Eau, énergie, combustible	1'600.00		2'000.00		1'321.80	
5451.3120.01 Taxes des ordures - Conteneurs	900.00		1'000.00		747.85	
5451.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	1'700.00		2'000.00		1'374.60	
5451.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	2'500.00		3'000.00		2'489.25	
5451.3144.00 Entretien - Crèche	3'000.00		5'000.00		5'943.28	
5451.3150.00 Entretien mobilier, installations	2'000.00		2'000.00		1'484.00	
5451.3160.00 Loyer des locaux	44'000.00		44'000.00		42'575.95	
5451.3170.00 Frais de déplacements	700.00		500.00		854.50	
5451.3170.01 Frais de réception	1'000.00		1'000.00		210.10	
5451.3180.00 Rectification sur créances - Ducroire					1'444.00	
5451.3199.00 Frais divers	1'000.00		1'000.00		620.35	
5451.3637.01 Particip. communale Kibon - autres crèches	160'000.00		38'000.00		124'471.90	
5451.3910.00 Imputations internes - Salaires administration	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
5451.4240.00 Contribution des parents		380'000.00		310'000.00		339'727.15
5451.4260.00 Contributions des parents - Frais de repas		31'000.00		30'000.00		21'756.00
5451.4612.00 Participation d'autres communes		20'000.00				16'513.50
5451.4631.00 Subventions cantonales		280'000.00		220'000.00		245'541.40
5451.4893.01 Prélèvements FS - Entret. place de jeu crèche		5'000.00		5'000.00		5'000.00
<b>5451 Crèches et garderies</b>	<b>878'400.00</b>	<b>716'000.00</b>	<b>723'500.00</b>	<b>565'000.00</b>	<b>832'232.92</b>	<b>628'924.70</b>
<b>545 Prestations aux familles</b>	<b>878'400.00</b>	<b>716'000.00</b>	<b>723'500.00</b>	<b>565'000.00</b>	<b>832'232.92</b>	<b>628'924.70</b>
<b>54 Famille et jeunesse</b>	<b>1'370'900.00</b>	<b>952'814.00</b>	<b>1'154'500.00</b>	<b>795'659.00</b>	<b>1'255'526.56</b>	<b>806'779.26</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>418'086.00</b>		<b>358'841.00</b>		<b>448'747.30</b>
<b>55 Chômage</b>						
<b>552 Prestations aux chômeurs</b>						
<b>5520 Prestations aux chômeurs</b>						

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>5 SECURITÉ SOCIALE (...)</b>						
5520.3612.00 Travaux régionaux	10'000.00		16'000.00		2'665.05	
5520.4260.00 Dédommagements de tiers						2'357.00
5520.4893.00 Prélèvement FS - Chômage		10'000.00		16'000.00		2'665.05
<b>5520 Prestations aux chômeurs</b>	<b>10'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>16'000.00</b>	<b>16'000.00</b>	<b>2'665.05</b>	<b>5'022.05</b>
<b>552 Prestations aux chômeurs</b>	<b>10'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>16'000.00</b>	<b>16'000.00</b>	<b>2'665.05</b>	<b>5'022.05</b>
<b>55 Chômage</b>	<b>10'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>16'000.00</b>	<b>16'000.00</b>	<b>2'665.05</b>	<b>5'022.05</b>
<b>Recettes nettes</b>					<b>2'357.00</b>	
<b>57 Aide sociale et asile</b>						
<b>571 Aides supplémentaires</b>						
<b>5710 Aides supplémentaires</b>						
5710.3637.00 Sépultures pour indigents	3'000.00		4'000.00		2'159.50	
5710.3637.01 Bons de naissance	4'000.00		3'000.00		3'500.00	
<b>5710 Aides supplémentaires</b>	<b>7'000.00</b>		<b>7'000.00</b>		<b>5'659.50</b>	
<b>571 Aides supplémentaires</b>	<b>7'000.00</b>		<b>7'000.00</b>		<b>5'659.50</b>	
<b>572 Aide matérielle</b>						
<b>5720 Aide matérielle légale</b>						
5720.3637.00 Prest. d'assistance : Bernois	3'400'000.00		3'840'000.00		3'318'542.47	
5720.4611.01 Contribution du canton - En vertu du droit de la famille : a		80'000.00		90'000.00		74'703.35
5720.4611.02 Contribution du canton - Primes caisses-maladie		700'000.00		900'000.00		704'149.69
<b>5720 Aide matérielle légale</b>	<b>3'400'000.00</b>	<b>780'000.00</b>	<b>3'840'000.00</b>	<b>990'000.00</b>	<b>3'318'542.47</b>	<b>778'853.04</b>
<b>572 Aide matérielle</b>	<b>3'400'000.00</b>	<b>780'000.00</b>	<b>3'840'000.00</b>	<b>990'000.00</b>	<b>3'318'542.47</b>	<b>778'853.04</b>
<b>579 Aide sociale</b>						
<b>5790 Aide sociale</b>						
5790.3636.01 Subventions diverses	4'000.00		4'000.00		3'580.70	
<b>5790 Aide sociale</b>	<b>4'000.00</b>		<b>4'000.00</b>		<b>3'580.70</b>	
<b>5796 Service social régional</b>						
5796.3000.00 Indemnités et jetons de présence	3'000.00		2'000.00		950.00	
5796.3010.00 Traitements du personnel spécialisé	500'000.00		444'000.00		494'612.00	

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>5 SECURITÉ SOCIALE (...)</b>						
5796.3010.01 Traitements du personnel administratif	245'000.00		240'000.00		238'094.50	
5796.3010.03 Traitements du personnel en formation HES	28'000.00		83'000.00		27'337.70	
5796.3010.09 Indemnités des assurances						17'241.35
5796.3010.20 Provisions vacances et HS SSRN						1'577.00
5796.3050.00 AVS	50'000.00		49'000.00		47'327.60	
5796.3052.00 Caisse de pension	47'000.00		45'000.00		43'718.30	
5796.3053.00 Assurances maladies et accidents	22'000.00		21'000.00		21'689.48	
5796.3054.00 Allocations familiales	12'000.00		13'000.00		11'076.75	
5796.3090.00 Perfectionnement personnel	17'000.00		11'000.00		6'877.10	
5796.3091.00 Insertions - Recherche personnel						7'169.80
5796.3100.00 Matériel de bureau	4'000.00		4'000.00		3'302.15	
5796.3110.00 Acquisition de mobiliers, machines et appareils de bureau	2'000.00		1'000.00		1'459.30	
5796.3113.00 Acquisition de matériel informatique	2'000.00		2'000.00		5'968.00	
5796.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	1'000.00		1'000.00		1'052.44	
5796.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	4'000.00		4'000.00		3'912.20	
5796.3158.00 Maintenance et support Informatique - tutoris	14'000.00		13'000.00		14'333.70	
5796.3158.01 Maintenance, entretien appareils et objets divers	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
5796.3170.00 Frais de déplacements	5'000.00		6'000.00		4'962.25	
5796.3199.00 Cas responsabilité - mandat/curatelle	3'000.00		4'000.00		1'022.40	
5796.3199.01 SSRN Divers	8'000.00		4'000.00		9'556.80	
5796.3910.00 Imputations internes - Salaires administration	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
5796.3920.00 Imputations internes - Loyers et charges	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
5796.4260.00 Dédommagements de tiers		2'000.00		4'000.00		3'639.70
5796.4260.01 Remboursement d'aide sociale		20'000.00				
5796.4611.00 Contribution du canton - Frais de traitement - Aide sociale		480'000.00		540'000.00		493'524.10
5796.4612.00 Participation d'autres communes		97'589.10		70'797.40		96'959.30

# MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>5 SECURITÉ SOCIALE (...)</b>						
5796.4910.01 Imputations internes - Autres charges de personnel		320'000.00		320'000.00		270'565.50
<b>5796 Service social régional</b>	<b>1'049'000.00</b>	<b>919'589.10</b>	<b>1'029'000.00</b>	<b>934'797.40</b>	<b>1'019'252.67</b>	<b>890'676.75</b>
<b>5799 Aide sociale compensation des charges</b>						
5799.3611.00 Dédommagement au canton - Répartition des charges	2'200'000.00		2'200'000.00		2'132'249.90	
5799.4611.00 Contribution du canton - Répartition des charges		2'740'000.00		2'930'000.00		2'660'214.13
<b>5799 Aide sociale compensation des charges</b>	<b>2'200'000.00</b>	<b>2'740'000.00</b>	<b>2'200'000.00</b>	<b>2'930'000.00</b>	<b>2'132'249.90</b>	<b>2'660'214.13</b>
<b>579 Aide sociale</b>	<b>3'253'000.00</b>	<b>3'659'589.10</b>	<b>3'233'000.00</b>	<b>3'864'797.40</b>	<b>3'155'083.27</b>	<b>3'550'890.88</b>
<b>57 Aide sociale et asile</b>	<b>6'660'000.00</b>	<b>4'439'589.10</b>	<b>7'080'000.00</b>	<b>4'854'797.40</b>	<b>6'479'285.24</b>	<b>4'329'743.92</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>2'220'410.90</b>		<b>2'225'202.60</b>		<b>2'149'541.32</b>
<b>59 Actions d'entraide sociale</b>						
<b>592 Actions d'entraide dans le pays</b>						
<b>5920 Actions d'entraide dans le pays</b>						
<b>5920 Actions d'entraide dans le pays</b>						
<b>592 Actions d'entraide dans le pays</b>						
<b>59 Actions d'entraide sociale</b>						
<b>5 SECURITÉ SOCIALE</b>	<b>9'098'600.00</b>	<b>5'483'883.10</b>	<b>9'302'700.00</b>	<b>5'742'536.40</b>	<b>8'778'853.00</b>	<b>5'218'293.58</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>3'614'716.90</b>		<b>3'560'163.60</b>		<b>3'560'559.42</b>

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>6 TRANSPORTS</b>						
<b>61 Circulation routière</b>						
<b>615 Routes communales</b>						
<b>6150 Routes communales</b>						
6150.3010.00 Traitements du personnel de la voirie	466'000.00		447'000.00		527'373.70	
6150.3010.02 Traitements du personnel spécialisé	92'000.00		88'000.00		89'240.00	
6150.3010.03 Traitements personnel auxiliaire	10'000.00		3'000.00			
6150.3010.09 Indemnités des assurances						52'716.40
6150.3010.20 Provisions vacances et HS Voirie						5'181.00
6150.3030.00 Travailleurs temporaires (agence d'emploi)	9'300.00					
6150.3049.00 Piquet	10'000.00		10'000.00			
6150.3050.00 AVS	37'000.00		35'000.00		34'880.20	
6150.3052.00 Caisse de pension	53'000.00		52'000.00		51'624.00	
6150.3053.00 Assurances maladies et accidents	22'000.00		25'000.00		21'728.34	
6150.3054.00 Allocations familiales	8'000.00		10'000.00		8'201.35	
6150.3090.00 Perfectionnement personnel	3'000.00		4'000.00		2'125.20	
6150.3099.01 Sécurité au travail	3'000.00		3'000.00		3'353.00	
6150.3100.01 Matériel de bureau	500.00		500.00		257.60	
6150.3100.02 Matériel de nettoyage	2'000.00		2'000.00		702.50	
6150.3100.03 Déneigement - Sel + gravier	4'000.00		4'000.00			
6150.3100.04 Signalisation - Peinture	8'000.00		8'000.00		7'591.25	
6150.3100.05 Carburant véhicules et machines	16'000.00		17'000.00		17'952.90	
6150.3110.00 Acquisition de mobiliers, machines et appareils de bureau	1'000.00		1'000.00			
6150.3111.00 Achat de machines et d'outils	13'000.00		13'000.00		14'051.40	
6150.3112.00 Habits de travail	6'000.00		6'000.00		5'901.70	
6150.3113.00 Acquisition de matériel informatique	2'000.00		2'000.00			
6150.3120.01 Eau, énergie, combustibles - Plage 2	13'000.00		13'000.00		14'684.20	
6150.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	1'000.00		1'000.00		866.25	

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>6 TRANSPORTS (...)</b>						
6150.3132.00 Honoraires consultants externes	13'000.00		10'000.00		2'756.45	
6150.3134.03 Assurances choses, RC, diverses	7'000.00		5'000.00		6'462.85	
6150.3141.00 Entretien des routes - Infrastructures & superstructures	110'000.00		100'000.00		84'244.40	
6150.3141.02 Entretien des routes - Déblaiement de la neige	22'000.00		27'000.00		21'256.60	
6150.3141.03 Entretien des routes - Eclairages publics - lampadaires	5'000.00		10'000.00			
6150.3144.00 Entretien bâtiments - Plage 2 - Voirie	10'000.00		15'000.00		3'414.05	
6150.3151.00 Entretien véhicules - Ass. véhicules - Renouvellement	28'000.00		28'000.00		61'158.29	
6150.3151.01 Entretien tondeuses et outillage	8'000.00		8'000.00		6'669.95	
6150.3151.02 Entretien balayeuse	5'000.00		5'000.00		2'935.35	
6150.3160.00 Loyer garages Ch. des Vergers 4	13'000.00		13'000.00		13'200.00	
6150.3170.00 Frais de déplacements	500.00		500.00		214.00	
6150.3199.00 Frais divers	2'000.00		2'000.00		897.10	
6150.3300.50 Amortissement - routes communales	51'718.99		50'704.69		30'218.99	
6150.3300.60 Amortissement - Voirie - Divers	4'456.85		4'456.85		4'456.85	
6150.3612.00 Imp. internes - Particip. TP entretien éclairage public	23'000.00		23'000.00		23'000.00	
6150.3893.60 Attributions FS entretien des routes					300'000.00	
6150.3920.03 Imputations internes - Loyers Plage 2	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
6150.4240.00 Location de machines et appareils		2'000.00		1'500.00		1'975.00
6150.4250.00 Vente diverse et transports pour tiers		500.00		1'000.00		180.00
6150.4260.00 Restitutions diverses						23'494.75
6150.4612.03 Imputations internes - Part. salaires des TP - Déchets		10'000.00		10'000.00		10'000.00
6150.4631.01 Subventions cantonales - Entretien routes communales		11'000.00		10'000.00		10'938.80
6150.4893.00 Prélèvements FS - Entretien routes		110'000.00		110'000.00		70'000.00
6150.4893.01 Prélèvements FS - Amortissement des routes		56'175.84		55'160.54		38'281.55
6150.4910.00 Imputations internes - Part salaires des TP pr entret. St-Jo		46'000.00		40'000.00		40'000.00
6150.4910.01 Imputations internes - Part salaires des TP pr entret. cimet		35'000.00		35'000.00		35'000.00

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>6 TRANSPORTS (...)</b>						
6150.4910.02 Imputations internes - Part. salaires des TP - Fête du vin		20'000.00		20'000.00		20'000.00
<b>6150 Routes communales</b>	<b>1'094'475.84</b>	<b>290'675.84</b>	<b>1'058'161.54</b>	<b>282'660.54</b>	<b>1'373'418.47</b>	<b>307'767.50</b>
<b>6155 Places de stationnement</b>						
6155.3010.00 Traitements du personnel administratif	47'000.00		47'000.00		41'742.20	
6155.3050.00 AVS	3'000.00		3'000.00		2'273.85	
6155.3052.00 Caisse de pension	6'000.00		5'000.00		4'725.60	
6155.3053.00 Assurances maladies et accidents	1'000.00		1'000.00		1'035.61	
6155.3054.00 Allocations familiales	1'000.00		1'000.00		535.60	
6155.3102.00 Imprimés, publications	4'000.00		4'000.00			
6155.3130.00 Honoraires agents sécurité parking	32'000.00		31'000.00			
6155.3130.01 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones			1'000.00			
6155.3134.00 Assurances choses, RC, diverses					214.90	
6155.3141.00 Entretien horodateurs et places de stationnement	8'000.00		4'000.00		6'039.05	
6155.3158.00 Maintenance des logiciels	4'000.00		4'000.00			
6155.3611.00 Dédommagements au canton - Police BE	63'000.00		63'000.00			
6155.3893.61 Attributions FS	5'000.00		13'000.00			
6155.3910.00 Imputations internes - Horodateurs et macarons	56'000.00		60'000.00		77'777.26	
6155.4240.00 Horodateurs communaux		60'000.00		50'000.00		61'340.46
6155.4240.01 Vente des macarons de parcage		80'000.00		100'000.00		68'691.04
6155.4270.00 Encaissement amendes de stationnement		90'000.00		87'000.00		
6155.4893.00 Prélèvements FS - Entretien parking						4'312.57
<b>6155 Places de stationnement</b>	<b>230'000.00</b>	<b>230'000.00</b>	<b>237'000.00</b>	<b>237'000.00</b>	<b>134'344.07</b>	<b>134'344.07</b>
<b>615 Routes communales</b>	<b>1'324'475.84</b>	<b>520'675.84</b>	<b>1'295'161.54</b>	<b>519'660.54</b>	<b>1'507'762.54</b>	<b>442'111.57</b>
<b>61 Circulation routière</b>	<b>1'324'475.84</b>	<b>520'675.84</b>	<b>1'295'161.54</b>	<b>519'660.54</b>	<b>1'507'762.54</b>	<b>442'111.57</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>803'800.00</b>		<b>775'501.00</b>		<b>1'065'650.97</b>
<b>62 Transports publics</b>						
<b>622 Trafic régional</b>						

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>6 TRANSPORTS (...)</b>						
<b>6220 Trafic régional</b>						
6220.3130.00 Abonnements CFF - mise à disposition			42'000.00		42'000.00	
6220.3130.01 Billets bateau BSG - mise à disposition	1'000.00		1'000.00		5'460.00	
6220.3634.00 Dédommagements - Noctabus	3'000.00		3'000.00		2'422.80	
6220.3634.01 Dédommagements - Conférence régionale des transports	1'500.00		1'500.00		1'544.00	
6220.3634.02 Assoc. Parc régional Chasseral - Financ. bus Nods-Chasseral	3'600.00		3'800.00		3'527.45	
6220.4260.00 Abonnements CFF - produits mises à disposition				39'000.00		41'721.32
6220.4260.01 Billets bateau BSG - mise à disposition						5'460.00
6220.4910.00 Imputations internes -Abonnements CFF - Subvention communale				2'000.00		2'110.92
<b>6220 Trafic régional</b>	<b>9'100.00</b>		<b>51'300.00</b>	<b>41'000.00</b>	<b>54'954.25</b>	<b>49'292.24</b>
<b>622 Trafic régional</b>	<b>9'100.00</b>		<b>51'300.00</b>	<b>41'000.00</b>	<b>54'954.25</b>	<b>49'292.24</b>
<b>629 Transports publics</b>						
<b>6291 Transports publics, part de la commune</b>						
6291.3631.00 Compensation des charges - Transports publics	270'000.00		275'000.00		250'572.00	
<b>6291 Transports publics, part de la commune</b>	<b>270'000.00</b>		<b>275'000.00</b>		<b>250'572.00</b>	
<b>629 Transports publics</b>	<b>270'000.00</b>		<b>275'000.00</b>		<b>250'572.00</b>	
<b>62 Transports publics</b>	<b>279'100.00</b>		<b>326'300.00</b>	<b>41'000.00</b>	<b>305'526.25</b>	<b>49'292.24</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>279'100.00</b>		<b>285'300.00</b>		<b>256'234.01</b>
<b>6 TRANSPORTS</b>	<b>1'603'575.84</b>	<b>520'675.84</b>	<b>1'621'461.54</b>	<b>560'660.54</b>	<b>1'813'288.79</b>	<b>491'403.81</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>1'082'900.00</b>		<b>1'060'801.00</b>		<b>1'321'884.98</b>

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMÉNAGEMENT D</b>						
<b>TERRITOIRE</b>						
<b>71 Alimentation en eau</b>						
<b>710 Alimentation en eau</b>						
<b>7101 Alimentation en eau [entreprise communale]</b>						
7101.3010.00					80'009.10	
7101.3050.00					4'799.15	
7101.3052.00					11'693.60	
7101.3053.00					2'957.31	
7101.3054.00					1'113.60	
7101.3158.00					215.40	
7101.4240.00						100'788.16
<b>7101 Alimentation en eau [entreprise communale]</b>					<b>100'788.16</b>	<b>100'788.16</b>
<b>710 Alimentation en eau</b>					<b>100'788.16</b>	<b>100'788.16</b>
<b>71 Alimentation en eau</b>					<b>100'788.16</b>	<b>100'788.16</b>
<b>72 Traitement des eaux usées</b>						
<b>720 Traitement des eaux usées</b>						
<b>7201 Traitement des eaux usées [entreprise communale]</b>						
7201.3010.00	135'000.00		122'000.00		93'786.45	
7201.3050.00	9'000.00		8'000.00		5'884.65	
7201.3052.00	13'000.00		13'000.00		9'905.20	
7201.3053.00	3'000.00		2'000.00		2'471.88	
7201.3054.00	2'000.00		1'000.00		1'384.15	
7201.3120.00	4'000.00		5'000.00		6'134.63	
7201.3130.00	500.00		1'000.00		235.00	
7201.3130.01	15'000.00		15'000.00		26'569.18	
7201.3132.00			30'000.00			
7201.3134.00	1'000.00		1'000.00		1'271.00	
7201.3143.00	160'000.00		130'000.00		23'955.90	

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMÉNAGEMENT D TERRITOIRE (...)</b>						
7201.3143.01 Entretien - Stations relevage Chavannes et Marnins	5'000.00		5'000.00		5'112.62	
7201.3158.00 Maintenance Informatique	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
7201.3181.00 Pertes sur débiteurs					7'124.05	
7201.3199.00 Frais divers	1'000.00		1'000.00		600.00	
7201.3300.40 Amort. planif. - Terrains bâtis - Assainissement	45'805.61		44'000.00		35'080.61	
7201.3510.10 Attributions FS - Maintien de la valeur - VR	138'500.00		108'500.00		118'452.90	
7201.3510.50 Attributions FS - Maintien de la valeur - Taxes	50'000.00		80'000.00		70'047.10	
7201.3610.00 Taxe fédérale - Micropolluants	35'000.00		34'000.00		32'940.00	
7201.3611.00 Taxes cantonales d'épuration	25'000.00		24'000.00		25'394.00	
7201.3612.10 Participation - Syndicat de communes	428'331.45		431'000.00		360'734.73	
7201.4240.00 Taxes annuelles d'utilisation et prestations de service		860'000.00		860'000.00		846'742.82
7201.4240.01 Recettes diverses						12'040.91
7201.4240.50 Taxes de raccordement		50'000.00		80'000.00		70'047.10
7201.4510.00 Prélèvements FS - Maintien de la valeur		45'805.61		44'000.00		35'080.61
7201.9010.20 Attributions FS - Equilibre de la tâche					127'827.39	
7201.9011.20 Prélèvements FS - Equilibre de la tâche		124'331.45		80'500.00		
<b>7201 Traitement des eaux usées [entreprise communale]</b>	<b>1'080'137.06</b>	<b>1'080'137.06</b>	<b>1'064'500.00</b>	<b>1'064'500.00</b>	<b>963'911.44</b>	<b>963'911.44</b>
<b>720 Traitement des eaux usées</b>	<b>1'080'137.06</b>	<b>1'080'137.06</b>	<b>1'064'500.00</b>	<b>1'064'500.00</b>	<b>963'911.44</b>	<b>963'911.44</b>
<b>72 Traitement des eaux usées</b>	<b>1'080'137.06</b>	<b>1'080'137.06</b>	<b>1'064'500.00</b>	<b>1'064'500.00</b>	<b>963'911.44</b>	<b>963'911.44</b>
<b>Dépenses nettes</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>			
<b>73 Gestion des déchets</b>						
<b>730 Gestion des déchets</b>						
<b>7301 Gestion des déchets [entreprise communale]</b>						
7301.3010.00 Traitements du personnel	94'000.00		86'000.00		74'889.88	
7301.3010.01 Traitements du personnel auxiliaire			60'000.00		52'516.20	
7301.3030.00 Honoraires agence pers. aux.	45'000.00					
7301.3050.00 AVS	6'000.00		6'000.00		4'453.55	

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMÉNAGEMENT D</b>						
<b>TERRITOIRE (...)</b>						
7301.3052.00 Caisse de pension	8'000.00		9'000.00		6'380.00	
7301.3053.00 Assurances maladies et accidents	3'000.00		3'000.00		2'115.92	
7301.3054.00 Allocations familiales	1'000.00		1'000.00		1'047.60	
7301.3100.00 Matériel de bureau	500.00		1'000.00		382.10	
7301.3120.00 Eau, énergie, combustible	2'000.00		2'000.00		1'892.55	
7301.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	500.00		160.00		160.00	
7301.3130.01 Elimin. déchets et ordures	125'000.00		140'000.00		140'491.68	
7301.3130.03 Déchets urbains - Ramassage	77'000.00		80'000.00		75'588.75	
7301.3130.05 Carton	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
7301.3130.06 Déchets verts - Ramassage et décharge	90'000.00		100'000.00		99'210.98	
7301.3130.07 Indemnités détaillants pour vente sacs Novopac	17'000.00		18'000.00		14'519.78	
7301.3130.08 Contribution à la gestion de la déchetterie	80'000.00		90'000.00		117'645.86	
7301.3132.00 Campagne de dératisation annuelle	4'000.00		4'000.00		3'629.81	
7301.3132.01 Honoraires consultants	15'000.00		20'000.00		7'997.99	
7301.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	500.00		500.00		374.20	
7301.3144.00 Entretien - Déchetterie	4'000.00		4'000.00		4'855.68	
7301.3158.00 Maintenance Informatique	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
7301.3181.00 Pertes sur débiteurs	1'000.00		1'000.00		2'846.60	
7301.3199.00 Frais divers	1'000.00		1'000.00		1'492.48	
7301.3300.40 Amort. planif. - Terrains bâtis - Déchets	14'362.00		862.00		862.00	
7301.3300.99 Amort. planif. - PA existant - Déchets	11'579.95		11'579.95		11'579.95	
7301.3612.01 Restitution communes Plateau	12'000.00		10'000.00		12'380.41	
7301.3612.02 Imputations internes - Salaires voirie	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
7301.4240.00 Taxes annuelles de base		370'000.00		370'000.00		371'017.88
7301.4240.02 Recettes - Novopac		140'000.00		140'000.00		105'685.70
7301.4240.03 Produits vente vignettes objets encombrants		2'000.00		1'000.00		2'343.45

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMÉNAGEMENT D TERRITOIRE (...)</b>						
7301.4240.04 Taxes de levages		12'000.00		13'000.00		11'875.03
7301.4240.05 Taxes au poids		70'000.00		70'000.00		67'156.21
7301.4250.02 Récupération sur actes de défaut de biens						312.00
7301.4260.00 Restitutions diverses		35'000.00		35'000.00		40'330.21
7301.9011.30 Prélèvements FS - Equilibre de la tâche		3'441.95		40'101.95		58'593.49
<b>7301 Gestion des déchets [entreprise communale]</b>	<b>632'441.95</b>	<b>632'441.95</b>	<b>669'101.95</b>	<b>669'101.95</b>	<b>657'313.97</b>	<b>657'313.97</b>
<b>730 Gestion des déchets</b>	<b>632'441.95</b>	<b>632'441.95</b>	<b>669'101.95</b>	<b>669'101.95</b>	<b>657'313.97</b>	<b>657'313.97</b>
<b>73 Gestion des déchets</b>	<b>632'441.95</b>	<b>632'441.95</b>	<b>669'101.95</b>	<b>669'101.95</b>	<b>657'313.97</b>	<b>657'313.97</b>
<b>74 Aménagements</b>						
<b>745 Dangers naturels</b>						
<b>7450 Dangers naturels</b>						
7450.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	2'000.00		2'000.00		2'124.00	
7450.3144.00 Entretien falaises - dangers naturels	10'000.00		10'000.00			
7450.3144.01 Inondations 07-2021					107'987.45	
7450.4260.00 Restitutions diverses						104'233.55
<b>7450 Dangers naturels</b>	<b>12'000.00</b>		<b>12'000.00</b>		<b>110'111.45</b>	<b>104'233.55</b>
<b>745 Dangers naturels</b>	<b>12'000.00</b>		<b>12'000.00</b>		<b>110'111.45</b>	<b>104'233.55</b>
<b>74 Aménagements</b>	<b>12'000.00</b>		<b>12'000.00</b>		<b>110'111.45</b>	<b>104'233.55</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>12'000.00</b>		<b>12'000.00</b>		<b>5'877.90</b>
<b>77 Protection de l'environnement, autres</b>						
<b>771 Cimetières, crématoires</b>						
<b>7710 Cimetières, crématoires</b>						
7710.3130.00 Décoration florale	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
7710.3130.01 Entretien - Installations	5'000.00		17'000.00		7'717.65	
7710.3130.02 Indemnité administrateur cimetière	5'000.00		5'000.00		3'780.00	
7710.3144.00 Entretien - Cimetière	6'000.00		6'000.00		4'118.50	
7710.3300.00 Amortissements - Chambre funéraire	13'750.00		15'000.00			

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMÉNAGEMENT D TERRITOIRE (...)</b>						
7710.3910.00 Imputations internes - Salaires voirie	35'000.00		35'000.00		35'000.00	
7710.4240.00 Redevances - Chambres mortuaires et divers		10'000.00		10'000.00		4'190.00
7710.4893.00 Prélèvements FS - Amortissement Cimetière		13'750.00		15'000.00		
<b>7710 Cimetières, crématoires</b>	<b>72'750.00</b>	<b>23'750.00</b>	<b>86'000.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>58'616.15</b>	<b>4'190.00</b>
<b>771 Cimetières, crématoires</b>	<b>72'750.00</b>	<b>23'750.00</b>	<b>86'000.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>58'616.15</b>	<b>4'190.00</b>
<b>779 Protection de l'environnement</b>						
<b>7791 Toilettes publiques</b>						
7791.3010.00 Traitements préposé WC publics	18'000.00		18'000.00		14'386.22	
7791.3050.00 AVS	1'000.00				465.35	
7791.3053.00 Assurances maladies et accidents	500.00		500.00		679.75	
7791.3054.00 Allocations familiales	200.00				130.10	
7791.3101.00 Matériel de nettoyage	2'000.00		2'000.00		1'427.95	
7791.3120.00 Eau, énergie, combustible	5'000.00		5'000.00		4'479.10	
7791.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	500.00		500.00		68.85	
7791.3141.00 Entretien - nettoyage des WC publics	11'000.00		5'000.00		12'870.25	
7791.3300.00 Amortissements - WC publics Tour de Rive	3'750.60		3'750.60		3'750.60	
7791.4893.00 Prélèvements FS - Amortissement des WC publics		3'750.60		3'750.60		3'750.60
<b>7791 Toilettes publiques</b>	<b>41'950.60</b>	<b>3'750.60</b>	<b>34'750.60</b>	<b>3'750.60</b>	<b>38'258.17</b>	<b>3'750.60</b>
<b>7792 Toilettes pour chiens</b>						
7792.3141.01 Entretien - Robidog	3'000.00		3'000.00		4'213.40	
<b>7792 Toilettes pour chiens</b>	<b>3'000.00</b>		<b>3'000.00</b>		<b>4'213.40</b>	
<b>779 Protection de l'environnement</b>	<b>44'950.60</b>	<b>3'750.60</b>	<b>37'750.60</b>	<b>3'750.60</b>	<b>42'471.57</b>	<b>3'750.60</b>
<b>77 Protection de l'environnement, autres</b>	<b>117'700.60</b>	<b>27'500.60</b>	<b>123'750.60</b>	<b>28'750.60</b>	<b>101'087.72</b>	<b>7'940.60</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>90'200.00</b>		<b>95'000.00</b>		<b>93'147.12</b>
<b>79 Organisation du territoire</b>						
<b>790 Organisation du territoire</b>						
<b>7900 Organisation du territoire (en général)</b>						

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMÉNAGEMENT D TERRITOIRE (...)</b>						
7900.3000.00 Indemnités et jetons de présence - Commission GTE	7'000.00		8'000.00		5'055.00	
7900.3010.00 Traitements du personnel technique	161'000.00		145'000.00		138'770.00	
7900.3010.02 Traitements du personnel auxiliaire					4'977.35	
7900.3010.03 Traitements du personnel administratif	32'000.00		38'000.00		28'637.25	
7900.3010.20 Provisions vacances et HS GTE						8'616.00
7900.3050.00 AVS	13'000.00		12'000.00		10'926.25	
7900.3052.00 Caisse de pension	11'000.00		10'000.00		7'206.80	
7900.3053.00 Assurances maladies et accidents	6'000.00		7'000.00		4'832.22	
7900.3054.00 Allocations familiales	4'000.00		4'000.00		2'567.35	
7900.3090.00 Perfectionnement personnel	4'000.00		4'000.00		160.00	
7900.3091.00 Insertions - Recherche personnel					11'993.45	
7900.3100.00 Acquisition de mobiliers, machines et appareils de bureau	3'000.00		3'000.00		78.90	
7900.3100.01 Matériel de bureau	1'000.00		1'000.00		828.88	
7900.3102.00 Imprimés, publications	1'000.00		2'000.00		690.00	
7900.3113.00 Acquisition de matériel informatique	3'000.00		2'000.00		4'402.05	
7900.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	1'000.00		1'000.00		651.90	
7900.3132.00 Honoraires - Groupe d'experts pour la Vieille Ville	4'000.00		3'000.00		3'908.00	
7900.3132.01 Honoraires - Plans de quartier et plans directeurs	20'000.00		30'000.00		13'304.65	
7900.3132.02 Honoraires - Révision règlement de construction	1'000.00		5'000.00			
7900.3132.03 Honoraires - Cadastre RDPPF	1'000.00		1'000.00			
7900.3132.04 Honoraires - Consultants externes	70'000.00		70'000.00		105'351.55	
7900.3132.06 Honoraires - CFF - Tunnel Ligerz	5'000.00		5'000.00		2'251.25	
7900.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	1'000.00		2'000.00		887.35	
7900.3158.00 Maintenance Informatique	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
7900.3170.00 Frais de déplacements	1'000.00		1'000.00		91.10	
7900.3199.00 Frais divers					252.95	

# MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMÉNAGEMENT D TERRITOIRE (...)</b>						
7900.4120.00 Utilisation du domaine public						726.00
7900.4260.00 Dédommagements de tiers		5'000.00				1'520.00
<b>7900 Organisation du territoire (en général)</b>	<b>359'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>363'000.00</b>		<b>356'824.25</b>	<b>10'862.00</b>
<b>790 Organisation du territoire</b>	<b>359'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>363'000.00</b>		<b>356'824.25</b>	<b>10'862.00</b>
<b>79 Organisation du territoire</b>	<b>359'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>363'000.00</b>		<b>356'824.25</b>	<b>10'862.00</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>354'000.00</b>		<b>363'000.00</b>		<b>345'962.25</b>
<b>7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE</b>	<b>2'201'279.61</b>	<b>1'745'079.61</b>	<b>2'232'352.55</b>	<b>1'762'352.55</b>	<b>2'290'036.99</b>	<b>1'845'049.72</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>456'200.00</b>		<b>470'000.00</b>		<b>444'987.27</b>

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>8 ÉCONOMIE PUBLIQUE</b>						
<b>81 Agriculture</b>						
<b>814 Améliorations de la production végétale</b>						
<b>8140 Améliorations de la production végétale</b>						
8140.3010.00 Traitements du préposé aux cultures	300.00		300.00		300.00	
8140.3140.00 Travaux entretien des vignes communales	1'150.00					
8140.3636.00 Subventions diverses	550.00				550.00	
<b>8140 Améliorations de la production végétale</b>	<b>2'000.00</b>		<b>300.00</b>		<b>850.00</b>	
<b>814 Améliorations de la production végétale</b>	<b>2'000.00</b>		<b>300.00</b>		<b>850.00</b>	
<b>81 Agriculture</b>	<b>2'000.00</b>		<b>300.00</b>		<b>850.00</b>	
<b>Dépenses nettes</b>		<b>2'000.00</b>		<b>300.00</b>		<b>850.00</b>
<b>84 Tourisme</b>						
<b>840 Tourisme</b>						
<b>8400 Tourisme</b>						
8400.3102.00 Annonces touristiques	1'000.00		1'000.00		1'044.70	
8400.3130.01 Cotisations - Association Tourisme pédestre	1'000.00		1'000.00		756.00	
8400.3130.03 Promotions touristiques locales	17'000.00		5'000.00		6'249.60	
<b>8400 Tourisme</b>	<b>19'000.00</b>		<b>7'000.00</b>		<b>8'050.30</b>	
<b>8406 Tourisme régional</b>						
8406.3636.00 Subventions - Organisations touristiques	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
8406.3636.01 Subventions - JBT	14'000.00		14'000.00		13'594.00	
8406.3636.02 Subventions - Parc régional Chasseral	16'000.00		16'000.00		15'120.00	
<b>8406 Tourisme régional</b>	<b>31'000.00</b>		<b>31'000.00</b>		<b>29'714.00</b>	
<b>840 Tourisme</b>	<b>50'000.00</b>		<b>38'000.00</b>		<b>37'764.30</b>	
<b>84 Tourisme</b>	<b>50'000.00</b>		<b>38'000.00</b>		<b>37'764.30</b>	
<b>Dépenses nettes</b>		<b>50'000.00</b>		<b>38'000.00</b>		<b>37'764.30</b>
<b>85 Industrie, artisanat et commerce</b>						
<b>850 Industrie, artisanat et commerce</b>						
<b>8506 Promotion économique régionale</b>						

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>8 ÉCONOMIE PUBLIQUE (...)</b>						
8506.3100.00 Bons soutien petits commerçants	1'000.00		1'000.00			
<b>8506 Promotion économique régionale</b>	<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>			
<b>850 Industrie, artisanat et commerce</b>	<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>			
<b>85 Industrie, artisanat et commerce</b>	<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>			
<b>Dépenses nettes</b>		<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>		
<b>87 Combustibles et énergie</b>						
<b>871 Electricité</b>						
<b>8710 Electricité (en général)</b>						
8710.4612.00 Intérêts sur prêts du patrimoine administratif - électricité		180'000.00		180'000.00		180'000.00
8710.4612.01 Redevance pour usage du sol		98'000.00		100'000.00		97'673.70
<b>8710 Electricité (en général)</b>		<b>278'000.00</b>		<b>280'000.00</b>		<b>277'673.70</b>
<b>8711 Réseau électrique [entreprise communale]</b>						
8711.3000.00 Indemnités et jetons de présence - Commission SI	4'000.00		4'000.00		3'144.44	
8711.3010.00 Traitements du personnel administratif	247'000.00		244'000.00		247'885.60	
8711.3010.01 Traitements du personnel technique et d'exploitation	393'000.00		395'000.00		377'352.05	
8711.3010.02 Personnel auxiliaire	5'000.00		5'000.00		2'909.50	
8711.3010.04 Traitements concierges			11'000.00		10'957.05	
8711.3010.20 Provisions vacances et HS Service Equipement						1'851.00
8711.3030.00 Agence de nettoyage locaux	10'000.00					
8711.3049.00 Piquet	26'000.00					
8711.3050.00 AVS	41'000.00		39'000.00		39'413.05	
8711.3052.00 Caisse de pension	48'000.00		50'000.00		50'113.90	
8711.3053.00 Assurances maladies et accidents	20'000.00		21'000.00		19'763.39	
8711.3054.00 Allocations familiales	10'000.00		12'000.00		9'219.25	
8711.3090.00 Perfectionnement personnel	6'000.00		10'000.00		6'291.30	
8711.3100.00 Matériel de bureau	2'000.00		2'000.00		1'385.24	
8711.3101.00 Matériel de nettoyage	1'000.00		2'000.00		3'477.91	

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>8 ÉCONOMIE PUBLIQUE (...)</b>						
8711.3102.00 Imprimés, publications	1'000.00		1'000.00		501.06	
8711.3110.00 Acquisition de mobiliers, machines et appareils de bureau	4'000.00		5'000.00		12'220.43	
8711.3111.00 Achat de machines et d'outils	12'000.00		12'000.00		42'659.18	
8711.3111.02 Achats - Compteurs électriques et maintenance	70'000.00		100'000.00		89'669.75	
8711.3111.03 Achats - Récepteurs, télécommandes, contacteurs, maintenance	14'000.00		11'000.00		6'993.64	
8711.3111.04 Gridservice 1to1, Mesures	11'000.00		13'000.00		9'305.02	
8711.3112.00 Habits de travail	7'000.00		8'000.00		11'498.99	
8711.3113.00 Acquisition de matériel informatique	5'000.00		7'000.00		2'249.47	
8711.3120.01 Taxes fédérales électricité - Service system Swissgrid	140'000.00		85'000.00		32'555.57	
8711.3120.02 Taxes fédérales électricité - RPC + RPEP	680'000.00		480'000.00		468'963.09	
8711.3120.03 Achat énergie (EN)	2'470'000.00		2'250'000.00		1'448'539.80	
8711.3120.04 Achat énergie (RE)	230'000.00		215'000.00		178'867.05	
8711.3120.05 Coût PU	455'000.00		380'000.00		370'326.61	
8711.3120.06 Coût pts fournitures et courbes de charges réseau amont	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
8711.3120.07 Achat énergie Photovoltaïque (EN)	150'000.00		120'000.00		66'711.40	
8711.3120.10 Eau, énergie, combustibles - Services industriels	8'000.00		9'000.00		8'005.82	
8711.3120.11 Levées des containers et ordures	1'000.00		1'000.00		953.30	
8711.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	12'000.00		14'000.00		10'313.34	
8711.3130.03 Strat. commerciales CHARTE	28'000.00		16'000.00		31'055.76	
8711.3132.00 Honoraires - Mise à jour des plans et schémas du réseau	14'000.00		15'000.00		9'511.14	
8711.3132.01 Contrôle des installations électriques	4'000.00		4'000.00		2'860.02	
8711.3132.02 Honoraires - externalisation	20'000.00		20'000.00		54'918.46	
8711.3132.03 Honoraires - Pol. commerciale	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
8711.3132.05 Frais de marketing	10'000.00		15'000.00		2'583.94	
8711.3132.06 Expertises - Contributions aux organisations professionnelle	9'000.00		9'000.00		9'354.93	
8711.3132.07 Manifestations publiques	25'000.00		20'000.00		24'853.78	

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>8 ÉCONOMIE PUBLIQUE (...)</b>						
8711.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	7'000.00		8'000.00		6'656.25	
8711.3143.00 Entretien du réseau - Primaire MT	25'000.00		30'000.00		3'777.43	
8711.3143.01 Entretien du réseau - Secondaire BT	145'000.00		140'000.00		172'074.97	
8711.3144.01 Entretien - Stations transformatrices	21'000.00		25'000.00		18'474.24	
8711.3144.02 Entretien - Eclairage public	20'000.00		20'000.00		16'794.43	
8711.3144.05 Entretien - Vignoble 21	9'000.00		10'000.00		19'188.30	
8711.3144.06 Entretien - Centrales Photovoltaïques	3'000.00		3'000.00		2'296.01	
8711.3144.07 Entretien - Bornes SMotion	2'000.00		1'000.00		1'034.77	
8711.3151.00 Entretien et achats véhicules	23'000.00		60'000.00		30'746.65	
8711.3158.00 Maintenance Informatique	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
8711.3158.01 Maintenance, entretien appareils et objets divers	5'200.00		4'200.00		4'823.01	
8711.3170.00 Frais de déplacements	1'000.00		1'000.00		155.40	
8711.3180.00 Rectification sur créances - Ducroire						39'066.00
8711.3181.00 Pertes sur débiteurs					8'611.70	
8711.3199.00 Frais divers	2'000.00		2'000.00		4'698.03	
8711.3300.40 Amort. planif. - Terrains bâtis - Electricité	157'496.70		156'571.13		141'246.70	
8711.3510.02 Attributions FS - OEUCUREN	20'000.00		20'000.00		19'534.53	
8711.3612.00 Intérêts capital de dotation	180'000.00		180'000.00		180'000.00	
8711.3612.01 Dédommagement - Redevance pour usage du sol	98'000.00		100'000.00		97'673.70	
8711.3612.03 Imputations internes - Loyers et charges - Service	53'000.00		53'000.00		53'000.00	
8711.4240.00 Prestations pour tiers		17'000.00		10'000.00		21'707.48
8711.4240.03 PCP éclairage public		60'000.00		84'000.00		78'132.42
8711.4240.04 PCP manifestations publiques		40'000.00		42'000.00		39'065.94
8711.4240.05 PCP utilisation du sol		98'000.00		105'000.00		97'673.70
8711.4240.06 PCP OEUCUREN		20'000.00		20'000.00		19'534.53
8711.4240.07 RUR (travail KWh)		1'200'000.00		1'275'000.00		1'203'924.14
8711.4240.08 Swissgrid, service système		140'000.00		85'000.00		31'249.78

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>8 ÉCONOMIE PUBLIQUE (...)</b>						
8711.4240.09 RPC taxe d'encouragement + RPEP		680'000.00		480'000.00		449'263.29
8711.4240.50 Taxes de raccordement		50'000.00		40'000.00		158'545.43
8711.4250.00 Vente énergie, produits des abonnements		2'550'000.00		2'265'000.00		1'408'660.73
8711.4250.01 Vente matériel, imprimés, dépôts cartes PP					30.70	
8711.4250.02 Récupération sur actes de défauts de biens						637.85
8711.4250.06 Vente éco courant Ambre		1'000.00		1'000.00		127.47
8711.4250.07 Taxe de base électricité abonnement (RUR)		370'000.00		370'000.00		368'452.94
8711.4250.08 Taxe de base électricité puissance (RUR)		275'000.00		270'000.00		273'047.41
8711.4260.00 Dédommagements de tiers		15'000.00		10'000.00		26'524.19
8711.4612.00 Imp. internes - Particip. TP entretien éclairage public		23'000.00		23'000.00		23'000.00
8711.4612.03 Imp. internes - Particip. Télé-réseau		40'000.00		40'000.00		40'000.00
8711.4893.00 Prélèvements FS - Amortissement Réseau électr		157'496.70		156'571.13		141'246.70
8711.4893.01 Prélèvements FS - Compensation du prix de l'énergie						107'000.00
8711.4893.02 Prélèvements FS - Maintien de la valeur : Réseau électr		138'800.00		118'200.00		
8711.9010.40 Attributions FS - Entretien du réseau électrique - ET					40'509.95	
8711.9011.41 Prélèvement FS - Fluctuation du prix de l'énergie		129'400.00		64'000.00		
<b>8711 Réseau électrique [entreprise communale]</b>	<b>6'004'696.70</b>	<b>6'004'696.70</b>	<b>5'458'771.13</b>	<b>5'458'771.13</b>	<b>4'528'711.00</b>	<b>4'528'711.00</b>
<b>871 Electricité</b>	<b>6'004'696.70</b>	<b>6'282'696.70</b>	<b>5'458'771.13</b>	<b>5'738'771.13</b>	<b>4'528'711.00</b>	<b>4'806'384.70</b>
<b>873 Energie non électrique</b>						
<b>8730 Energie non électrique (en général)</b>						
8730.3000.00 Indemnités et jetons de présence - Commission de l'énergie	3'000.00		3'000.00			
8730.3010.00 Traitements du personnel administratif	15'000.00		10'000.00		11'697.20	
8730.3050.00 AVS	1'000.00		1'000.00		746.85	
8730.3052.00 Caisse de pension	500.00				711.60	
8730.3053.00 Assurances maladies et accidents	1'000.00				363.01	
8730.3054.00 Allocations familiales	200.00				175.30	
8730.3130.00 Cotisation "Cité de l'énergie"	1'300.00		1'300.00		1'300.00	

# MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>8 ÉCONOMIE PUBLIQUE (...)</b>						
8730.3132.00 Honoraires - externalisation	20'000.00		10'000.00			
<b>8730 Energie non électrique (en général)</b>	<b>42'000.00</b>		<b>25'300.00</b>		<b>14'993.96</b>	
<b>873 Energie non électrique</b>	<b>42'000.00</b>		<b>25'300.00</b>		<b>14'993.96</b>	
<b>87 Combustibles et énergie</b>	<b>6'046'696.70</b>	<b>6'282'696.70</b>	<b>5'484'071.13</b>	<b>5'738'771.13</b>	<b>4'543'704.96</b>	<b>4'806'384.70</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>236'000.00</b>		<b>254'700.00</b>		<b>262'679.74</b>	
<b>8 ÉCONOMIE PUBLIQUE</b>	<b>6'099'696.70</b>	<b>6'282'696.70</b>	<b>5'523'371.13</b>	<b>5'738'771.13</b>	<b>4'582'319.26</b>	<b>4'806'384.70</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>183'000.00</b>		<b>215'400.00</b>		<b>224'065.44</b>	

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>9 FINANCES ET IMPÔTS</b>						
<b>91 Impôts</b>						
<b>910 Impôts</b>						
<b>9100 Impôts communaux généraux</b>						
9100.3180.00 Rectification pour créances liées aux impôts en péril (créan		5'000.00		10'000.00	449'000.00	
9100.3181.00 Pertes sur créances - Impôts irrécouvrables	120'000.00		140'000.00		109'403.77	
9100.4000.00 Impôts sur le revenu		9'100'000.00		8'800'000.00		9'455'730.60
9100.4000.20 Rappels d'impôts sur le revenu et amendes		20'000.00		30'000.00		4'470.55
9100.4000.40 Répartitions fiscales - Impôts sur revenu de PP-Non dom. com		90'000.00		80'000.00		115'307.30
9100.4000.50 Répartitions fiscales - Impôts sur revenu de PP-Dom. com.	250'000.00		360'000.00		240'689.80	
9100.4000.60 Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiques	3'000.00				3'274.55	
9100.4001.00 Impôts sur la fortune		1'150'000.00		1'200'000.00		1'379'516.15
9100.4001.40 Répartitions fiscales - Impôts sur fortune PP-Non dom. com.		25'000.00		20'000.00		34'954.15
9100.4001.50 Répartitions fiscales - Impôts sur la fortune PP-Dom. com.	80'000.00		70'000.00		97'633.15	
9100.4002.00 Impôts à la source		150'000.00		130'000.00		318'911.95
9100.4002.10 Impôts à la source hors décompte du produit		40'000.00		40'000.00		37'473.30
9100.4010.00 Impôts sur le bénéfice		600'000.00		400'000.00		889'737.65
9100.4010.40 Répartitions fiscales - Impôts sur bénéfice PM - Non dom. co		180'000.00		100'000.00		181'585.40
9100.4010.50 Répartitions fiscales - Impôts sur bénéfice PM - Dom. com.	15'000.00		10'000.00		16'394.90	
9100.4011.00 Impôts sur le capital		5'000.00		10'000.00		2'238.25
9100.4011.40 Répartitions fiscales - Impôts sur le revenu PM-Non dom. com		5'000.00				6'402.15
9100.4011.50 Répartitions fiscales - Impôts sur le revenu PM-Dom. com					681.00	
9100.4029.00 Encaissement de créances amorties		30'000.00		20'000.00		52'630.95
<b>9100 Impôts communaux généraux</b>	<b>468'000.00</b>	<b>11'400'000.00</b>	<b>580'000.00</b>	<b>10'840'000.00</b>	<b>917'077.17</b>	<b>12'478'958.40</b>
<b>9101 Impôts spéciaux</b>						
9101.3181.00 Pertes sur créances - Impôts spéciaux	10'000.00				38'861.20	

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>9 FINANCES ET IMPÔTS (...)</b>						
9101.4022.00 Impôts sur les gains immobiliers		400'000.00		330'000.00		774'979.35
9101.4022.10 Taxation spéciale		180'000.00		150'000.00		201'219.55
9101.4029.00 Encaissement de créances fiscales amorties -Imp. spéciaux				20'000.00		
<b>9101 Impôts spéciaux</b>	<b>10'000.00</b>	<b>580'000.00</b>		<b>500'000.00</b>	<b>38'861.20</b>	<b>976'198.90</b>
<b>9102 Taxes immobilières</b>						
9102.3181.00 Pertes sur créances - Taxes immobilières					144.89	
9102.4021.00 Taxes immobilières		1'070'000.00		1'030'000.00		1'067'628.45
<b>9102 Taxes immobilières</b>		<b>1'070'000.00</b>		<b>1'030'000.00</b>	<b>144.89</b>	<b>1'067'628.45</b>
<b>9103 Taxes des chiens</b>						
9103.3109.00 Achat plaquettes de chiens					888.00	
9103.3180.00 Rectification sur créances - Ducroire						101.00
9103.4033.00 Taxe des chiens		16'000.00		16'000.00		16'130.00
<b>9103 Taxes des chiens</b>		<b>16'000.00</b>		<b>16'000.00</b>	<b>888.00</b>	<b>16'231.00</b>
<b>910 Impôts</b>	<b>478'000.00</b>	<b>13'066'000.00</b>	<b>580'000.00</b>	<b>12'386'000.00</b>	<b>956'971.26</b>	<b>14'539'016.75</b>
<b>91 Impôts</b>	<b>478'000.00</b>	<b>13'066'000.00</b>	<b>580'000.00</b>	<b>12'386'000.00</b>	<b>956'971.26</b>	<b>14'539'016.75</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>12'588'000.00</b>		<b>11'806'000.00</b>		<b>13'582'045.49</b>	
<b>93 Péréquation financière et compensation des charges</b>						
<b>930 Péréquation financière et compensation des charges</b>						
<b>9300 Péréquation financière et compensation des charges</b>						
9300.3621.60 Compensation des charges selon la nouvelle répartition des t	710'000.00		705'000.00		701'234.00	
9300.3622.70 Réduction des disparités entre commune	770'000.00		530'000.00		428'343.00	
9300.4621.60 Prestation complémentaire socio - démographique		65'000.00		50'000.00		65'366.00
<b>9300 Péréquation financière et compensation des charges</b>	<b>1'480'000.00</b>	<b>65'000.00</b>	<b>1'235'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>1'129'577.00</b>	<b>65'366.00</b>
<b>930 Péréquation financière et compensation des charges</b>	<b>1'480'000.00</b>	<b>65'000.00</b>	<b>1'235'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>1'129'577.00</b>	<b>65'366.00</b>
<b>93 Péréquation financière et compensation des charges</b>	<b>1'480'000.00</b>	<b>65'000.00</b>	<b>1'235'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>1'129'577.00</b>	<b>65'366.00</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>1'415'000.00</b>		<b>1'185'000.00</b>		<b>1'064'211.00</b>
<b>95 Quotes-parts, autres</b>						
<b>950 Quotes-parts, autres</b>						

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>9 FINANCES ET IMPÔTS (...)</b>						
<b>9500 Quotes-parts, autres</b>						
9500.4024.00 Impôts sur les successions et les donations		20'000.00		25'000.00	1'806.85	
9500.4600.00 Quote-parts imp. féd. direct		50'000.00		54'000.00		52'037.25
<b>9500 Quotes-parts, autres</b>		<b>70'000.00</b>		<b>79'000.00</b>	<b>1'806.85</b>	<b>52'037.25</b>
<b>950 Quotes-parts, autres</b>		<b>70'000.00</b>		<b>79'000.00</b>	<b>1'806.85</b>	<b>52'037.25</b>
<b>95 Quotes-parts, autres</b>		<b>70'000.00</b>		<b>79'000.00</b>	<b>1'806.85</b>	<b>52'037.25</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>70'000.00</b>		<b>79'000.00</b>		<b>50'230.40</b>	
<b>96 Administration de la fortune et de la dette</b>						
<b>961 Intérêts</b>						
<b>9610 Intérêts</b>						
9610.3400.00 Intérêts négatifs	2'000.00		2'000.00		1'517.15	
9610.3406.00 Intérêts sur dettes à moyen et long termes	100'000.00		72'000.00		75'997.06	
9610.3499.00 Intérêts rémunérateurs	10'000.00		10'000.00		8'516.25	
9610.4401.00 Intérêts moratoires		35'000.00		40'000.00		29'499.15
9610.4407.00 Intérêts sur placements du patrimoine financier						1'392.65
<b>9610 Intérêts</b>	<b>112'000.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>84'000.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>86'030.46</b>	<b>30'891.80</b>
<b>961 Intérêts</b>	<b>112'000.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>84'000.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>86'030.46</b>	<b>30'891.80</b>
<b>963 Biens-fonds du patrimoine financier</b>						
<b>9630 Biens-fonds du patrimoine financier</b>						
9630.3010.00 Traitements du personnel	8'000.00		9'000.00		7'741.80	
9630.3050.00 AVS	600.00		500.00		499.00	
9630.3052.00 Caisse de pension	1'200.00		1'200.00		1'177.20	
9630.3053.00 Assurances maladies et accidents	200.00		300.00		237.07	
9630.3054.00 Allocations familiales	100.00				115.70	
9630.3132.00 Honoraires, études diverses	2'000.00		1'000.00			
9630.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	7'000.00		7'000.00		6'780.20	
9630.3181.00 Pertes sur débiteurs					2'484.75	
9630.3431.00 Entretien bâtiments - Place de la Liberté 11	100'000.00		70'000.00		46'043.35	

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>9 FINANCES ET IMPÔTS (...)</b>						
9630.3431.01 Entretien bâtiments - Ch. du Stade 1 - Immeuble	20'000.00		15'000.00		17'015.20	
9630.3431.02 Entretien bâtiments - Place de la Gare 2b - hangar	5'000.00		10'000.00			
9630.3431.04 Entretien bâtiments - Ch. des Rives / Buvette et ex-Lieffroy	5'000.00		10'000.00			
9630.3431.05 Entretien bâtiments - Garages Vergers 10 et Rue du Port 5	1'000.00		1'000.00			
9630.3431.06 Entretien bâtiments - Mornets 3-9a	15'000.00		20'000.00		162'040.40	
9630.3431.09 Entretien bâtiments - autres	20'000.00		28'000.00		13'256.20	
9630.3439.01 Eau, énergie, combustibles - Place de la Liberté 11	3'500.00		5'000.00		3'321.95	
9630.3439.02 Eau, énergie, combustibles - Stade 1 - Immeuble	5'500.00		6'000.00		5'367.05	
9630.3439.05 Eau, énergie, combustibles - Ch. Des Vergers 10	500.00		1'000.00		143.65	
9630.3439.06 Eau, énergie, combustibles - Mornets 3-9a	7'000.00		5'000.00		10'770.60	
9630.3439.08 Eau, énergie places parc PG, jardin communautaire	500.00		500.00		413.70	
9630.3439.09 Eau, énergie - aquarium Quai M. Moeckli	1'500.00		500.00		1'445.45	
9630.3893.04 Attributions FS - Entretien					150'000.00	
9630.4260.00 Redev. utilis. d'eau jardin communautaire						22.80
9630.4430.00 Loyers - Place de la Liberté 11		32'400.00		28'200.00		28'200.00
9630.4430.01 Loyers - Ch. du Stade 1 - Immeuble		29'400.00		24'600.00		24'600.00
9630.4430.02 Loyers - Place de la Gare 2b - hangar		4'800.00		4'800.00		4'800.00
9630.4430.05 Loyers - Ch. des Vergers 10		6'600.00		6'600.00		6'050.00
9630.4430.06 Loyers - Mornets 3-9a		60'000.00		59'800.00		59'120.00
9630.4430.07 Loyers - Droits de superficie et Places		50'000.00		50'000.00		50'132.15
9630.4430.08 Loyers - Places de parc - Vignes - Jardins		33'000.00		26'000.00		25'165.85
9630.4430.09 Fermage - Champfahy		7'000.00		7'000.00		7'000.00
9630.4893.00 Prélèvements FS - Entretien immeubles		130'000.00		110'000.00		170'000.00
<b>9630 Biens-fonds du patrimoine financier</b>	<b>203'600.00</b>	<b>353'200.00</b>	<b>191'000.00</b>	<b>317'000.00</b>	<b>428'853.27</b>	<b>375'090.80</b>
<b>963 Biens-fonds du patrimoine financier</b>	<b>203'600.00</b>	<b>353'200.00</b>	<b>191'000.00</b>	<b>317'000.00</b>	<b>428'853.27</b>	<b>375'090.80</b>
<b>969 Patrimoine financier</b>						
<b>9690 Patrimoine financier</b>						

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>9 FINANCES ET IMPÔTS (...)</b>						
9690.3440.00 Rectifications, placements financiers					5'338.00	
9690.4896.00 Prélèvement sur la réserve liée à la réévaluation						5'338.00
<b>9690 Patrimoine financier</b>					<b>5'338.00</b>	<b>5'338.00</b>
<b>969 Patrimoine financier</b>					<b>5'338.00</b>	<b>5'338.00</b>
<b>96 Administration de la fortune et de la dette</b>	<b>315'600.00</b>	<b>388'200.00</b>	<b>275'000.00</b>	<b>357'000.00</b>	<b>520'221.73</b>	<b>411'320.60</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>72'600.00</b>		<b>82'000.00</b>			<b>108'901.13</b>
<b>97 Restitution taxes CO2</b>						
<b>971 Restitution taxes CO2</b>						
<b>9710 Restitution taxes CO2</b>						
9710.4630.00 Subventions - CO2		4'000.00		3'000.00		3'830.30
<b>9710 Restitution taxes CO2</b>		<b>4'000.00</b>		<b>3'000.00</b>		<b>3'830.30</b>
<b>971 Restitution taxes CO2</b>		<b>4'000.00</b>		<b>3'000.00</b>		<b>3'830.30</b>
<b>97 Restitution taxes CO2</b>		<b>4'000.00</b>		<b>3'000.00</b>		<b>3'830.30</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>4'000.00</b>		<b>3'000.00</b>		<b>3'830.30</b>	
<b>99 Postes non répartis</b>						
<b>990 Postes non répartis</b>						
<b>9900 Postes non répartis</b>						
9900.3894.00 Amortissements supplémentaires					21'787.40	
<b>9900 Postes non répartis</b>					<b>21'787.40</b>	
<b>9901 Amortissement du PA existant</b>						
9901.3300.99 Amort. planif. - PA existant - Cpte général	331'050.00		331'050.00		331'044.80	
<b>9901 Amortissement du PA existant</b>	<b>331'050.00</b>		<b>331'050.00</b>		<b>331'044.80</b>	
<b>990 Postes non répartis</b>	<b>331'050.00</b>		<b>331'050.00</b>		<b>352'832.20</b>	
<b>995 Charges et revenus neutres</b>						
<b>9950 Charges et revenus neutres</b>						
9950.4896.01 Prélèvement : dissolution de la réserve liée				1'005'000.00		1'005'238.15
<b>9950 Charges et revenus neutres</b>				<b>1'005'000.00</b>		<b>1'005'238.15</b>
<b>995 Charges et revenus neutres</b>				<b>1'005'000.00</b>		<b>1'005'238.15</b>
<b>999 Clôture</b>						

# MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>9 FINANCES ET IMPÔTS (...)</b>						
<b>9990 Clôture</b>						
9990.9000.00 Excédent de revenus	333'185.60		1'121'612.70		45'112.16	
<b>9990 Clôture</b>	<b>333'185.60</b>		<b>1'121'612.70</b>		<b>45'112.16</b>	
<b>999 Clôture</b>	<b>333'185.60</b>		<b>1'121'612.70</b>		<b>45'112.16</b>	
<b>99 Postes non répartis</b>	<b>664'235.60</b>		<b>1'452'662.70</b>	<b>1'005'000.00</b>	<b>397'944.36</b>	<b>1'005'238.15</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>664'235.60</b>		<b>447'662.70</b>	<b>607'293.79</b>	
<b>9 FINANCES ET IMPÔTS</b>	<b>2'937'835.60</b>	<b>13'593'200.00</b>	<b>3'542'662.70</b>	<b>13'880'000.00</b>	<b>3'006'521.20</b>	<b>16'076'809.05</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>10'655'364.40</b>		<b>10'337'337.30</b>		<b>13'070'287.85</b>	

# MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

La Neuveville

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>Récapitulation</b>						
<b>0 ADMINISTRATION GÉNÉRALE</b>	<b>1'686'700.00</b>	<b>441'300.00</b>	<b>1'650'000.00</b>	<b>443'300.00</b>	<b>4'191'850.71</b>	<b>508'049.76</b>
Dépenses nettes		1'245'400.00		1'206'700.00		3'683'800.95
<b>1 ORDRE ET SÉCURITÉ PUBLICS, DÉFENSE</b>	<b>1'007'100.00</b>	<b>466'400.00</b>	<b>1'003'600.00</b>	<b>491'500.00</b>	<b>969'564.48</b>	<b>538'468.75</b>
Dépenses nettes		540'700.00		512'100.00		431'095.73
<b>2 FORMATION</b>	<b>5'293'564.95</b>	<b>2'472'690.15</b>	<b>5'287'577.00</b>	<b>2'468'077.00</b>	<b>5'223'355.55</b>	<b>2'333'449.46</b>
Dépenses nettes		2'820'874.80		2'819'500.00		2'889'906.09
<b>3 CULTURE, SPORT ET LOISIRS, ÉGLISES</b>	<b>2'014'877.64</b>	<b>979'804.94</b>	<b>1'645'275.39</b>	<b>756'902.69</b>	<b>1'673'356.43</b>	<b>750'081.93</b>
Dépenses nettes		1'035'072.70		888'372.70		923'274.50
<b>4 SANTÉ</b>	<b>122'415.10</b>	<b>79'915.10</b>	<b>115'015.10</b>	<b>79'915.10</b>	<b>118'759.45</b>	<b>79'915.10</b>
Dépenses nettes		42'500.00		35'100.00		38'844.35
<b>5 SECURITÉ SOCIALE</b>	<b>9'098'600.00</b>	<b>5'483'883.10</b>	<b>9'302'700.00</b>	<b>5'742'536.40</b>	<b>8'778'853.00</b>	<b>5'218'293.58</b>
Dépenses nettes		3'614'716.90		3'560'163.60		3'560'559.42
<b>6 TRANSPORTS</b>	<b>1'603'575.84</b>	<b>520'675.84</b>	<b>1'621'461.54</b>	<b>560'660.54</b>	<b>1'813'288.79</b>	<b>491'403.81</b>
Dépenses nettes		1'082'900.00		1'060'801.00		1'321'884.98
<b>7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE</b>	<b>2'201'279.61</b>	<b>1'745'079.61</b>	<b>2'232'352.55</b>	<b>1'762'352.55</b>	<b>2'290'036.99</b>	<b>1'845'049.72</b>
Dépenses nettes		456'200.00		470'000.00		444'987.27
<b>8 ÉCONOMIE PUBLIQUE</b>	<b>6'099'696.70</b>	<b>6'282'696.70</b>	<b>5'523'371.13</b>	<b>5'738'771.13</b>	<b>4'582'319.26</b>	<b>4'806'384.70</b>
Recettes nettes	183'000.00		215'400.00		224'065.44	
<b>9 FINANCES ET IMPÔTS</b>	<b>2'937'835.60</b>	<b>13'593'200.00</b>	<b>3'542'662.70</b>	<b>13'880'000.00</b>	<b>3'006'521.20</b>	<b>16'076'809.05</b>
Recettes nettes	10'655'364.40		10'337'337.30		13'070'287.85	
<b>Total</b>	<b>32'065'645.44</b>	<b>32'065'645.44</b>	<b>31'924'015.41</b>	<b>31'924'015.41</b>	<b>32'647'905.86</b>	<b>32'647'905.86</b>
<b>Excédent des dépenses</b>						
<b>Excédent des recettes</b>						
	<b>32'065'645.44</b>	<b>32'065'645.44</b>	<b>31'924'015.41</b>	<b>31'924'015.41</b>	<b>32'647'905.86</b>	<b>32'647'905.86</b>

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges</b>						
<b>30 Charges de personnel</b>						
<b>300 Autorités et commissions</b>						
<b>3000 Traitements, indemnités journalières et jetons de présence des membres d'autorités et de commissions</b>						
0110.3000.00 Indemnités et jetons de présence - Bureau de vote	10'000.00		6'000.00		5'540.00	
0110.3000.01 Indemnités et jetons de présence - Conseil général	18'000.00		20'000.00		15'615.80	
0110.3000.02 Indemnités et jetons de présence - Commissions permanentes	3'000.00		3'000.00		2'800.00	
0120.3000.00 Jetons de présence et notes de frais- Conseil municipal	29'000.00		34'000.00		30'236.25	
0120.3000.01 Traitements du maire et des conseillers municipaux	179'000.00		179'000.00		176'799.80	
0120.3000.02 Indemnités-jetons de présence - Commissions nommées par CM	2'000.00		1'000.00		3'231.50	120.00
1110.3000.00 Indemnités et jetons de présence - Commission de police	2'000.00		2'000.00		1'990.00	
2190.3000.00 Indemnités et jetons de présence - CS primaire	3'000.00		4'000.00		5'700.00	
3420.3000.00 Indemnités et jetons de présence - Commission des Loisirs	5'000.00		6'000.00		4'130.00	
5444.3000.00 Indemnités et jetons de présence - Commission du CAJ	1'000.00		1'000.00		200.00	
5796.3000.00 Indemnités et jetons de présence	3'000.00		2'000.00		950.00	
7101.3000.00 Indemnités et jetons de présence						
7900.3000.00 Indemnités et jetons de présence - Commission GTE	7'000.00		8'000.00		5'055.00	
8711.3000.00 Indemnités et jetons de présence - Commission SI	4'000.00		4'000.00		3'260.44	116.00
8730.3000.00 Indemnités et jetons de présence - Commission de l'énergie	3'000.00		3'000.00			
<b>3000 Traitements, indemnités journalières et jetons de présence des membres d'autorités et de commissions</b>	<b>269'000.00</b>		<b>273'000.00</b>		<b>255'508.79</b>	<b>236.00</b>
<b>300 Autorités et commissions</b>	<b>269'000.00</b>		<b>273'000.00</b>		<b>255'508.79</b>	<b>236.00</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>269'000.00</b>		<b>273'000.00</b>		<b>255'272.79</b>
<b>301 Traitements du personnel administratif et d'exploitation</b>						
<b>3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation</b>						
0220.3010.00 Traitements du personnel	576'000.00		570'000.00		634'430.95	44'233.20
0220.3010.09 Indemnités des assurances						33'201.10
0220.3010.20 Provisions vacances et HS Administration					-10'948.00	
0290.3010.00 Traitements du personnel	48'000.00		47'000.00		48'393.70	3'696.50

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
0290.3010.01 Traitement du personnel auxiliaire			1'000.00		888.55	
0290.3010.09 Indemnités des assurances						329.85
1110.3010.00 Salaire personnel de police administrative	44'000.00		43'000.00		51'432.10	8'771.65
1110.3010.20 Provisions vacances et HS Police habitants					610.00	
1500.3010.00 Traitements de l'inspecteur du feu						
1620.3010.00 Traitements du personnel technique - Abri PC	500.00		1'000.00		2'000.00	2'000.00
1620.3010.01 Traitements du quartier-maître local	1'000.00		1'000.00		4'000.00	4'000.00
2110.3010.02 Traitement du personnel auxilliaire	2'000.00		4'000.00			
2130.3010.00 Traitements du personnel	144'000.00		140'000.00		153'829.80	10'286.10
2130.3010.01 Traitements du personnel administratif et ens. compl.	40'000.00		49'000.00		37'605.30	1'632.95
2130.3010.09 Indemnités des assurances						455.90
2170.3010.00 Traitements des concierges	162'000.00		133'000.00		146'419.85	9'780.45
2170.3010.01 Traitements du personnel auxiliaire			37'000.00		37'670.00	
2170.3010.09 Indemnités des assurances						549.00
2180.3010.00 Traitements du personnel spécialisé	274'000.00		258'000.00		267'256.35	18'586.85
2180.3010.01 Traitement du personnel administratif	52'000.00		52'000.00		54'835.70	1'088.70
2180.3010.02 Traitement du personnel auxilliaire en restauration	45'000.00		44'000.00		51'752.25	3'505.05
2180.3010.03 Traitement du personnel auxilliaire						
2180.3010.09 Indemnités des assurances						7'840.75
2190.3010.00 Traitements de la secrétaire	32'000.00		23'000.00		21'335.70	1'360.60
2190.3010.09 Indemnités des assurances						379.90
3210.3010.00 Traitements du personnel	15'000.00		14'000.00		16'192.30	977.25
3310.3010.00 Traitements du personnel	40'000.00		40'000.00		41'718.80	3'329.95
3310.3010.09 Indemnités des assurances						185.95
3321.3010.00 Traitements du personnel	62'000.00		58'000.00		60'107.30	4'265.90
3412.3010.00 Traitements du personnel	8'100.00		8'100.00		8'100.00	
3415.3010.00 Traitement personnel administratif	6'000.00		6'000.00		7'212.30	515.10
3415.3010.01 Traitements administrateur des ports	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3415.3010.09 Indemnités des assurances						

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
3420.3010.00 Traitement du personnel	23'000.00		22'000.00		13'429.80	933.60
3421.3010.00 Traitements du personnel						
3421.3010.02 Traitements du concierge	9'000.00		9'000.00		8'695.85	
3422.3010.03 Traitements du personnel - auxiliaires	12'000.00		10'000.00		11'246.45	
5310.3010.00 Traitements du personnel	128'000.00		118'000.00		120'021.60	8'306.05
5310.3010.20 Provisions vacances et HS AVS					-1'704.00	
5444.3010.00 Traitements des animateurs	141'000.00		124'000.00		129'817.20	9'077.80
5444.3010.01 Traitements stagiaires	4'000.00		4'000.00			
5444.3010.04 Traitements concierges	7'000.00		7'000.00		7'213.00	473.00
5444.3010.09 Indemnités des assurances						2'891.75
5451.3010.00 Traitements du personnel	442'000.00		433'000.00		462'518.00	30'612.60
5451.3010.01 Traitements du personnel technique - concierge	36'000.00		36'000.00		43'031.37	2'415.30
5451.3010.02 Traitements du personnel auxiliaire	18'000.00		12'000.00		13'957.05	1'635.80
5451.3010.09 Indemnités des assurances						386.65
5451.3010.20 Provisions vacances et HS Crèche					2'685.00	
5796.3010.00 Traitements du personnel spécialisé	500'000.00		444'000.00		528'585.45	33'973.45
5796.3010.01 Traitements du personnel administratif	245'000.00		240'000.00		255'775.00	17'680.50
5796.3010.03 Traitements du personnel en formation HES	28'000.00		83'000.00		32'235.75	4'898.05
5796.3010.09 Indemnités des assurances					532.15	17'773.50
5796.3010.20 Provisions vacances et HS SSRN					-1'577.00	
6150.3010.00 Traitements du personnel de la voirie	466'000.00		447'000.00		565'386.60	38'012.90
6150.3010.01 Traitements du personnel administratif						
6150.3010.02 Traitements du personnel spécialisé	92'000.00		88'000.00		95'820.00	6'580.00
6150.3010.03 Traitements personnel auxiliaire	10'000.00		3'000.00			
6150.3010.09 Indemnités des assurances						52'716.40
6150.3010.20 Provisions vacances et HS Voirie					-5'181.00	
6155.3010.00 Traitements du personnel administratif	47'000.00		47'000.00		44'912.80	3'170.60
7101.3010.00 Traitements du personnel					85'489.80	5'480.70
7201.3010.00 Traitements du personnel	135'000.00		122'000.00		100'832.10	7'045.65

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
7301.3010.00 Traitements du personnel	94'000.00		86'000.00		80'177.28	5'287.40
7301.3010.01 Traitements du personnel auxiliaire			60'000.00		52'516.20	
7791.3010.00 Traitements préposé WC publics	18'000.00		18'000.00		15'363.42	977.20
7900.3010.00 Traitements du personnel technique	161'000.00		145'000.00		149'315.40	10'545.40
7900.3010.01 Traitements concierges						
7900.3010.02 Traitements du personnel auxiliaire					5'288.95	311.60
7900.3010.03 Traitements du personnel administratif	32'000.00		38'000.00		30'840.15	2'202.90
7900.3010.09 Indemnités des assurances						
7900.3010.20 Provisions vacances et HS GTE					-8'616.00	
8140.3010.00 Traitements du préposé aux cultures	300.00		300.00			-300.00
8711.3010.00 Traitements du personnel administratif	247'000.00		244'000.00		265'856.10	17'970.50
8711.3010.01 Traitements du personnel technique et d'exploitation	393'000.00		395'000.00		404'319.90	26'967.85
8711.3010.02 Personnel auxiliaire	5'000.00		5'000.00		2'909.50	
8711.3010.04 Traitements concierges			11'000.00		11'762.15	805.10
8711.3010.20 Provisions vacances et HS Service Equipement					-1'851.00	
8730.3010.00 Traitements du personnel administratif	15'000.00		10'000.00		12'551.90	854.70
9630.3010.00 Traitements du personnel	8'000.00		9'000.00		8'335.00	593.20
<b>3010 Traitements du personnel administratif et d'exploitation</b>	<b>4'873'900.00</b>		<b>4'805'400.00</b>		<b>5'183'334.87</b>	<b>471'252.85</b>
<b>301 Traitements du personnel administratif et d'exploitation</b>	<b>4'873'900.00</b>		<b>4'805'400.00</b>		<b>5'183'334.87</b>	<b>471'252.85</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>4'873'900.00</b>		<b>4'805'400.00</b>		<b>4'712'082.02</b>
<b>303 Travailleurs temporaires</b>						
<b>3030 Travailleurs temporaires</b>						
0290.3030.00 Travailleurs temporaires (agence d'emploi)						
3310.3030.00 Travailleurs temporaires (agence d'emploi)						
3420.3030.00 Agence de nettoyage locaux	3'000.00					
3421.3030.00 Travailleurs temporaires (agence d'emploi)						
5451.3030.00 Travailleurs temporaires (agence d'emploi)						
6150.3030.00 Travailleurs temporaires (agence d'emploi)	9'300.00					
6150.3030.01 Agence de nettoyage locaux						

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
7301.3030.00 Honoraires agence pers. aux.	45'000.00					
8711.3030.00 Agence de nettoyage locaux	10'000.00					
<b>3030 Travailleurs temporaires</b>	<b>67'300.00</b>					
<b>303 Travailleurs temporaires</b>	<b>67'300.00</b>					
<b>Dépenses nettes</b>		<b>67'300.00</b>				
<b>304 Allocations pour enfants et allocations de formati</b>						
<b>3049 Autres allocations</b>						
6150.3049.00 Piquet	10'000.00		10'000.00			
8711.3049.00 Piquet	26'000.00					
<b>3049 Autres allocations</b>	<b>36'000.00</b>		<b>10'000.00</b>			
<b>304 Allocations pour enfants et allocations de formati</b>	<b>36'000.00</b>		<b>10'000.00</b>			
<b>Dépenses nettes</b>		<b>36'000.00</b>		<b>10'000.00</b>		
<b>305 Cotisationsde l'employeur</b>						
<b>3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC, de l'employeur, frais administratifs</b>						
0120.3050.00 AVS	9'000.00		9'000.00		8'190.75	
0220.3050.00 AVS	37'000.00		36'000.00		36'744.00	
0290.3050.00 AVS	3'000.00		3'000.00		2'660.70	
1110.3050.00 AVS	3'000.00		3'000.00		2'984.90	
1620.3050.00 AVS						
2130.3050.00 AVS	13'000.00		14'000.00		11'218.00	
2170.3050.00 AVS	8'000.00		9'000.00		8'189.10	
2180.3050.00 AVS	24'000.00		23'000.00		22'445.25	246.60
2190.3050.00 AVS	1'700.00		2'000.00		1'188.20	
3210.3050.00 AVS	800.00		1'000.00		465.90	
3310.3050.00 AVS	2'500.00		2'000.00		2'258.80	
3321.3050.00 AVS	4'000.00		4'000.00		3'516.70	
3412.3050.00 AVS	600.00		500.00		516.75	
3415.3050.00 AVS	400.00		400.00		422.55	
3420.3050.00 AVS	1'500.00		1'500.00		780.40	

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
3421.3050.00 AVS						
5310.3050.00 AVS	8'000.00		7'000.00		7'129.25	
5444.3050.00 AVS	10'000.00		8'000.00		8'008.45	
5451.3050.00 AVS	31'000.00		30'000.00		29'797.15	
5796.3050.00 AVS	50'000.00		49'000.00		47'327.60	
6150.3050.00 AVS	37'000.00		35'000.00		35'451.55	571.35
6155.3050.00 AVS	3'000.00		3'000.00		2'273.85	
7101.3050.00 AVS					4'799.15	
7201.3050.00 AVS	9'000.00		8'000.00		5'884.65	
7301.3050.00 AVS	6'000.00		6'000.00		4'453.55	
7791.3050.00 AVS	1'000.00				465.35	
7900.3050.00 AVS	13'000.00		12'000.00		10'926.25	
8711.3050.00 AVS	41'000.00		39'000.00		39'413.05	
8730.3050.00 AVS	1'000.00		1'000.00		746.85	
9630.3050.00 AVS	600.00		500.00		499.00	
<b>3050 Cotisations AVS, AI, APG, AC, de l'employeur, frais administratifs</b>	<b>319'100.00</b>		<b>306'900.00</b>		<b>298'757.70</b>	<b>817.95</b>
<b>3052 Cotisations de l'employeur à d'autres caisses de pension</b>						
0120.3052.00 Caisse de pension	3'200.00		2'000.00		3'241.20	
0220.3052.00 Caisse de pension	69'000.00		70'000.00		67'205.95	
0290.3052.00 Caisse de pension	4'000.00		4'000.00		4'192.80	
1110.3052.00 Caisse de pension	6'000.00		5'000.00		6'331.80	
2130.3052.00 Caisse de pension	14'700.00		14'200.00		12'110.40	
2170.3052.00 Caisse de pension	6'000.00		5'000.00		4'631.10	
2180.3052.00 Caisse de pension	27'000.00		25'000.00		21'405.90	1'165.05
2190.3052.00 Caisse de pension	1'800.00		1'000.00		1'117.20	
3210.3052.00 Caisse de pension						
3310.3052.00 Caisse de pension	2'000.00		2'000.00		1'938.00	
3321.3052.00 Caisse de pension	4'000.00		4'000.00		3'972.05	
3415.3052.00 Caisse de pension	100.00		300.00		211.20	

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
3420.3052.00 Caisse de pension	1'500.00		1'000.00		776.85	
3421.3052.00 Caisse de pension						
5310.3052.00 Caisse de pension	14'000.00		13'000.00		12'604.55	
5444.3052.00 Caisse de pension	7'000.00		5'000.00		4'618.20	
5451.3052.00 Caisse de pension	33'000.00		26'000.00		25'031.95	
5796.3052.00 Caisse de pension	47'000.00		45'000.00		43'718.30	
6150.3052.00 Caisse de pension	53'000.00		52'000.00		51'624.00	
6155.3052.00 Caisse de pension	6'000.00		5'000.00		4'725.60	
7101.3052.00 Caisse de pension					11'693.60	
7201.3052.00 Caisse de pension	13'000.00		13'000.00		9'905.20	
7301.3052.00 Caisse de pension	8'000.00		9'000.00		6'380.00	
7791.3052.00 Caisse de pension						
7900.3052.00 Caisse de pension	11'000.00		10'000.00		7'206.80	
8711.3052.00 Caisse de pension	48'000.00		50'000.00		50'113.90	
8730.3052.00 Caisse de pension	500.00				711.60	
9630.3052.00 Caisse de pension	1'200.00		1'200.00		1'177.20	
<b>3052 Cotisations de l'employeur à d'autres caisses de pension</b>	<b>381'000.00</b>		<b>362'700.00</b>		<b>356'645.35</b>	<b>1'165.05</b>
<b>3053 Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents</b>						
0120.3053.00 Assurances maladies et accidents	3'800.00		4'000.00		3'816.78	
0220.3053.00 Assurances maladies et accidents	16'000.00		15'000.00		15'963.47	
0290.3053.00 Assurances maladies et accidents	1'700.00		2'000.00		1'558.48	
1110.3053.00 Assurances maladies et accidents	1'500.00		2'000.00		1'375.54	
2130.3053.00 Assurances maladies et accidents	8'000.00		9'000.00		6'881.13	
2170.3053.00 Assurances maladies et accidents	6'000.00		5'000.00		5'465.50	
2180.3053.00 Assurances maladies et accidents	9'000.00		9'000.00		8'946.13	88.00
2190.3053.00 Assurances maladies et accidents	800.00		500.00		573.73	
3210.3053.00 Assurances maladies et accidents	800.00		1'000.00		680.93	
3310.3053.00 Assurances maladies et accidents	1'500.00		2'000.00		1'511.90	
3321.3053.00 Assurances maladies et accidents	1'500.00		2'000.00		1'703.77	

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
3412.3053.00 Assurances maladies et accidents	400.00		500.00		345.65	
3415.3053.00 Assurances maladie et accidents	200.00		200.00		205.92	
3420.3053.00 Assurances maladie et accidents	700.00		500.00		376.44	
3421.3053.00 Assurances maladies et accidents						
5310.3053.00 Assurances maladies et accidents	4'000.00		3'000.00		3'438.55	
5444.3053.00 Assurances maladies et accidents	5'000.00		4'000.00		3'541.40	
5451.3053.00 Assurances maladies et accidents	16'000.00		13'000.00		14'813.20	
5796.3053.00 Assurances maladies et accidents	22'000.00		21'000.00		21'689.48	
6150.3053.00 Assurances maladies et accidents	22'000.00		25'000.00		22'073.09	344.75
6155.3053.00 Assurances maladies et accidents	1'000.00		1'000.00		1'035.61	
7101.3053.00 Assurances maladies et accidents					2'957.31	
7201.3053.00 Assurances maladies et accidents	3'000.00		2'000.00		2'471.88	
7301.3053.00 Assurances maladies et accidents	3'000.00		3'000.00		2'115.92	
7791.3053.00 Assurances maladies et accidents	500.00		500.00		679.75	
7900.3053.00 Assurances maladies et accidents	6'000.00		7'000.00		4'832.22	
8711.3053.00 Assurances maladies et accidents	20'000.00		21'000.00		19'763.39	
8730.3053.00 Assurances maladies et accidents	1'000.00				363.01	
9630.3053.00 Assurances maladies et accidents	200.00		300.00		237.07	
<b>3053 Cotisations de l'employeur aux assurances-accidents</b>	<b>155'600.00</b>		<b>153'500.00</b>		<b>149'417.25</b>	<b>432.75</b>
<b>3054 Cotisations de l'employeur aux caisses de compensation pour allocations familiales</b>						
0120.3054.00 Allocations familiales	2'500.00		3'000.00		1'910.65	
0220.3054.00 Allocations familiales	9'000.00		9'000.00		8'631.60	
0290.3054.00 Allocations familiales	700.00		1'000.00		626.05	
1110.3054.00 Allocations familiales	700.00		1'000.00		700.80	
2130.3054.00 Allocations familiales	1'000.00		1'000.00		2'603.35	
2170.3054.00 Allocations familiales	2'500.00		2'000.00		1'926.20	
2180.3054.00 Allocations familiales	5'000.00		5'000.00		4'638.70	57.25
2190.3054.00 Allocations familiales	400.00		500.00		279.40	
3210.3054.00 Allocations familiales	200.00				130.30	

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
3310.3054.00 Allocations familiales	700.00		1'000.00		531.40	
3321.3054.00 Allocations familiales	1'000.00		1'000.00		827.65	
3412.3054.00 Allocations familiales	150.00		150.00		121.50	
3415.3054.00 Allocations familiales	100.00		100.00		100.70	
3420.3054.00 Allocations familiales	200.00		200.00		183.65	
5310.3054.00 Allocations familiales	2'000.00		2'000.00		1'675.70	
5444.3054.00 Allocations familiales	2'000.00		2'000.00		1'881.40	
5451.3054.00 Allocations familiales	8'000.00		7'000.00		7'002.00	
5796.3054.00 Allocations familiales	12'000.00		13'000.00		11'076.75	
6150.3054.00 Allocations familiales	8'000.00		10'000.00		8'334.00	132.65
6155.3054.00 Allocations familiales	1'000.00		1'000.00		535.60	
7101.3054.00 Allocations familiales					1'113.60	
7201.3054.00 Allocations familiales	2'000.00		1'000.00		1'384.15	
7301.3054.00 Allocations familiales	1'000.00		1'000.00		1'047.60	
7791.3054.00 Allocations familiales	200.00				130.10	
7900.3054.00 Allocations familiales	4'000.00		4'000.00		2'567.35	
8711.3054.00 Allocations familiales	10'000.00		12'000.00		9'219.25	
8730.3054.00 Allocations familiales	200.00				175.30	
9630.3054.00 Allocations familiales	100.00				115.70	
<b>3054 Cotisations de l'employeur aux caisses de compensation pour allocations familiales</b>	<b>74'650.00</b>		<b>77'950.00</b>		<b>69'470.45</b>	<b>189.90</b>
<b>305 Cotisations de l'employeur</b>	<b>930'350.00</b>		<b>901'050.00</b>		<b>874'290.75</b>	<b>2'605.65</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>930'350.00</b>		<b>901'050.00</b>		<b>871'685.10</b>
<b>306 Rentes d'accident et successions de rentes</b>						
<b>3061 Rentes ou parts de rente</b>						
5330.3061.00 Retraités - Rentes	16'000.00				18'486.00	
5330.3061.01 Retraités - Allocations de renchérissement			20'000.00			
<b>3061 Rentes ou parts de rente</b>	<b>16'000.00</b>		<b>20'000.00</b>		<b>18'486.00</b>	
<b>306 Rentes d'accident et successions de rentes</b>	<b>16'000.00</b>		<b>20'000.00</b>		<b>18'486.00</b>	
<b>Dépenses nettes</b>		<b>16'000.00</b>		<b>20'000.00</b>		<b>18'486.00</b>

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
<b>309 Autres charges de personnel</b>						
<b>3090 Formation et perfectionnement du personnel</b>						
0120.3090.00 Frais de séminaires - Conseil municipal	1'000.00		500.00			
0220.3090.00 Perfectionnement personnel	26'000.00		18'000.00		13'967.95	
1110.3090.00 Perfectionnement personnel	200.00		200.00		100.00	
2120.3090.00 Perfectionnement enseignants	2'000.00		2'000.00		2'503.30	
2170.3090.00 Perfectionnement personnel	2'000.00		2'000.00			
2180.3090.00 Perfectionnement personnel	3'000.00		3'000.00		2'159.45	
5310.3090.00 Perfectionnement personnel	2'000.00		2'500.00		100.00	
5444.3090.00 Perfectionnement personnel	1'000.00		1'000.00		560.00	
5451.3090.00 Perfectionnement personnel	8'000.00		5'000.00		12'489.80	
5796.3090.00 Perfectionnement personnel	17'000.00		11'000.00		6'877.10	
6150.3090.00 Perfectionnement personnel	3'000.00		4'000.00		2'125.20	
7900.3090.00 Perfectionnement personnel	4'000.00		4'000.00		160.00	
8711.3090.00 Perfectionnement personnel	6'000.00		10'000.00		6'291.30	
<b>3090 Formation et perfectionnement du personnel</b>	<b>75'200.00</b>		<b>63'200.00</b>		<b>47'334.10</b>	
<b>3091 Recrutement du personnel</b>						
0220.3091.00 Insertions - Recherche personnel	5'000.00		5'000.00			
2180.3091.00 Insertion recherche personnel					1'405.50	
5310.3091.00 Insertions - Recherche personnel					2'335.55	
5451.3091.00 Insertion - recherche personnel					4'824.30	
5796.3091.00 Insertions - Recherche personnel					-7'169.80	
7900.3091.00 Insertions - Recherche personnel					11'993.45	
8711.3091.00 Insertion - recherche personnel communal						
<b>3091 Recrutement du personnel</b>	<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>13'389.00</b>	
<b>3099 Autres charges de personnel</b>						
0220.3099.00 Autres charges de personnel - Reka	6'500.00		7'000.00		7'032.00	672.00
0220.3099.01 Excursion du personnel et divers	18'000.00		15'000.00		17'169.20	15'000.00
6150.3099.01 Sécurité au travail	3'000.00		3'000.00		3'353.00	

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
<b>3099 Autres charges de personnel</b>	<b>27'500.00</b>		<b>25'000.00</b>		<b>27'554.20</b>	<b>15'672.00</b>
<b>309 Autres charges de personnel</b>	<b>107'700.00</b>		<b>93'200.00</b>		<b>88'277.30</b>	<b>15'672.00</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>107'700.00</b>		<b>93'200.00</b>		<b>72'605.30</b>
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>6'300'250.00</b>		<b>6'102'650.00</b>		<b>6'419'897.71</b>	<b>489'766.50</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>6'300'250.00</b>		<b>6'102'650.00</b>		<b>5'930'131.21</b>
<b>31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>						
<b>310 Charges de matériel et de marchandises</b>						
<b>3100 Matériel de bureau</b>						
0110.3100.01 Nouveaux logiciels et mat. informatique	1'000.00		1'000.00		1'111.45	
0110.3100.02 Matériel de bureau, insertions	2'000.00		1'000.00		2'295.10	
0120.3100.00 Matériel de bureau	1'000.00		1'000.00		2'300.00	
0220.3100.00 Matériel de bureau	17'000.00		20'000.00		17'812.10	
0220.3100.01 Maintenance logiciels communaux - Licences	20'000.00		25'000.00		15'236.65	
0220.3100.02 Leasing photocopieuses			18'000.00		24'232.80	
0220.3100.03 Location terminaux de paiements	1'000.00		1'000.00		859.75	
1110.3100.00 Matériel de bureau	200.00		200.00		139.75	
2120.3100.00 Matériel de bureau	2'000.00		1'000.00		1'960.95	
2180.3100.00 Matériel de bureau	1'000.00		1'000.00		950.40	
3415.3100.00 Matériel de bureau						
4331.3100.00 Matériel de bureau					33.90	
4340.3100.00 Matériel de bureau	100.00		100.00		75.00	
5310.3100.00 Matériel de bureau	1'000.00		1'000.00		801.35	
5444.3100.00 Matériel de bureau	500.00		500.00		491.30	
5451.3100.00 Matériel de bureau	2'000.00		1'000.00		2'298.18	
5796.3100.00 Matériel de bureau	4'000.00		4'000.00		3'302.15	
6150.3100.00 Matériel pour amélioration de chemins						
6150.3100.01 Matériel de bureau	500.00		500.00		257.60	
6150.3100.02 Matériel de nettoyage	2'000.00		2'000.00		702.50	
6150.3100.03 Déneigement - Sel + gravier	4'000.00		4'000.00			

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
6150.3100.04 Signalisation - Peinture	8'000.00		8'000.00		7'591.25	
6150.3100.05 Carburant véhicules et machines	16'000.00		17'000.00		17'952.90	
7301.3100.00 Matériel de bureau	500.00		1'000.00		382.10	
7900.3100.00 Acquisition de mobiliers, machines et appareils de bureau	3'000.00		3'000.00		78.90	
7900.3100.01 Matériel de bureau	1'000.00		1'000.00		828.88	
7900.3100.02 Location photocopieuse						
8506.3100.00 Bons soutien petits commerçants	1'000.00		1'000.00			
8711.3100.00 Matériel de bureau	2'000.00		2'000.00		1'385.24	
<b>3100 Matériel de bureau</b>	<b>90'800.00</b>		<b>115'300.00</b>		<b>103'080.20</b>	
<b>3101 Matériel d'exploitation, fournitures</b>						
0290.3101.00 Matériel de nettoyage - Marché 3	3'000.00		3'000.00		3'778.25	
1620.3101.00 Matériel de nettoyage	500.00		1'000.00			
2110.3101.00 Matériel de nettoyage Ecole Infantine - Bâtiment B	4'000.00		4'000.00		4'713.75	
2120.3101.00 Matériel de nettoyage - Ecole Primaire	10'000.00		9'000.00		14'591.27	
2180.3101.00 Matériel de nettoyage - EJC	1'000.00		1'000.00		836.55	
3210.3101.00 Matériel de nettoyage Bibliothèque	2'000.00		2'000.00		1'798.55	
3310.3101.00 Matériel de nettoyage	2'500.00		2'000.00		2'629.45	
3412.3101.00 Matériel de nettoyage	2'000.00		2'000.00		846.40	
3412.3101.01 Gazon, engrais, fleurs, etc.	500.00		500.00		764.00	
3421.3101.00 Matériel de nettoyage	1'500.00		1'000.00		2'377.45	
5444.3101.00 Matériel de nettoyage	500.00		500.00		475.30	
5451.3101.00 Matériel de nettoyage	2'000.00		2'000.00		1'962.13	
5451.3101.01 Matériel d'usage	4'000.00		3'000.00		5'795.12	
7791.3101.00 Matériel de nettoyage	2'000.00		2'000.00		1'427.95	
8711.3101.00 Matériel de nettoyage	1'000.00		2'000.00		3'477.91	
<b>3101 Matériel d'exploitation, fournitures</b>	<b>36'500.00</b>		<b>35'000.00</b>		<b>45'474.08</b>	
<b>3102 Imprimés, publications</b>						
0110.3102.00 Matériel pour votations et élections	17'000.00		3'000.00		4'611.70	
1110.3102.00 Imprimés, publications					4'141.45	

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
1400.3102.00 Frais de publications, rapports officiels: permis construire	20'000.00		30'000.00		19'103.70	
2120.3102.00 Imprimés, publications	3'000.00		2'000.00		1'637.15	
3320.3102.01 Imprimés, publications - Journal local - Le Courrier	46'000.00		46'000.00		46'542.70	
3320.3102.02 Communiqués de presse	2'000.00		2'000.00			
5310.3102.00 Imprimés, publications					171.70	
6155.3102.00 Imprimés, publications	4'000.00		4'000.00			
7900.3102.00 Imprimés, publications	1'000.00		2'000.00		690.00	
8400.3102.00 Annonces touristiques	1'000.00		1'000.00		1'044.70	
8711.3102.00 Imprimés, publications	1'000.00		1'000.00		501.06	
<b>3102 Imprimés, publications</b>	<b>95'000.00</b>		<b>91'000.00</b>		<b>78'444.16</b>	
<b>3104 Matériel didactique</b>						
2110.3104.00 Matériel scolaire, moyens d'enseignement					14'859.00	
2120.3104.00 Matériel scolaire, moyens d'enseignement	60'000.00		63'000.00		44'038.90	340.15
2120.3104.01 Moyens d'enseignement - Travaux Textiles	4'000.00		5'000.00		3'559.83	
2120.3104.02 Moyens d'enseignement - Travaux manuels	4'000.00		5'000.00		3'627.93	
2120.3104.03 Matériel pour orthophonie	2'000.00		3'000.00		965.27	
2180.3104.00 Achats jeux, et matériel pédagogique	6'000.00		6'000.00		4'121.25	
<b>3104 Matériel didactique</b>	<b>76'000.00</b>		<b>82'000.00</b>		<b>71'172.18</b>	<b>340.15</b>
<b>3105 Denrées alimentaires</b>						
0120.3105.00 Promotions civiques - AMDN	3'000.00		2'000.00		2'804.80	
2180.3105.00 Repas et nourriture	100'000.00		103'000.00		83'289.55	
5451.3105.00 Repas et nourriture	31'000.00		40'000.00		29'464.56	20.95
5451.3105.01 Repas et nourriture collaborateurs	12'000.00				11'891.00	
<b>3105 Denrées alimentaires</b>	<b>146'000.00</b>		<b>145'000.00</b>		<b>127'449.91</b>	<b>20.95</b>
<b>3106 Matériel médical</b>						
4330.3106.00 Matériel sanitaire	1'000.00				2'124.25	
<b>3106 Matériel médical</b>	<b>1'000.00</b>				<b>2'124.25</b>	
<b>3109 Autres charges de matériel et de marchandises</b>						
9103.3109.00 Achat plaquettes de chiens					888.00	

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
<b>3109 Autres charges de matériel et de marchandises</b>					<b>888.00</b>	
<b>310 Charges de matériel et de marchandises</b>	<b>445'300.00</b>		<b>468'300.00</b>		<b>428'632.78</b>	<b>361.10</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>445'300.00</b>		<b>468'300.00</b>		<b>428'271.68</b>
<b>311 Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif</b>						
<b>3110 Acquisition de mobiliers, machines et appareils de bureau</b>						
0220.3110.00 Acquisition de mobiliers, machines et appareils de bureau	18'000.00		8'000.00		2'626.90	
1110.3110.00 Achat de mobilier, machines de bureau	1'000.00		1'000.00		824.98	
2110.3110.00 Achats de mobilier	3'000.00		2'000.00		2'888.61	
2120.3110.00 Acquisition de machines et appareils de bureau	3'000.00		1'000.00			
2120.3110.01 Acquisition de mobilier	5'000.00		5'000.00		5'593.85	
2180.3110.00 Acquisition de mobiliers, machines et appareils de bureau	3'000.00		3'000.00		4'567.20	
3110.3110.00 Archives, photos et films						
3210.3110.00 Acquisition de mobilier, mach. et app. de bureau	5'000.00		5'000.00		4'257.95	
3310.3110.00 Acquisition de mobiliers, machines et appareils	7'000.00		10'000.00		379.00	
3420.3110.00 Acquisition de mobiliers, équipement	2'000.00		2'000.00		263.00	
3420.3110.01 Acquisition de mobiliers, équipement des Marchés	4'000.00				4'168.85	
3420.3110.02 frais promotion office du tourisme	2'000.00					
5310.3110.00 Acquisition de mobiliers, machines et appareils de bureau	1'000.00		1'000.00			
5444.3110.00 Acquisition de mobiliers, machines et appareils de bureau	4'000.00		4'000.00		12'213.19	
5444.3110.01 Matériel d'animation et divers	7'000.00		8'000.00		7'429.65	
5451.3110.00 Acquisition de mobiliers, machines et appareils de bureau	8'000.00		6'000.00		7'048.23	
5796.3110.00 Acquisition de mobiliers, machines et appareils de bureau	2'000.00		1'000.00		1'459.30	
6150.3110.00 Acquisition de mobiliers, machines et appareils de bureau	1'000.00		1'000.00			
6155.3110.00 Achat horodateurs						
8711.3110.00 Acquisition de mobiliers, machines et appareils de bureau	4'000.00		5'000.00		12'220.43	
<b>3110 Acquisition de mobiliers, machines et appareils de bureau</b>	<b>80'000.00</b>		<b>63'000.00</b>		<b>65'941.14</b>	
<b>3111 Acquisition de machines, appareils, véhicules et outils</b>						

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
0290.3111.00 Achats de mobilier et machines de nettoyage					348.65	
1620.3111.00 Achat matériel, install. cantonnements	500.00		500.00			
5451.3111.00 Achat matériel de bricolage	1'000.00		2'000.00		770.95	
6150.3111.00 Achat de machines et d'outils	13'000.00		13'000.00		14'051.40	
8711.3111.00 Achat de machines et d'outils	12'000.00		12'000.00		42'775.98	116.80
8711.3111.01 Achat d'appareils divers						
8711.3111.02 Achats - Compteurs électriques et maintenance	70'000.00		100'000.00		89'669.75	
8711.3111.03 Achats - Récepteurs, télécommandes, contacteurs, maintenance	14'000.00		11'000.00		6'993.64	
8711.3111.04 Gridservice 1to1, Mesures	11'000.00		13'000.00		9'305.02	
<b>3111 Acquisition de machines, appareils, véhicules et outils</b>	<b>121'500.00</b>		<b>151'500.00</b>		<b>163'915.39</b>	<b>116.80</b>
<b>3112 Acquisition de vêtements, linge, rideaux</b>						
1110.3112.00 Equipement des agents	500.00		500.00		23.90	
2170.3112.00 Habits de travail	1'000.00					
3310.3112.00 Habits de travail					223.30	
6150.3112.00 Habits de travail	6'000.00		6'000.00		5'901.70	
8711.3112.00 Habits de travail	7'000.00		8'000.00		11'498.99	
<b>3112 Acquisition de vêtements, linge, rideaux</b>	<b>14'500.00</b>		<b>14'500.00</b>		<b>17'647.89</b>	
<b>3113 Acquisition de matériel informatique</b>						
0220.3113.00 Acquisition de matériel informatique	8'000.00		9'000.00		12'847.70	
1110.3113.00 Acquisition de matériel informatique	2'000.00		2'000.00		3'274.10	
2120.3113.00 Acquisition de matériel informatique, sono	10'000.00		9'000.00		12'306.85	
2180.3113.00 Acquisition de matériel informatique	2'000.00		2'000.00		1'648.41	
3321.3113.00 Acquisition de matériel informatique	10'000.00		10'000.00			
5310.3113.00 Acquisition de matériel informatique	1'000.00		1'000.00			
5796.3113.00 Acquisition de matériel informatique	2'000.00		2'000.00		5'968.00	
6150.3113.00 Acquisition de matériel informatique	2'000.00		2'000.00			
7900.3113.00 Acquisition de matériel informatique	3'000.00		2'000.00		4'402.05	
8711.3113.00 Acquisition de matériel informatique	5'000.00		7'000.00		2'249.47	
<b>3113 Acquisition de matériel informatique</b>	<b>45'000.00</b>		<b>46'000.00</b>		<b>42'696.58</b>	

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
<b>3119 Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif</b>						
2110.3119.01 Matériel de gymnastique						
3290.3119.00 Achat et remplacement drapeaux et hampes	4'000.00		3'000.00		3'612.50	
3290.3119.01 Achat de mobilier pour manifestations	2'000.00		2'000.00			
5444.3119.00 Matériel de prévention et divers	1'500.00		1'500.00		685.25	
<b>3119 Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif</b>	<b>7'500.00</b>		<b>6'500.00</b>		<b>4'297.75</b>	
<b>311 Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif</b>	<b>268'500.00</b>		<b>281'500.00</b>		<b>294'498.75</b>	<b>116.80</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>268'500.00</b>		<b>281'500.00</b>		<b>294'381.95</b>
<b>312 Alimentation et élimination</b>						
<b>3120 Alimentation et élimination</b>						
0290.3120.00 Eau, énergie, combustibles - Marché 3	14'000.00		17'000.00		22'898.85	
1620.3120.00 Eau, énergie, combustible	6'000.00		6'000.00		5'662.75	
2110.3120.00 Eau, énergie, combustibles Ecole Infantile - Bâtiment B	15'000.00		18'000.00		13'631.80	
2120.3120.00 Eau, énergie, combustibles Ecole Primaire	55'000.00		40'000.00		61'573.35	
2180.3120.00 Eau, énergie, combustibles, mazout	5'000.00		6'000.00		5'252.05	
3120.3120.00 Assurances choses, RC, diverses	3'000.00		4'000.00		2'769.20	
3210.3120.00 Eau, énergie, combustibles Bibliothèque	13'000.00		16'000.00		12'937.20	
3310.3120.00 Eau, énergie, combustibles	17'000.00		18'000.00		24'490.15	
3321.3120.00 Eau, énergie, combustible	3'000.00				2'666.84	
3412.3120.00 Levées des containers et ordures						
3412.3120.01 Eau, énergie terrains de football	8'000.00		9'000.00		7'900.10	
3412.3120.02 Eau, énergie, combustibles - WC public zone de St-Joux						
3412.3120.03 Eau, énergie, combustibles	8'000.00		4'000.00		10'974.25	1'217.30
3415.3120.00 Eau, énergie, combustible	4'000.00		5'000.00		3'893.11	
3415.3120.01 Levées des containers et ordures						
3420.3120.03 Eau, énergie, combustibles - Ludothèque	500.00		500.00		324.85	
3420.3120.04 Eau, énergie, combustibles - Off. du tourisme	300.00		500.00		252.75	
3421.3120.00 Levées des containers et ordures	500.00		1'000.00		427.00	
3421.3120.01 Eau, énergie, combustible sport Stade 1	5'000.00		5'000.00		5'894.60	

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
5444.3120.00 Eau, Electricité, combustibles	9'000.00		9'000.00		11'288.65	
5451.3120.00 Eau, énergie, combustible	1'600.00		2'000.00		1'321.80	
5451.3120.01 Taxes des ordures - Conteneurs	900.00		1'000.00		747.85	
6150.3120.00 Levées des containers et ordures						
6150.3120.01 Eau, énergie, combustibles - Plage 2	13'000.00		13'000.00		14'684.20	
7201.3120.00 Eau, énergie, combustible- St. relevage Chavannes - Marnins	4'000.00		5'000.00		6'134.63	
7301.3120.00 Eau, énergie, combustible	2'000.00		2'000.00		1'892.55	
7450.3120.00 Eau, énergie, combustible						
7791.3120.00 Eau, énergie, combustible	5'000.00		5'000.00		4'479.10	
8711.3120.01 Taxes fédérales électricité - Service system Swissgrid	140'000.00		85'000.00		32'555.57	
8711.3120.02 Taxes fédérales électricité - RPC + RPEP	680'000.00		480'000.00		468'963.09	
8711.3120.03 Achat énergie (EN)	2'470'000.00		2'250'000.00		1'798'539.80	350'000.00
8711.3120.04 Achat énergie (RE)	230'000.00		215'000.00		178'867.05	
8711.3120.05 Coût PU	455'000.00		380'000.00		370'326.61	
8711.3120.06 Coût pts fournitures et courbes de charges réseau amont	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
8711.3120.07 Achat énergie Photovoltaïque (EN)	150'000.00		120'000.00			-66'711.40
8711.3120.10 Eau, énergie, combustibles - Services industriels	8'000.00		9'000.00		8'005.82	
8711.3120.11 Levées des containers et ordures	1'000.00		1'000.00		953.30	
<b>3120 Alimentation et élimination</b>	<b>4'341'800.00</b>		<b>3'742'000.00</b>		<b>3'095'308.87</b>	<b>284'505.90</b>
<b>312 Alimentation et élimination</b>	<b>4'341'800.00</b>		<b>3'742'000.00</b>		<b>3'095'308.87</b>	<b>284'505.90</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>4'341'800.00</b>		<b>3'742'000.00</b>		<b>2'810'802.97</b>
<b>313 Prestations de services et honoraires</b>						
<b>3130 Prestations de services de tiers</b>						
0110.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	10'000.00		7'000.00		10'779.85	
0120.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	1'000.00		500.00			
0220.3130.00 Frais de ports, taxes CCP, bancaires et divers, téléphones	46'000.00		48'000.00		48'224.66	
0220.3130.01 Emoluments divers - Frais de poursuites	1'000.00		1'000.00		945.05	
0220.3130.02 Cotisations diverses - Institutions privées	16'900.00		17'000.00		16'849.20	

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
1110.3130.00 Cotisations diverses - Institutions privées	100.00		100.00			
1110.3130.01 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	1'000.00				750.26	
1110.3130.02 Sécurité par institut privé	65'000.00		75'000.00		65'036.10	
1110.3130.03 Contrôle stationnement par institut privé					31'922.35	
1506.3130.01 Système alarme, téléphones	300.00		1'000.00		279.90	
1620.3130.01 Système alarme, téléphones						
2110.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones						
2120.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	2'000.00		2'000.00		1'956.65	
2180.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	1'000.00		1'000.00		938.20	
3120.3130.00 Frais téléphone mise en marche cloches Tour Carrée	200.00					
3210.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones					62.70	
3220.3130.00 Usinesone - sécurité parking						
3310.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	1'500.00		1'500.00		1'461.10	
3320.3130.00 Site internet communal	10'000.00		11'000.00		9'799.00	
3321.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	1'000.00		1'000.00		222.83	
3321.3130.01 Achats signaux						
3321.3130.02 Droits d'auteurs						
3321.3130.03 Mise à jour plans et schéma réseau	1'000.00		1'000.00		1'443.50	
3321.3130.04 Promotion marketing						
3410.3130.00 Maracana, sécurité parking	40'000.00					
3410.3130.01 Tournoi A6, sécurité parking	8'000.00					
3410.3130.02 Triathlon, sécurité parking	1'500.00					
3410.3130.03 Zone piétonne, sécurité parking						
3412.3130.00 Honoraires service de parcage St-Joux						
3415.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	500.00		500.00		575.40	
3420.3130.00 Soins aux arbres	5'000.00		4'000.00		4'696.10	
3420.3130.01 Frais de ports, taxes CCP, téléphone - Ludothèque	1'000.00		1'000.00		871.55	
3420.3130.02 Frais de ports, taxes CCP, téléphone - Off. du Tourisme						
3420.3130.03 Zone piétonne - sécurité parking	1'500.00					

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
5310.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones						
5444.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	3'000.00		2'000.00		2'086.50	
5451.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	1'700.00		2'000.00		1'374.60	
5796.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	1'000.00		1'000.00		1'052.44	
6150.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	1'000.00		1'000.00		866.25	
6155.3130.00 Honoraires agents sécurité parking	32'000.00		31'000.00			
6155.3130.01 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones			1'000.00			
6220.3130.00 Abonnements CFF - mise à disposition			42'000.00		42'000.00	
6220.3130.01 Billets bateau BSG - mise à disposition	1'000.00		1'000.00		5'460.00	
7201.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	500.00		1'000.00		235.00	
7201.3130.01 Mise à jour plans et schéma réseau	15'000.00		15'000.00		26'569.18	
7301.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	500.00		160.00		160.00	
7301.3130.01 Elimin. déchets et ordures	125'000.00		140'000.00		140'491.68	
7301.3130.03 Déchets urbains - Ramassage	77'000.00		80'000.00		150'588.75	75'000.00
7301.3130.05 Carton	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
7301.3130.06 Déchets verts - Ramassage et décharge	90'000.00		100'000.00		99'210.98	
7301.3130.07 Indemnités détaillants pour vente sacs Novopac	17'000.00		18'000.00		14'519.78	
7301.3130.08 Contribution à la gestion de la déchetterie	80'000.00		90'000.00		117'645.86	
7450.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	2'000.00		2'000.00		2'124.00	
7710.3130.00 Décoration florale	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
7710.3130.01 Entretien - Installations	5'000.00		17'000.00		7'717.65	
7710.3130.02 Indemnité administrateur cimetière	5'000.00		5'000.00		3'780.00	
7900.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	1'000.00		1'000.00		651.90	
8400.3130.01 Cotisations - Association Tourisme pédestre	1'000.00		1'000.00		756.00	
8400.3130.03 Promotions touristiques locales	17'000.00		5'000.00		6'249.60	
8711.3130.00 Frais de ports, taxes CCP et bancaires, téléphones	12'000.00		14'000.00		10'313.34	
8711.3130.03 Strat. commerciales CHARTE	28'000.00		16'000.00		31'055.76	
8730.3130.00 Cotisation "Cité de l'énergie"	1'300.00		1'300.00		1'300.00	
9690.3130.00 Frais bancaire						

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
<b>3130 Prestations de services de tiers</b>	<b>741'500.00</b>		<b>769'060.00</b>		<b>872'023.67</b>	<b>75'000.00</b>
<b>3132 Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, etc.</b>						
0110.3132.00 Organe de vérification des comptes	10'000.00		10'000.00		9'344.70	
0110.3132.01 Collations du bureau de vote	1'000.00		500.00		544.65	
0220.3132.00 Honoraires consultants externes	68'000.00		63'000.00		52'162.75	
0220.3132.01 Honoraires sécurité au travail	19'000.00		20'000.00		16'042.00	
0220.3132.02 Honoraires, études administratives	5'000.00		4'000.00		6'131.38	
0220.3132.03 Maintenance des archives communales	34'000.00		35'000.00		23'974.05	
0220.3132.04 Covid-19 - frais divers					90.00	
1110.3132.00 Honoraires consultants externes	1'000.00		1'000.00		2'000.80	
1400.3132.00 Honoraires consultants externes - Cadastre	5'000.00		5'000.00		5'221.85	
2120.3132.00 Honoraires, conseils juridiques	2'000.00		2'000.00		2'200.00	
2180.3132.00 Honoraires intervenants externes	31'000.00		22'000.00		12'450.00	
3321.3132.00 Expertises - Contributions aux organisations	1'500.00		1'500.00		1'275.60	
3415.3132.00 Travaux curage par faucardeur / algues	4'000.00		4'000.00		4'475.21	
3415.3132.01 Indemnités service de la grue					118.99	
3420.3132.00 Honoraires consultants externes	1'000.00					
3422.3132.00 Campagne de dératisation annuelle	2'000.00		2'000.00			
5444.3132.00 Prévention - Moniteurs	2'000.00		1'000.00		240.00	
5444.3132.01 Prévention - Intervenants extérieurs	2'000.00		2'000.00		100.00	
5444.3132.02 Animation - Intervenants extérieurs	18'000.00		18'000.00		884.00	
6150.3132.00 Honoraires consultants externes	13'000.00		10'000.00		2'756.45	
6155.3132.00 Honoraires consultants externes						
7201.3132.00 Honoraires consultants canalisation			30'000.00			
7301.3132.00 Campagne de dératisation annuelle	4'000.00		4'000.00		3'629.81	
7301.3132.01 Honoraires consultants	15'000.00		20'000.00		7'997.99	
7301.3132.02 Honoraires agence						
7900.3132.00 Honoraires - Groupe d'experts pour la Vieille Ville	4'000.00		3'000.00		3'908.00	
7900.3132.01 Honoraires - Plans de quartier et plans directeurs	20'000.00		30'000.00		13'304.65	

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
7900.3132.02 Honoraires - Révision règlement de construction	1'000.00		5'000.00			
7900.3132.03 Honoraires - Cadastre RDPPF	1'000.00		1'000.00			
7900.3132.04 Honoraires - Consultants externes	70'000.00		70'000.00		105'351.55	
7900.3132.06 Honoraires - CFF - Tunnel Ligerz	5'000.00		5'000.00		2'251.25	
8711.3132.00 Honoraires - Mise à jour des plans et schémas du réseau	14'000.00		15'000.00		9'511.14	
8711.3132.01 Contrôle des installations électriques	4'000.00		4'000.00		2'860.02	
8711.3132.02 Honoraires - externalisation	20'000.00		20'000.00		54'918.46	
8711.3132.03 Honoraires - Pol. commerciale	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
8711.3132.05 Frais de marketing	10'000.00		15'000.00		2'583.94	
8711.3132.06 Expertises - Contributions aux organisations professionnelle	9'000.00		9'000.00		9'354.93	
8711.3132.07 Manifestations publiques	25'000.00		20'000.00		24'853.78	
8711.3132.08 Honoraires - Agence de placement						
8730.3132.00 Honoraires - externalisation	20'000.00		10'000.00			
9630.3132.00 Honoraires, études diverses	2'000.00		1'000.00			
<b>3132 Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, etc.</b>	<b>448'500.00</b>		<b>468'000.00</b>		<b>385'537.95</b>	
<b>3133 Charges d'utilisation pour l'informatique</b>						
0220.3133.00 Hébergement données informatiques	29'000.00		28'000.00		29'079.00	
<b>3133 Charges d'utilisation pour l'informatique</b>	<b>29'000.00</b>		<b>28'000.00</b>		<b>29'079.00</b>	
<b>3134 Primes d'assurances de choses</b>						
0120.3134.00 Assurances choses, RC, diverses			1'500.00			
0220.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	8'500.00		6'000.00		8'414.25	
0290.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	4'000.00		5'000.00		3'690.90	
1506.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	100.00		100.00		110.55	
1620.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	3'000.00		3'000.00		3'209.75	
2110.3134.01 Assurances choses, RC, diverses	200.00		1'000.00		174.55	
2120.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	11'000.00		13'000.00		12'967.65	
2120.3134.01 Assurance accidents des élèves	1'000.00		1'000.00		755.10	
2180.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	2'000.00		2'000.00		1'618.05	

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
2190.3134.00 Assurance accidents des élèves					102.80	
3210.3134.00 Assurances choses, RC, diverses assurances Bibliothèque	2'000.00		2'000.00		1'974.50	
3310.3134.00 Assurances choses, RC - CdE	4'500.00		4'500.00		4'437.75	
3321.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	8'000.00		8'000.00		7'473.70	
3412.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	1'500.00		1'500.00		1'504.80	
3421.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	800.00		1'000.00		574.45	
3422.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	2'000.00		2'000.00		1'803.35	
5310.3134.00 Assurances choses, RC, diverses					575.05	
5440.3134.00 Assurances choses, RC, diverses						
5444.3134.00 Assurances RC et autres	3'000.00		2'000.00		1'902.15	
5451.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	2'500.00		3'000.00		2'489.25	
5796.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	4'000.00		4'000.00		3'912.20	
6150.3134.03 Assurances choses, RC, diverses	7'000.00		5'000.00		6'462.85	
6155.3134.00 Assurances choses, RC, diverses					214.90	
7201.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	1'000.00		1'000.00		1'271.00	
7301.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	500.00		500.00		374.20	
7791.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	500.00		500.00		68.85	
7900.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	1'000.00		2'000.00		887.35	
8711.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	7'000.00		8'000.00		15'183.90	8'527.65
9630.3134.00 Assurances choses, RC, diverses	7'000.00		7'000.00		6'780.20	
<b>3134 Primes d'assurances de choses</b>	<b>82'100.00</b>		<b>84'600.00</b>		<b>88'934.05</b>	<b>8'527.65</b>
<b>3136 Honoraires de l'activité médicale privée</b>						
3321.3136.00 Honoraires : externalisation	45'000.00		43'000.00		43'875.44	
3412.3136.00 Honoraires - Frais d'étude Zone St-Joux			5'000.00			
4330.3136.00 Honoraires examens médicaux	2'000.00		3'000.00			
4330.3136.01 Honoraires examens médicaux - Poux	2'000.00		2'000.00		1'244.80	
4331.3136.00 Honoraires examens dentaires	7'000.00		9'000.00		5'858.70	
4331.3136.01 Honoraires mesures prophylactiques	1'000.00		1'000.00		1'023.00	
4331.3136.02 Honoraires traitements de la denture normale	1'000.00		1'000.00		484.90	

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
4331.3136.03 Honoraires service dentaire jeunesse	4'000.00		4'000.00		4'107.80	
4331.3136.04 Traitements de la denture anormale / orthodontiques	1'000.00		1'000.00			
<b>3136 Honoraires de l'activité médicale privée</b>	<b>63'000.00</b>		<b>69'000.00</b>		<b>56'594.64</b>	
<b>313 Prestations de services et honoraires</b>	<b>1'364'100.00</b>		<b>1'418'660.00</b>		<b>1'432'169.31</b>	<b>83'527.65</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>1'364'100.00</b>		<b>1'418'660.00</b>		<b>1'348'641.66</b>
<b>314 Travaux de gros entretien</b>						
<b>3140 Entretien des terrains</b>						
3420.3140.01 Entretien - Jardins publics - Achat fleurs, engrais, mat. en	35'000.00		35'000.00		34'398.30	
3420.3140.02 Entretien - Quais et parcs publics	36'000.00		50'000.00		36'524.60	
3421.3140.00 Entretien installations sportives - Pré-de-la-Tour	15'000.00		18'000.00		12'297.30	
3421.3140.01 Eclairages terrains Pré-de-la-Tour						
8140.3140.00 Travaux entretien des vignes communales	1'150.00					
<b>3140 Entretien des terrains</b>	<b>87'150.00</b>		<b>103'000.00</b>		<b>83'220.20</b>	
<b>3141 Entretien des routes / voies de communication</b>						
3420.3141.00 Entretien - Sentiers pédestres	4'000.00		4'000.00			
6150.3141.00 Entretien des routes - Infrastructures & superstructures	110'000.00		100'000.00		84'244.40	
6150.3141.02 Entretien des routes - Déblaiement de la neige	22'000.00		27'000.00		21'256.60	
6150.3141.03 Entretien des routes - Eclairages publics - lampadaires	5'000.00		10'000.00			
6155.3141.00 Entretien horodateurs et places de stationnement	8'000.00		4'000.00		6'039.05	
6155.3141.01 Entretien horodateurs						
7791.3141.00 Entretien - nettoyage des WC publics	11'000.00		5'000.00		12'870.25	
7792.3141.01 Entretien - Robidog	3'000.00		3'000.00		4'213.40	
<b>3141 Entretien des routes / voies de communication</b>	<b>163'000.00</b>		<b>153'000.00</b>		<b>128'623.70</b>	
<b>3142 Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux</b>						
3415.3142.00 Entretien - Ports	10'000.00		10'000.00		11'443.09	
<b>3142 Entretien des ouvrages d'aménagement des eaux</b>	<b>10'000.00</b>		<b>10'000.00</b>		<b>11'443.09</b>	
<b>3143 Entretien d'autres ouvrages de génie civil</b>						
3120.3143.00 Entretien monuments historiques - Fontaines et Château	50'000.00		60'000.00		22'220.90	

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
7201.3143.00 Entretien - Collecteurs, eau de surface et canalisations	160'000.00		130'000.00		23'955.90	
7201.3143.01 Entretien - Stations relevage Chavannes et Marnins	5'000.00		5'000.00		5'112.62	
8711.3143.00 Entretien du réseau - Primaire MT	25'000.00		30'000.00		3'777.43	
8711.3143.01 Entretien du réseau - Secondaire BT	145'000.00		140'000.00		172'074.97	
<b>3143 Entretien d'autres ouvrages de génie civil</b>	<b>385'000.00</b>		<b>365'000.00</b>		<b>227'141.82</b>	
<b>3144 Entretien des terrains bâtis et bâtiments</b>						
0290.3144.00 Entretien bâtiments - Marché 3 _ Mairie	28'000.00		25'000.00		34'020.52	
0290.3144.10 Entretien bâtiments - Abri Prés-Guëtins	5'000.00		8'000.00		2'782.95	
0290.3144.30 Entretien bâtiments - Rénovation multiples objects	35'000.00		40'000.00		56'481.55	
1610.3144.00 Entretien de la ciberie - Nods	2'000.00		2'000.00		1'942.00	
1620.3144.01 Entretien bâtiment protection civile	30'000.00		30'000.00		592.35	
2110.3144.00 Entretien du bâtiment -Ecole Infantine	15'000.00		10'000.00		15'950.65	
2120.3144.00 Entretien bâtiment Site Ecole Primaire	60'000.00		50'000.00		88'553.57	
2120.3144.01 Entretien Ecole des Collonges						
2180.3144.00 Entretien bâtiment - EJC	15'000.00		12'000.00		18'770.44	
3210.3144.00 Entretien du Bâtiment de la Bibliothèque	9'200.00		7'000.00		10'578.05	
3310.3144.00 Entretien du bâtiment des Epancheurs	16'000.00		15'000.00		17'447.35	
3412.3144.00 Entretien terrains de football	20'000.00		24'000.00		23'859.10	
3412.3144.01 Entretien installation éclairage	4'000.00		5'000.00			
3412.3144.02 Entretien zone St-Joux	5'000.00		10'000.00		15'412.15	
3412.3144.03 Entretien et soins aux arbres	2'000.00		1'000.00		1'830.90	
3412.3144.04 Entretien place de beach-volley	17'000.00		3'000.00		4'218.95	
3412.3144.05 Entretien des bâtiments - Vestiaires - Restaurant	50'000.00		30'000.00		10'745.37	
3415.3144.00 Entretien - Ports - débarcadère	10'000.00		15'000.00		11'193.30	
3415.3144.01 Entretien - Hangar bateaux Gravière	3'000.00		4'000.00		2'742.85	
3415.3144.02 Entretien de la grue	3'000.00		4'000.00		1'466.25	
3420.3144.00 Entretien - Places de jeux	10'000.00		10'000.00		4'341.30	
3420.3144.01 Entretien - Ludothèque	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3420.3144.02 Entretien - Off. du tourisme			4'000.00		2'157.55	

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
3422.3144.01 Entretien des bâtiments de la Plage - Camping	255'000.00		15'000.00		8'982.45	
3422.3144.02 Entretien des bâtiments de la plage - mise en conformité					426.50	
5444.3144.00 Entretien du bâtiment CAJ	55'000.00		56'000.00		36'200.90	
5451.3144.00 Entretien - Crèche	3'000.00		5'000.00		5'943.28	
6150.3144.00 Entretien bâtiments - Plage 2 - Voirie	10'000.00		15'000.00		3'414.05	
7301.3144.00 Entretien - Déchetterie	4'000.00		4'000.00		15'580.33	10'724.65
7450.3144.00 Entretien falaises - dangers naturels	10'000.00		10'000.00			
7450.3144.01 Inondations 07-2021					107'987.45	
7710.3144.00 Entretien - Cimetière	6'000.00		6'000.00		4'118.50	
8711.3144.01 Entretien - Stations transformatrices	21'000.00		25'000.00		18'474.24	
8711.3144.02 Entretien - Eclairage public	20'000.00		20'000.00		17'171.38	376.95
8711.3144.05 Entretien - Vignoble 21	9'000.00		10'000.00		19'188.30	
8711.3144.06 Entretien - Centrales Photovoltaïques	3'000.00		3'000.00		2'296.01	
8711.3144.07 Entretien - Bornes SMotion	2'000.00		1'000.00		1'034.77	
<b>3144 Entretien des terrains bâtis et bâtiments</b>	<b>740'200.00</b>		<b>482'000.00</b>		<b>568'905.31</b>	<b>11'101.60</b>
<b>314 Travaux de gros entretien</b>	<b>1'385'350.00</b>		<b>1'113'000.00</b>		<b>1'019'334.12</b>	<b>11'101.60</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>1'385'350.00</b>		<b>1'113'000.00</b>		<b>1'008'232.52</b>
<b>315 Entretien des biens mobiliers et immobilisations incorporelles</b>						
<b>3150 Entretien de mobiliers, machines et appareils de bureau</b>						
1620.3150.00 Entretien et réparation matériel	500.00		500.00			
2110.3150.00 Entretien du mobilier	2'000.00		2'000.00		1'710.56	
2120.3150.00 Entretien mobilier, installations	3'000.00		4'000.00		550.00	
2180.3150.00 Entretien du mobilier et divers	3'000.00		2'000.00		8'776.15	
3310.3150.00 Entretien du mobilier	1'000.00		1'000.00			
3412.3150.00 Entretien mobilier	3'000.00		3'000.00			
3420.3150.00 Entretien mobilier urbain	15'000.00		15'000.00		45'039.65	
3420.3150.01 Aménagement ruisseau de Vaux	2'000.00		1'000.00			
5451.3150.00 Entretien mobilier, installations	2'000.00		2'000.00		1'484.00	
<b>3150 Entretien de mobiliers, machines et appareils de bureau</b>	<b>31'500.00</b>		<b>30'500.00</b>		<b>57'560.36</b>	

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
<b>3151 Entretien de machines, appareils, véhicules et outils</b>						
3321.3151.00 Entretien du réseau	25'000.00		35'000.00		20'451.33	
3321.3151.01 Entretien véhicules	1'000.00		5'000.00		1'077.17	
3321.3151.03 Entretien réseau fibre optique						
3321.3151.04 Entretien central -Hub-Grand Rue 2	3'000.00		4'000.00		2'335.68	
3420.3151.00 Entretien - scène mobile	2'000.00		1'000.00		6'156.05	
6150.3151.00 Entretien véhicules - Ass. véhicules - Renouvellement	28'000.00		28'000.00		61'158.29	
6150.3151.01 Entretien tondeuses et outillage	8'000.00		8'000.00		6'818.95	149.00
6150.3151.02 Entretien balayeuse	5'000.00		5'000.00		2'935.35	
8711.3151.00 Entretien et achats véhicules	23'000.00		60'000.00		30'746.65	
<b>3151 Entretien de machines, appareils, véhicules et outils</b>	<b>95'000.00</b>		<b>146'000.00</b>		<b>131'679.47</b>	<b>149.00</b>
<b>3158 Entretien des immobilisations incorporelles</b>						
0110.3158.00 Maintenance des logiciels	1'000.00		1'000.00			
0220.3158.00 Maintenance des logiciels communaux	18'000.00		10'000.00		20'509.55	3'683.25
0220.3158.01 Maintenance informatique - Réseaux	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
0220.3158.03 Maintenance - Défibrillateurs	18'000.00		17'000.00		16'561.80	
1110.3158.00 Maintenance des logiciels	11'000.00		3'000.00		5'661.25	
1110.3158.01 Maintenance, entretien appareils et objets divers			1'000.00			
2120.3158.00 Achats et entretien matériel de gymnastique - Jeux	4'000.00		4'000.00		5'670.30	
2120.3158.01 Maintenance informatique	12'000.00		12'000.00		10'760.00	
2180.3158.00 Maintenance informatique	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3321.3158.00 Maintenance de logiciels	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
3415.3158.00 Maintenance informatique	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
5310.3158.00 Maintenance des logiciels	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
5444.3158.00 Maintenance des logiciels	3'500.00		3'000.00		3'503.35	
5796.3158.00 Maintenance et support Informatique - tutoris	14'000.00		13'000.00		14'333.70	
5796.3158.01 Maintenance, entretien appareils et objets divers	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
6155.3158.00 Maintenance des logiciels	4'000.00		4'000.00			
7101.3158.00 Maintenance Informatique					215.40	

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
7201.3158.00 Maintenance Informatique	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
7301.3158.00 Maintenance Informatique	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
7900.3158.00 Maintenance Informatique	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
8711.3158.00 Maintenance Informatique	20'000.00		20'000.00		24'310.01	4'310.01
8711.3158.01 Maintenance, entretien appareils et objets divers	5'200.00		4'200.00		4'823.01	
<b>3158 Entretien des immobilisations incorporelles</b>	<b>175'700.00</b>		<b>157'200.00</b>		<b>171'348.37</b>	<b>7'993.26</b>
<b>3159 Entretien d'autres biens mobiliers</b>						
3422.3159.00 Entretien des installations	5'000.00		8'000.00		11'772.20	
3422.3159.01 Entretien des installations - sécurité	2'000.00		5'000.00		36'332.55	4'960.00
<b>3159 Entretien d'autres biens mobiliers</b>	<b>7'000.00</b>		<b>13'000.00</b>		<b>48'104.75</b>	<b>4'960.00</b>
<b>315 Entretien des biens mobiliers et immobilisations incorporelles</b>	<b>309'200.00</b>		<b>346'700.00</b>		<b>408'692.95</b>	<b>13'102.26</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>309'200.00</b>		<b>346'700.00</b>		<b>395'590.69</b>
<b>316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation</b>						
<b>3160 Loyers et fermages des biens-fonds</b>						
1620.3160.00 Location abri PC Lamboing	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
2120.3160.00 Locations places de parc	2'000.00					
3321.3160.00 Loyer bureaux Grand-Rue 2	6'000.00		6'000.00		5'460.00	
3415.3160.00 Redevance cantonale	18'000.00		18'000.00		17'827.90	
3415.3160.01 Taxes d'amarrage cantonales - Location	60'000.00		60'000.00		59'338.75	
3420.3160.00 Loyer ludothèque	12'000.00		12'000.00		12'000.00	147.60
3422.3160.00 Loyers garde-bain						
4210.3160.00 Loyer centre médical	24'000.00		24'000.00		24'000.00	
5451.3160.00 Loyer des locaux	44'000.00		44'000.00		42'575.95	
6150.3160.00 Loyer garages Ch. des Vergers 4	13'000.00		13'000.00		13'200.00	
<b>3160 Loyers et fermages des biens-fonds</b>	<b>180'000.00</b>		<b>178'000.00</b>		<b>175'402.60</b>	<b>147.60</b>
<b>316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation</b>	<b>180'000.00</b>		<b>178'000.00</b>		<b>175'402.60</b>	<b>147.60</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>180'000.00</b>		<b>178'000.00</b>		<b>175'255.00</b>
<b>317 Indemnisations</b>						
<b>3170 Frais de déplacement et autres frais</b>						

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
0110.3170.01 Dédommagement du personnel						
0120.3170.00 Frais de déplacements	400.00		500.00		238.15	
0120.3170.01 Frais de réceptions	8'000.00		6'000.00		7'718.05	
0120.3170.02 Frais de jubilaires	8'500.00		7'500.00		9'895.00	
0120.3170.03 Frais divers du CM	20'000.00		5'000.00		1'974.50	
0220.3170.00 Frais de déplacements	3'000.00		3'000.00		3'340.10	
1110.3170.00 Frais de déplacements	500.00		500.00			
2120.3170.00 Frais de déplacements	2'000.00		2'000.00		705.80	
2120.3170.01 Crédit commission	1'000.00		2'000.00			
2130.3170.00 Frais déplacements élèves neuvevillois					1'045.00	
3290.3170.00 Fête nationale	5'000.00		5'000.00		5'522.80	
3290.3170.01 Accueil des nouveaux habitants et réception diverses			2'000.00			
3290.3170.03 Accueil des nouveaux habitants - bons	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
5310.3170.00 Frais de déplacements	500.00		500.00		209.80	
5444.3170.00 Frais de déplacements	2'000.00		2'000.00		1'400.50	
5451.3170.00 Frais de déplacements	700.00		500.00		854.50	
5451.3170.01 Frais de réception	1'000.00		1'000.00		210.10	
5796.3170.00 Frais de déplacements	5'000.00		6'000.00		4'962.25	
6150.3170.00 Frais de déplacements	500.00		500.00		214.00	
7900.3170.00 Frais de déplacements	1'000.00		1'000.00		91.10	
8711.3170.00 Frais de déplacements	1'000.00		1'000.00		155.40	
<b>3170 Frais de déplacement et autres frais</b>	<b>66'100.00</b>		<b>52'000.00</b>		<b>44'537.05</b>	
<b>3171 Excursions, voyages scolaires et camps</b>						
2110.3171.01 Courses d'école, camps de ski et camps verts	2'000.00		2'000.00		874.80	
2120.3171.01 Courses d'école, camps de ski et camps verts	44'000.00		43'000.00		35'964.75	2'090.00
2120.3171.02 Journées de sport, spectacles	5'000.00		6'000.00		3'080.00	
2120.3171.03 Piscine	5'000.00		5'000.00		35'000.00	5'000.00
2180.3171.00 Frais excursions, sorties, déplacements	4'000.00		3'000.00		4'192.25	
5444.3171.00 Camps et sorties	6'000.00		6'000.00		5'322.30	

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
<b>3171 Excursions, voyages scolaires et camps</b>	<b>66'000.00</b>		<b>65'000.00</b>		<b>84'434.10</b>	<b>7'090.00</b>
<b>317 Indemnisations</b>	<b>132'100.00</b>		<b>117'000.00</b>		<b>128'971.15</b>	<b>7'090.00</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>132'100.00</b>		<b>117'000.00</b>		<b>121'881.15</b>
<b>318 Rectifications sur créances</b>						
<b>3180 Rectifications sur créances</b>						
0220.3180.00 Rectification sur créances - Ducroire						6'955.00
2180.3180.00 Rectification sur créances - Ducroire					864.00	
3415.3180.00 Rectification sur créances - Ducroire						117.00
5451.3180.00 Rectification sur créances - Ducroire					1'444.00	
8711.3180.00 Rectification sur créances - Ducroire						39'066.00
9100.3180.00 Rectification pour créances liées aux impôts en péril (créan		5'000.00		10'000.00	449'000.00	
9101.3180.02 Rectification pour créances liées aux impôts en péril (GI)						
9103.3180.00 Rectification sur créances - Ducroire					-75.00	26.00
<b>3180 Rectifications sur créances</b>		<b>5'000.00</b>		<b>10'000.00</b>	<b>451'233.00</b>	<b>46'164.00</b>
<b>3181 Pertes sur créances effectives</b>						
3321.3181.00 Pertes sur débiteurs					344.20	
3415.3181.00 Pertes sur débiteurs					2'533.75	
7201.3181.00 Pertes sur débiteurs					7'124.05	
7301.3181.00 Pertes sur débiteurs	1'000.00		1'000.00		2'846.60	
8711.3181.00 Pertes sur débiteurs					8'611.70	
9100.3181.00 Pertes sur créances - Impôts irrécouvrables	120'000.00		140'000.00		110'085.97	682.20
9101.3181.00 Pertes sur créances - Impôts spéciaux	10'000.00				38'867.30	6.10
9102.3181.00 Pertes sur créances - Taxes immobilières					168.65	23.76
9630.3181.00 Pertes sur débiteurs					2'484.75	
<b>3181 Pertes sur créances effectives</b>	<b>131'000.00</b>		<b>141'000.00</b>		<b>173'066.97</b>	<b>712.06</b>
<b>318 Rectifications sur créances</b>	<b>131'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>141'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>624'299.97</b>	<b>46'876.06</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>126'000.00</b>		<b>131'000.00</b>		<b>577'423.91</b>
<b>319 Diverses charges d'exploitation</b>						
<b>3199 Autres charges d'exploitation</b>						

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
0120.3199.00 Frais divers	1'000.00		1'000.00			
1506.3199.00 Frais divers	1'000.00					
2120.3199.00 Frais divers	2'000.00		1'000.00		686.70	
2120.3199.01 Conseil des parents			500.00			
2120.3199.02 Frais divers élèves classe spéciale						
2120.3199.03 Pedibus			1'000.00			
2120.3199.04 Frais de réception	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
2180.3199.00 Frais divers	2'000.00		2'000.00		988.10	
3321.3199.00 Frais divers	1'000.00		1'000.00			
5310.3199.00 Frais divers	200.00		200.00			
5444.3199.00 Frais divers	500.00		500.00		163.05	
5451.3199.00 Frais divers	1'000.00		1'000.00		670.35	50.00
5796.3199.00 Cas responsabilité - mandat/curatelle	3'000.00		4'000.00		1'022.40	
5796.3199.01 SSRN Divers	8'000.00		4'000.00		9'556.80	
6150.3199.00 Frais divers	2'000.00		2'000.00		897.10	
7201.3199.00 Frais divers	1'000.00		1'000.00		600.00	
7301.3199.00 Frais divers	1'000.00		1'000.00		1'492.48	
7900.3199.00 Frais divers					252.95	
7900.3199.01 Indemnités - procédures administratives						
8711.3199.00 Frais divers	2'000.00		2'000.00		4'698.03	
<b>3199 Autres charges d'exploitation</b>	<b>27'700.00</b>		<b>24'200.00</b>		<b>23'027.96</b>	<b>50.00</b>
<b>319 Diverses charges d'exploitation</b>	<b>27'700.00</b>		<b>24'200.00</b>		<b>23'027.96</b>	<b>50.00</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>27'700.00</b>		<b>24'200.00</b>		<b>22'977.96</b>
<b>31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation</b>	<b>8'585'050.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>7'830'360.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>7'630'338.46</b>	<b>446'878.97</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>8'580'050.00</b>		<b>7'820'360.00</b>		<b>7'183'459.49</b>
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>						
<b>330 Immobilisations corporelles du PA</b>						
<b>3300 Amortissements planifiés, autres immobilisations corporelles PA du compte général</b>						
2120.3300.40 Amortissement de l'Ecole Primaire	405'546.35		405'677.00		405'546.35	

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
2180.3300.40 Amortissement EJC	20'743.80		21'000.00		20'743.80	
3321.3300.40 Amort. planif. - Terrains bâtis - Télé réseau	22'561.19		22'561.09		21'061.19	
3321.3300.99 Amort. planif. - PA existant télé réseau	6'122.70		6'122.70		6'122.70	
3412.3300.40 Amort. planif. - Terrains bâtis - Bâtiments	17'163.50		19'261.35		22'604.60	
3415.3300.40 Amortissement Ports communaux	10'800.00		5'000.00			
3420.3300.00 Amortissement scène mobile	7'902.95		7'902.95		7'902.95	
4210.3300.00 Amortissement centre médical	23'215.10		23'215.10		23'215.10	
6150.3300.50 Amortissement - routes communales	51'718.99		50'704.69		36'888.65	6'669.66
6150.3300.60 Amortissement - Voirie - Divers	4'456.85		4'456.85		4'456.85	
6155.3300.00 Amortissement parking mobilité douce						
7201.3300.40 Amort. planif. - Terrains bâtis - Assainissement	45'805.61		44'000.00		35'080.61	
7301.3300.40 Amort. planif. - Terrains bâtis - Déchets	14'362.00		862.00		862.00	
7301.3300.99 Amort. planif. - PA existant - Déchets	11'579.95		11'579.95		11'579.95	
7710.3300.00 Amortissements - Chambre funéraire	13'750.00		15'000.00			
7791.3300.00 Amortissements - WC publics Tour de Rive	3'750.60		3'750.60		3'750.60	
8711.3300.40 Amort. planif. - Terrains bâtis - Electricité	157'496.70		156'571.13		141'246.70	
9900.3300.40 Amort. planif. - Terrains bâtis - Cpte gén.						
9901.3300.99 Amort. planif. - PA existant - Cpte général	331'050.00		331'050.00		331'044.80	
<b>3300 Amortissements planifiés, autres immobilisations corporelles PA du compte général</b>	<b>1'148'026.29</b>		<b>1'128'715.41</b>		<b>1'072'106.85</b>	<b>6'669.66</b>
<b>330 Immobilisations corporelles du PA</b>	<b>1'148'026.29</b>		<b>1'128'715.41</b>		<b>1'072'106.85</b>	<b>6'669.66</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>1'148'026.29</b>		<b>1'128'715.41</b>		<b>1'065'437.19</b>
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>1'148'026.29</b>		<b>1'128'715.41</b>		<b>1'072'106.85</b>	<b>6'669.66</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>1'148'026.29</b>		<b>1'128'715.41</b>		<b>1'065'437.19</b>
<b>34 Charges financières</b>						
<b>340 Charges d'intérêt</b>						
<b>3400 Intérêts passifs des engagements courants</b>						
9610.3400.00 Intérêts négatifs	2'000.00		2'000.00		1'517.15	
<b>3400 Intérêts passifs des engagements courants</b>	<b>2'000.00</b>		<b>2'000.00</b>		<b>1'517.15</b>	
<b>3406 Intérêts passifs des engagements financiers à long terme</b>						

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
9610.3406.00 Intérêts sur dettes à moyen et long termes	100'000.00		72'000.00		102'764.06	26'767.00
<b>3406 Intérêts passifs des engagements financiers à long terme</b>	<b>100'000.00</b>		<b>72'000.00</b>		<b>102'764.06</b>	<b>26'767.00</b>
<b>340 Charges d'intérêt</b>	<b>102'000.00</b>		<b>74'000.00</b>		<b>104'281.21</b>	<b>26'767.00</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>102'000.00</b>		<b>74'000.00</b>		<b>77'514.21</b>
<b>343 Charges pour biens-fonds, patrimoine financier</b>						
<b>3431 Entretien courant, biens-fonds PF</b>						
9630.3431.00 Entretien bâtiments - Place de la Liberté 11	100'000.00		70'000.00		46'043.35	
9630.3431.01 Entretien bâtiments - Ch. du Stade 1 - Immeuble	20'000.00		15'000.00		17'015.20	
9630.3431.02 Entretien bâtiments - Place de la Gare 2b - hangar	5'000.00		10'000.00			
9630.3431.04 Entretien bâtiments - Ch. des Rives / Buvette et ex-Lieffroy	5'000.00		10'000.00			
9630.3431.05 Entretien bâtiments - Garages Vergers 10 et Rue du Port 5	1'000.00		1'000.00			
9630.3431.06 Entretien bâtiments - Mornets 3-9a	15'000.00		20'000.00		162'040.40	
9630.3431.09 Entretien bâtiments - autres	20'000.00		28'000.00		13'256.20	
<b>3431 Entretien courant, biens-fonds PF</b>	<b>166'000.00</b>		<b>154'000.00</b>		<b>238'355.15</b>	
<b>3439 Autres charges des biens-fonds PF</b>						
9630.3439.01 Eau, énergie, combustibles - Place de la Liberté 11	3'500.00		5'000.00		3'321.95	
9630.3439.02 Eau, énergie, combustibles - Stade 1 - Immeuble	5'500.00		6'000.00		5'367.05	
9630.3439.05 Eau, énergie, combustibles - Ch. Des Vergers 10	500.00		1'000.00		143.65	
9630.3439.06 Eau, énergie, combustibles - Mornets 3-9a	7'000.00		5'000.00		10'770.60	
9630.3439.08 Eau, énergie places parc PG, jardin communautaire	500.00		500.00		413.70	
9630.3439.09 Eau, énergie - aquarium Quai M. Moeckli	1'500.00		500.00		1'445.45	
<b>3439 Autres charges des biens-fonds PF</b>	<b>18'500.00</b>		<b>18'000.00</b>		<b>21'462.40</b>	
<b>343 Charges pour biens-fonds, patrimoine financier</b>	<b>184'500.00</b>		<b>172'000.00</b>		<b>259'817.55</b>	
<b>Dépenses nettes</b>		<b>184'500.00</b>		<b>172'000.00</b>		<b>259'817.55</b>
<b>344 Rectifications, immobilisations PF</b>						
<b>3440 Rectifications - Placements financiers PF</b>						
9690.3440.00 Rectifications, placements financiers					5'338.00	
<b>3440 Rectifications - Placements financiers PF</b>					<b>5'338.00</b>	

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
<b>344 Rectifications, immobilisations PF</b>					<b>5'338.00</b>	
<b>Recettes nettes</b>						<b>5'338.00</b>
<b>349 Différentes charges financières</b>						
<b>3499 Autres charges financières</b>						
0220.3499.00 Autres charges financières					50.60	
9610.3499.00 Intérêts rémunérateurs	10'000.00		10'000.00		9'967.15	1'450.90
<b>3499 Autres charges financières</b>	<b>10'000.00</b>		<b>10'000.00</b>		<b>10'017.75</b>	<b>1'450.90</b>
<b>349 Différentes charges financières</b>	<b>10'000.00</b>		<b>10'000.00</b>		<b>10'017.75</b>	<b>1'450.90</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>10'000.00</b>		<b>10'000.00</b>		<b>8'566.85</b>
<b>34 Charges financières</b>	<b>296'500.00</b>		<b>256'000.00</b>		<b>379'454.51</b>	<b>28'217.90</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>296'500.00</b>		<b>256'000.00</b>		<b>351'236.61</b>
<b>35 Attributions aux fonds et financements spéciaux</b>						
<b>351 Attributions aux fonds et financements spéciaux enregistrés comme capital propre</b>						
<b>3510 Attributions aux financements spéciaux du capital propre</b>						
7201.3510.10 Attributions FS - Maintien de la valeur - VR	138'500.00		108'500.00		118'452.90	
7201.3510.50 Attributions FS - Maintien de la valeur - Taxes	50'000.00		80'000.00		70'047.10	
8711.3510.02 Attributions FS - OEUCUREN	20'000.00		20'000.00		19'534.53	
<b>3510 Attributions aux financements spéciaux du capital propre</b>	<b>208'500.00</b>		<b>208'500.00</b>		<b>208'034.53</b>	
<b>351 Attributions aux fonds et financements spéciaux enregistrés comme capital propre</b>	<b>208'500.00</b>		<b>208'500.00</b>		<b>208'034.53</b>	
<b>Dépenses nettes</b>		<b>208'500.00</b>		<b>208'500.00</b>		<b>208'034.53</b>
<b>35 Attributions aux fonds et financements spéciaux</b>	<b>208'500.00</b>		<b>208'500.00</b>		<b>208'034.53</b>	
<b>Dépenses nettes</b>		<b>208'500.00</b>		<b>208'500.00</b>		<b>208'034.53</b>
<b>36 Charges de transfert</b>						
<b>361 Dédommagements à des collectivités publiques</b>						
<b>3610 Dédommagements à la Confédération</b>						
7201.3610.00 Taxe fédérale - Micropolluants	35'000.00		34'000.00		32'940.00	
<b>3610 Dédommagements à la Confédération</b>	<b>35'000.00</b>		<b>34'000.00</b>		<b>32'940.00</b>	
<b>3611 Dédommagements aux cantons et aux concordats</b>						
0220.3611.00 Dédommagements au canton - Impôts	60'000.00		62'000.00		60'896.00	

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
1110.3611.00 Dédommagements au canton - Police BE	190'000.00		190'000.00		262'253.00	
1400.3611.00 Dédommagements au canton - Valeurs officielles	5'000.00		4'000.00		5'705.55	
2110.3611.00 Dédommagements au canton - Traitements	257'000.00		262'000.00		277'718.65	
2120.3611.00 Dédommagements au canton - Traitements	1'348'000.00		1'390'000.00		1'370'075.61	
2130.3611.00 Dédommagement au Collège - Traitements	928'448.30		894'200.00		860'473.05	
5799.3611.00 Dédommagement au canton - Répartition des charges	2'200'000.00		2'200'000.00		2'174'661.16	42'411.26
6155.3611.00 Dédommagements au canton - Police BE	63'000.00		63'000.00			
7201.3611.00 Taxes cantonales d'épuration	25'000.00		24'000.00		25'394.00	
<b>3611 Dédommagements aux cantons et aux concordats</b>	<b>5'076'448.30</b>		<b>5'089'200.00</b>		<b>5'037'177.02</b>	<b>42'411.26</b>
<b>3612 Dédommagements aux communes et aux syndicats de communes</b>						
0220.3612.02 Imputations internes -Taxes déchets						
1506.3612.00 Syndicat interc. SP Littoral neuchâtelois	226'000.00		211'000.00		170'302.45	
1626.3612.00 Syndicat Centre régional de compétences PC JB	38'000.00		39'000.00		44'372.00	
1627.3612.00 Organe de conduite du JB - OCIC JB						
2110.3612.00 Ecolages versés à d'autres communes	26'000.00		23'000.00		19'803.55	
2120.3612.00 Ecolages versés à d'autres communes	40'000.00		60'000.00		88'213.06	4'848.25
2120.3612.01 Imputations internes - Taxes déchets						
2130.3612.00 Sports - Arts- Etudes	12'000.00		12'000.00			
2130.3612.01 Ecolages versés à d'autres communes	59'000.00		86'000.00		75'168.54	3'373.50
2180.3612.00 Imputations internes - Taxes déchets						
2190.3612.00 Imputations internes - Taxes déchets						
3321.3612.00 Imputations internes - Taxes déchets						
3321.3612.01 Bénéf. télé réseau versé à caisse générale	24'277.30		28'777.30		77'180.09	
3321.3612.02 Imputations internes - Autres charges de personnel	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
5520.3612.00 Travaux régionaux	10'000.00		16'000.00		2'665.05	
5796.3612.00 Restitution communes membres						
6150.3612.00 Imp. internes - Particip. TP entretien éclairage public	23'000.00		23'000.00		23'000.00	
7201.3612.10 Participation - Syndicat de communes	428'331.45		431'000.00		387'234.97	26'500.24
7301.3612.01 Restitution communes Plateau	12'000.00		10'000.00		12'380.41	

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
7301.3612.02 Imputations internes - Salaires voirie	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
8711.3612.00 Intérêts capital de dotation	180'000.00		180'000.00		180'000.00	
8711.3612.01 Dédommagement - Redevance pour usage du sol	98'000.00		100'000.00		97'673.70	
8711.3612.03 Imputations internes - Loyers et charges - Service	53'000.00		53'000.00		53'000.00	
9610.3612.00 Imputations internes - Intérêts actifs - Services						
<b>3612 Dédommagements aux communes et aux syndicats de communes</b>	<b>1'279'608.75</b>		<b>1'322'777.30</b>		<b>1'280'993.82</b>	<b>34'721.99</b>
<b>361 Dédommagements à des collectivités publiques</b>	<b>6'391'057.05</b>		<b>6'445'977.30</b>		<b>6'351'110.84</b>	<b>77'133.25</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>6'391'057.05</b>		<b>6'445'977.30</b>		<b>6'273'977.59</b>
<b>362 Péréquation financière et compensation des charges</b>						
<b>3621 Péréquation financière et compensation des charges - canton</b>						
9300.3621.60 Compensation des charges selon la nouvelle répartition des t	710'000.00		705'000.00		701'234.00	
<b>3621 Péréquation financière et compensation des charges - canton</b>	<b>710'000.00</b>		<b>705'000.00</b>		<b>701'234.00</b>	
<b>3622 LPFC 2012 (libellé provisoire)</b>						
9300.3622.70 Réduction des disparités entre commune	770'000.00		530'000.00		428'343.00	
<b>3622 LPFC 2012 (libellé provisoire)</b>	<b>770'000.00</b>		<b>530'000.00</b>		<b>428'343.00</b>	
<b>362 Péréquation financière et compensation des charges</b>	<b>1'480'000.00</b>		<b>1'235'000.00</b>		<b>1'129'577.00</b>	
<b>Dépenses nettes</b>		<b>1'480'000.00</b>		<b>1'235'000.00</b>		<b>1'129'577.00</b>
<b>363 Subventions à des collectivités et à des tiers</b>						
<b>3631 Subventions aux cantons et aux concordats</b>						
1110.3631.00 Participation communale à la police cantonale	17'000.00		17'000.00		8'714.70	
5320.3631.00 Dédommagements au canton	870'000.00		880'000.00		879'133.10	
5410.3631.00 Part communale aux allocations familiales	18'000.00		20'000.00		18'146.00	
5440.3631.00 Subvention CJB - Délégué à la jeunesse	2'000.00		2'000.00		1'942.00	
6291.3631.00 Compensation des charges - Transports publics	270'000.00		275'000.00		250'572.00	
<b>3631 Subventions aux cantons et aux concordats</b>	<b>1'177'000.00</b>		<b>1'194'000.00</b>		<b>1'158'507.80</b>	
<b>3632 Subventions aux communes et aux syndicats de communes</b>						
2130.3632.00 Dédommagement au Collège - Frais exploitation	412'226.50		411'000.00		363'009.52	18'310.96
2140.3632.00 Dédommagements - Conservatoires Bienne/Seeland	5'000.00		4'000.00		10'210.10	

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
3290.3632.00 Dédommagements - Contrib. aux inst. Cult. - Bienne et env.	24'000.00		24'000.00		23'531.00	
<b>3632 Subventions aux communes et aux syndicats de communes</b>	<b>441'226.50</b>		<b>439'000.00</b>		<b>396'750.62</b>	<b>18'310.96</b>
<b>3634 Subventions aux entreprises publiques</b>						
6220.3634.00 Dédommagements - Noctambus	3'000.00		3'000.00		2'422.80	
6220.3634.01 Dédommagements - Conférence régionale des transports	1'500.00		1'500.00		1'544.00	
6220.3634.02 Assoc. Parc régional Chasseral - Financ. bus Nods-Chasseral	3'600.00		3'800.00		3'527.45	
<b>3634 Subventions aux entreprises publiques</b>	<b>8'100.00</b>		<b>8'300.00</b>		<b>7'494.25</b>	
<b>3635 Subventions aux entreprises privées</b>						
2140.3635.01 Dédommagements - Ecoles de musique du Jura bernois	155'000.00		140'000.00		155'169.00	
<b>3635 Subventions aux entreprises privées</b>	<b>155'000.00</b>		<b>140'000.00</b>		<b>155'169.00</b>	
<b>3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif</b>						
0120.3636.00 Subventions - Associations Jura bernois.Bienne	32'000.00		32'000.00		31'790.70	
0120.3636.01 CMJB cot. - AMDN						
2180.3636.00 Subventions - Fonds Social						
2991.3636.00 Subventions - Université populaire						
3110.3636.00 Subventions - Société du Musée	42'850.00		35'000.00		34'234.00	
3110.3636.01 Subventions - Musée de la Vigne Fornel de Gléresse	2'000.00		2'000.00		1'500.00	
3210.3636.00 Subventions - Bibliothèque régionale	80'950.00		61'000.00		61'000.00	
3220.3636.00 Subventions - Ensemble instrumental de La Neuveville	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3220.3636.02 Subventions - Centre d'animation culturelle et institut.	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3220.3636.03 Subventions - Encouragement artistes et institutions neuvevi	15'500.00		20'000.00		10'300.00	
3220.3636.04 Subventions - Encouragement autres associations	10'000.00		10'000.00		39'389.45	
3220.3636.05 Subventions - Fondation de la Tour de Rive	25'000.00		25'000.00		24'887.00	
3220.3636.06 Subventions - Usinesonore	20'000.00					
3290.3636.00 Subventions - Costumes neuvevillois			1'500.00		1'500.00	
3290.3636.02 Subventions - Fête du Vin	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3290.3636.03 Subventions - Fête du Vin - Sécurité, infrastructure	20'000.00		20'000.00		17'637.70	
3290.3636.04 Subventions - Cinem@telier	3'000.00		3'000.00		3'000.00	

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
3290.3636.05 Subventions - Mémoires d'Ici					50'000.00	
3290.3636.06 Subventions - Mérites culturels et sportifs	4'500.00				3'060.00	
3290.3636.09 Subventions - Associations diverses	4'000.00		8'000.00		12'843.50	
3290.3636.10 Subventions - Art Dialog	4'000.00		4'000.00		5'000.00	
3290.3636.11 Subventions - 500 ans Tour Carré						
3290.3636.12 Subventions - Journée européenne du Patrimoine	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3410.3636.00 Subventions - Manifestations sportives	9'000.00		10'000.00		8'429.00	
3410.3636.01 Subventions - Course des Pavés	10'500.00		4'500.00		4'500.00	
3410.3636.03 Subventions - Tennis-club	6'400.00		5'700.00		5'700.00	
3410.3636.04 Subventions - Piscine du Landeron	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3410.3636.10 Subventions - Bordée de Tribord	5'000.00		2'000.00		2'000.00	
3410.3636.11 Subventions - Maracana	10'000.00					
3410.3636.12 Subventions - Maracana, services communaux	20'000.00					
3410.3636.13 Subvention - Skater hockey club	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3410.3636.15 Subvention - Triathlon	2'000.00		2'000.00			
3420.3636.00 Subventions - Passeport vacances	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
3420.3636.01 Subventions - Ludothèque	10'000.00		9'000.00		9'000.00	
3420.3636.02 Subventions - Vacances jeunesses	13'000.00		13'000.00		13'000.00	
3420.3636.03 Contributions à la sortie des personnes âgées	30'000.00		25'000.00		20'493.80	
3420.3636.04 Subventions - Zone piétonne - contrib. aux activités culture	33'000.00		33'000.00		33'000.00	
4210.3636.00 Subventions - Service de maintien à domicile	23'400.00		13'000.00		23'892.00	
4210.3636.01 Subventions - 7/7			1'000.00			
4320.3636.00 Subventions - TBC, asthme						
4320.3636.01 Campagnes de vaccinations, radiographies						
5330.3636.00 Subventions - Activités Tertianum	2'000.00					
5330.3636.01 Subventions - Ateliers couture et danse	5'000.00					
5440.3636.00 Subventions - Pro Juventute - Messages aux jeunes familles	3'000.00		3'000.00		3'348.00	
5790.3636.01 Subventions diverses	4'000.00		4'000.00		3'580.70	
5790.3636.03 Subventions - Crèches privées						

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
8140.3636.00 Subventions diverses	550.00				550.00	
8406.3636.00 Subventions - Organisations touristiques	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
8406.3636.01 Subventions - JBT	14'000.00		14'000.00		13'594.00	
8406.3636.02 Subventions - Parc régional Chasseral	16'000.00		16'000.00		15'120.00	
<b>3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif</b>	<b>517'650.00</b>		<b>413'700.00</b>		<b>489'349.85</b>	
<b>3637 Subventions aux ménages</b>						
5430.3637.00 Avances prestations d'entretien	150'000.00		110'000.00		145'182.70	
5451.3637.01 Particip. communale Kibon - autres crèches	160'000.00		38'000.00		124'914.60	442.70
5710.3637.00 Sépultures pour indigents	3'000.00		4'000.00		2'159.50	
5710.3637.01 Bons de naissance	4'000.00		3'000.00		3'500.00	
5720.3637.00 Prest. d'assistance : Bernois	3'400'000.00		3'840'000.00		3'318'542.47	
5920.3637.00 Aide ponctuelle octroyer par le CM						
8711.3637.00 Subv. aux ménages fds recuren						
<b>3637 Subventions aux ménages</b>	<b>3'717'000.00</b>		<b>3'995'000.00</b>		<b>3'594'299.27</b>	<b>442.70</b>
<b>363 Subventions à des collectivités et à des tiers</b>	<b>6'015'976.50</b>		<b>6'190'000.00</b>		<b>5'801'570.79</b>	<b>18'753.66</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>6'015'976.50</b>		<b>6'190'000.00</b>		<b>5'782'817.13</b>
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>13'887'033.55</b>		<b>13'870'977.30</b>		<b>13'282'258.63</b>	<b>95'886.91</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>13'887'033.55</b>		<b>13'870'977.30</b>		<b>13'186'371.72</b>
<b>38 Charges extraordinaires</b>						
<b>389 Attributions au capital propre</b>						
<b>3893 Attributions aux préfinancements des capitaux propres</b>						
0220.3893.00 Attributions FS - Fonds chômage et crise					100'000.00	
0290.3893.05 Attributions FS -Amortissements FA					2'000'000.00	
0290.3893.06 Attributions FS - Entretien					450'000.00	
3415.3893.03 Attributions FS	52'900.00		47'500.00		51'896.88	
4210.3893.00 Attributions FS développement de l'économie	32'700.00		32'700.00		32'700.00	
6150.3893.60 Attributions FS entretien des routes					300'000.00	
6155.3893.61 Attributions FS	5'000.00		13'000.00			
9630.3893.04 Attributions FS - Entretien					150'000.00	

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
<b>3893 Attributions aux préfinancements des capitaux propres</b>	<b>90'600.00</b>		<b>93'200.00</b>		<b>3'084'596.88</b>	
<b>3894 Attributions au capital propre</b>						
9900.3894.00 Amortissements supplémentaires					21'787.40	
<b>3894 Attributions au capital propre</b>					<b>21'787.40</b>	
<b>3896 Attributions aux réserves liées à la réévaluation</b>						
9950.3896.01 Attribution : dissolution de la réserve liée						
<b>3896 Attributions aux réserves liées à la réévaluation</b>						
<b>389 Attributions au capital propre</b>	<b>90'600.00</b>		<b>93'200.00</b>		<b>3'106'384.28</b>	
<b>Dépenses nettes</b>		<b>90'600.00</b>		<b>93'200.00</b>		<b>3'106'384.28</b>
<b>38 Charges extraordinaires</b>	<b>90'600.00</b>		<b>93'200.00</b>		<b>3'106'384.28</b>	
<b>Dépenses nettes</b>		<b>90'600.00</b>		<b>93'200.00</b>		<b>3'106'384.28</b>
<b>39 Imputations internes</b>						
<b>390 Approvisionnement en matériel et en marchandises</b>						
<b>3900 Imputations internes pour approvisionnement en matériel et en marchandises</b>						
3120.3900.02 Imputations internes - Assurances diverses - Monuments hist.						
3310.3900.02 Imputations internes - Eau, énergie, combustibles - CdE						
3310.3900.03 Imputations internes - Entretien bâtiment - CdE						
<b>3900 Imputations internes pour approvisionnement en matériel et en marchandises</b>						
<b>390 Approvisionnement en matériel et en marchandises</b>						
<b>Recettes nettes</b>						
<b>391 Prestations de services</b>						
<b>3910 Imputations internes pour prestations de services</b>						
0220.3910.00 Imputations internes - Cartes CFF - Subvention communale			2'000.00		2'110.92	
1402.3910.00 Imputations internes - Charges de personnel	320'000.00		320'000.00		270'565.50	
2110.3910.00 Imputations internes - Salaire Concierges - E. Infantine	35'000.00		35'000.00		42'800.00	
2120.3910.00 Imputations internes - Salaire Concierge E. Primaire	132'500.00		136'000.00		124'489.30	
2180.3910.00 Imputations internes - Salaires administration	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
2180.3910.01 Imputations internes - Conciergerie	20'000.00		20'000.00		26'683.00	

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
3290.3910.00 Imputations internes - Fête du Vin - Services communaux	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
3412.3910.00 Imputations internes - Zone St-Joux - Services communaux	46'000.00		40'000.00		40'000.00	
3412.3910.01 Imputations internes - Sécurité	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3412.3910.02 Imputations internes - Horodateurs						
5451.3910.00 Imputations internes - Salaires administration	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
5796.3910.00 Imputations internes - Salaires administration	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
6150.3910.01 Imputations internes - Autres charges de personnel						
6155.3910.00 Imputations internes - Horodateurs et macarons	56'000.00		60'000.00		77'777.26	
7710.3910.00 Imputations internes - Salaires voirie	35'000.00		35'000.00		35'000.00	
<b>3910 Imputations internes pour prestations de services</b>	<b>721'500.00</b>		<b>725'000.00</b>		<b>696'425.98</b>	
<b>391 Prestations de services</b>	<b>721'500.00</b>		<b>725'000.00</b>		<b>696'425.98</b>	
<b>Dépenses nettes</b>		<b>721'500.00</b>		<b>725'000.00</b>		<b>696'425.98</b>
<b>392 Fermages, loyers, frais d'utilisation</b>						
<b>3920 Imputations internes pour fermages, loyers, frais d'utilisation</b>						
2180.3920.00 Imputations internes - Loyers et charges						
3210.3920.01 Imputations internes - Loyers et charges - Hôpital 21	56'000.00		56'000.00		56'000.00	
3310.3920.01 Imputations internes - Loyers et charges - CdE	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
5444.3920.00 Imputations internes - Loyers et charges	24'000.00		24'000.00		24'000.00	
5796.3920.00 Imputations internes - Loyers et charges	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
6150.3920.03 Imputations internes - Loyers Plage 2	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
<b>3920 Imputations internes pour fermages, loyers, frais d'utilisation</b>	<b>147'000.00</b>		<b>147'000.00</b>		<b>147'000.00</b>	
<b>392 Fermages, loyers, frais d'utilisation</b>	<b>147'000.00</b>		<b>147'000.00</b>		<b>147'000.00</b>	
<b>Dépenses nettes</b>		<b>147'000.00</b>		<b>147'000.00</b>		<b>147'000.00</b>
<b>393 Frais administratifs et d'exploitation</b>						
<b>3930 Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation</b>						
2120.3930.00 Imputations internes - Frais de ports, CCP, divers						
<b>3930 Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation</b>						

# MCH2: Budget - Compte de résultat selon les groupes de matières

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 Charges (...)</b>						
<b>393 Frais administratifs et d'exploitation</b>						
Recettes nettes						
<b>39 Imputations internes</b>	<b>868'500.00</b>		<b>872'000.00</b>		<b>843'425.98</b>	
Dépenses nettes		<b>868'500.00</b>		<b>872'000.00</b>		<b>843'425.98</b>
<b>3 Charges</b>	<b>31'384'459.84</b>	<b>5'000.00</b>	<b>30'362'402.71</b>	<b>10'000.00</b>	<b>32'941'900.95</b>	<b>1'067'419.94</b>
Dépenses nettes		<b>31'379'459.84</b>		<b>30'352'402.71</b>		<b>31'874'481.01</b>

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>4 Revenus</b>						
<b>40 Revenus fiscaux</b>						
<b>400 Impôts directs, personnes physiques</b>						
<b>4000 Impôts sur le revenu, personnes physiques</b>						
9100.4000.00 Impôts sur le revenu		9'100'000.00		8'800'000.00	1'598'289.05	11'054'019.65
9100.4000.20 Rappels d'impôts sur le revenu et amendes		20'000.00		30'000.00	14.75	4'485.30
9100.4000.40 Répartitions fiscales - Impôts sur revenu de PP-Non dom. com		90'000.00		80'000.00	3'991.95	119'299.25
9100.4000.50 Répartitions fiscales - Impôts sur revenu de PP-Dom. com.	250'000.00		360'000.00		263'365.95	22'676.15
9100.4000.60 Imputation forfaitaire d'impôt, personnes physiques	3'000.00				3'274.55	
9101.4000.80 Impôts sur les gains de loterie						
<b>4000 Impôts sur le revenu, personnes physiques</b>	<b>253'000.00</b>	<b>9'210'000.00</b>	<b>360'000.00</b>	<b>8'910'000.00</b>	<b>1'868'936.25</b>	<b>11'200'480.35</b>
<b>4001 Impôts sur la fortune, personnes physiques</b>						
9100.4001.00 Impôts sur la fortune		1'150'000.00		1'200'000.00	270'950.95	1'650'467.10
9100.4001.40 Répartitions fiscales - Impôts sur fortune PP-Non dom. com.		25'000.00		20'000.00	2'698.00	37'652.15
9100.4001.50 Répartitions fiscales - Impôts sur la fortune PP-Dom. com.	80'000.00		70'000.00		103'053.25	5'420.10
<b>4001 Impôts sur la fortune, personnes physiques</b>	<b>80'000.00</b>	<b>1'175'000.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>1'220'000.00</b>	<b>376'702.20</b>	<b>1'693'539.35</b>
<b>4002 Impôts à la source, personnes physiques</b>						
9100.4002.00 Impôts à la source		150'000.00		130'000.00	186'411.90	505'323.85
9100.4002.10 Impôts à la source hors décompte du produit		40'000.00		40'000.00		37'473.30
<b>4002 Impôts à la source, personnes physiques</b>		<b>190'000.00</b>		<b>170'000.00</b>	<b>186'411.90</b>	<b>542'797.15</b>
<b>400 Impôts directs, personnes physiques</b>	<b>333'000.00</b>	<b>10'575'000.00</b>	<b>430'000.00</b>	<b>10'300'000.00</b>	<b>2'432'050.35</b>	<b>13'436'816.85</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>10'242'000.00</b>		<b>9'870'000.00</b>		<b>11'004'766.50</b>	
<b>401 Impôts directs, personnes morales</b>						
<b>4010 Impôts sur le bénéfice, personnes morales</b>						
9100.4010.00 Impôts sur le bénéfice		600'000.00		400'000.00	43'838.95	933'576.60
9100.4010.40 Répartitions fiscales - Impôts sur bénéfice PM - Non dom. co		180'000.00		100'000.00	875.65	182'461.05
9100.4010.50 Répartitions fiscales - Impôts sur bénéfice PM - Dom. com.	15'000.00		10'000.00		16'394.90	
<b>4010 Impôts sur le bénéfice, personnes morales</b>	<b>15'000.00</b>	<b>780'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>500'000.00</b>	<b>61'109.50</b>	<b>1'116'037.65</b>

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>4 Revenus (...)</b>						
<b>4011 Impôts sur le capital, personnes morales</b>						
9100.4011.00 Impôts sur le capital		5'000.00		10'000.00	1'193.95	3'432.20
9100.4011.40 Répartitions fiscales - Impôts sur le revenu PM-Non dom. com		5'000.00				6'402.15
9100.4011.50 Répartitions fiscales - Impôts sur le revenu PM-Dom. com					681.00	
<b>4011 Impôts sur le capital, personnes morales</b>		<b>10'000.00</b>		<b>10'000.00</b>	<b>1'874.95</b>	<b>9'834.35</b>
<b>4019 Autres impôts directs, personnes morales</b>						
9100.4019.00 Impôts des sociétés holding						
<b>4019 Autres impôts directs, personnes morales</b>						
<b>401 Impôts directs, personnes morales</b>	<b>15'000.00</b>	<b>790'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>510'000.00</b>	<b>62'984.45</b>	<b>1'125'872.00</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>775'000.00</b>		<b>500'000.00</b>		<b>1'062'887.55</b>	
<b>402 Autres impôts directs</b>						
<b>4021 Impôts fonciers</b>						
9102.4021.00 Taxes immobilières		1'070'000.00		1'030'000.00	32'535.50	1'100'163.95
9102.4021.01 Taxes plus-value immobilières						
9102.4021.02 Taxes immobilières hors dcpte Nesko						
<b>4021 Impôts fonciers</b>		<b>1'070'000.00</b>		<b>1'030'000.00</b>	<b>32'535.50</b>	<b>1'100'163.95</b>
<b>4022 Impôts sur les gains de fortune</b>						
9101.4022.00 Impôts sur les gains immobiliers		400'000.00		330'000.00	59'248.70	834'228.05
9101.4022.10 Taxation spéciale		180'000.00		150'000.00	954.15	202'173.70
<b>4022 Impôts sur les gains de fortune</b>		<b>580'000.00</b>		<b>480'000.00</b>	<b>60'202.85</b>	<b>1'036'401.75</b>
<b>4024 Impôts sur les successions et les donations</b>						
9500.4024.00 Impôts sur les successions et les donations		20'000.00		25'000.00	13'081.00	11'274.15
<b>4024 Impôts sur les successions et les donations</b>		<b>20'000.00</b>		<b>25'000.00</b>	<b>13'081.00</b>	<b>11'274.15</b>
<b>4029 Encaissement de créances fiscales amorties</b>						
9100.4029.00 Encaissement de créances amorties		30'000.00		20'000.00	3'203.45	55'834.40
9101.4029.00 Encaissement de créances fiscales amorties -Imp. spéciaux				20'000.00		
<b>4029 Encaissement de créances fiscales amorties</b>		<b>30'000.00</b>		<b>40'000.00</b>	<b>3'203.45</b>	<b>55'834.40</b>

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>4 Revenus (...)</b>						
402 Autres impôts directs		1'700'000.00		1'575'000.00	109'022.80	2'203'674.25
Recettes nettes	1'700'000.00		1'575'000.00		2'094'651.45	
403 Impôts sur la possession et sur la dépense						
4033 Taxes sur les chiens						
9103.4033.00 Taxe des chiens		16'000.00		16'000.00		16'130.00
4033 Taxes sur les chiens		16'000.00		16'000.00		16'130.00
403 Impôts sur la possession et sur la dépense		16'000.00		16'000.00		16'130.00
Recettes nettes	16'000.00		16'000.00		16'130.00	
40 Revenus fiscaux	348'000.00	13'081'000.00	440'000.00	12'401'000.00	2'604'057.60	16'782'493.10
Recettes nettes	12'733'000.00		11'961'000.00		14'178'435.50	
41 Revenus régaliens et de concessions						
412 Revenus de concessions						
4120 Revenus de concessions						
7900.4120.00 Utilisation du domaine public						726.00
4120 Revenus de concessions						726.00
412 Revenus de concessions						726.00
Recettes nettes					726.00	
41 Revenus régaliens et de concessions						726.00
Recettes nettes					726.00	
42 Taxes						
420 Taxes d'exemption						
4200 Taxes d'exemption						
1506.4200.00 Taxes d'exemption sapeur pompier						
4200 Taxes d'exemption						
420 Taxes d'exemption						
Recettes nettes						
421 Emoluments administratifs						
4210 Emoluments administratifs						
0220.4210.00 Emoluments administratifs		4'000.00		4'000.00		3'793.76

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>4 Revenus (...)</b>						
1110.4210.00 Emoluments administratifs				500.00		270.00
1400.4210.00 Emoluments administratifs		4'000.00		4'000.00	650.00	3'670.00
1400.4210.01 Emoluments du Contrôle des habitants		10'000.00		12'000.00	19'567.10	29'221.00
1400.4210.02 Emoluments de naturalisation		3'000.00		4'000.00	11'500.00	25'175.00
1400.4210.03 Emoluments permis de construire		35'000.00		52'000.00		35'222.80
1400.4210.04 Emoluments autorisation de fouille dans route communale		600.00		1'000.00		
1400.4210.06 Emoluments de marché						40.00
<b>4210 Emoluments administratifs</b>		<b>56'600.00</b>		<b>77'500.00</b>	<b>31'717.10</b>	<b>97'392.56</b>
<b>421 Emoluments administratifs</b>		<b>56'600.00</b>		<b>77'500.00</b>	<b>31'717.10</b>	<b>97'392.56</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>56'600.00</b>		<b>77'500.00</b>		<b>65'675.46</b>	
<b>424 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services</b>						
<b>4240 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services</b>						
2130.4240.00 Prestations pour tiers (Collège)		220'700.00		227'200.00		211'908.68
3321.4240.00 Produit des abonnements		210'000.00		220'000.00	72.70	227'021.55
3321.4240.02 Produit des droits d'auteurs						4.70
3321.4240.03 Produit des abonnements Internet						2'534.20
3321.4240.06 Location de fibres optiques - commerciales		43'000.00		43'000.00		43'180.20
3321.4240.07 Location de fibres optiques - nouveaux contrats				1'000.00		
3321.4240.50 Taxes de raccordement		2'400.00		2'400.00		4'000.00
3412.4240.00 Horodateur - St-Joux						
3415.4240.00 Taxes d'amarrage		139'000.00		137'000.00		135'972.90
3415.4240.01 Taxes d'hivernage						
3415.4240.02 Taxes pour remorques		5'000.00		4'000.00		4'121.00
3415.4240.03 Taxes de grue		1'000.00		1'000.00		659.25
3415.4240.04 Perception redevance cantonale		41'000.00		41'000.00		40'930.35
3420.4240.01 Redev. d'utilisation d'installations publiques		1'000.00		1'000.00	2'190.00	5'225.00
3420.4240.02 Dédommagement de tiers et divers						2'014.50
3420.4240.03 Articles promotion touristique						
5451.4240.00 Contribution des parents		380'000.00		310'000.00		339'727.15

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>4 Revenus (...)</b>						
5451.4240.01 Recettes diverses						
5451.4240.02 Contribution des parents - places privées						
6150.4240.00 Location de machines et appareils		2'000.00		1'500.00		1'975.00
6155.4240.00 Horodateurs communaux		60'000.00		50'000.00		61'340.46
6155.4240.01 Vente des macarons de parcage		80'000.00		100'000.00	200.00	68'891.04
6155.4240.02 Horodateur - Parking Pré-de-la-Tour						
7101.4240.00 Prestation de service pour tiers						100'788.16
7201.4240.00 Taxes annuelles d'utilisation et prestations de service		860'000.00		860'000.00		846'742.82
7201.4240.01 Recettes diverses						12'040.91
7201.4240.50 Taxes de raccordement		50'000.00		80'000.00		70'047.10
7301.4240.00 Taxes annuelles de base		370'000.00		370'000.00		371'017.88
7301.4240.02 Recettes - Novopac		140'000.00		140'000.00		105'685.70
7301.4240.03 Produits vente vignettes objets encombrants		2'000.00		1'000.00	11.15	2'354.60
7301.4240.04 Taxes de levages		12'000.00		13'000.00		11'875.03
7301.4240.05 Taxes au poids		70'000.00		70'000.00		67'156.21
7710.4240.00 Redevances - Chambres mortuaires et divers		10'000.00		10'000.00		4'190.00
8711.4240.00 Prestations pour tiers		17'000.00		10'000.00		21'707.48
8711.4240.03 PCP éclairage public		60'000.00		84'000.00		78'132.42
8711.4240.04 PCP manifestations publiques		40'000.00		42'000.00		39'065.94
8711.4240.05 PCP utilisation du sol		98'000.00		105'000.00		97'673.70
8711.4240.06 PCP OEUCUREN		20'000.00		20'000.00		19'534.53
8711.4240.07 RUR (travail KWh)		1'200'000.00		1'275'000.00		1'203'924.14
8711.4240.08 Swissgrid, service système		140'000.00		85'000.00	1'138.09	32'387.87
8711.4240.09 RPC taxe d'encouragement + RPEP		680'000.00		480'000.00		449'263.29
8711.4240.50 Taxes de raccordement		50'000.00		40'000.00		158'545.43
<b>4240 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services</b>		<b>5'004'100.00</b>		<b>4'824'100.00</b>	<b>3'611.94</b>	<b>4'841'639.19</b>
<b>424 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services</b>		<b>5'004'100.00</b>		<b>4'824'100.00</b>	<b>3'611.94</b>	<b>4'841'639.19</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>5'004'100.00</b>		<b>4'824'100.00</b>		<b>4'838'027.25</b>	
<b>425 Recette sur ventes</b>						

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>4 Revenus (...)</b>						
<b>4250 Ventes</b>						
0220.4250.00 Vente règlements, imprimés						
3321.4250.02 Récupération sur actes de défaut de biens					417.20	417.20
6150.4250.00 Vente diverse et transports pour tiers		500.00		1'000.00		180.00
7301.4250.02 Récupération sur actes de défaut de biens						312.00
8711.4250.00 Vente énergie, produits des abonnements		2'550'000.00		2'265'000.00		1'408'660.73
8711.4250.01 Vente matériel, imprimés, dépôts cartes PP					40.00	9.30
8711.4250.02 Récupération sur actes de défauts de biens						637.85
8711.4250.06 Vente éco courant Ambre		1'000.00		1'000.00		127.47
8711.4250.07 Taxe de base électricité abonnement (RUR)		370'000.00		370'000.00		368'452.94
8711.4250.08 Taxe de base électricité puissance (RUR)		275'000.00		270'000.00		273'047.41
8711.4250.09 Taxe pour mesures et décomptes clients (RUR)						
<b>4250 Ventes</b>		<b>3'196'500.00</b>		<b>2'907'000.00</b>	<b>457.20</b>	<b>2'051'844.90</b>
<b>425 Recette sur ventes</b>		<b>3'196'500.00</b>		<b>2'907'000.00</b>	<b>457.20</b>	<b>2'051'844.90</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>3'196'500.00</b>		<b>2'907'000.00</b>		<b>2'051'387.70</b>	
<b>426 Remboursements</b>						
<b>4260 Remboursements de tiers</b>						
0120.4260.00 Restitutions diverses						152.00
0220.4260.00 Dédommagements de tiers - Prestations		66'000.00		66'000.00		68'991.05
0220.4260.02 Dédommagements de tiers - Informatique - Divers		13'900.00		14'000.00		13'900.00
0290.4260.00 Restitutions diverses Cde		3'000.00				
1110.4260.00 Dédommagements de tiers		1'000.00		1'000.00		917.00
1506.4260.00 Restitutions diverses						600.00
1506.4260.01 Refacturation Centre de secours suite interv. aux privés						
1620.4260.00 Restitutions diverses						
1626.4260.00 Restitutions diverses					21'072.16	21'072.16
2120.4260.00 Restitutions diverses				2'000.00		6'490.55
2180.4260.00 Contribution des parents		240'000.00		250'000.00		250'462.15
2180.4260.01 Contribution des parents - Frais de repas		90'000.00		93'000.00		72'767.50

## MCH2: Budget - Compte de résultat selon les groupes de matières

La Neuveville

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>4 Revenus (...)</b>						
2180.4260.03 Contribution des parents - Devoirs accompagnés		5'000.00		5'000.00		4'851.00
2180.4260.05 Contrib. des parents - ouvertures spéciales vacances		30'000.00		6'000.00		2'699.60
3120.4260.00 Restitutions diverses						774.20
3290.4260.00 Restitutions diverses						
3310.4260.00 Dédommagements de tiers - Conciergerie et divers		10'000.00		10'000.00		10'000.00
3321.4260.00 Dédommagements de tiers						
3415.4260.00 Restitutions diverses						1'342.55
3421.4260.00 Dédommagements de tiers						100.00
3422.4260.00 Dédommagements de tiers						
5310.4260.00 Dédommagements de tiers						1'035.90
5430.4260.00 Restitutions prestations d'entretien		30'000.00		30'000.00		24'658.00
5444.4260.00 Dédommagements de tiers		1'000.00		1'000.00	119.00	3'159.00
5451.4260.00 Contributions des parents - Frais de repas		31'000.00		30'000.00		21'756.00
5520.4260.00 Dédommagements de tiers						2'357.00
5710.4260.03 Restitutions diverses						
5796.4260.00 Dédommagements de tiers		2'000.00		4'000.00		3'639.70
5796.4260.01 Remboursement d'aide sociale		20'000.00				
6150.4260.00 Restitutions diverses						23'494.75
6220.4260.00 Abonnements CFF - produits mises à disposition				39'000.00	107.00	41'828.32
6220.4260.01 Billets bateau BSG - mise à disposition						5'460.00
7301.4260.00 Restitutions diverses		35'000.00		35'000.00	3'015.10	43'345.31
7450.4260.00 Restitutions diverses					40'723.60	144'957.15
7900.4260.00 Dédommagements de tiers		5'000.00				1'520.00
8711.4260.00 Dédommagements de tiers		15'000.00		10'000.00	2'400.25	28'924.44
9630.4260.00 Redev. utilis. d'eau jardin communautaire						22.80
<b>426 Remboursements de tiers</b>		<b>597'900.00</b>		<b>596'000.00</b>	<b>67'437.11</b>	<b>801'278.13</b>
<b>426 Remboursements</b>		<b>597'900.00</b>		<b>596'000.00</b>	<b>67'437.11</b>	<b>801'278.13</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>597'900.00</b>		<b>596'000.00</b>		<b>733'841.02</b>	
<b>427 Amendes</b>						

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>4 Revenus (...)</b>						
<b>4270 Amendes</b>						
0110.4270.00 Votations -Amendes		600.00		500.00		600.00
0220.4270.00 Mandats de répression - Amendes						
1110.4270.00 Mandats de répression - Amendes					640.00	112'567.29
6155.4270.00 Encaissement amendes de stationnement		90'000.00		87'000.00		
<b>4270 Amendes</b>		<b>90'600.00</b>		<b>87'500.00</b>	<b>640.00</b>	<b>113'167.29</b>
<b>427 Amendes</b>		<b>90'600.00</b>		<b>87'500.00</b>	<b>640.00</b>	<b>113'167.29</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>90'600.00</b>		<b>87'500.00</b>		<b>112'527.29</b>	
<b>42 Taxes</b>		<b>8'945'700.00</b>		<b>8'492'100.00</b>	<b>103'863.35</b>	<b>7'905'322.07</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>8'945'700.00</b>		<b>8'492'100.00</b>		<b>7'801'458.72</b>	
<b>44 Revenus financiers</b>						
<b>440 Revenus des intérêts</b>						
<b>4400 Intérêts des disponibilités</b>						
9610.4400.00 Intérêts sur avoirs en compte courant						
<b>4400 Intérêts des disponibilités</b>						
<b>4401 Intérêts des créances et comptes courants</b>						
9610.4401.00 Intérêts moratoires		35'000.00		40'000.00	5'771.75	35'270.90
<b>4401 Intérêts des créances et comptes courants</b>		<b>35'000.00</b>		<b>40'000.00</b>	<b>5'771.75</b>	<b>35'270.90</b>
<b>4407 Intérêts des placements financiers à long terme</b>						
9610.4407.00 Intérêts sur placements du patrimoine financier						1'392.65
<b>4407 Intérêts des placements financiers à long terme</b>						<b>1'392.65</b>
<b>440 Revenus des intérêts</b>		<b>35'000.00</b>		<b>40'000.00</b>	<b>5'771.75</b>	<b>36'663.55</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>35'000.00</b>		<b>40'000.00</b>		<b>30'891.80</b>	
<b>441 Gains réalisés PF</b>						
<b>4410 Gains provenant des ventes de placements financiers PF</b>						
9690.4410.00 Gain comptable provenant de ventes d'actions						
<b>4410 Gains provenant des ventes de placements financiers PF</b>						
<b>441 Gains réalisés PF</b>						
<b>Recettes nettes</b>						

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>4 Revenus (...)</b>						
<b>443 Revenus des biens-fonds PF</b>						
<b>4430 Loyers et fermages, biens-fonds PF</b>						
9630.4430.00 Loyers - Place de la Liberté 11		32'400.00		28'200.00		28'200.00
9630.4430.01 Loyers - Ch. du Stade 1 - Immeuble		29'400.00		24'600.00		24'600.00
9630.4430.02 Loyers - Place de la Gare 2b - hangar		4'800.00		4'800.00		4'800.00
9630.4430.05 Loyers - Ch. des Vergers 10		6'600.00		6'600.00		6'050.00
9630.4430.06 Loyers - Mornets 3-9a		60'000.00		59'800.00	110.00	59'230.00
9630.4430.07 Loyers - Droits de superficie et Places		50'000.00		50'000.00		50'132.15
9630.4430.08 Loyers - Places de parc - Vignes - Jardins		33'000.00		26'000.00	515.00	25'680.85
9630.4430.09 Fermage - Champfahy		7'000.00		7'000.00		7'000.00
<b>4430 Loyers et fermages, biens-fonds PF</b>		<b>223'200.00</b>		<b>207'000.00</b>	<b>625.00</b>	<b>205'693.00</b>
<b>443 Revenus des biens-fonds PF</b>		<b>223'200.00</b>		<b>207'000.00</b>	<b>625.00</b>	<b>205'693.00</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>223'200.00</b>		<b>207'000.00</b>		<b>205'068.00</b>	
<b>447 Revenus des biens-fonds PA</b>						
<b>4470 Loyers et fermages, biens-fonds PA</b>						
0290.4470.00 Loyers - Marché 3		15'000.00		15'000.00		15'000.00
0290.4470.01 Loyers - Hôpital 21		28'800.00		28'800.00		28'800.00
0290.4470.03 A - Loyers - CAJ						
2110.4470.00 Loyer - Appartement de l'Ecole Infantine		16'200.00		16'200.00		15'100.00
2120.4470.00 Loyers - aula, halle de gymn.						300.00
2180.4470.00 Loyer - Halle de Gym pour Ecole de Commerce						
3310.4470.01 Loyers - Centre des Epancheurs / location de la salle		11'000.00		10'000.00		10'733.00
3412.4470.00 Loyer de St-Joux		26'500.00		27'000.00		24'000.00
3422.4470.00 Loyers - Plage - Camping		57'000.00		57'000.00		57'000.00
4210.4470.00 Loyers - Centre médical		32'700.00		32'700.00		32'700.00
<b>4470 Loyers et fermages, biens-fonds PA</b>		<b>187'200.00</b>		<b>186'700.00</b>		<b>183'633.00</b>
<b>447 Revenus des biens-fonds PA</b>		<b>187'200.00</b>		<b>186'700.00</b>		<b>183'633.00</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>187'200.00</b>		<b>186'700.00</b>		<b>183'633.00</b>	

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>4 Revenus (...)</b>						
<b>44 Revenus financiers</b>		<b>445'400.00</b>		<b>433'700.00</b>	<b>6'396.75</b>	<b>425'989.55</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>445'400.00</b>		<b>433'700.00</b>		<b>419'592.80</b>	
<b>45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux</b>						
<b>451 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres</b>						
<b>4510 Prélèvements sur les financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres</b>						
7201.4510.00 Prélèvements FS - Maintien de la valeur		45'805.61		44'000.00		35'080.61
<b>4510 Prélèvements sur les financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres</b>		<b>45'805.61</b>		<b>44'000.00</b>		<b>35'080.61</b>
<b>451 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres</b>		<b>45'805.61</b>		<b>44'000.00</b>		<b>35'080.61</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>45'805.61</b>		<b>44'000.00</b>		<b>35'080.61</b>	
<b>45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux</b>		<b>45'805.61</b>		<b>44'000.00</b>		<b>35'080.61</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>45'805.61</b>		<b>44'000.00</b>		<b>35'080.61</b>	
<b>46 Revenus de transfert</b>						
<b>460 Quotes-parts à des revenus</b>						
<b>4600 Quotes-parts aux revenus de la Confédération</b>						
9500.4600.00 Quote-parts imp. féd. direct		50'000.00		54'000.00	52'727.55	104'764.80
<b>4600 Quotes-parts aux revenus de la Confédération</b>		<b>50'000.00</b>		<b>54'000.00</b>	<b>52'727.55</b>	<b>104'764.80</b>
<b>460 Quotes-parts à des revenus</b>		<b>50'000.00</b>		<b>54'000.00</b>	<b>52'727.55</b>	<b>104'764.80</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>50'000.00</b>		<b>54'000.00</b>		<b>52'037.25</b>	
<b>461 Dédommagements de collectivités publiques</b>						
<b>4611 Dédommagements des cantons et des concordats</b>						
0220.4611.00 Dédommagement pour la tenue du registre, impôts paroissiaux		3'000.00		3'000.00		3'379.00
1402.4611.00 Contribution du canton - Frais de traitement - APEA		320'000.00		320'000.00		270'565.50
1620.4611.00 Contribution du canton - Entretien abri PC		3'000.00		3'000.00		3'000.00
2110.4611.00 Contribution du canton		117'000.00		100'000.00		119'037.05
2120.4611.00 Contribution du canton		563'000.00		560'000.00		536'433.71
2130.4611.00 Contribution du canton		324'000.00		305'000.00		321'098.75
5310.4611.00 Contribution du canton - Traitement des préposées		18'000.00		18'000.00		18'041.00
5310.4611.01 Contribution du canton - Contrat ICT Service conseil		8'000.00		9'000.00		5'436.00

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>4 Revenus (...)</b>						
5720.4611.01 Contribution du canton - En vertu du droit de la famille :		80'000.00		90'000.00		74'703.35
a						
5720.4611.02 Contribution du canton - Primes caisses-maladie		700'000.00		900'000.00	276'000.00	980'149.69
5796.4611.00 Contribution du canton - Frais de traitement - Aide sociale		480'000.00		540'000.00		493'524.10
5799.4611.00 Contribution du canton - Répartition des charges		2'740'000.00		2'930'000.00		2'660'214.13
5799.4611.01 Dédommagement du canton - Répartition des charges - Réserves						
<b>4611 Dédommagements des cantons et des concordats</b>		<b>5'356'000.00</b>		<b>5'778'000.00</b>	<b>276'000.00</b>	<b>5'485'582.28</b>
<b>4612 Dédommagements des communes et des syndicats de communes</b>						
0290.4612.04 Imputations internes - Loyers et charges - Serv. Equipement		53'000.00		53'000.00		53'000.00
2110.4612.00 Ecolages versés par d'autres communes		40'000.00		20'000.00		
2120.4612.00 Ecolages versés par d'autres communes		10'000.00				187.13
2130.4612.00 Ecolages versés par d'autres communes		18'000.00				
3320.4612.00 Bénéfice télé-réseau		24'277.30		28'777.30		77'180.09
5310.4612.00 Participation des communes du Plateau de Diesse et de Nods		55'480.00		49'080.00		50'531.45
5444.4612.00 Participation d'autres communes		35'814.00		29'659.00		31'405.55
5451.4612.00 Participation d'autres communes		20'000.00				16'513.50
5796.4612.00 Participation d'autres communes		97'589.10		70'797.40		96'959.30
6150.4612.03 Imputations internes - Part. salaires des TP - Déchets		10'000.00		10'000.00		10'000.00
8710.4612.00 Intérêts sur prêts du patrimoine administratif - électricité		180'000.00		180'000.00		180'000.00
8710.4612.01 Redevance pour usage du sol		98'000.00		100'000.00		97'673.70
8711.4612.00 Imp. internes - Particip. TP entretien éclairage public		23'000.00		23'000.00		23'000.00
8711.4612.03 Imp. internes - Particip. Télé-réseau		40'000.00		40'000.00		40'000.00
9610.4612.00 Imputations internes - Intérêts passifs - Services						
<b>4612 Dédommagements des communes et des syndicats de communes</b>		<b>705'160.40</b>		<b>604'313.70</b>		<b>676'450.72</b>
<b>461 Dédommagements de collectivités publiques</b>		<b>6'061'160.40</b>		<b>6'382'313.70</b>	<b>276'000.00</b>	<b>6'162'033.00</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>6'061'160.40</b>		<b>6'382'313.70</b>		<b>5'886'033.00</b>	
<b>462 Péréquation financière et compensation des charges</b>						
<b>4621 Péréquation financière et compensation des charges</b>						

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>4 Revenus (...)</b>						
9300.4621.60 Prestation complémentaire socio - démographique		65'000.00		50'000.00		65'366.00
<b>4621 Péréquation financière et compensation des charges</b>		<b>65'000.00</b>		<b>50'000.00</b>		<b>65'366.00</b>
<b>462 Péréquation financière et compensation des charges</b>		<b>65'000.00</b>		<b>50'000.00</b>		<b>65'366.00</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>65'000.00</b>		<b>50'000.00</b>		<b>65'366.00</b>	
<b>463 Subventions des collectivités publiques et des tiers</b>						
<b>4630 Subventions de la Confédération</b>						
1620.4630.01 Indemnités de cantonnements		1'800.00		2'000.00		1'800.00
9710.4630.00 Subventions - CO2		4'000.00		3'000.00		3'830.30
<b>4630 Subventions de la Confédération</b>		<b>5'800.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>5'630.30</b>
<b>4631 Subventions des cantons et des concordats</b>						
1506.4631.00 Subvention sapeur pompier AIB		22'000.00		22'000.00		
2120.4631.00 Subventions cantonales - Fonds du sport						
2180.4631.00 Subventions cantonales - Traitements des préposées		130'000.00		226'000.00		109'295.00
5444.4631.00 Subventions cantonales		120'000.00		140'000.00		115'859.26
5451.4631.00 Subventions cantonales		280'000.00		220'000.00	163'393.55	408'934.95
6150.4631.00 Subventions cantonales - Eclairage public						
6150.4631.01 Subventions cantonales - Entretien routes communales		11'000.00		10'000.00		10'938.80
<b>4631 Subventions des cantons et des concordats</b>		<b>563'000.00</b>		<b>618'000.00</b>	<b>163'393.55</b>	<b>645'028.01</b>
<b>463 Subventions des collectivités publiques et des tiers</b>		<b>568'800.00</b>		<b>623'000.00</b>	<b>163'393.55</b>	<b>650'658.31</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>568'800.00</b>		<b>623'000.00</b>		<b>487'264.76</b>	
<b>46 Revenus de transfert</b>		<b>6'744'960.40</b>		<b>7'109'313.70</b>	<b>492'121.10</b>	<b>6'982'822.11</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>6'744'960.40</b>		<b>7'109'313.70</b>		<b>6'490'701.01</b>	
<b>48 Revenus extraordinaires</b>						
<b>489 Prélèvements sur les capitaux propres</b>						
<b>4893 Prélèvement sur les préfinancement</b>						
0220.4893.00 Prélèv. fonds spécial - chômage et crise - Covid-19						
0290.4893.05 Prélèvements FS - Investissements						
0290.4893.06 Prélèvements FS - Entretien immeubles		60'000.00		65'000.00		75'000.00
2110.4893.00 Prélèvement FS - Entretien Bâtiments		10'000.00				

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>4 Revenus (...)</b>						
2120.4893.00 Prélèvements FS - Amortissement FA		405'546.35		405'677.00		398'876.69
2120.4893.01 Prélèvements FS - Entretien bâtiment		45'000.00		40'000.00		60'000.00
2180.4893.00 Prélèvement FS - Amortissement EJC		20'743.80		21'000.00		20'743.80
3120.4893.00 Prélèvements FS - Entretien Fortune Financier		50'000.00		50'000.00		
3210.4893.00 Prélèvements FS - Entretien Bibliothèque Patrimoine Fin						
3310.4893.00 Prélèvements FS - Entretien immeubles		12'000.00		10'000.00		10'000.00
3321.4893.00 Prélèvements FS - Amortissement Réseau Télé-réseau		22'561.19		22'561.09		27'183.89
3412.4893.00 Prélèvements FS - Entretien St-Joux		35'000.00		30'000.00		10'000.00
3412.4893.01 Prélèvements FS - Amortissement St-Joux		17'163.50		19'261.35		8'161.35
3415.4893.00 Prélèvements FS - Entretien ports		5'000.00		5'000.00		
3420.4893.00 Prélèvements FS - Amortissement scène mobile		7'902.95		7'902.95		7'902.95
3421.4893.00 Prélèvements FS - Entretien Pré-de-la-Tour		9'000.00		14'000.00		7'000.00
3422.4893.00 Prélèvements FS - Entretien Plage - Camping		250'000.00		15'000.00		35'000.00
4210.4893.00 Prélèvements FS - Développement économique		47'215.10		47'215.10		47'215.10
5444.4893.00 Prélèvements FS - Entret. CAJ		50'000.00		30'000.00		
5451.4893.01 Prélèvements FS - Entret. place de jeu crèche		5'000.00		5'000.00		5'000.00
5520.4893.00 Prélèvement FS - Chômage		10'000.00		16'000.00		2'665.05
5920.4893.00 Prélèvements FS - Fonds Kraft						
6150.4893.00 Prélèvements FS - Entretien routes		110'000.00		110'000.00		70'000.00
6150.4893.01 Prélèvements FS - Amortissement des routes		56'175.84		55'160.54		38'281.55
6155.4893.00 Prélèvements FS - Entretien parking						4'312.57
7710.4893.00 Prélèvements FS - Amortissement Cimetière		13'750.00		15'000.00		
7791.4893.00 Prélèvements FS - Amortissement des WC publics		3'750.60		3'750.60		3'750.60
8711.4893.00 Prélèvements FS - Amortissement Réseau électr		157'496.70		156'571.13		141'246.70
8711.4893.01 Prélèvements FS - Compensation du prix de l'énergie						107'000.00
8711.4893.02 Prélèvements FS - Maintien de la valeur : Réseau électr		138'800.00		118'200.00		
9630.4893.00 Prélèvements FS - Entretien immeubles		130'000.00		110'000.00		170'000.00
9630.4893.04 Fonds spécial FF - Prélèvements - Entretien						
<b>4893 Prélèvement sur les préfinancement</b>		<b>1'672'106.03</b>		<b>1'372'299.76</b>		<b>1'249'340.25</b>

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>4 Revenus (...)</b>						
<b>4896 Prélèvements sur la réserve liée à la réévaluation</b>						
9690.4896.00 Prélèvement sur la réserve liée à la réévaluation						5'338.00
9950.4896.01 Prélèvement : dissolution de la réserve liée				1'005'000.00		1'005'238.15
<b>4896 Prélèvements sur la réserve liée à la réévaluation</b>				<b>1'005'000.00</b>		<b>1'010'576.15</b>
<b>489 Prélèvements sur les capitaux propres</b>		<b>1'672'106.03</b>		<b>2'377'299.76</b>		<b>2'259'916.40</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>1'672'106.03</b>		<b>2'377'299.76</b>		<b>2'259'916.40</b>	
<b>48 Revenus extraordinaires</b>		<b>1'672'106.03</b>		<b>2'377'299.76</b>		<b>2'259'916.40</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>1'672'106.03</b>		<b>2'377'299.76</b>		<b>2'259'916.40</b>	
<b>49 Imputations internes</b>						
<b>490 Approvisionnement en matériel et en marchandises</b>						
<b>4900 Imputations internes pour approvisionnement en matériel et en marchandises</b>						
6150.4900.00 Imputations internes - Part frais machines pr entret. St-Jou						
<b>4900 Imputations internes pour approvisionnement en matériel et en marchandises</b>						
<b>490 Approvisionnement en matériel et en marchandises</b>						
<b>Recettes nettes</b>						
<b>491 Prestations de services</b>						
<b>4910 Imputations internes pour prestations de services</b>						
0220.4910.00 Imputations internes - Salaires administration		47'000.00		47'000.00		47'000.00
1110.4910.00 Imputations internes - Sécurité		10'000.00		10'000.00		10'000.00
1110.4910.01 Imputations internes : Horodateurs et macarons		56'000.00		60'000.00		77'777.26
1110.4910.02 Imput. internes : Horodateurs St-Joux						
2170.4910.01 Imputations internes - Part salaires conciergerie - EJC		20'000.00		20'000.00		26'683.00
2170.4910.03 Imputations internes - Salaires conciergerie - E Enfantine		35'000.00		35'000.00		42'800.00
2170.4910.04 Imputations internes - Salaires conciergerie - E Primaire		132'500.00		136'000.00		124'489.30
5796.4910.01 Imputations internes - Autres charges de personnel		320'000.00		320'000.00		270'565.50
6150.4910.00 Imputations internes - Part salaires des TP pr entret. St-Jo		46'000.00		40'000.00		40'000.00
6150.4910.01 Imputations internes - Part salaires des TP pr entret. cimet		35'000.00		35'000.00		35'000.00

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>4 Revenus (...)</b>						
6150.4910.02 Imputations internes - Part. salaires des TP - Fête du vin		20'000.00		20'000.00		20'000.00
6220.4910.00 Imputations internes -Abonnements CFF - Subvention communale				2'000.00		2'110.92
<b>4910 Imputations internes pour prestations de services</b>		<b>721'500.00</b>		<b>725'000.00</b>		<b>696'425.98</b>
<b>491 Prestations de services</b>		<b>721'500.00</b>		<b>725'000.00</b>		<b>696'425.98</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>721'500.00</b>		<b>725'000.00</b>		<b>696'425.98</b>	
<b>492 Fermages, loyers, frais d'utilisation</b>						
<b>4920 Imputations internes pour fermages, loyers, frais d'utilisation</b>						
0290.4920.01 Imputations internes - Loyers et charges - Hôpital 21		56'000.00		56'000.00		56'000.00
0290.4920.02 Imputations internes - Loyers et charges - CAJ		24'000.00		24'000.00		24'000.00
0290.4920.03 Imputations internes - Loyers et charges - Plage 2		12'000.00		12'000.00		12'000.00
0290.4920.08 Imputations internes - Loyers et ch - Marché 3 - AVS-SSRN		40'000.00		40'000.00		40'000.00
0290.4920.09 Imputations internes - Loyers et charges - CdE		15'000.00		15'000.00		15'000.00
3310.4920.00 Imputations internes - Loyers et charges - CdE						
<b>4920 Imputations internes pour fermages, loyers, frais d'utilisation</b>		<b>147'000.00</b>		<b>147'000.00</b>		<b>147'000.00</b>
<b>492 Fermages, loyers, frais d'utilisation</b>		<b>147'000.00</b>		<b>147'000.00</b>		<b>147'000.00</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>147'000.00</b>		<b>147'000.00</b>		<b>147'000.00</b>	
<b>493 Frais administratifs et d'exploitation</b>						
<b>4930 Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation</b>						
0220.4930.01 Imputations internes - Maintenance informatique						
0220.4930.02 Imputations internes - Frais ports, CCP, divers						
<b>4930 Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation</b>						
<b>493 Frais administratifs et d'exploitation</b>						
<b>Recettes nettes</b>						
<b>494 Intérêts et charges financières standard</b>						
<b>4940 Imputations internes pour intérêts et charges financières standard</b>						
9610.4940.00 Intérêts passifs imputés						
<b>4940 Imputations internes pour intérêts et charges financières standard</b>						

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>4 Revenus (...)</b>						
<b>494 Intérêts et charges financières standard</b>						
<b>Recettes nettes</b>						
<b>49 Imputations internes</b>		<b>868'500.00</b>		<b>872'000.00</b>		<b>843'425.98</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>868'500.00</b>		<b>872'000.00</b>		<b>843'425.98</b>	
<b>4 Revenus</b>	<b>348'000.00</b>	<b>31'803'472.04</b>	<b>440'000.00</b>	<b>31'729'413.46</b>	<b>3'206'438.80</b>	<b>35'235'775.82</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>31'455'472.04</b>		<b>31'289'413.46</b>		<b>32'029'337.02</b>	

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>9 Comptes de clôture</b>						
<b>90 Comptes de clôture</b>						
<b>900 Clôture du compte de résultats</b>						
<b>9000 Excédent de revenus</b>						
9990.9000.00 Excédent de revenus	333'185.60		1'121'612.70		45'112.16	
<b>9000 Excédent de revenus</b>	<b>333'185.60</b>		<b>1'121'612.70</b>		<b>45'112.16</b>	
<b>9001 Excédent de charges</b>						
9990.9001.00 Excédent de charges						
<b>9001 Excédent de charges</b>						
<b>900 Clôture du compte de résultats</b>	<b>333'185.60</b>		<b>1'121'612.70</b>		<b>45'112.16</b>	
<b>Dépenses nettes</b>		<b>333'185.60</b>		<b>1'121'612.70</b>		<b>45'112.16</b>
<b>901 Clôture des financements spéciaux</b>						
<b>9010 Clôture des fonds enregistrés comme capitaux propres, excédent de revenus</b>						
3321.9010.50 Attributions FS - Equilibre de la tâche						
7201.9010.20 Attributions FS - Equilibre de la tâche					127'827.39	
7301.9010.30 Attributions FS - Equilibre de la tâche						
8711.9010.40 Attributions FS - Entretien du réseau électrique - ET					40'509.95	
8711.9010.41 Attributions FS - Compensation fluctuations PV énergie						
8711.9010.42 Attributions FS - Utilisation rationnelle de l'énergie						
<b>9010 Clôture des fonds enregistrés comme capitaux propres, excédent de revenus</b>					<b>168'337.34</b>	
<b>9011 Clôture des fonds enregistrés comme capitaux propres, excédent de charges</b>						
7201.9011.20 Prélèvements FS - Equilibre de la tâche		124'331.45		80'500.00		
7301.9011.30 Prélèvements FS - Equilibre de la tâche		3'441.95		40'101.95		58'593.49
8711.9011.41 Prélèvement FS - Fluctuation du prix de l'énergie		129'400.00		64'000.00		
<b>9011 Clôture des fonds enregistrés comme capitaux propres, excédent de charges</b>		<b>257'173.40</b>		<b>184'601.95</b>		<b>58'593.49</b>
<b>901 Clôture des financements spéciaux</b>		<b>257'173.40</b>		<b>184'601.95</b>	<b>168'337.34</b>	<b>58'593.49</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>257'173.40</b>		<b>184'601.95</b>			<b>109'743.85</b>
<b>90 Comptes de clôture</b>	<b>333'185.60</b>	<b>257'173.40</b>	<b>1'121'612.70</b>	<b>184'601.95</b>	<b>213'449.50</b>	<b>58'593.49</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>76'012.20</b>		<b>937'010.75</b>		<b>154'856.01</b>

# MCH2: Budget - Compte de résultat selon les groupes de matières

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>9 Comptes de clôture</b>	<b>333'185.60</b>	<b>257'173.40</b>	<b>1'121'612.70</b>	<b>184'601.95</b>	<b>213'449.50</b>	<b>58'593.49</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>76'012.20</b>		<b>937'010.75</b>		<b>154'856.01</b>

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>Récapitulation</b>						
<b>3 Charges</b>	<b>31'384'459.84</b>	<b>5'000.00</b>	<b>30'362'402.71</b>	<b>10'000.00</b>	<b>32'941'900.95</b>	<b>1'067'419.94</b>
Dépenses nettes		31'379'459.84		30'352'402.71		31'874'481.01
<b>4 Revenus</b>	<b>348'000.00</b>	<b>31'803'472.04</b>	<b>440'000.00</b>	<b>31'729'413.46</b>	<b>3'206'438.80</b>	<b>35'235'775.82</b>
Recettes nettes	31'455'472.04		31'289'413.46		32'029'337.02	
<b>9 Comptes de clôture</b>	<b>333'185.60</b>	<b>257'173.40</b>	<b>1'121'612.70</b>	<b>184'601.95</b>	<b>213'449.50</b>	<b>58'593.49</b>
Dépenses nettes		76'012.20		937'010.75		154'856.01
<b>Total</b>	<b>32'065'645.44</b>	<b>32'065'645.44</b>	<b>31'924'015.41</b>	<b>31'924'015.41</b>	<b>36'361'789.25</b>	<b>36'361'789.25</b>
<b>Excédent des dépenses</b>						
<b>Excédent des recettes</b>						
	<b>32'065'645.44</b>	<b>32'065'645.44</b>	<b>31'924'015.41</b>	<b>31'924'015.41</b>	<b>36'361'789.25</b>	<b>36'361'789.25</b>