



**VILLE DE
LA CHAUX-DE-FONDS**

RAPPORT DU CONSEIL COMMUNAL
AU CONSEIL GENERAL SUR

**LES COMPTES
DE L'EXERCICE
2007**

ET

RAPPORT FINANCIER

(<http://cdf-finances.ne.ch>)

TABLE DES MATIERES

COMPTES 2007 ET REMARQUES

	Page
Tableau de répartition des services entre les membres du Conseil communal	
RAPPORT A L'APPUI DES COMPTES	
Rapport du Conseil communal.....	1
Rapport financier.....	13
Arrêté.....	26
COMPTE DE FONCTIONNEMENT	
Récapitulation.....	28
1. Administration générale.....	29
2. Immeubles.....	34
3. Actions sociales.....	39
4. Instruction publique.....	44
5. Culture – Sports – Loisirs – Cultes.....	50
6. Finances.....	61
7. Travaux publics.....	65
8. Police.....	76
9. Services industriels.....	83
REMARQUES SUR LES COMPTES.....	85
1. Administration générale.....	86
2. Immeubles.....	90
3. Actions sociales.....	94
4. Instruction publique.....	97
5. Culture – Sports – Loisirs – Cultes.....	105
6. Finances.....	112
7. Travaux publics.....	117
8. Police.....	125
9. Services industriels.....	128
ANNEXES	
Annexe 1 : Compte de fonctionnement par nature.....	131
Annexe 2 : Compte de fonctionnement : classification fonctionnelle par tâches.....	133
Annexe 3 : Statistique du personnel.....	136
Annexe 4 : Bilan – Bilan détaillé.....	138
Annexe 5 : Comptes des investissements : crédits accordés par le Conseil général.....	154
Annexe 6 : Crédit pour dépenses imprévues selon art. 95.....	158
Annexe 7 : Variations du patrimoine.....	161
Annexe 8 : Clôture administrative 2007.....	162
Annexe 9 : Tableau de financement de l'exercice 2007.....	163
Annexe 10 : Evolution de quelques ratios.....	164
Annexe 11 : Réserves.....	165
Annexe 12 : Emprunts généraux et reconnaissances de dettes.....	168
Annexe 13 : Evolution des intérêts passifs par rapport aux charges de 1998 à 2007.....	169
Annexe 14 : Renseignements fiscaux.....	170
Annexe 15 : Fonds spéciaux 2007.....	171

VILLE DE LA CHAUX-DE-FONDS

Tableau de répartition des services entre les membres du Conseil communal pour la période administrative 2004-2008

Services	Titulaire	Suppléant
<p>Instruction publique et affaires sociales Ecoles infantine, primaire et secondaire ; Centre de santé scolaire, Centre d'orthophonie, Collège musical ; Formation professionnelle (cantonalisée) ; Sombaille Jeunesse ; Service communal de l'action sociale (Office communal de l'aide sociale; Office du travail; Office du logement ; Office communal AVS/AI, Planning familial, Crèche Beau-Temps, Maisons de retraite du Châtelot) ; Service juridique ; Relations extérieures (Union des villes suisses – UVS ; Association des communes neuchâteloises – ACN; Conférence transjurassienne – CTJ)</p>	<p><i>Didier Berberat</i></p>	<p>Pierre Hainard</p>
<p>Infrastructures et énergies Chancellerie (secrétariat des Conseils, Contrôle des habitants, Communication, Economat, Etat civil {au Locle}); Service géomatique; Travaux publics (intendance des bâtiments, services techniques, voirie, STEP, Service des espaces verts, cimetière et centre funéraire); Gérance des immeubles; Service informatique; SIM SA (gaz, électricité, eau et chauffages à distance); CRIDOR SA</p>	<p><i>Pierre Hainard</i></p>	<p>Jean-Pierre Veya</p>
<p>Finances, économie et urbanisme Service financier (y compris comptabilité, caisse communale et information fiscale); Service des ressources humaines; Caisse de pensions; Contrôle financier; Service économique; Affaires régionales (Centre-Jura – région LIM, Réseau des villes de l'Arc jurassien – RVAJ, Réseau urbain neuchâtelois – RUN, rapprochement avec Le Locle); Service d'urbanisme et de l'environnement (environnement et énergie; aménagement du territoire et mobilité; permis de construire; constructions et aménagements urbains; protection du patrimoine - Unesco); Transports (ARESA, TRN SA))</p>	<p><i>Laurent Kurth</i></p>	<p>Josette Frésard</p>
<p>Sécurité Service communal de la sécurité publique (Service du domaine public (SDP); Service d'incendie et de secours des Montagnes neuchâteloises (SIS); Protection civile (OPC); Organe de conduite communal (OCC)); Cultes ; Administratrice déléguée de SIM SA</p>	<p><i>Josette Frésard</i></p>	<p>Didier Berberat</p>
<p>Affaires culturelles, santé, sports et jeunesse Affaires culturelles (y compris archives); Patrimoine culturel; Bibliothèques; Musées; Institutions zoologiques; Conseil d'administration HNE; Aide et soins à domicile; Office des sports; Délégué à la jeunesse (y compris Parlement des jeunes); Centre d'animation et de rencontre; Tourisme</p>	<p><i>Jean-Pierre Veya</i></p>	<p>Laurent Kurth</p>



VILLE DE LA CHAUX-DE-FONDS
RAPPORT DU CONSEIL COMMUNAL

à l'appui des
COMPTES 2007

(du 2 avril 2008)

AU CONSEIL GENERAL
DE LA VILLE DE LA CHAUX-DE-FONDS

Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs,

En exécution des prescriptions de l'article 57 de la loi sur les communes, du 21 décembre 1964, et de l'article 92 du règlement général de la commune de La Chaux-de-Fonds, du 28 septembre 1994, nous avons l'honneur de vous présenter les comptes de la Ville de La Chaux-de-Fonds pour l'exercice 2007 ainsi que le projet d'arrêté relatif à leur approbation.

Vous trouverez ci-après :

- Le rapport du Conseil communal au Conseil général.
- Le rapport financier avec comparaison aux comptes de l'exercice 2006 et au budget 2007.
- Le projet d'arrêté.

<i>Rapport du Conseil communal</i>

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

- Le *compte de fonctionnement* présente un excédent brut de recettes de CHF 521'389.48. Ce montant inclut des amortissements pour CHF 24'111'910.05 (dont CHF 10'903'000.- d'amortissements extraordinaires provenant de la dissolution de la moitié de la réserve SIM) et des pertes sur débiteurs pour CHF 6'163'389.70 (dont CHF 1'730'000.- d'attribution à la provision débiteurs impôt), soit au total CHF 30'275'299.75.
- Le *compte des investissements* fait apparaître un montant de dépenses nettes de CHF 8'771'297.63 (voir annexe 5). Ce montant correspond à environ 45 % du budget qui s'élevait à CHF 19'329'600.-.

- Compte tenu des résultats du compte de fonctionnement ainsi que du volume des amortissements (CHF 30'275'299.75), la Ville affiche ainsi un bénéfice de CHF 521'389.48, soit le premier résultat positif depuis 2002 et le meilleur résultat enregistré depuis 1994.
- Le *compte des variations de la fortune* (voir annexe 7), qui comprend le résultat du compte de fonctionnement, le report du compte des investissements, la réalisation de terrains et les opérations de clôture, présente un excédent de CHF 17'524'012.73. La fortune au 31 décembre 2007 se monte à CHF 27'226'542.41.

1. Compte de fonctionnement

L'amélioration du compte de fonctionnement 2007 est de CHF 13'219'084.48 par rapport au budget 2007 et de CHF 6'111'080.20 par rapport aux comptes 2006.

Les efforts consentis ces dernières années pour réduire les charges de fonctionnement et consolider les ressources de la Ville se traduisent par des améliorations dans tous les secteurs : charges de personnel, biens, services et marchandises, frais financiers, amortissements, recettes. Les écarts les plus importants proviennent néanmoins principalement des recettes fiscales (+ CHF 12'400'000.-) dont l'imposition des personnes morales (+ CHF 8'400'000.-), des frontaliers (+ CHF 1'100'000.-) et l'impôt à la source (+ CHF 600'000.-). C'est dire qu'ils sont étroitement liés à la conjoncture et que, structurellement, l'assainissement des finances communales n'est pas terminé.

1.1 Améliorations et détériorations : écarts entre les comptes 2007 et le budget 2007

1.1.1 Charges de personnel

Cette rubrique présente une amélioration brute avant saisie des écritures de boucllement et extraordinaires, de CHF 1'975'807.25.

Les opérations suivantes ont été comptabilisées à partir du montant ci-dessus :

a) constitution d'une provision pour la modification du système de calcul des vacances	CHF 1'716'000.-
b) compensation du renchérissement enregistré entre fin août et fin décembre 2007 (+1,6%)	CHF 320'000.-
c) augmentation de CHF 20.- des allocations complémentaires pour enfants	CHF 53'000.-
d) attribution à la provision vacances et heures supplémentaires dues	<u>CHF 1'100'000.-</u>
Total des écritures de boucllements et extraordinaires	CHF 3'189'000.-

Le résultat net présenté dans les comptes 2007 et ressortant après les écritures de boucllement pour la rubrique charges de personnel, présente ainsi une détérioration de CHF 1'213'192.75.

1.1.2 Biens – services et marchandises

Cette rubrique présente une amélioration brute avant saisie des écritures de boucllement et extraordinaires, de CHF 498'084.25.

Les opérations suivantes ont été comptabilisées à partir du montant ci-dessus :

e) attribution à la provision pour le renouvellement du matériel informatique	CHF 900'000.-
f) taxe sur les plus-values due à l'Etat concernant la vente de terrains	<u>CHF 562'602.40</u>
Total des écritures de boucllements et extraordinaires	CHF 627'895.40

Le résultat net présenté pour les comptes 2007 et ressortant après les écritures de boucllement pour la rubrique biens, services et marchandises, présente ainsi une détérioration de CHF 129'811.15.

1.1.3 Intérêts passifs

Cette rubrique présente une amélioration brute avant saisie des écritures de boucllement et extraordinaires, de CHF 4'502'853.28.

Les opérations suivantes ont été comptabilisées à partir du montant ci-dessus :

g) attribution à la provision pour intérêts courus	<u>CHF 2'530'000.-</u>
Total des écritures de boucllements et extraordinaires	CHF 2'530'000.-

Le résultat net présenté pour les comptes 2007 et ressortant après les écritures de boucllement pour la rubrique des intérêts passifs, présente ainsi une amélioration de CHF 1'972'853.28.

1.1.4 Amortissements

Cette rubrique présente une amélioration brute avant saisie des écritures de boucllement et extraordinaires, de CHF 2'069'615.25.

Les opérations suivantes ont été comptabilisées à partir du montant ci-dessus :

h) augmentation de la provision sur débiteurs-impôts	CHF 1'730'000.-
i) amortissements complémentaires financés par la dissolution de la moitié de la réserve SIM	<u>CHF 10'903'000.-</u>
Total des écritures de boucllements et extraordinaires	CHF 12'633'000.-

Le résultat net présenté pour les comptes 2007 et ressortant après les écritures de boucllement pour la rubrique des amortissements, présente ainsi une détérioration de CHF 10'563'384.75.

1.1.5 Subventions accordées

Cette rubrique présente une amélioration brute avant saisie des écritures de boucllement et extraordinaires, de CHF 18'219.97.

Les opérations suivantes ont été comptabilisées à partir du montant ci-dessus :

j) dépenses supplémentaires pour le financement des structures d'accueil	CHF 100'000.-
k) subvention à la Fondation Favre-Robert-Guyot-Binggely	CHF 100'000.-
l) subvention à la Fondation du Foyer de l'écolier	CHF 100'000.-
m) subvention à la Fondation pour le Patrimoine	<u>CHF 100'000.-</u>
Total des écritures de boucllements et extraordinaires	CHF 400'000.-

Le résultat net présenté pour les comptes 2007 et ressortant après les écritures de boucllement pour la rubrique des subventions accordées, présente ainsi une détérioration de CHF 381'780.03.

1.1.6 Attributions aux financements spéciaux

Cette rubrique présente une détérioration brute avant saisie des écritures de boucllement et extraordinaires, de CHF 160'829.72.

Les opérations suivantes ont été comptabilisées à partir du montant ci-dessus :

n) attribution à la réserve pour la rénovation du parc immobilier	CHF 1'000'000.-
Total des écritures de boucllements et extraordinaires	CHF 1'000'000.-

Le résultat net présenté pour les comptes 2007 et ressortant des écritures de boucllement pour la rubrique des attributions aux financements spéciaux, présente ainsi une détérioration de CHF 1'160'829.72.

1.1.7 Revenus de biens

Cette rubrique présente une détérioration brute avant saisie des écritures de boucllement et extraordinaires, de CHF 328'440.44.

Les opérations suivantes ont été comptabilisées à partir du montant ci-dessus :

o) remboursement partiel de la garantie payée en 2005 pour la commune de Loèche-les-Bains	CHF 668'711.50
p) extourne de la provision constituée suite au non-paiement par l'Etat de l'intégralité du loyer 2006 du CIFOM	CHF 411'148.45
Total des écritures de boucllements et extraordinaires	CHF 1'079'859.95

Le résultat net présenté pour les comptes 2007 et ressortant des écritures de boucllement pour la rubrique des revenus de biens, présente ainsi une amélioration de CHF 751'419.51.

1.1.8 Prélèvements aux financements spéciaux

Cette rubrique présente une détérioration brute avant saisie des écritures de boucllement et extraordinaires, de CHF 651'882.57.

Les opérations suivantes ont été comptabilisées à partir du montant ci-dessus :

q) dissolution de la réserve GANSA	CHF 2'145'000.-
r) dissolution partielle de la réserve SIM SA	CHF 10'903'000.-
s) non utilisation de la réserve pour l'entretien des immeubles	- CHF 600'000.-
Total des écritures de boucllements et extraordinaires	CHF 12'448'000.-

Le résultat net présenté pour les comptes 2007 et ressortant des écritures de boucllement pour la rubrique des prélèvements aux financements spéciaux, présente ainsi une amélioration de CHF 11'796'117.43.

1.1.9 Récapitulation des écarts entre les comptes 2007 et le budget

Recettes fiscales	12'397'155.55	
Amortissements courants	2'069'615.25	
Charges d'intérêts	4'502'853.28	
Charges de personnel	1'975'807.25	
Biens, services et marchandises	498'084.25	
Produits des patentes et amendes d'ordre	355'715.07	
Autres améliorations	274'094.49	22'073'325.14
<u>Détériorations courantes</u>		
Attributions aux financements spéciaux	160'829.72	
Revenus des biens et contributions	419'324.30	
Subventions acquises	770'168.62	
Prélèvements aux financements spéciaux	651'882.57	2'002'205.21
Amélioration avant écritures de boucllement		20'071'119.93
<u>Détériorations écritures de boucllement :</u>		
Constitution d'une provision pour la modification du système de calcul des vacances	1'716'000.00	
Renchérissement enregistré entre fin août et fin décembre 2007 (+ 1,6%)	320'000.00	
Augmentation de CHF 20.- des allocations complémentaires pour enfants	53'000.00	
Attribution à la provision vacances et heures supplémentaires dues	1'100'000.00	
Ristourne de la moitié du coût annuel qui avait été facturé pour l'éclairage public (1er semestre 2007)	-834'707.00	
Attribution à la provision pour le renouvellement du matériel informatique	900'000.00	
Taxe sur les plus-values dues à l'Etat concernant la vente de terrains	562'602.40	
Attribution à la provision pour intérêts courus	2'530'000.00	
Augmentation de la provision sur débiteurs impôt	1'730'000.00	
Amortissements complémentaires financés par la dissolution de la moitié de la réserve SIM	10'903'000.00	
Non utilisation réserve entretien immeubles	600'000.00	
Dépenses supplémentaires pour le financement des structures d'accueil	100'000.00	
Subvention à la Fondation Favre - Robert-Guyot - Bingguely	100'000.00	
Subvention à la Fondation du Foyer de l'Ecolier	100'000.00	
Subvention à la Fondation pour le Patrimoine	100'000.00	
Attribution à la réserve pour la rénovation du parc immobilier	1'000'000.00	20'979'895.40
<u>Améliorations écritures de boucllement</u>		
Remboursement partiel de la garantie payée en 2005 pour la commune de Loèche-les-Bains	668'711.50	
Extourne de la provision constituée suite au non-paiement par l'Etat de l'intégralité du loyer 2006 du Cifom	411'148.45	
Dissolution de la réserve Gansa	2'145'000.00	
Dissolution partielle de la réserve SIM SA	10'903'000.00	14'127'859.95
Amélioration du résultat 2007		13'219'084.48

1.2 Résultat économique

Récapitulation des écritures de boucllement et extraordinaires :

		CHF
Résultat présenté dans les comptes 2007		521'389.48
<u>A ajouter : charges écritures de boucllement</u>	CHF	
Constitution d'une provision pour la modification du système de calcul des vacances	1'716'000.00	
Renchérissment enregistré entre fin août et fin décembre 2007 (+ 1,6%)	320'000.00	
Augmentation de CHF 20.- des allocations complémentaires pour enfants	53'000.00	
Attribution à la provision vacances et heures supplémentaires dues	1'100'000.00	
Ristourne du coût annuel de l'éclairage public	-1'669'707.00	
Attribution à la provision pour le renouvellement du matériel informatique	900'000.00	
Taxe sur les plus-values dues à l'Etat concernant la vente de terrains	562'602.40	
Attribution à la provision pour intérêts courus	2'530'000.00	
Augmentation de la provision sur débiteurs impôt	1'730'000.00	
Amortissements complémentaires financés par la dissolution de la moitié de la réserve SIM	10'903'000.00	
Dépenses supplémentaires pour le financement des structures d'accueil	100'000.00	
Subvention à la Fondation Favre - Robert-Guyot - Binguely	100'000.00	
Subvention à la Fondation du Foyer de l'Ecolier	100'000.00	
Subvention à la Fondation pour le Patrimoine	100'000.00	
Attribution à la réserve pour la rénovation du parc immobilier	<u>1'000'000.00</u>	19'544'895.40
<u>A déduire : recettes écritures de boucllement</u>	CHF	
Remboursement partiel de la garantie payée en 2005 pour la commune de Loèche-les-Bains	668'711.50	
Extourne de la provision constituée suite au non-paiement par l'Etat de l'intégralité du loyer 2006 du Cifom	411'148.45	
Dissolution de la réserve Gansa	2'145'000.00	
Dissolution partielle de la réserve SIM SA	<u>10'903'000.00</u>	<u>14'127'859.95</u>
Résultat "économique" avant écritures de boucllement et enregistrements extraordinaires		<u><u>5'938'424.93</u></u>

Les éléments qui motivent les écritures de boucllement et l'écart qui en découle entre le résultat "économique" de l'exercice et le résultat présenté pour les comptes 2007 sont les suivants :

Il s'agit avant tout d'anticiper sur des risques futurs et de reconstituer un tant soit peu les réserves fortement mises à contribution ces dernières années. Dans le détail :

- a) Le Conseil général a adopté en décembre 2007 une modification du système de calcul des vacances, avec nécessité pour l'employeur de rattraper un demi droit annuel en faveur des collaborateurs. Le traitement de ce dossier est en cours et la charge équivalente fait l'objet de cette provision.
- b) Les importants efforts sollicités de la fonction publique ces dernières années et encore en 2007 (avec notamment une contribution de 2,5 % prélevée sur les traitements) doivent être reconnus lorsque la Ville connaît une amélioration de sa situation. La compensation de l'inflation constatée à fin 2007, qui fera l'objet d'un arrêté extraordinaire du Conseil communal en conformité avec l'art. 7 RDECF, serait normalement intervenue à fin 2008 et n'engendrera en conséquence pas de charges supplémentaires pour les exercices 2009 et suivants.
- c) Voir point b) ci-dessus. A relever encore que les familles avec enfants sont aujourd'hui celles qui peinent le plus à boucler leurs fins de mois. Le Conseil communal fera ainsi usage de la compétence qui lui revient en vertu de l'art. 51bis, al. 2. RGPA.
- d) Le montant mis en provision correspond aux soldes des heures supplémentaires qui ont été effectuées par le personnel ainsi que des vacances non prises. La somme de CHF 1'100'000.- est ainsi due aux collaborateurs et correspond à la situation réelle de la Ville au terme de l'exercice.
- e) Le SIEN a informé récemment le Conseil communal d'un projet de migration sur une nouvelle version "Office", prévue pour 2009. Cette migration ne pourra pas s'effectuer avec le matériel actuel vu les reports décidés ces dernières années dans le renouvellement des postes informatiques. Dès lors, une part importante du parc informatique est économiquement jugée comme obsolète à la date du bouclage.
- f) Au terme d'une procédure de plus de 4 ans, la Ville a été déclarée redevable d'une taxe sur la plus-value pour la mise en zone industrielle du terrain situé aux abords de Néode (partie communale mise en zone à la fin de la législature 2000-2004). En outre, la Ville fait l'objet de prétention dans une deuxième opération liée au zonage du site du Crêt-du-Loche. Le montant provisionné correspond à des prétentions effectives.
- g) Les intérêts courus dus au 31 décembre 2007 se montent à CHF 7'230'000.- alors que la provision y relative s'élevait à CHF 4'700'000.-. L'attribution 2007 correspond à la différence entre ces deux montants et permet de faire apparaître une situation comptable correspondant à la réalité des montants dus par la Ville au terme de l'exercice.
- h) La provision pour débiteurs impôts a été portée de CHF 1'170'000.- à CHF 2'900'000.-. Ce dernier montant est conforme à une information reçue du Service des communes en début d'année. Il reste inférieur au montant des pertes enregistrées sur un exercice.
- i) La dissolution de la moitié de la réserve SIM au terme de la période de 5 ans prévue lors de sa constitution, pour un montant de CHF 10'903'000.-, a permis de procéder à des amortissements complémentaires d'un montant équivalent, selon des modalités convenues avec l'Etat. Dès lors, aucun impact sur le résultat 2007 n'est à signaler, mais cette mesure permettra de réduire de façon sensible la charge d'amortissement des exercices à venir. Les amortissements extraordinaires en question ont été opérés sur les actifs amortis aux taux les plus élevés et en excluant les rubriques dans lesquelles les amortissements sont couverts par des recettes affectées (subventions, taxes, etc.).
- j) Le Conseil communal a adopté des dépenses dans le domaine des structures d'accueil supérieures en raison de l'importance des besoins qui se manifestent dans ce domaine. Il a en particulier décidé d'un soutien à la structure "rainbow" et s'est engagé à soutenir le projet développé par une entreprise de la place.

- k) La Fondation Favre – Robert-Guyot – Bingguely s'est substituée à la Ville au cours des derniers exercices pour que celle-ci puisse maintenir un niveau raisonnable de soutien à divers organismes à caractère social. Si l'on entend qu'elle puisse en faire autant dans de nouvelles périodes de difficultés financières, il convient de reconstituer son capital, lequel portera aussi intérêt et pourra à nouveau être sollicité à l'avenir.
- l) La Fondation pour le Foyer de l'écolier constitue l'une des structures d'accueil appelées à se développer à l'avenir dans le cadre de l'amélioration des structures d'accueil pour la jeunesse en Ville. Elle souffre en outre aujourd'hui d'une assise financière très fragile qui pourrait mettre la structure en péril au moindre imprévu d'une certaine importance. Le versement extraordinaire permet de pallier partiellement à ces faiblesses.
- m) La Confédération vient d'annoncer un moratoire sur les subventions à la rénovation et à l'entretien du patrimoine bâti, reportant de fait cette tâche sur les cantons et les communes. Dans notre ville, c'est la Fondation constituée récemment qui assume ce rôle sans disposer d'une fortune importante. En la dotant aujourd'hui d'un montant extraordinaire, on lui permet d'envisager l'avenir avec plus de sérénité sans devoir envisager pour autant d'augmentation des subventions régulières de la Ville dans les tous prochains exercices.
- n) L'importante sollicitation de la réserve pour entretien des immeubles a permis ces dernières années de maintenir un niveau d'entretien juste acceptable dans les immeubles malgré la situation financière difficile de la Ville. Sérieusement réduite, cette réserve doit aujourd'hui être reconstituée pour pouvoir être à nouveau sollicitée dans de nouvelles périodes plus difficiles. Cette augmentation de provision est en outre justifiée par un risque objectif lié au retard pris dans l'entretien des immeubles communaux et aux interventions urgentes ainsi qu'aux revendications des locataires qui pourraient en découler. En outre, la pratique qui prévaut dans le domaine immobilier veut également que des fonds de rénovation soient constitués.
- o) La Ville a encaissé cette année un montant de CHF 668'711.50 au titre de restitution de la garantie sollicitée sur l'emprunt de la commune de Loèche-les-bains. Il s'agit donc d'un produit extraordinaire.
- p) Le montant qui avait été provisionné à fin 2006 correspond au 25% de la facture qui avait été adressée à l'Etat en décembre de la même année. La constitution d'une provision était motivée par le fait que l'Etat avait unilatéralement décidé de ne payer que le 75% de la somme due. La créance ayant été réglée à la suite de nouvelles discussions qui ont eu lieu en 2007, la provision n'est plus justifiée.
- q) La dissolution de la réserve Gansa, constituée l'an dernier en prévision de la perte à amortir sur la participation de la Ville dans cette société, est nécessaire vu la disparition du risque, GANSA ayant été absorbée dans le cadre de la constitution de VITEOS.
- r) La fusion de SIM SA avec Gansa et les Services Industriels de la Ville de Neuchâtel a donné naissance à Viteos SA. Compte tenu de ce qui précède, la réserve SIM n'a plus de raison d'être, si bien que le Conseil communal reçu l'autorisation de l'Etat de la dissoudre sur deux exercices pour financer des amortissements complémentaires. La dissolution partielle comptabilisée sur 2007 s'élevant à CHF 10'903'000.-, le produit à enregistrer en 2008 sera de CHF 10'000'000.-.
- s) Le résultat favorable de l'exercice a permis de renoncer au prélèvement à réserve qui avait été budgété pour l'entretien des immeubles (600'000.-).

2. Compte des investissements

Les investissements nets de CHF 8'771'297.63 sont constitués de CHF 15'425'866.88 de dépenses brutes et de CHF 6'654'569.25 de recettes.

Le compte des investissements boucle dès lors sur une dépense nette de CHF 8'771'297.63, inférieure de CHF 10'558'302.37 au budget accepté par le Conseil général (voir annexe 5). Outre une grande discipline dans le contrôle des dépenses d'investissement, c'est donc avant tout une amélioration notable au niveau des recettes qui explique l'important écart constaté au niveau du résultat net du compte d'investissement en 2007.

La comparaison des montants ci-dessus avec le budget 2007 et les comptes 2006 se présente comme suit:

	Comptes 2007	Budget 2007	Ecart budget / comptes	Comptes 2006
	CHF	CHF	CHF	CHF
Investissement brut	15'425'866.88	20'373'400.00	-4'947'533.12	18'749'835.95
- Recettes	-6'654'569.25	-1'043'800.00	-5'610'769.25	-4'473'457.32
Investissement net	8'771'297.63	19'329'600.00	-10'558'302.37	14'276'378.63

Les investissements bruts de l'année 2007 sont nettement inférieurs aux dépenses prévues dans le programme de législature et la planification financière 2005 – 2008.

Le contrôle strict des investissements mis en place par le Conseil communal permet de contribuer à réduire les amortissements futurs, et ainsi à assainir le bilan et les comptes de fonctionnement futurs de la Ville.

3. Compte des variations de la fortune et endettement

La fortune de la Ville, de CHF 9'702'529.68 au 1^{er} janvier 2007, s'élève à CHF 27'226'542.41 au bilan arrêté au 31 décembre 2007 (voir annexe 4), soit une amélioration de CHF 17'524'012.73.

L'évolution peut être présentée comme suit :

	CHF	CHF
Fortune au 1er janvier 2007		9'702'529.68
<u>A ajouter:</u>		
- Legs Sandoz	1'090'060.45	
- Bénéfice sur vente actions "Groupe E" à Viteos SA	9'958'500.00	
- Plus-value sur vente actions SIM SA au Locle	1'997'280.00	
- Ajustement de la réserve SIM suite à la vente des actions SIM au Locle	1'816'000.00	
- Plus-values sur vente de terrains	2'095'782.80	
- Ajustement valeur des actions ARESA (valeur nominale)	45'000.00	
- Excédent recettes 2007	521'389.48	17'524'012.73
Fortune au 31 décembre 2007		27'226'542.41

On relèvera que, pour l'essentiel, l'amélioration de la situation de la fortune provient de plus-values réalisées lors de la vente d'éléments du patrimoine de la Ville. Bien que l'amélioration soit non négligeable, le Conseil communal entend conserver une politique de dépenses restrictive et maintenir les efforts entrepris ces dernières années.

La reconstitution d'un patrimoine permettant de faire face à de nouvelles périodes moins favorables doit, en outre, également constituer un objectif.

Il est à noter encore qu'à fin 2007, l'endettement brut est d'environ CHF 420 mios. Après avoir atteint à fin 2005, un montant de l'ordre de CHF 490 mios, on constate un retour à un niveau semblable à celui qui figurait au bilan au début de la législature précédente.

4. Conclusion

Le Conseil communal se réjouit naturellement du bon résultat enregistré en 2007, qui constitue le meilleur résultat depuis 1994. Il tient à en remercier toutes celles et tous ceux qui y ont apporté leur contribution : entreprises ayant contribué à la bonne marche de l'économie locale, citoyens ayant une nouvelle fois consenti à des mesures de restrictions et collaborateurs de l'administration ayant complété les efforts demandés à tous d'une contribution de solidarité sur les traitements. Ces efforts de chacun commencent à porter leurs fruits et la pertinence de la ligne de conduite adoptée par le Conseil communal, consistant à travailler à la fois sur un strict contrôle des dépenses et sur le maintien d'une réelle substance à même de faire évoluer positivement les recettes, se trouve progressivement confirmée.

Le Conseil communal tient cependant à préciser qu'au-delà des apparences, la situation financière de la Ville de La Chaux-de-Fonds à moyen et long termes est loin d'être définitivement et complètement consolidée. Aux yeux du Conseil communal, il convient dès lors impérativement de profiter de l'embellie actuelle pour poursuivre l'assainissement structurel et en profondeur des finances communales et il serait prématuré de relâcher la rigueur de gestion imposée depuis quelques années ou d'envisager des augmentations de dépenses ou des diminutions de recettes.

Dès lors, le Conseil communal a présenté à la commission financière et se propose de poursuivre dans un proche avenir les objectifs politiques et financiers suivants :

1. Maintien de la rigueur financière telle qu'envisagée dans le cadre du budget 2008;
2. Elaboration du budget 2009 sur les mêmes bases (maintien du contrôle des dépenses de fonctionnement et d'investissement et du niveau fiscal), à l'exception des mesures à caractère exceptionnel et de durée limitée (suppression des réductions linéaires des subventions, rétablissement des camps de ski, rétablissement des contributions à la caisse de pensions et aux partis politiques à leur niveau normal, compensation de l'inflation, etc.);
3. Bouclage des comptes 2008, y compris de nouveaux amortissements extraordinaires (dissolution de la 2^e moitié de la réserve SIM) ;
4. Révision éventuelle des principes ci-dessus après budget 2009 et bouclage 2008 en fonction du degré d'atteinte (tous ne devant pas être atteints, mais jugés atteignables) des objectifs suivants :
 - degré d'amortissement des immeubles (objectif : ramener tous les immeubles au maximum à la valeur la plus faible entre valeur de rendement et valeur cadastrale);
 - degré d'amortissement des participations (objectif : ramener la majorité des participations de la Ville à CHF 1.- au bilan);
 - degré de dotation des fondations sous contrôle de la ville (objectif : dotation au moins comparable à celle prévalant à fin 2003);
 - capacité à rattraper un exercice dans la comptabilisation des subsides d'aide sociale, selon le principe d'échéance (risque élevé pour la Ville en cas de cantonalisation);
 - niveau de reconstitution de la fortune de la Ville. Pour rappel, la législature écoulée a fait passer le niveau de la fortune de la Ville de CHF 37,1 mios (fin 2003) à CHF 27,2 mios (fin 2007), et ce malgré une opération de revalorisation des immeubles supérieures à CHF 10 mios et malgré la cession (avec des plus-values de plusieurs

dizaines de millions de francs) de nombreux éléments du patrimoine de la Ville (immeubles, terrains, actifs des services cantonalisés, actions, etc.). Quant aux recommandations du canton (modèle de comptes harmonisés des communes), elles préconisent une fortune équivalente à 100 % des revenus fiscaux (y compris impôts fonciers, mais sans imposition des frontaliers et à la source), soit CHF 96 mios (objectif du CC : CHF 40 à CHF 50 mios à 4 ans, soit une augmentation de l'ordre de CHF 6 mios par an durant la prochaine législature).

Il faut en effet rappeler qu'indépendamment de l'amélioration constatée en 2007, la Ville est encore exposée à d'importants risques financiers pour les exercices à venir, en particulier :

- risque lié à la structure de la dette et à une éventuelle hausse des taux d'intérêt. Avec en particulier des emprunts de plus de CHF 220'000'000.- conclus actuellement à des taux raisonnables (moyenne 3,2 %) et arrivant à échéance entre 2012 et 2015, la Ville présente une exposition importante au risque de hausse des taux d'intérêt qui doit conduire à faire figurer parmi les objectifs prioritaires celui de réduire l'endettement sans reporter d'autres charges sur les générations futures ;
- risque de détérioration du dividende de VITEOS en cas de fiscalisation de l'entreprise;
- risque de pertes importantes des recettes de la péréquation vu l'amélioration constatée dans les recettes des personnes morales (effet complet décalé de 2 ans);
- risque lié à la reprise de l'inflation (1 point = CHF 400'000.- uniquement sur les charges salariales);
- risque lié à l'évolution des normes fédérales en matière de prévoyance professionnelle (exigence de capitalisation à 100% envisagée aux chambres et partiellement prise en considération dans le projet de caisse unique);
- incertitude liée à l'évolution de la position du canton de Neuchâtel dans le calcul de la péréquation fédérale même si le Conseil communal n'entend pas entrer en matière sur de nouveaux reports de charges du canton sur les communes ;
- risque lié au mode de calcul de l'impôt et au double effet provoqué à chaque retournement de situation : l'amélioration est double la première année où elle intervient, la chute également. Les résultats bancaires de 2007, non pris en compte dans le bouclage des comptes de la ville, rendent ce risque plus important aujourd'hui ;
- risque lié au nouveau régime fédéral d'imposition des entreprises (estimation des pertes de recettes de CHF 3 mios par an).

Dans une perspective pessimiste ou l'ensemble de ces risques se réalisent, la situation de la Ville pourrait ainsi se détériorer de plus de CHF 25 mios par an dans un proche avenir indépendamment des décisions prises par les autorités locales. La Ville se doit donc de conserver une ligne rigoureuse dans sa gestion financière et de reconstituer une assise financière solide avant d'envisager tout élargissement des prestations ou toute baisse fiscale.

Pour toutes ces raisons, le Conseil communal entend poursuivre, voire prolonger, les réformes en cours et invite l'ensemble des groupes du Conseil général à associer leur volonté à celle de l'Exécutif, de façon à ce que les efforts déployés ces dernières années ne restent pas vains. C'est dans cet esprit, Madame la Présidente, Messieurs les conseillers généraux, Mesdames les conseillères générales, que nous vous invitons à accepter les comptes de l'exercice 2007, en adoptant l'arrêté joint au présent rapport.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le Président
Laurent Kurth

Le Chancelier
Sylvain Jaquenoud

RAPPORT FINANCIER

Compte de fonctionnement

Comparaison comptes 2007 - comptes 2006

	Comptes 2007 CHF	Comptes 2006 CHF	Différence CHF	%
Charges	230'081'943.86	217'880'953.08	12'200'990.78	5.60
Revenus	230'603'333.34	212'291'262.36	18'312'070.98	8.63
Excédent de charges		5'589'690.72		
Excédent de revenus	521'389.48			
Amélioration			6'111'080.20	

Comparaison comptes 2007 - budget 2007

	Comptes 2007 CHF	Budget 2007 CHF	Différence CHF	%
Charges	230'081'943.86	218'744'080.00	11'337'863.86	5.18
Revenus	230'603'333.34	206'046'385.00	24'556'948.34	11.92
Excédent de charges		12'697'695.00		
Excédent de revenus	521'389.48			
Amélioration			13'219'084.48	

Compte de fonctionnement

Tableau des charges et revenus par chapitres
administratifs, amortissements comptables compris

Comparaison entre les Comptes 2007 et les Comptes 2006

		Comptes 2007	Comptes 2006	Différence
Charges		230'081'943.86	217'880'953.08	12'200'990.78
1	Administration générale	17'807'554.83	16'425'964.35	1'381'590.48
2	Immeubles	11'111'267.78	9'180'326.55	1'930'941.23
3	Actions sociales	22'760'040.39	21'337'910.39	1'422'130.00
4	Instruction publique	55'110'360.77	55'334'055.67	-223'694.90
5	Culture, sports, loisirs, cultes	19'070'190.65	16'387'593.11	2'682'597.54
6	Finances	32'152'230.65	25'621'107.05	6'531'123.60
7	Travaux publics	40'928'704.54	38'132'004.73	2'796'699.81
8	Police	18'097'632.34	19'074'969.02	-977'336.68
9	Services industriels	13'043'961.91	16'387'022.21	-3'343'060.30
Revenus		230'603'333.34	212'291'262.36	18'312'070.98
1	Administration générale	3'154'258.15	3'566'675.19	-412'417.04
2	Immeubles	8'197'313.93	7'753'046.68	444'267.25
3	Actions sociales	7'259'501.38	7'169'591.81	89'909.57
4	Instruction publique	20'066'067.36	19'241'365.96	824'701.40
5	Culture, sports, loisirs, cultes	3'133'328.16	3'059'672.30	73'655.86
6	Finances	141'838'729.13	125'608'804.82	16'229'924.31
7	Travaux publics	18'588'296.61	18'756'419.93	-168'123.32
8	Police	6'788'360.61	6'828'866.31	-40'505.70
9	Services industriels	21'577'478.01	20'306'819.36	1'270'658.65
Amélioration				6'111'080.20

Compte de fonctionnement

Tableau des charges et des revenus par nature, amortissements comptables compris

Comparaison entre les Comptes 2007 et les Comptes 2006

	Comptes 2007	Comptes 2006	Différence
Charges	230'081'943.86	217'880'953.08	12'200'990.78
30 Charges de personnel	104'406'417.75	103'083'227.11	1'323'190.64
31 Biens, services et marchandises	37'264'646.15	36'288'443.47	976'202.68
32 Intérêts passifs	17'935'246.72	16'526'987.27	1'408'259.45
33 Amortissements	30'275'299.75	21'027'673.69	9'247'626.06
35 Dédommagements à des collectivités publiques	1'099'359.55	1'156'414.15	-57'054.60
36/7 Subventions	24'671'615.03	22'886'800.90	1'784'814.13
38 Attribution aux financements spéciaux	1'231'929.72	2'766'444.65	-1'534'514.93
39 Imputations internes	13'197'429.19	14'144'961.84	-947'532.65
Revenus	230'603'333.34	212'291'262.36	18'312'070.98
400 Impôts personnes physiques	81'239'508.95	78'929'998.06	2'309'510.89
401 Impôts personnes morales	23'755'606.15	16'473'868.07	7'281'738.08
402/6 Autres impôts	1'956'540.45	2'039'074.80	-82'534.35
41 Patentes	138'780.22	65'601.25	73'178.97
42 Revenus des biens	20'532'379.51	19'370'774.68	1'161'604.83
43 Contributions des collectivités publiques	33'745'181.14	38'234'273.93	-4'489'092.79
44 Parts à des recettes	1'422'715.07	1'115'448.15	307'266.92
45 Dédommagements de collectivités publiques	2'879'568.85	2'903'245.80	-23'676.95
46/7 Subventions	38'540'926.38	38'171'812.06	369'114.32
48 Prélèvements sur financements spéciaux	13'194'697.43	842'203.72	12'352'493.71
49 Imputations internes	13'197'429.19	14'144'961.84	-947'532.65
Amélioration			6'111'080.20

Charges de fonctionnement

30 Charges de personnel

		Comptes 2007	Comptes 2006	Budget 2007	Variation par rapport aux comptes 2006 %
		CHF	CHF	CHF	
300	Autorités et commissions	927'839.25	1'001'523.10	929'780.00	-7.36
301	Personnel administratif et d'exploitation	48'283'610.00	50'822'814.35	46'561'915.00	-5.00
302	Personnel enseignant	33'575'352.20	33'499'626.10	33'965'520.00	0.23
303	Assurances sociales	6'372'217.97	6'791'363.70	6'597'275.00	-6.17
304	Caisses de pensions	7'145'802.90	8'395'950.25	7'522'810.00	-14.89
305	Assurances accidents	1'228'691.48	858'202.71	944'505.00	43.17
306	Prestations en nature	33'483.05	72'568.26	40'200.00	-53.86
307	Prestations aux retraités	1'086'840.65	1'340'344.70	973'360.00	-18.91
309	Autres charges de personnel	5'752'580.25	300'833.94	5'657'860.00	1812.21
30	Total	104'406'417.75	103'083'227.11	103'193'225.00	1.28

31 Achats de biens, services et marchandises

		Comptes 2007	Comptes 2006	Budget 2007	Variation par rapport aux comptes 2006 %
		CHF	CHF	CHF	
310	Fournitures de bureau, imprimés et matériel d'enseignement	2'205'744.97	1'210'253.10	1'713'150.00	82.25
311	Achat de mobilier, machines, véhicules	1'548'929.26	1'456'315.13	1'144'250.00	6.36
312	Eau, énergie, combustibles	3'748'767.15	4'050'068.36	3'986'850.00	-7.44
313	Autres marchandises	3'946'135.08	4'100'892.95	3'964'770.00	-3.77
314	Entretien des immeubles et du réseau routier	5'197'015.39	4'906'459.06	4'993'770.00	5.92
315	Entretien d'objets mobiliers	801'983.64	970'549.58	810'590.00	-17.37
316	Loyers, fermages et redev. d'utilisation	2'237'854.90	1'929'077.04	1'769'900.00	16.01
317	Dédommagements	632'891.48	697'704.78	649'135.00	-9.29
318	Honoraires et autres services	15'618'353.07	15'556'168.05	16'579'415.00	0.40
319	Frais divers	1'326'971.21	1'410'955.42	1'523'005.00	-5.95
31	Total	37'264'646.15	36'288'443.47	37'134'835.00	2.69

Charges de fonctionnement

32 Intérêts passifs

		Comptes 2007	Comptes 2006	Budget 2007	Variation par rapport aux comptes 2006 %
		CHF	CHF	CHF	
321	Dettes à court terme	6'383.72	26'235.45	5'000.00	-75.67
322	Dettes à moyen et long terme	17'857'645.05	16'315'328.84	19'682'100.00	9.45
323	Dettes envers des entités (CPC)	0.00	106'573.40	120'000.00	-100.00
329	Autres intérêts passifs	71'217.95	78'849.58	101'000.00	-9.68
32	Total	17'935'246.72	16'526'987.27	19'908'100.00	8.52

33 Amortissements

		Comptes 2007	Comptes 2006	Budget 2007	Variation par rapport aux comptes 2006 %
		CHF	CHF	CHF	
330	Patrimoine financier	1'045'595.00	67'100.00	67'100.00	1458.26
330	Pertes et abandons sur créances	6'163'389.70	5'392'253.66	4'879'000.00	14.30
331	Patrimoine administratif	12'163'315.05	15'568'320.03	14'765'815.00	-21.87
332	Patrimoine administratif	10'903'000.00			100.00
33	Total	30'275'299.75	21'027'673.69	19'711'915.00	43.98

Charges de fonctionnement

35 Dédommagements à des collectivités publiques

		Comptes 2007	Comptes 2006	Budget 2007	Variation par rapport aux comptes 2006 %
		CHF	CHF	CHF	
351	Dédommagements aux cantons	1'022'290.70	1'032'422.55	1'075'100.00	-0.98
352	Dédommagements aux communes	77'068.85	123'991.60	66'200.00	-37.84
35	Total	1'099'359.55	1'156'414.15	1'141'300.00	-4.93

36 Subventions accordées

		Comptes 2007	Comptes 2006	Budget 2007	Variation par rapport aux comptes 2006 %
		CHF	CHF	CHF	
361	Cantons (Communauté neuchâteloise d'assistance, établissements pour enfants et adolescents, établissements pour personnes âgées, part aux charges hospitalières et aux prest.compl. AVS/AI, compagnies de transports)	16'290'596.75	14'880'446.95	15'968'420.00	9.48
364	Société d'économie mixte (Transports en commun, Association Bibliothèque des Jeunes)	32'000.00	32'000.00	32'000.00	0.00
365	Institutions privées	7'787'645.03	7'329'070.10	7'721'715.00	6.26
366	Personnes physiques (suppléments communaux AVS/AI, bourses, mesures de crise, clinique dentaire)	561'373.25	645'283.85	567'700.00	-13.00
36	Total	24'671'615.03	22'886'800.90	24'289'835.00	7.80

Charges de fonctionnement

38 Attributions aux réserves

		Comptes 2007 CHF	Comptes 2006 CHF	Budget 2007 CHF
380	Attributions aux financements spéciaux :			
	- Réserve prêts et particip.	118'000.00		
	- Réserve forestière	1'000.00		1'000.00
	- Abris de protection civile	79'570.00	75'320.00	70'000.00
	- Réserve Step		154'277.39	100.00
	- Rénovation bâtiments	1'000'000.00		
	- Provision service eau	31'359.72	391'282.26	
	- Provision assainiss. GANSA		2'145'565.00	
	- Acquisition Musée d'histoire	2'000.00		
38	Total	1'231'929.72	2'766'444.65	71'100.00

Revenus de fonctionnement

40 Impôts

		Comptes 2007 CHF	Comptes 2006 CHF	Budget 2007 CHF	Variation par rapport aux comptes 2006 %
400	Impôts sur le revenu et la fortune (personnes physiques)	81'239'508.95	78'929'998.06	77'104'000.00	2.93
401	Impôts sur le bénéfice et le capital (personnes morales)	23'755'606.15	16'473'868.07	15'400'000.00	44.20
402	Impôts fonciers	1'442'705.05	1'521'095.25	1'500'000.00	-5.15
406	Taxe hospitalière, impôt sur la propriété et la dépense	513'835.40	517'979.55	550'500.00	-0.80
40	Total	106'951'655.55	97'442'940.93	94'554'500.00	9.76

Revenus de fonctionnement

41 Patentes et concessions

		Comptes 2007	Comptes 2006	Budget 2007	Variation par rapport aux comptes 2006 %
		CHF	CHF	CHF	
410	Patentes et concessions	138'780.22	65'601.25	110'120.00	111.55

42 Revenus des biens

		Comptes 2007	Comptes 2006	Budget 2007	Variation par rapport aux comptes 2006 %
		CHF	CHF	CHF	
420	Banques et placements à vue	2'151'100.29	3'120'645.27	2'268'030.00	-31.07
421	Surtaxes et intérêts de retard	1'324'038.80	1'449'097.14	1'635'000.00	-8.63
422	Titres et prêts du patrimoine financier	5'254'016.50	5'088'194.00	4'993'000.00	3.26
423	Immeubles patrimoine financier	5'907'712.08	5'785'261.21	5'871'300.00	2.12
424	Gains sur placements patrimoine financier	26'681.20	870'725.25	0.00	-96.94
425	Prêts du patrimoine administratif (HLM, sociétés privées et d'économie mixte)	133'623.30	210'641.03	169'650.00	-36.56
427	Immeubles du patrimoine administratif	3'726'038.11	1'899'337.53	3'681'980.00	96.18
429	Autres revenus	2'009'169.23	946'873.25	1'162'000.00	112.19
42	Total	20'532'379.51	19'370'774.68	19'780'960.00	6.00

Revenus de fonctionnement

43 Contributions, ventes, prestations et livraisons effectuées par la collectivité

		Comptes 2007	Comptes 2006	Budget 2007	Variation par rapport aux comptes 2006 %
		CHF	CHF	CHF	
431	Emoluments administratifs	1'458'292.06	1'241'114.80	1'584'900.00	17.50
432	Recettes hospitalières	5'444.27	1'276.47	3'000.00	326.51
434	Autres redevances et prestations de services	13'666'105.78	14'044'995.64	14'430'880.00	-2.70
435	Ventes	7'909'266.27	8'754'462.71	8'466'200.00	-9.65
436	Dédommagements de tiers (remboursements des traitements assurance accidents, APG)	9'752'675.37	12'844'472.56	9'056'460.00	-24.07
439	Autres contributions	953'397.39	1'347'951.75	294'625.00	-29.27
43	Total	33'745'181.14	38'234'273.93	33'836'065.00	-11.74

44 Parts à des recettes sans affectation

		Comptes 2007	Comptes 2006	Budget 2007	Variation par rapport aux comptes 2006 %
		CHF	CHF	CHF	
441	Part à des recettes cantonales	1'422'715.07	1'115'448.15	1'067'000.00	27.55

Revenus de fonctionnement

45 Dédommagements de collectivités publiques

	Comptes 2007	Comptes 2006	Budget 2007	Variation par rapport aux comptes 2006 %
	CHF	CHF	CHF	
450 Dédommagements de la Confédération (part taxe élimination verre)	151'704.00	159'343.20	160'000.00	-4.79
451 Dédommagements des cantons (entretien des routes, agence AVS et de chômage)	258'791.95	265'061.95	283'500.00	-2.37
452 Dédommagements des communes (prix coûtants scolaires, part au SIS, part au planning familial)	2'469'072.90	2'478'840.65	2'250'795.00	-0.39
45 Total	2'879'568.85	2'903'245.80	2'694'295.00	-0.82

46 Subventions acquises

	Comptes 2007	Comptes 2006	Budget 2007	Variation par rapport aux comptes 2006 %
	CHF	CHF	CHF	
460 Subventions de la Confédération	833'536.95	827'967.65	771'165.00	0.67
461 Subventions des cantons	23'708'446.33	22'079'290.70	24'096'500.00	7.38
462 Subventions des communes	13'902'394.75	15'259'819.11	14'417'430.00	-8.90
469 Autres subventions	96'548.35	4'734.60	26'000.00	1'939.21
46 Total	38'540'926.38	38'171'812.06	39'311'095.00	0.97

Revenus de fonctionnement

48 Prélèvements aux réserves

	Comptes 2007 CHF	Comptes 2006 CHF	Budget 2007 CHF
480 Prélèvements aux financements spéciaux :			
- Rénovation parc immobilier			600'000.00
- Création locaux			88'200.00
- Attribution à avance STEP			4'050.00
- Réserve forestière	3'128.50	2'204.60	2'000.00
- Prélèvement service eau			694'100.00
- Musée histoire - acquisitions	1'196.70	2'143.00	
- Prélèvement réserve déchets	119'335.85	204'356.12	1'800.00
- Prélèvement fonds chômeurs		20'000.00	
- Provision Gansa	2'145'565.00		
- Provision travaux		613'500.00	
- Prélèvement réserve SIM	10'903'000.00		
- Prov. taxe épuration	22'471.38		8'430.00
48 Total	13'194'697.43	842'203.72	1'398'580.00

Compte des variations de la fortune

	2007 CHF	2006 CHF
Excédent de revenus /charges du compte de fonctionnement	521'389.48	-5'589'690.72
Excédent de dépenses du compte des investissements	-8'771'297.63	-14'276'378.63
Amortissements comptables	30'275'299.75	21'027'673.69
Insuffisance/excédent financement	22'025'391.60	1'161'604.34
Reports au passif du bilan	15'099'543.34	-78'688'106.63
Reports à l'actif du bilan	7'447'237.74	74'260'020.25
Résultat final (bénéfice/perte)	521'389.48	-5'589'690.72

Bilan

	31 décembre 2007 KCHF	31 décembre 2006 KCHF	Différence KCHF
Total de l'actif	513'563.42	533'075.02	-19'511.60
Disponibilités	5'993.91	14'994.15	-9'000.24
Avoirs	48'566.09	62'487.95	-13'921.86
Autres créances	67'269.05	89'851.68	-22'582.63
Placements	149'190.05	53'331.16	95'858.89
Transitoires	19'863.76	21'261.92	-1'398.16
Investissements	216'753.86	242'817.48	-26'063.62
Prêts et participations	5'926.70	48'330.68	-42'403.98
Total du passif	513'563.42	533'075.02	-19'511.60
Engagements courants	8'549.30	6'659.06	1'890.24
Dette flottante	0.00	0.00	0.00
Dette consolidée	409'488.66	461'396.87	-51'908.21
Engagements envers des entités	2'523.42	2'264.33	259.09
Prov. débiteurs impôts	2'900.00	1'170.00	1'730.00
Transitoires	17'024.30	9'968.06	7'056.24
Comptes d'amortissements	1'096.55	1'119.25	-22.70
Réserves affectées	44'754.65	40'794.92	3'959.73
Réserve générale (fortune nette)	27'226.54	9'702.53	17'524.01

Endettement

	Situation au 31 déc. 2007 CHF	Situation au 31 déc. 2006 CHF	Variations
Engagements courants	8'549'304.91	6'659'063.29	1'890'241.62
Dette flottante	0.00	0.00	0.00
Dette consolidée:			
- Emprunts obligataires et reconnaissances de dettes	409'488'656.65	460'523'876.65	-51'035'220.00
- Emprunts pour la construction	0.00	872'990.46	-872'990.46
Engagements envers des entités	2'523'417.76	2'264'330.85	259'086.91
Total	420'561'379.32	470'320'261.25	-49'758'881.93

Vente de 3040 actions de SIM SA à la Ville du Locle

Dans le cadre des travaux préparatoires à la fusion de SIM SA avec Gansa et les Services industriels de la Ville de Neuchâtel, la Ville a vendu 3'040 actions de SIM SA à la Ville du Locle.

Cette vente a généré les écritures suivantes:

	Situation initiale au 30.06.2007	Vente de 3'040 actions SIM au Locle le 30.06.2007		Situation finale au 30.06.2007
	CHF	CHF		CHF
	38'000'000.00	-3'040'000.00		34'960'000.00
	38'000'000.00	-3'040'000.00		34'960'000.00
Prêt à la Ville du Locle		5'037'280.00		5'037'280.00
Augmentation de la fortune		-1'997'280.00		-1'997'280.00
	38'000'000.00	-		38'000'000.00

La réserve SIM SA, dont le solde initial était de CHF 22'719'000, a pu être réduite au pro rata des actions vendues à la Ville du Locle. Cette diminution étant de CHF 1'816'000.00, ladite réserve était de CHF 20'903'000.00 après cette opération.

Fusion de SIM SA - Gansa - SIN et création de Viteos

La fusion de SIM SA, de Gansa et des Services industriels de la Ville de Neuchâtel a généré les opérations suivantes :

	Situation au 30.06.2007 après vente de 3040 actions SIM SA à la Ville du Locle	Création de VITEOS le 01.01.2007		Situation au 01.01.2007
	CHF	CHF		CHF
SIM SA - Compte courant	11'553'580.35	-11'553'580.35		-
SIM SA - Participation	34'960'000.00	-34'960'000.00		-
	46'513'580.35	-46'513'580.35		-
Actions du Groupe E	2'213'000.00	-2'213'000.00		-
Actions Gansa	3'255'000.00	-3'255'000.00		-
	51'981'580.35	-51'981'580.35		-
Prêt à Viteos		16'084'157.40		16'084'157.40
Prêt à Viteos (Groupe E)		12'171'500.00		12'171'500.00
		28'255'657.40		28'255'657.40
Participation Viteos		51'450'000.00		51'450'000.00
		79'705'657.40		79'705'657.40
Attribution à la Réserve pour approvisionnement en énergie	-17'765'577.05	-17'765'577.05		
Augmentation de la fortune	-9'958'500.00	-9'958'500.00		
	-27'724'077.05	-27'724'077.05		

La réserve SIM n'ayant plus de raison d'être suite à l'intégration de cette société dans Viteos SA, le Conseil communal a décidé de la dissoudre sur deux ans et d'utiliser le produit ainsi généré pour financer des amortissements complémentaires.

La Ville ayant procédé à des amortissements complémentaires pour CHF 10'903'000.00, la réserve a été diminuée du même montant. Le solde résiduel de CHF 10'000'000.00 figurant dans les comptes au 31 décembre 2007 sera utilisé en 2008.

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

Vu le rapport du Conseil communal du 2 avril 2008

Vu la loi sur les communes, du 21 décembre 1964 ;

sur la proposition du Conseil communal,

arrête :

Article premier - Sont approuvés, avec décharge au Conseil communal, les comptes de l'exercice 2007 qui comprennent

a) le compte de fonctionnement qui se présente en résumé comme suit :

Charges	CHF	230'081'943.86
Revenus	CHF	<u>230'603'333.34</u>
Excédent de revenus	CHF	-521'389.48

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

Dépenses	CHF	15'425'866.88
Recettes	CHF	<u>6'654'569.25</u>
Investissements nets / augmentation	CHF	8'771'297.63

c) pour information, les dépenses et recettes d'investissements concernant le patrimoine financier :

Dépenses	CHF	876'134.00
Recettes	CHF	4'036'331.00

d) le bilan au 31 décembre 2007

Article 2 - La gestion du Conseil communal durant l'exercice 2007 est approuvée.

Article 3 - Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.

Il sera transmis, avec un exemplaire des comptes, au service des communes.

La Chaux-de-Fonds, le 22 avril 2008

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

Le Président	Le Secrétaire
Katia Babey Falce	Pierre-André Monnard

COMPTES 2007

Récapitulation

	Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
1. Administration générale	17'807'554.83	3'154'258.15	16'606'495.00	3'363'700.00	16'425'964.35	3'566'675.19
2. Immeubles	11'111'267.78	8'197'313.93	9'297'360.00	8'603'210.00	9'180'326.55	7'753'046.68
3. Actions sociales	22'760'040.39	7'259'501.38	22'779'960.00	7'149'765.00	21'337'910.39	7'169'591.81
4. Instruction publique	55'110'360.77	20'066'067.36	55'918'675.00	20'924'350.00	55'334'055.67	19'241'365.96
5. Culture-sports-loisirs-cultes	19'070'190.65	3'133'328.16	15'920'740.00	2'748'800.00	16'387'593.11	3'059'672.30
6. Finances	32'152'230.65	141'838'729.13	28'983'170.00	118'313'900.00	25'621'107.05	125'608'804.82
7. Travaux publics	40'928'704.54	18'588'296.61	36'501'050.00	17'670'045.00	38'132'004.73	18'756'419.93
8. Police	18'097'632.34	6'788'360.61	18'015'430.00	6'321'315.00	19'074'969.02	6'828'866.31
9. Services industriels	13'043'961.91	21'577'478.01	14'721'200.00	20'951'300.00	16'387'022.21	20'306'819.36
Total	230'081'943.86	230'603'333.34	218'744'080.00	206'046'385.00	217'880'953.08	212'291'262.36
Excédent charges/revenus		521'389.48	12'697'695.00		5'589'690.72	
Amortissements		30'275'299.75		19'711'915.00		21'027'673.69
Excédent net de recettes		30'796'689.23		7'014'220.00		15'437'982.97



Administration générale

	Comptes 2007	Budget 2007	Comptes 2006
<i>Total des charges</i>	17,807,554.83	16,606,495	16,425,964.35
<i>Total des revenus</i>	3,154,258.15-	3,363,700-	3,566,675.19-
<i>Charges/Revenus(-)</i>	14,653,296.68	13,242,795	12,859,289.16
100 Conseil général			
<i>Total des charges</i>	56,110.40	62,900	81,655.35
<i>Total des revenus</i>	0.00	0	0.00
<i>Charges/Revenus(-)</i>	56,110.40	62,900	81,655.35
30 Charges de personnel	0.00	0	24,061.70
3002000 Traitements	0.00	0	20,916.50
3031100 Contributions AVS-AI-APG	0.00	0	1,129.65
3032100 Contributions à l'Alfa	0.00	0	418.35
3033100 Contributions à la caisse de chômage	0.00	0	209.20
3041100 Contributions à la caisse de pensions	0.00	0	1,249.20
3051100 Assurance accidents	0.00	0	138.80
31 Biens, services et marchandises	14,210.40	21,000	8,012.40
3101300 Impression rapports - Procès-verbaux	6,580.60	13,500	0.00
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	4,474.80	5,000	4,961.40
3181100 Affranchissements	3,155.00	2,500	3,051.00
36 Subventions accordées	41,900.00	41,900	41,900.00
3659000 Fondation Winterthur - La Chaux-de-Fonds	13,500.00	13,500	13,500.00
3659800 Indemnités aux partis politiques	28,400.00	28,400	28,400.00
39 Imputations internes	0.00	0	7,681.25
3907100 Frais économat	0.00	0	7,681.25
110 Conseil communal			
<i>Total des charges</i>	3,013,966.70	2,941,755	3,289,984.39
<i>Total des revenus</i>	218,883.05-	173,510-	115,220.05-
<i>Charges/Revenus(-)</i>	2,795,083.65	2,768,245	3,174,764.34
30 Charges de personnel	2,543,512.50	2,510,160	2,734,050.65
3001000 Traitement des membres du Conseil Communal	927,839.25	929,780	980,606.60
3010300 Traitement du personnel administratif	355,008.60	332,790	352,886.25
3018000 Allocations complémentaires pour enfants	10,440.00	10,440	10,440.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	70,690.80	66,450	72,796.60
3032100 Contributions à l'Alfa	26,890.65	25,250	27,693.15
3033100 Contributions à la caisse de chômage	8,890.15	8,670	9,262.60
3041100 Contributions à la caisse de pensions	110,827.30	107,520	119,835.95
3041300 Apports employeur à la CPC	61,652.25	61,790	53,680.05
3051100 Assurance accidents	20,643.85	9,110	8,869.75
3071000 Pensions retraite	855,088.65	863,000	908,031.70
3072300 Indemnités de sortie à provisionner	95,541.00	95,360	189,948.00
31 Biens, services et marchandises	306,443.75	323,495	409,244.53
3102000 Editions et participations à des publications de la Ville	24,667.30	50,000	31,552.40
3122100 Electricité - Eau - Gaz	843.55	1,000	935.00
3161000 Locations	166,864.60	169,260	281,590.70
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	110,439.05	100,000	91,858.83
3181100 Affranchissements	322.95	0	72.60
3190100 Développement des relations intercommunales	3,235.00	3,235	3,235.00
3196001 Frais divers et imprévus	71.30	0	0.00
33 Amortissements	0.00	20,000	58,756.06
3311000 Amortissement patrimoine administratif	0.00	20,000	58,756.06
36 Subventions accordées	164,010.45	88,100	87,933.15
3654400 Réseau urbain neuchâtelois	76,398.00	0	0.00
3656100 Prix universitaire Ville microtechnique	2,000.00	2,000	2,000.00
3656700 Cotisation à centre-jura	55,557.00	56,000	55,816.50
3657600 Cotisation union villes suisses	9,624.00	9,600	9,624.00
3657800 Cot. Association Communes Neuchâteloises	7,407.60	7,500	7,442.20
3659900 Cotisations Ville réseau arc jurassien	13,023.85	13,000	13,050.45
42 Revenus des biens	6,062.00-	6,000-	8,050.00-
4232000 Participation Etat antenne	6,062.00-	6,000-	0.00
4276000 Locations des bâtiments	0.00	0	8,050.00-
43 Contributions	212,821.05-	167,510-	97,012.90-
4311200 Frais de sommations	0.00	0	14.50-



	Comptes 2007	Budget 2007	Comptes 2006	
Administration générale				
4351500	Ventes diverses	66.00 -	1,000 -	6,566.50 -
4360100	Remboursements d'indemnités	31,382.60 -	30,000 -	28,338.55 -
4361000	Contribution prestations de retraite	10,494.00 -	10,540 -	10,494.00 -
4363300	Remboursements de traitements	137,603.45 -	125,970 -	51,599.35 -
4391000	Autres recettes	33,275.00 -	0	0.00
49	Imputations internes	0.00	0	10,157.15 -
4906600	Participation aux frais de personnel	0.00	0	10,157.15 -
115	Parlement des Jeunes			
	<i>Total des charges</i>	22,883.85	36,900	24,030.75
	<i>Total des revenus</i>	0.00	0	0.00
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	22,883.85	36,900	24,030.75
31	Biens, services et marchandises	1,351.45	5,400	2,517.40
3101000	Fournitures et matériel de bureau	0.00	450	0.00
3101200	Formules administratives-Imprimés	0.00	450	0.00
3181100	Affranchissements	438.35	0	263.80
3191000	Frais d'administration et généraux	913.10	4,500	2,253.60
36	Subventions accordées	21,532.40	31,500	21,320.00
3659100	Montant pour actions, Parlement	18,462.00	20,500	18,583.00
3659200	Montant pour actions, Conseils élèves	3,070.40	11,000	2,737.00
39	Imputations internes	0.00	0	193.35
3907100	Frais économat	0.00	0	193.35
121	Chancellerie			
	<i>Total des charges</i>	828,861.99	841,820	1,256,926.74
	<i>Total des revenus</i>	32,007.65 -	26,000 -	408,759.92 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	796,854.34	815,820	848,166.82
30	Charges de personnel	562,964.10	546,840	670,229.40
3011100	Traitements du personnel	455,872.50	449,540	545,559.40
3017700	Traitement du personnel en formation	12,152.55	10,690	10,605.70
3018000	Alloc.complémentaires pour enfants	5,365.00	2,320	5,655.00
3031100	Contributions AVS-AI-APG	24,589.75	24,360	28,973.60
3032100	Contributions à l'Alfa	9,306.25	9,210	10,994.95
3033100	Contributions à la caisse de chômage	4,302.95	4,200	5,246.60
3041100	Contributions à la caisse de pensions	42,025.40	40,970	55,472.10
3051100	Assurance accidents	7,640.70	3,550	4,122.05
3091000	Formation du personnel	1,709.00	2,000	3,600.00
31	Biens, services et marchandises	245,597.89	274,980	539,231.39
3101000	Fournitures et matériel de bureau	2,554.10	4,000	0.00
3101300	Impression rapports - Procès-verbaux	16,483.05	19,500	0.00
3101400	Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibliothèque	2,054.87	4,500	4,287.55
3101500	Publications	5,977.25	8,000	8,901.30
3105000	Economat - fourniture et matériel bureau	0.00	0	240,226.20
3111000	Achats de matériel et de mobilier	1,000.00	2,000	8,666.70
3120200	Chauffage-Eclairage	906.30	2,500	6,631.20
3161000	Locations	38,156.10	56,480	90,374.50
3162400	Location antenne	0.00	0	19,687.40
3165600	Economat - leasing matériel	41,544.00	36,000	116,383.75
3171000	Frais déplacements-Réceptions-Examens	5,644.30	7,000	10,869.10
3181100	Affranchissements	4,938.87	7,000	3,684.88
3188000	Actions de communication	38,009.40	40,000	28,015.25
3188110	Etat - Mandat prestations économat	86,080.00	86,000	0.00
3196001	Frais divers et imprévus	2,249.65	2,000	1,503.56
33	Amortissements	300.00	0	40.00
3300100	Perte et différence sur débiteurs	300.00	0	40.00
36	Subventions accordées	20,000.00	20,000	31,500.00
3658300	Canal Alpha	10,000.00	10,000	18,000.00
3658400	RTN 2001	10,000.00	10,000	13,500.00
39	Imputations internes	0.00	0	15,925.95
3907100	Frais économat	0.00	0	15,925.95
42	Revenus des biens	0.00	0	6,062.00 -
4232000	Participation Etat antenne	0.00	0	6,062.00 -



Administration générale

	Comptes 2007	Budget 2007	Comptes 2006
43 Contributions	22,007.65 -	16,000 -	150,679.02 -
4311200 Frais de sommations	15.00 -	0	45.00 -
4351500 Ventes diverses	1,020.00 -	2,000 -	0.00
4354700 Economat - vente four. mat. bureau ext.	17,077.90 -	12,000 -	128,174.02 -
4358800 Abonnement rapports et PV du CG	1,725.00 -	2,000 -	2,460.00 -
4363000 Travaux pour tiers	0.00	0	20,000.00 -
4363100 Remboursements divers	1,539.00 -	0	0.00
4391000 Autres recettes	630.75 -	0	0.00
49 Imputations internes	10,000.00 -	10,000 -	252,018.90 -
4906600 Participation aux frais de personnel	10,000.00 -	10,000 -	0.00
4907100 Economat - facturation interne	0.00	0	252,018.90 -
122 Service économique			
<i>Total des charges</i>	<i>907,046.68</i>	<i>848,630</i>	<i>857,512.60</i>
<i>Total des revenus</i>	<i>86,731.90 -</i>	<i>57,930 -</i>	<i>54,648.75 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>820,314.78</i>	<i>790,700</i>	<i>802,863.85</i>
30 Charges de personnel	349,582.60	396,110	401,457.00
3011100 Traitements du personnel	270,927.10	315,270	311,914.05
3017700 Traitement du personnel en formation	18,341.55	16,710	17,149.05
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	3,480.00	3,480	3,480.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	15,274.50	17,540	17,355.10
3032100 Contributions à l'Alfa	5,785.35	6,640	6,581.50
3033100 Contributions à la caisse de chômage	2,788.40	3,240	3,232.25
3041100 Contributions à la caisse de pensions	28,209.80	29,620	39,330.75
3051100 Assurance accidents	4,775.90	2,610	2,414.30
3091000 Formation du personnel	0.00	1,000	0.00
31 Biens, services et marchandises	85,767.58	47,820	43,434.00
3101000 Fournitures et matériel de bureau	488.30	720	0.00
3101200 Formules administratives-Imprimés	225.20	900	0.00
3101400 Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibliothèque	2,032.00	2,500	1,823.00
3122100 Electricité - Eau -Gaz	759.20	800	654.60
3161000 Locations	31,697.40	31,400	31,375.80
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	5,505.20	7,000	7,265.10
3180700 Frais d'études	42,224.85	0	0.00
3181100 Affranchissements	2,453.58	1,000	1,426.00
3196001 Frais divers et imprévus	381.85	3,500	889.50
36 Subventions accordées	471,696.50	404,700	411,050.80
3650110 Société d'agriculture	2,700.00	2,700	2,700.00
3654800 Office du tourisme neuchâtelois	333,342.00	304,000	372,110.00
3656600 Participation de la Ville développ.écon.	55,654.50	58,000	36,240.80
3659501 Vivamitiés	80,000.00	40,000	0.00
39 Imputations internes	0.00	0	1,570.80
3907100 Frais économat	0.00	0	1,570.80
43 Contributions	86,731.90 -	57,930 -	54,648.75 -
4360100 Remboursements d'indemnités	3,425.00 -	1,800 -	460.00 -
4363000 Travaux pour tiers	27,553.25 -	56,130 -	54,188.75 -
4363300 Remboursements de traitements	55,753.65 -	0	0.00
123 Service informatique communal			
<i>Total des charges</i>	<i>5,869,706.04</i>	<i>4,617,030</i>	<i>4,103,466.42</i>
<i>Total des revenus</i>	<i>1,884,893.00 -</i>	<i>1,966,260 -</i>	<i>2,156,050.97 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>3,984,813.04</i>	<i>2,650,770</i>	<i>1,947,415.45</i>
30 Charges de personnel	1,858,123.70	1,869,100	1,951,811.14
3011100 Traitements du personnel	1,521,638.35	1,523,900	1,604,469.50
3017700 Traitement du personnel en formation	29,279.80	26,000	15,016.80
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	21,924.00	22,000	21,765.45
3031100 Contributions AVS-AI-APG	78,704.40	81,900	85,277.65
3032100 Contributions à l'Alfa	29,833.35	31,000	32,331.70
3033100 Contributions à la caisse de chômage	14,794.95	14,900	14,621.25
3041100 Contributions à la caisse de pensions	134,994.60	132,200	153,407.75
3051100 Assurance accidents	25,754.25	12,200	11,209.70
3091000 Formation du personnel	1,200.00	25,000	13,711.34
31 Biens, services et marchandises	2,897,738.59	2,334,200	1,761,454.88
3100200 Achats de matériel informatique	1,036,400.75	175,000	55,942.10
3100400 Achats pour projets externes	112,593.85	217,800	142,256.95



	Comptes 2007	Budget 2007	Comptes 2006	
Administration générale				
3100500	Achat de fournitures	13,861.25	16,500	6,760.70
3101000	Fournitures et matériel de bureau	966.55	5,700	504.80
3101200	Formules administratives-Imprimés	158,008.01	200,200	62,470.15
3101400	Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibliothèque	496.00	1,500	912.48
3111000	Achats de matériel et de mobilier	796.20	1,000	1,615.75
3122100	Electricité - Eau -Gaz	44,731.30	43,000	43,260.35
3151000	Entretien matériel et mobilier	104,796.35	106,200	65,515.65
3161000	Locations	169,721.80	166,700	171,508.85
3171000	Frais déplacements-Réceptions-Examens	16,111.75	22,000	17,078.65
3180200	Honoraires projets externes	108,443.95	135,800	163,391.92
3180600	Prestations de services & logiciels	923,714.79	1,002,800	798,876.92
3181100	Affranchissements	1,408.25	500	852.90
3181200	Téléphonie	192,629.14	225,000	219,120.58
3181300	Assurances choses	8,369.15	9,500	8,389.02
3191000	Frais d'administration et généraux	4,689.50	5,000	2,997.11
33	Amortissements	1,087,422.55	386,730	353,500.00
3311000	Amortissement patrimoine administratif	356,330.00	386,730	353,500.00
3321000	Amortissements complémentaires	731,092.55	0	0.00
39	Imputations internes	26,421.20	27,000	36,700.40
3902200	Carburants Ville	990.10	0	0.00
3907000	Frais prestations conciergerie	25,431.10	27,000	34,465.20
3907100	Frais économat	0.00	0	2,235.20
43	Contributions	1,636,180.90 -	1,730,760 -	1,933,760.17 -
4361300	Autres recettes	641,023.70 -	795,460 -	779,937.18 -
4361700	Recettes projets externes	924,170.34 -	838,200 -	945,610.10 -
4363100	Remboursements divers	480.00 -	0	886.95 -
4366800	Recettes matériel externes	70,506.86 -	97,100 -	166,143.94 -
4391000	Autres recettes	0.00	0	41,182.00 -
46	Subventions acquises	10,000.00 -	0	20,000.00 -
4601000	Subventions fédérales	10,000.00 -	0	20,000.00 -
49	Imputations internes	238,712.10 -	235,500 -	202,290.80 -
4900600	Participation traitement information	214,523.00 -	222,700 -	187,291.00 -
4900700	Participation achat mat.informatique	24,189.10 -	12,800 -	14,999.80 -
124	Service juridique			
	<i>Total des charges</i>	<i>248,742.80</i>	<i>265,680</i>	<i>249,607.35</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>248,742.80</i>	<i>265,680</i>	<i>249,607.35</i>
30	Charges de personnel	241,641.00	235,840	233,339.55
3011100	Traitements du personnel	198,516.00	196,300	192,708.75
3018000	Alloc.complémentaires pour enfants	4,176.00	3,140	3,132.00
3031100	Contributions AVS-AI-APG	10,455.65	10,340	10,152.15
3032100	Contributions à l'Alfa	3,970.35	4,000	3,854.45
3033100	Contributions à la caisse de chômage	1,922.45	1,900	1,892.70
3041100	Contributions à la caisse de pensions	19,204.20	18,560	20,141.10
3051100	Assurance accidents	3,396.35	1,600	1,458.40
31	Biens, services et marchandises	7,101.80	29,840	15,946.35
3101000	Fournitures et matériel de bureau	0.00	860	0.00
3101200	Formules administratives-Imprimés	0.00	180	0.00
3101400	Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibliothèque	4,565.05	6,500	7,001.25
3111000	Achats de matériel et de mobilier	0.00	500	0.00
3171000	Frais déplacements-Réceptions-Examens	586.80	1,000	1,347.90
3180500	Frais judiciaires-Frais actes-Indemnités	1,876.85	20,000	7,132.05
3181100	Affranchissements	73.10	300	239.90
3196001	Frais divers et imprévus	0.00	500	225.25
39	Imputations internes	0.00	0	321.45
3907100	Frais économat	0.00	0	321.45
130	Contrôle habitants - Etat civil			
	<i>Total des charges</i>	<i>1,314,448.07</i>	<i>1,385,630</i>	<i>1,154,446.10</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>845,187.55 -</i>	<i>878,000 -</i>	<i>767,210.50 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>469,260.52</i>	<i>507,630</i>	<i>387,235.60</i>
30	Charges de personnel	620,014.25	601,380	647,596.15
3011100	Traitements du personnel	502,461.15	495,520	534,825.90



Administration générale

	Comptes 2007	Budget 2007	Comptes 2006	
3017700	Traitement du personnel en formation	7,969.10	8,020	7,789.95
3018000	Alloc.complémentaires pour enfants	13,528.50	8,700	5,220.00
3031100	Contributions AVS-AI-APG	26,322.75	26,700	28,504.25
3032100	Contributions à l'Alfa	9,955.70	10,070	10,789.30
3033100	Contributions à la caisse de chômage	4,946.35	4,970	5,004.75
3041100	Contributions à la caisse de pensions	45,661.60	42,850	50,532.05
3051100	Assurance accidents	8,569.10	4,050	3,941.20
3091000	Formation du personnel	600.00	500	988.75
31	Biens, services et marchandises	285,693.12	336,250	85,091.20
3101000	Fournitures et matériel de bureau	4,338.50	8,550	2,080.95
3101200	Formules administratives-Imprimés	1,996.00	6,300	0.00
3101900	Elections,votations	23,334.65	50,000	9,416.95
3122100	Electricité - Eau -Gaz	1,164.05	1,400	1,290.50
3161000	Locations	56,854.30	57,400	57,326.50
3171000	Frais déplacements-Réceptions-Examens	280.00	0	0.00
3181100	Affranchissements	17,062.47	15,000	10,545.45
3182000	Frais judiciaires et de poursuites	69.00	0	0.00
3188100	Prestation Ville du Locle	178,386.50	192,600	0.00
3191000	Frais d'administration et généraux	2,207.65	5,000	4,430.85
33	Amortissements	40.00	0	10.00
3300100	Perte et différence sur débiteurs	40.00	0	10.00
35	Dédommagements à des collectivités publ.	408,700.70	448,000	413,267.55
3512000	Redevances documents d'identité Etat	207,728.70	288,000	277,433.30
3512100	Redevances permis de séjour Etat	200,972.00	160,000	135,834.25
39	Imputations internes	0.00	0	8,481.20
3907100	Frais économat	0.00	0	8,481.20
43	Contributions	845,187.55 -	878,000 -	767,210.50 -
4311000	Emoluments et actes	12,879.00 -	16,000 -	21,000.00 -
4311200	Frais de sommations	75.00 -	0	0.00
4312000	Indemnités pour renseignements	27,703.30 -	30,000 -	28,031.00 -
4312100	Permis-Visas-Certificats-Emoluments	60,480.00 -	70,000 -	58,620.00 -
4312300	Permis de séjour des étrangers	446,730.00 -	350,000 -	275,757.00 -
4312700	Emolument documents d'identités	295,451.40 -	412,000 -	383,802.50 -
4363400	Remboursements des frais de poursuites	69.00 -	0	0.00
4391000	Autres recettes	1,799.85 -	0	0.00
140	Etat civil			
	<i>Total des charges</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>238,280.60</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>238,280.60</i>
31	Biens, services et marchandises	0.00	0	238,280.60
3188100	Prestation Ville du Locle	0.00	0	238,280.60
150	Transports			
	<i>Total des charges</i>	<i>5,545,788.30</i>	<i>5,606,150</i>	<i>5,170,054.05</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>86,555.00 -</i>	<i>262,000 -</i>	<i>64,785.00 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>5,459,233.30</i>	<i>5,344,150</i>	<i>5,105,269.05</i>
36	Subventions accordées	5,545,788.30	5,606,150	5,170,054.05
3610800	Participation transports publics région.	5,247,317.00	5,251,600	4,905,414.00
3652700	Aresa - Aéroport régional	171,450.00	171,450	160,000.00
3652900	Tourisme - Transports - Communications	2,616.90	4,000	2,625.55
3654000	Mesures d'incitation au transfert modal	124,404.40	179,100	102,014.50
43	Contributions	86,555.00 -	262,000 -	64,785.00 -
4312900	Vignettes zone bleue	0.00	211,000 -	0.00
4350500	Cartes journalières CFF	86,555.00 -	51,000 -	64,785.00 -



Immeubles

	Comptes 2007	Budget 2007	Comptes 2006
<i>Total des charges</i>	11,111,267.78	9,297,360	9,180,326.55
<i>Total des revenus</i>	8,197,313.93 -	8,603,210 -	7,753,046.68 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	2,913,953.85	694,150	1,427,279.87
200 Service des bâtiments			
<i>Total des charges</i>	1,222,618.25	1,190,700	1,058,191.25
<i>Total des revenus</i>	29,954.65 -	12,000 -	11,332.50 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,192,663.60	1,178,700	1,046,858.75
30 Charges de personnel	1,035,390.50	1,125,600	1,011,409.40
3010300 Trait.du personnel administratif	126,540.10	126,300	130,291.45
3013100 Trait.du personnel technique	355,950.85	345,100	338,058.45
3016100 Trait.du personnel d'entretien	353,592.75	444,500	353,443.55
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	20,590.00	21,800	21,025.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	44,019.60	48,500	42,967.90
3032100 Contributions à l'Alfa	16,705.85	18,400	16,306.15
3033100 Contributions à la caisse de chômage	7,971.40	9,200	7,774.15
3041100 Contributions à la caisse de pensions	80,508.15	81,200	82,225.00
3051100 Assurance accidents	27,991.80	25,600	18,817.75
3091000 Formation du personnel	1,520.00	5,000	500.00
31 Biens, services et marchandises	167,330.75	54,800	38,215.10
3101000 Fournitures et matériel de bureau	1,105.25	2,500	476.20
3101200 Formules administratives-Imprimés	0.00	700	0.00
3139200 Produits et matériel de nettoyage	111,909.30	0	0.00
3151900 Achat et blanchissage du linge	23,851.30	0	0.00
3156000 Entretien -Taxes - Assurances véhicules	15,248.60	13,400	14,315.05
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	7,081.45	12,700	9,702.60
3180700 Frais d'études	5,780.35	20,000	8,318.60
3181100 Affranchissements	543.35	1,500	698.80
3191000 Frais d'administration et généraux	1,811.15	4,000	4,703.85
33 Amortissements	19,897.00	10,300	6,400.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	6,400.00	10,300	6,400.00
3321000 Amortissements complémentaires	13,497.00	0	0.00
39 Imputations internes	0.00	0	2,166.75
3907100 Frais économat	0.00	0	2,166.75
43 Contributions	29,954.65 -	12,000 -	11,332.50 -
4391000 Autres recettes	29,954.65 -	12,000 -	11,332.50 -
201 Bâtiments divers d'utilité publique			
<i>Total des charges</i>	3,141,676.47	2,574,430	2,532,024.07
<i>Total des revenus</i>	877,988.50 -	891,300 -	712,922.55 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	2,263,687.97	1,683,130	1,819,101.52
30 Charges de personnel	673,566.50	674,800	664,023.20
3016100 Trait.du personnel d'entretien	548,591.40	551,900	548,920.25
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	12,298.05	8,700	11,409.60
3031100 Contributions AVS-AI-APG	28,550.65	29,500	26,335.60
3032100 Contributions à l'Alfa	10,727.10	11,100	9,867.70
3033100 Contributions à la caisse de chômage	5,369.85	5,600	4,927.15
3041100 Contributions à la caisse de pensions	44,271.65	45,500	47,724.75
3051100 Assurance accidents	23,757.80	21,500	14,838.15
3091000 Formation du personnel	0.00	1,000	0.00
31 Biens, services et marchandises	1,113,973.87	1,307,800	1,267,549.92
3121000 Chauffage	156,771.65	180,000	194,627.10
3122100 Electricité - Eau -Gaz	132,772.75	195,000	155,973.60
3139200 Produits et matériel de nettoyage	5,495.65	51,000	36,515.82
3141400 Entr.hangars-Pavillons-Wc publics	54,347.90	90,000	70,713.85
3141900 Frais divers de bâtiments	110,344.10	167,800	89,505.50
3142400 Entretien des bâtiments	402,062.90	345,000	310,268.15
3144100 Entretien des fontaines et oeuvres d'art	118,021.40	100,000	97,179.40
3146000 Entretien abris bus-Ascenseur gare	54,808.50	65,000	152,234.50
3147000 Locations objets vacants	390.00	0	690.00
3150800 Entretien des horloges	10,851.85	20,000	12,401.85
3151000 Entretien matériel et mobilier	617.25	10,000	436.20
3151900 Achat et blanchissage du linge	0.00	8,000	7,429.15
3182800 Nettoyage et désinfection W-C publics	9,830.00	0	71,383.10
3187200 Assurances des immeubles	57,659.92	76,000	68,191.70



Immeubles

	Comptes 2007	Budget 2007	Comptes 2006
33 Amortissements	1,346,006.30	578,300	590,300.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	619,000.00	578,300	590,300.00
3321000 Amortissements complémentaires	727,006.30	0	0.00
36 Subventions accordées	288.70	5,000	2,300.00
3651200 Subventions graffiti	288.70	5,000	2,300.00
39 Imputations internes	7,841.10	8,530	7,850.95
3900300 Honoraires de gérance	7,841.10	8,530	7,850.95
42 Revenus des biens	393,854.00 -	267,600 -	279,121.00 -
4235200 Loyers objets vacants	390.00 -	0	690.00 -
4272100 Locations diverses	27,030.00 -	25,600 -	21,720.00 -
4276000 Locations des bâtiments	366,434.00 -	242,000 -	256,711.00 -
43 Contributions	285,770.60 -	318,600 -	247,562.45 -
4347300 Recettes prestations bâtiments	268,249.90 -	306,600 -	222,262.25 -
4361800 Réparations, remboursement	0.00	0	5,652.15 -
4362100 Remboursement de charges de locataires	240.00 -	0	240.00 -
4391000 Autres recettes	17,280.70 -	12,000 -	19,408.05 -
48 Prélèvements aux financements spéciaux	0.00	88,200 -	0.00
4801100 Prélèvement réserve création locaux	0.00	88,200 -	0.00
49 Imputations internes	198,363.90 -	216,900 -	186,239.10 -
4906900 Entretien bâtiment SIS	172,932.80 -	189,900 -	151,773.90 -
4907000 Recettes prestations conciergerie	25,431.10 -	27,000 -	34,465.20 -
205 Forêts			
<i>Total des charges</i>	<i>73,043.80</i>	<i>100,300</i>	<i>95,864.60</i>
<i>Total des revenus</i>	<i>18,607.50 -</i>	<i>16,700 -</i>	<i>18,264.60 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>54,436.30</i>	<i>83,600</i>	<i>77,600.00</i>
31 Biens, services et marchandises	60,581.95	90,000	85,295.60
3188100 Prestation Ville du Loche	60,581.95	90,000	85,295.60
33 Amortissements	5,016.85	4,000	4,000.00
3300100 Perte et différence sur débiteurs	1,016.85	0	0.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	4,000.00	4,000	4,000.00
35 Dédommagements à des collectivités publ.	6,445.00	5,300	6,569.00
3522000 Part home d'enfants aux recettes	6,445.00	5,300	6,569.00
38 Attributions aux financements spéciaux	1,000.00	1,000	0.00
3802000 Versement réserve forestière	1,000.00	1,000	0.00
43 Contributions	15,479.00 -	14,700 -	16,060.00 -
4360800 Part home d'enfants aux dépenses	15,479.00 -	14,700 -	16,060.00 -
48 Prélèvements aux financements spéciaux	3,128.50 -	2,000 -	2,204.60 -
4801900 Prélèvement réserve forestière	3,128.50 -	2,000 -	2,204.60 -
210 Gérance - secrétariat			
<i>Total des charges</i>	<i>652,632.43</i>	<i>618,140</i>	<i>554,696.72</i>
<i>Total des revenus</i>	<i>792,069.93 -</i>	<i>736,610 -</i>	<i>698,448.48 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>139,437.50 -</i>	<i>118,470 -</i>	<i>143,751.76 -</i>
30 Charges de personnel	617,759.00	580,400	512,948.65
3011100 Traitements du personnel	502,125.30	473,200	414,324.75
3017700 Traitement du personnel en formation	8,945.70	10,700	9,451.65
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	11,165.00	10,200	9,757.10
3031100 Contributions AVS-AI-APG	26,704.85	25,700	22,211.30
3032100 Contributions à l'Alfa	10,127.60	9,700	8,410.70
3033100 Contributions à la caisse de chômage	4,825.60	4,600	3,947.35
3041100 Contributions à la caisse de pensions	45,050.40	41,700	41,128.20
3051100 Assurance accidents	8,314.55	3,800	3,117.60
3091000 Formation du personnel	500.00	800	600.00
31 Biens, services et marchandises	33,863.93	37,740	32,456.97
3101000 Fournitures et matériel de bureau	1,129.35	3,660	1,157.25
3101200 Formules administratives-Imprimés	3,838.10	4,320	0.00
3161000 Locations	3,132.00	3,000	3,032.00
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	9,840.00	9,000	9,396.00



Immeubles

	Comptes 2007	Budget 2007	Comptes 2006	
3181100	Affranchissements	11,049.70	12,800	13,986.10
3182000	Frais judiciaires et de poursuites	1,231.65	0	0.00
3191000	Frais d'administration et généraux	3,643.13	4,960	4,885.62
32	Intérêts passifs	153.50	0	226.05
3211200	Créanciers divers	153.50	0	226.05
33	Amortissements	856.00	0	5,000.00
3300100	Perte et différence sur débiteurs	856.00	0	0.00
3311000	Amortissement patrimoine administratif	0.00	0	5,000.00
39	Imputations internes	0.00	0	4,065.05
3907100	Frais économat	0.00	0	4,065.05
42	Revenus des biens	179.54 -	0	137.16 -
4201000	Intérêts placements à terme et c/c	177.29 -	0	137.16 -
4211300	Intérêts de retard	2.25 -	0	0.00
43	Contributions	496,900.24 -	446,730 -	403,325.47 -
4311200	Frais de sommations	540.00 -	0	0.00
4360100	Remboursements d'indemnités	2,615.00 -	0	0.00
4360500	Participation de tiers aux frais gérance	89,210.67 -	446,730 -	87,477.15 -
4363300	Remboursements de traitements	1,660.80 -	0	0.00
4363400	Remboursements des frais de poursuites	1,231.65 -	0	0.00
4366750	Honoraires de gérance	401,642.12 -	0	315,848.32 -
49	Imputations internes	294,990.15 -	289,880 -	294,985.85 -
4900300	Honoraires de gérance	294,990.15 -	289,880 -	294,985.85 -
211	Bâtiments locatifs			
	<i>Total des charges</i>	<i>4,735,333.85</i>	<i>3,595,130</i>	<i>3,623,892.10</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>5,282,708.63 -</i>	<i>5,852,500 -</i>	<i>5,204,769.60 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>547,374.78 -</i>	<i>2,257,370 -</i>	<i>1,580,877.50 -</i>
31	Biens, services et marchandises	1,666,987.40	1,514,620	1,618,737.75
3121060	Chauffage objets à forfait	4,192.86	3,300	3,559.82
3121070	Chauffage objets vacants	18,095.00	14,700	15,875.26
3122100	Electricité - Eau -Gaz	368,396.64	375,000	381,605.75
3122160	Eau froide objets à forfait	490.21	0	0.00
3122170	Eau froide objets vacants	0.00	0	12.41
3141900	Frais divers de bâtiments	0.00	1,100	686.90
3142400	Entretien des bâtiments	844,003.45	729,900	858,245.11
3142402	Conciergerie	28,354.40	21,120	22,868.50
3142403	Cablecom	25,457.30	24,500	25,432.40
3147000	Locations objets vacants	164,687.15	143,000	132,982.00
3147050	Charges objets vacants	39,384.90	31,000	30,782.10
3187200	Assurances des immeubles	136,260.55	135,000	132,049.25
3191000	Frais d'administration et généraux	37,664.94	36,000	14,638.25
33	Amortissements	197,511.35	32,600	27,205.05
3301000	Amortissement patrimoine financier	135,500.00	12,600	12,600.00
3302000	Perte sur loyer	62,011.35	20,000	14,605.05
38	Attributions aux financements spéciaux	1,000,000.00	0	0.00
3801500	Attribution à la réserve	1,000,000.00	0	0.00
39	Imputations internes	1,870,835.10	2,047,910	1,977,949.30
3900300	Honoraires de gérance	236,297.50	235,010	237,119.20
3901000	Intérêts	1,574,011.70	1,716,000	1,676,161.00
3901800	Entretien des jardins	60,525.90	96,900	64,669.10
42	Revenus des biens	4,904,668.88 -	4,874,000 -	4,839,987.60 -
4235000	Produits des loyers	4,726,941.17 -	4,716,000 -	4,694,226.57 -
4235001	Produits des buanderies	13,040.56 -	15,000 -	12,779.03 -
4235200	Loyers objets vacants	164,687.15 -	143,000 -	132,982.00 -
43	Contributions	378,039.75 -	378,500 -	364,782.00 -
4360600	Cablecom	26,472.65 -	26,000 -	26,577.30 -
4362100	Remboursement de charges de locataires	276,708.45 -	304,000 -	285,300.70 -
4362150	Rembours. charges objets vacants	39,384.90 -	31,000 -	30,782.10 -
4363400	Remboursements des frais de poursuites	23,430.15 -	7,000 -	7,872.05 -
4366400	Remboursement assurances	9,464.90 -	10,000 -	13,443.10 -
4391100	Récupération créances perdues	2,578.70 -	500 -	806.75 -



Immeubles

	Comptes 2007	Budget 2007	Comptes 2006
48 Prélèvements aux financements spéciaux	0.00	600,000 -	0.00
4801000 Prélèvement provision pour réparations	0.00	600,000 -	0.00
212 Parking			
<i>Total des charges</i>	<i>79,887.34</i>	<i>132,820</i>	<i>120,978.40</i>
<i>Total des revenus</i>	<i>176,886.55 -</i>	<i>156,200 -</i>	<i>156,685.94 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>96,999.21 -</i>	<i>23,380 -</i>	<i>35,707.54 -</i>
31 Biens, services et marchandises	46,581.34	96,150	83,659.60
3122100 Electricité - Eau -Gaz	3,572.95	3,500	3,261.55
3141900 Frais divers de bâtiments	9,139.45	60,000	46,484.70
3142400 Entretien des bâtiments	14,870.85	10,000	10,842.95
3187200 Assurances des immeubles	2,487.90	1,650	1,635.60
3191000 Frais d'administration et généraux	16,510.19	21,000	21,434.80
33 Amortissements	27,600.00	30,000	30,000.00
3301000 Amortissement patrimoine financier	27,600.00	30,000	30,000.00
36 Subventions accordées	0.00	0	1,612.80
3662500 Participation abonnements TC	0.00	0	1,612.80
39 Imputations internes	5,706.00	6,670	5,706.00
3900300 Honoraires de gérance	5,706.00	6,670	5,706.00
42 Revenus des biens	174,939.55 -	156,200 -	156,685.94 -
4235000 Produits des loyers	174,939.55 -	156,200 -	156,685.94 -
43 Contributions	1,947.00 -	0	0.00
4366400 Remboursement assurances	1,947.00 -	0	0.00
213 Bâtiment d'utilité mixte			
<i>Total des charges</i>	<i>897,470.43</i>	<i>821,860</i>	<i>892,144.72</i>
<i>Total des revenus</i>	<i>705,784.53 -</i>	<i>676,900 -</i>	<i>687,912.30 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>191,685.90</i>	<i>144,960</i>	<i>204,232.42</i>
30 Charges de personnel	217,702.95	221,300	209,225.80
3016100 Trait. du personnel d'entretien	186,646.05	185,700	182,496.50
3018000 Alloc. complémentaires pour enfants	3,770.00	1,800	1,740.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	6,427.10	10,000	5,392.75
3032100 Contributions à l'Alfa	2,363.10	3,800	1,994.40
3033100 Contributions à la caisse de chômage	1,182.10	1,900	879.95
3041100 Contributions à la caisse de pensions	14,296.20	14,500	15,927.05
3051100 Assurance accidents	1,908.40	3,600	795.15
3091000 Formation du personnel	1,110.00	0	0.00
31 Biens, services et marchandises	467,294.94	394,800	463,829.75
3121060 Chauffage objets à forfait	2,774.66	3,000	7,539.58
3121070 Chauffage objets vacants	224.50	0	496.80
3122100 Electricité - Eau -Gaz	109,092.75	61,000	107,554.00
3126000 Chauffage salles publiques	31,822.90	62,500	39,368.57
3141900 Frais divers de bâtiments	0.00	1,400	912.85
3142400 Entretien des bâtiments	235,320.00	191,000	224,110.50
3142402 Conciergerie	36,597.00	27,000	21,765.85
3147000 Locations objets vacants	8,564.15	4,600	14,895.90
3147050 Charges objets vacants	991.50	1,200	1,407.90
3156000 Entretien -Taxes - Assurances véhicules	135.75	0	0.00
3187200 Assurances des immeubles	35,922.43	42,500	36,768.50
3191000 Frais d'administration et généraux	5,849.30	600	7,910.85
3197800 TVA sur prestations soumises	0.00	0	1,098.45
33 Amortissements	4,658.69	0	18,369.02
3301000 Amortissement patrimoine financier	3,400.00	0	0.00
3302000 Perte sur loyer	1,258.69	0	18,369.02
36 Subventions accordées	37,212.50	30,000	20,170.00
3658900 Subventions - Location gratuite	37,212.50	30,000	20,170.00
39 Imputations internes	170,601.35	175,760	180,550.15
3900300 Honoraires de gérance	24,042.75	19,060	23,860.95
3901000 Intérêts	146,558.60	156,700	156,689.20
42 Revenus des biens	623,165.08 -	651,600 -	603,134.45 -



Immeubles

	Comptes 2007	Budget 2007	Comptes 2006
4235000 Produits des loyers	567,530.58 -	557,000 -	528,037.37 -
4235001 Produits des buanderies	267.30 -	0	52.11 -
4235100 Recettes lavages Hypromat	46,803.05 -	90,000 -	60,149.07 -
4235200 Loyers objets vacants	8,564.15 -	4,600 -	14,895.90 -
43 Contributions	82,619.45 -	25,300 -	84,777.85 -
4352500 Vente de véhicules et engins usagés	718.55 -	0	0.00
4362100 Remboursement de charges de locataires	73,841.45 -	19,800 -	76,984.55 -
4362150 Rembours. charges objets vacants	991.50 -	1,200 -	1,407.90 -
4363400 Remboursements des frais de poursuites	805.15 -	300 -	359.50 -
4366400 Remboursement assurances	6,262.80 -	4,000 -	6,025.90 -
230 Bâtiments industriels			
<i>Total des charges</i>	<i>23,620.62</i>	<i>0</i>	<i>59,136.32</i>
<i>Total des revenus</i>	<i>1,045.05 -</i>	<i>0</i>	<i>3,007.45 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>22,575.57</i>	<i>0</i>	<i>56,128.87</i>
31 Biens, services et marchandises	23,605.62	0	40,350.32
3121070 Chauffage objets vacants	17,875.11	0	25,686.97
3122100 Electricité - Eau -Gaz	3,044.00	0	4,277.60
3142400 Entretien des bâtiments	0.01	0	686.30
3142402 Conciergerie	447.50	0	4,958.80
3147050 Charges objets vacants	715.05	0	1,027.45
3187200 Assurances des immeubles	1,523.95	0	3,330.00
3191000 Frais d'administration et généraux	0.00	0	383.20
39 Imputations internes	15.00	0	18,786.00
3900300 Honoraires de gérance	15.00	0	90.00
3901000 Intérêts	0.00	0	18,696.00
42 Revenus des biens	300.00 -	0	1,800.00 -
4235000 Produits des loyers	300.00 -	0	1,800.00 -
43 Contributions	745.05 -	0	1,207.45 -
4362100 Remboursement de charges de locataires	30.00 -	0	180.00 -
4362150 Rembours. charges objets vacants	715.05 -	0	1,027.45 -
240 Domaines			
<i>Total des charges</i>	<i>284,984.59</i>	<i>263,980</i>	<i>243,398.37</i>
<i>Total des revenus</i>	<i>312,268.59 -</i>	<i>261,000 -</i>	<i>259,703.26 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>27,284.00 -</i>	<i>2,980</i>	<i>16,304.89 -</i>
31 Biens, services et marchandises	209,221.56	182,900	162,453.37
3122100 Electricité - Eau -Gaz	7,564.40	6,000	5,790.25
3134300 Achats et frais de la vigne	144,191.56	120,000	113,172.27
3142400 Entretien des bâtiments	42,161.25	43,000	28,186.30
3147000 Locations objets vacants	0.00	0	1,433.40
3161300 Loyer dom.Etat-Eplature/Jacot-Les Bulles	2,575.00	2,600	2,575.00
3187200 Assurances des immeubles	11,341.75	11,300	11,296.15
3188600 Impôt foncier	119.40	0	0.00
3191000 Frais d'administration et généraux	1,268.20	0	0.00
33 Amortissements	24,501.78	24,500	24,500.00
3300100 Perte et différence sur débiteurs	1.78	0	0.00
3301000 Amortissement patrimoine financier	24,500.00	24,500	24,500.00
39 Imputations internes	51,261.25	56,580	56,445.00
3900300 Honoraires de gérance	7,024.95	6,680	6,555.05
3901000 Intérêts	44,236.30	49,900	49,889.95
42 Revenus des biens	157,074.67 -	136,100 -	135,109.97 -
4235000 Produits des loyers	154,499.67 -	133,500 -	131,101.57 -
4235200 Loyers objets vacants	0.00	0	1,433.40 -
4273200 Loc.dom.Etat-Eplatures/Jacot-Les Bulles	2,575.00 -	2,600 -	2,575.00 -
43 Contributions	155,193.92 -	124,900 -	124,593.29 -
4358400 Location de la vigne	5,900.34 -	0	5,972.00 -
4358500 Vente du vin	143,423.53 -	120,000 -	115,677.29 -
4362100 Remboursement de charges de locataires	5,870.05 -	4,800 -	2,944.00 -
4363400 Remboursements des frais de poursuites	0.00	100 -	0.00



	Comptes 2007	Budget 2007	Comptes 2006
Actions sociales			
<i>Total des charges</i>	22,760,040.39	22,779,960	21,337,910.39
<i>Total des revenus</i>	7,259,501.38 -	7,149,765 -	7,169,591.81 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	15,500,539.01	15,630,195	14,168,318.58
301 SCAS - Office d'aide sociale			
<i>Total des charges</i>	4,357,921.30	4,355,120	4,144,846.34
<i>Total des revenus</i>	1,184,110.05 -	939,425 -	1,151,588.55 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	3,173,811.25	3,415,695	2,993,257.79
30 Charges de personnel	2,461,171.10	2,381,940	2,394,272.40
3011100 Traitements du personnel	2,022,655.90	1,964,660	1,944,189.15
3011600 Trait.replacement form.person.	0.00	0	17,117.15
3017700 Traitement du personnel en formation	26,150.00	40,050	35,429.80
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	25,399.30	19,750	21,459.55
3031100 Contributions AVS-AI-APG	108,263.20	106,180	105,356.60
3032100 Contributions à l'Alfa	40,946.80	40,100	39,836.15
3033100 Contributions à la caisse de chômage	20,069.25	20,000	19,496.80
3041100 Contributions à la caisse de pensions	180,896.45	174,830	192,524.40
3051100 Assurance accidents	34,350.20	15,870	14,722.80
3091000 Formation du personnel	2,440.00	500	4,140.00
31 Biens, services et marchandises	59,682.70	95,160	70,112.04
3101000 Fournitures et matériel de bureau	6,347.60	23,250	3,642.10
3101200 Formules administratives-Imprimés	2,602.80	4,000	0.00
3141900 Frais divers de bâtiments	0.00	2,000	0.00
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	8,928.60	10,650	10,417.70
3181100 Affranchissements	14,050.70	15,000	18,702.65
3191000 Frais d'administration et généraux	27,753.00	40,260	37,349.59
33 Amortissements	41,380.15	19,700	19,700.00
3300100 Perte et différence sur débiteurs	21,680.15	0	0.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	19,700.00	19,700	19,700.00
35 Dédommagements à des collectivités publ.	0.00	0	13,610.85
3520200 Frais relatifs à l'application lég.	0.00	0	13,610.85
36 Subventions accordées	1,795,687.35	1,858,320	1,627,018.10
3611300 Part communal mesures intégration profes	1,795,687.35	1,858,320	1,627,018.10
39 Imputations internes	0.00	0	20,132.95
3907100 Frais économat	0.00	0	20,132.95
42 Revenus des biens	1,701.30 -	2,500 -	1,695.30 -
4201000 Intérêts placements à terme et c/c	1,351.30 -	2,000 -	1,500.30 -
4291100 Recettes diverses	350.00 -	500 -	195.00 -
43 Contributions	20,120.85 -	36,925 -	38,453.35 -
4360100 Remboursements d'indemnités	0.00	2,100 -	357.95 -
4363000 Travaux pour tiers	0.00	16,000 -	32,000.00 -
4366700 Gérance	13,700.00 -	15,000 -	3,267.70 -
4391000 Autres recettes	6,420.85 -	3,825 -	2,827.70 -
45 Dédommag. de collectivités publiques	98,582.80 -	90,000 -	85,052.35 -
4511200 Alloc. de la caisse comp. A.V.S.	74,782.80 -	80,000 -	75,052.35 -
4511300 Part.de l'Etat aux frais de commission	500.00 -	10,000 -	10,000.00 -
4522200 Contributions autres communes	23,300.00 -	0	0.00
46 Subventions acquises	1,063,705.10 -	810,000 -	1,026,387.55 -
4611000 Subventions cantonales	1,063,705.10 -	810,000 -	1,026,387.55 -
311 SCAS - Planning familial & cons.mat.gros			
<i>Total des charges</i>	174,781.60	194,730	185,844.20
<i>Total des revenus</i>	116,117.00 -	120,150 -	122,004.85 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	58,664.60	74,580	63,839.35
30 Charges de personnel	142,994.55	160,190	153,030.95
3011100 Traitements du personnel	118,160.90	132,360	130,158.00
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	3,364.00	1,310	2,871.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	6,288.20	7,140	6,915.00
3032100 Contributions à l'Alfa	2,362.85	2,650	2,602.90
3033100 Contributions à la caisse de chômage	1,127.30	1,330	1,250.20
3041100 Contributions à la caisse de pensions	9,574.25	10,750	6,102.00
3051100 Assurance accidents	2,017.05	1,050	881.85



Actions sociales

	Comptes 2007	Budget 2007	Comptes 2006
3091000 Formation du personnel	100.00	3,600	2,250.00
31 Biens, services et marchandises	24,787.05	27,140	24,794.25
3101000 Fournitures et matériel de bureau	83.70	500	0.00
3101200 Formules administratives-Imprimés	0.00	40	0.00
3110600 Frais d'équipement et matériel	3,849.15	3,300	1,961.25
3122200 Frais et entretien des locaux	5,200.00	5,200	5,200.00
3141900 Frais divers de bâtiments	0.00	0	2,072.95
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	1,341.60	3,500	1,946.40
3181100 Affranchissements	71.00	100	88.00
3181200 Téléphonie	2,038.05	0	0.00
3181300 Assurances choses	71.40	0	0.00
3186900 Honoraires médecin d'office	8,894.35	10,000	9,344.50
3187300 Prophylaxie-Frais méd.-Examens-Vaccin.	3,237.80	4,500	4,181.15
39 Imputations internes	7,000.00	7,400	8,019.00
3900600 Traitement information - SIC	6,400.00	6,400	6,400.00
3900700 Achat matériel informatique	600.00	1,000	1,000.00
3907100 Frais économat	0.00	0	619.00
43 Contributions	6,913.00 -	8,400 -	6,546.00 -
4362000 Produit du service	6,913.00 -	7,000 -	6,546.00 -
4391000 Autres recettes	0.00	1,400 -	0.00
45 Dédommag. de collectivités publiques	19,554.90 -	24,870 -	23,427.00 -
4521400 Part de la Ville du Locle	19,554.90 -	24,870 -	23,427.00 -
46 Subventions acquises	89,649.10 -	86,880 -	92,031.85 -
4611000 Subventions cantonales	89,649.10 -	86,880 -	92,031.85 -
312 SCAS - Crèche Beau-Temps			
Total des charges	647,930.20	637,030	615,217.36
Total des revenus	647,930.20 -	637,030 -	615,217.36 -
Charges/Revenus(-)	0.00	0	0.00
30 Charges de personnel	498,189.75	483,230	507,886.40
3014000 Salaire direction	121,412.55	120,650	104,820.80
3014100 Salaire personnel qualifié	254,998.85	255,460	289,771.10
3017700 Traitement du personnel en formation	36,158.60	34,100	26,787.70
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	6,670.00	2,180	4,338.35
3031100 Contributions AVS-AI-APG	21,121.75	21,880	20,169.50
3032100 Contributions à l'Alfa	7,940.70	8,210	7,576.55
3033100 Contributions à la caisse de chômage	3,899.00	4,100	3,736.50
3041100 Contributions à la caisse de pensions	35,110.90	31,880	37,970.80
3051100 Assurance accidents	6,455.20	2,770	2,961.10
3074000 Coût retraite(s) anticipée(s)	0.00	0	9,454.00
3091000 Formation du personnel	4,422.20	2,000	300.00
31 Biens, services et marchandises	149,740.45	153,800	107,330.96
3101000 Fournitures et matériel de bureau	765.25	400	107.15
3102700 Matériel éducatif	1,021.80	600	583.25
3110700 Achats et entretien du matériel	7,544.40	1,700	3,095.15
3121000 Chauffage	6,336.10	6,500	7,574.25
3122100 Electricité - Eau -Gaz	2,465.90	4,000	3,739.15
3132300 Pharmacies	648.00	1,000	136.85
3136000 Alimentation	54,772.60	68,700	20,250.80
3139200 Produits et matériel de nettoyage	1,478.20	1,500	1,584.05
3151000 Entretien matériel et mobilier	1,896.90	1,000	567.50
3161000 Locations	65,289.00	65,000	64,716.00
3181100 Affranchissements	0.00	0	50.50
3181300 Assurances choses	142.75	0	0.00
3191000 Frais d'administration et généraux	3,174.25	1,600	2,503.01
3195200 Articles d'hygiène	4,205.30	1,800	2,423.30
43 Contributions	166,888.75 -	176,600 -	165,637.05 -
4361100 Contribution parents et autres répondant	161,056.65 -	170,000 -	159,001.05 -
4364100 Pension du personnel	4,014.70 -	4,200 -	4,158.80 -
4391000 Autres recettes	1,817.40 -	2,400 -	2,477.20 -
46 Subventions acquises	481,041.45 -	460,430 -	449,580.31 -
4611000 Subventions cantonales	78,270.70 -	83,000 -	83,564.20 -
4621000 Subventions communales	402,770.75 -	377,430 -	366,016.11 -



Actions sociales

313 Sombaille Jeunesse

	Comptes 2007	Budget 2007	Comptes 2006
<i>Total des charges</i>	4,321,431.33	4,458,760	4,268,245.48
<i>Total des revenus</i>	4,321,431.33 -	4,458,760 -	4,268,245.48 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	0.00	0	0.00
30 Charges de personnel	3,501,489.15	3,591,875	3,488,624.20
3011100 Traitements du personnel	2,853,736.25	2,857,810	2,839,402.95
3017700 Traitement du personnel en formation	32,220.85	48,650	22,131.00
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	77,531.50	83,345	77,446.15
3019000 Gratif.ancienneté de service	0.00	0	9,808.70
3031100 Contributions AVS-AI-APG	146,880.15	150,340	142,039.40
3032100 Contributions à l'Alfa	53,786.30	56,430	53,799.55
3033100 Contributions à la caisse de chômage	27,104.75	28,215	26,418.45
3041100 Contributions à la caisse de pensions	244,909.50	310,935	269,357.75
3051100 Assurance accidents	48,286.30	24,710	23,071.05
3090200 Frais de personnel	11,628.45	19,020	15,538.95
3090900 Dédommagement pour frais encourus	591.20	1,920	960.25
3091000 Formation du personnel	4,813.90	10,500	8,650.00
31 Biens, services et marchandises	584,997.68	631,960	549,050.03
3101400 Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibliothèque	1,363.80	1,500	948.85
3103000 Matériel d'enseignement	563.50	800	0.00
3104000 Activ.créatrices-Compl.à option-Loisirs	19,900.90	20,400	21,256.65
3110800 Acquisitions	17,794.15	18,000	17,157.85
3121000 Chauffage	52,948.20	53,000	51,558.30
3122100 Electricité - Eau -Gaz	38,578.40	39,000	34,578.40
3131100 Achats pour le ménage	13,468.75	13,500	11,646.40
3136000 Alimentation	167,632.55	170,000	154,729.20
3136200 Vêtements et lingerie	3,694.35	3,500	2,273.15
3136900 Boissons	8,604.50	8,000	7,751.30
3139200 Produits et matériel de nettoyage	5,083.50	7,000	4,104.50
3142400 Entretien des bâtiments	89,990.65	81,000	71,070.00
3143200 Entretien des forêts	15,479.00	18,900	16,060.00
3151000 Entretien matériel et mobilier	7,979.05	8,500	5,666.30
3156000 Entretien -Taxes - Assurances véhicules	25,412.95	26,040	25,639.54
3160100 Camps et excursions	10,457.55	7,000	7,380.64
3161000 Locations	25,488.70	39,600	19,460.50
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	4,080.00	4,080	4,080.00
3180100 Assurance-Autres risques & pensionnaires	3,673.63	4,200	3,629.25
3181100 Affranchissements	2,895.30	3,200	2,324.01
3181200 Téléphonie	15,854.90	36,500	28,530.94
3186900 Honoraires médecin d'office	4,288.60	4,900	3,046.25
3187200 Assurances des immeubles	8,203.65	9,500	8,203.65
3191000 Frais d'administration et généraux	36,682.60	48,340	42,612.55
3195100 Taxe élimination des déchets	4,878.50	5,500	5,341.80
33 Amortissements	113,940.00	113,105	113,105.30
3311000 Amortissement patrimoine administratif	113,940.00	113,105	113,105.30
39 Imputations internes	121,004.50	121,820	117,465.95
3900600 Traitement information - SIC	46,638.00	52,320	46,740.00
3900700 Achat matériel informatique	15,245.50	500	2,899.80
3901000 Intérêts	59,121.00	69,000	66,966.50
3907100 Frais économat	0.00	0	859.65
42 Revenus des biens	54,815.00 -	56,430 -	59,951.35 -
4231100 Fermages	20,000.00 -	20,000 -	20,000.00 -
4271200 Forêts	6,445.00 -	7,000 -	6,569.00 -
4272100 Locations diverses	28,370.00 -	29,430 -	33,382.35 -
43 Contributions	704,146.10 -	471,765 -	705,454.32 -
4361100 Contribution parents et autres répondant	496,184.00 -	411,765 -	493,843.00 -
4361900 Prestations en nature fact. au personnel	34,442.35 -	35,000 -	35,873.05 -
4363200 Indemnités d'assurances	81,893.80 -	5,000 -	135,600.55 -
4366100 Remboursements cais. maladie OMP	79,886.40 -	15,000 -	33,040.30 -
4391000 Autres recettes	11,739.55 -	5,000 -	7,097.42 -
46 Subventions acquises	3,562,470.23 -	3,930,565 -	3,502,839.81 -
4601000 Subventions fédérales	655,029.00 -	670,000 -	704,392.00 -
4612000 Subventions cantonales	2,907,441.23 -	3,260,565 -	2,798,447.81 -



Actions sociales

	Comptes 2007	Budget 2007	Comptes 2006
315 SCAS - Maison de retraite			
<i>Total des charges</i>	454,340.31	503,180	468,464.78
<i>Total des revenus</i>	341,168.00 -	358,000 -	338,988.45 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	113,172.31	145,180	129,476.33
30 Charges de personnel	127,100.00	125,660	127,088.45
3016100 Trait. du personnel d'entretien	105,008.00	104,450	104,654.30
3018000 Alloc. complémentaires pour enfants	3,480.00	3,480	3,480.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	5,563.95	5,570	5,545.60
3032100 Contributions à l'Alfa	2,100.35	2,090	2,092.85
3033100 Contributions à la caisse de chômage	996.75	1,050	995.30
3041100 Contributions à la caisse de pensions	8,224.85	8,190	9,523.45
3051100 Assurance accidents	1,726.10	830	796.95
31 Biens, services et marchandises	162,147.26	200,600	177,707.40
3121000 Chauffage	52,913.50	65,000	52,222.80
3122100 Electricité - Eau -Gaz	22,198.55	24,000	27,453.25
3141900 Frais divers de bâtiments	23,844.96	23,100	24,945.65
3142400 Entretien des bâtiments	7,730.05	20,000	14,170.20
3147000 Locations objets vacants	18,219.40	30,000	22,206.25
3161000 Locations	31,700.80	32,000	31,968.65
3181300 Assurances choses	212.60	0	0.00
3191000 Frais d'administration et généraux	5,327.40	6,500	4,740.60
33 Amortissements	83,454.60	80,900	77,066.20
3302000 Perte sur loyer	329.60	5,000	2,466.20
3311000 Amortissement patrimoine administratif	79,100.00	75,900	74,600.00
3321000 Amortissements complémentaires	4,025.00	0	0.00
39 Imputations internes	81,638.45	96,020	86,602.73
3900300 Honoraires de gérance	5,731.60	6,020	5,566.80
3901000 Intérêts	75,906.85	90,000	81,035.93
42 Revenus des biens	339,568.00 -	358,000 -	334,951.00 -
4235200 Loyers objets vacants	18,219.40 -	30,000 -	22,206.25 -
4276000 Locations des bâtiments	321,348.60 -	328,000 -	312,744.75 -
43 Contributions	1,600.00 -	0	4,037.45 -
4362100 Remboursement de charges de locataires	0.00	0	596.45 -
4391000 Autres recettes	1,600.00 -	0	3,441.00 -
316 Sombaille jeunesse-Préformation			
<i>Total des charges</i>	421,763.80	466,400	431,769.12
<i>Total des revenus</i>	421,763.80 -	466,400 -	431,769.12 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	0.00	0	0.00
30 Charges de personnel	347,881.60	374,640	358,645.95
3011100 Traitements du personnel	294,429.60	312,240	301,821.10
3018000 Alloc. complémentaires pour enfants	2,523.00	1,740	1,740.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	12,722.45	13,615	13,165.25
3032100 Contributions à l'Alfa	4,811.00	5,165	4,979.10
3033100 Contributions à la caisse de chômage	2,404.50	2,580	2,489.20
3041100 Contributions à la caisse de pensions	20,476.60	29,305	26,266.45
3051100 Assurance accidents	4,360.55	2,245	2,220.50
3090200 Frais de personnel	6,010.60	6,250	5,270.95
3090900 Dédommagement pour frais encourus	143.30	250	73.40
3091000 Formation du personnel	0.00	1,250	620.00
31 Biens, services et marchandises	55,160.70	70,290	54,672.87
3101400 Abts-Cotis.-Document. prof. -Bibliothèque	160.50	700	420.95
3103000 Matériel d'enseignement	6,359.65	10,300	4,720.60
3104000 Activ. créatrices-Compl. à option-Loisirs	1,368.75	3,000	1,322.95
3110800 Acquisitions	2,844.50	4,400	44.95
3122100 Electricité - Eau -Gaz	2,240.00	2,000	2,975.45
3131100 Achats pour le ménage	138.60	450	57.65
3136000 Alimentation	1,291.25	1,700	1,613.30
3136900 Boissons	438.30	800	423.85
3139200 Produits et matériel de nettoyage	96.40	200	19.00
3151000 Entretien matériel et mobilier	0.00	700	58.80
3156000 Entretien -Taxes - Assurances véhicules	3,033.00	3,850	2,768.91
3160100 Camps et excursions	1,771.90	2,500	1,736.00
3161000 Locations	30,468.00	30,500	30,468.00



	Comptes 2007	Budget 2007	Comptes 2006
Actions sociales			
3180100 Assurance-Autres risques & pensionnaires	1,294.15	700	468.40
3181100 Affranchissements	70.00	200	0.00
3181200 Téléphonie	225.75	3,200	2,760.80
3186900 Honoraires médecin d'office	0.00	200	42.10
3191000 Frais d'administration et généraux	3,030.70	4,440	4,446.21
3195100 Taxe élimination des déchets	329.25	450	324.95
33 Amortissements	8,470.00	8,470	8,470.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	8,470.00	8,470	8,470.00
39 Imputations internes	10,251.50	13,000	9,980.30
3900600 Traitement information - SIC	8,500.00	8,500	8,593.00
3900700 Achat matériel informatique	843.60	3,500	0.00
3901000 Intérêts	907.90	1,000	1,307.60
3907100 Frais économat	0.00	0	79.70
43 Contributions	23,942.35 -	14,500 -	31,730.65 -
4361100 Contribution parents et autres répondant	11,030.00 -	9,500 -	6,244.00 -
4391000 Autres recettes	12,912.35 -	5,000 -	25,486.65 -
46 Subventions acquises	397,821.45 -	451,900 -	400,038.47 -
4601000 Subventions fédérales	87,099.00 -	101,165 -	99,026.00 -
4612000 Subventions cantonales	310,722.45 -	350,735 -	301,012.47 -
321 SCAS - Partic. aux institutions sociales			
<i>Total des charges</i>	<i>12,381,871.85</i>	<i>12,164,740</i>	<i>11,223,523.11</i>
<i>Total des revenus</i>	<i>226,981.00 -</i>	<i>170,000 -</i>	<i>241,778.00 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>12,154,890.85</i>	<i>11,994,740</i>	<i>10,981,745.11</i>
36 Subventions accordées	12,381,871.85	12,164,740	11,223,523.11
3610400 Part communale aux dép.aide sociale	9,093,285.40	8,720,000	8,208,505.95
3651000 Crèches et garderies	2,569,318.10	2,844,140	2,288,762.36
3653000 Oeuvres diverses	100,900.00	1,700	3,447.05
3653110 Union ouvrière	20,000.00	20,000	26,325.00
3653200 Office social	15,000.00	15,000	19,440.00
3654600 Aide humanitaire	14,600.00	15,000	17,500.00
3654700 Centre d'accueil social Caritas	10,500.00	10,500	10,500.00
3654900 Politique sociale	33,356.00	33,000	45,356.00
3656200 ANAAP - ass. neuch. accueil/action psych	2,000.00	2,000	2,160.00
3659600 Centre social-protestant	4,500.00	4,500	4,500.00
3661700 Allocation communale	347,490.00	353,000	451,160.00
3661800 Part communale programme cantonal ISP	170,922.35	145,900	145,866.75
43 Contributions	110,342.00 -	50,000 -	117,219.00 -
4391000 Autres recettes	0.00	0	2,216.20 -
4391200 Remboursement bénéfice crèches	110,342.00 -	50,000 -	115,002.80 -
45 Dédommag. de collectivités publiques	116,639.00 -	120,000 -	124,559.00 -
4521000 Contributions des communes	116,639.00 -	120,000 -	124,559.00 -



Instruction publique

	Comptes 2007	Budget 2007	Comptes 2006
<i>Total des charges</i>	55,110,360.77	55,918,675	55,334,055.67
<i>Total des revenus</i>	20,066,067.36 -	20,924,350 -	19,241,365.96 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	35,044,293.41	34,994,325	36,092,689.71
400 Ecole enfantine			
<i>Total des charges</i>	4,964,400.21	5,023,370	4,898,244.56
<i>Total des revenus</i>	1,826,645.45 -	1,859,600 -	1,638,946.75 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	3,137,754.76	3,163,770	3,259,297.81
30 Charges de personnel	4,478,944.94	4,539,500	4,407,005.39
3010300 Trait.du personnel administratif	261,107.25	242,900	229,780.45
3016100 Trait.du personnel d'entretien	124,610.55	123,300	116,565.75
3017700 Traitement du personnel en formation	2,119.90	2,700	1,772.65
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	68,133.45	63,500	69,462.95
3022100 Trait.du personnel enseignant	3,305,586.15	3,351,300	3,289,084.25
3027000 Remplacements subventionnés	11,464.00	36,000	6,232.05
3029000 Primes de fidélité	9,546.75	15,500	21,301.55
3031100 Contributions AVS-AI-APG	196,062.50	199,600	193,322.64
3032100 Contributions à l'Alfa	73,932.50	75,100	72,861.50
3033100 Contributions à la caisse de chômage	36,947.15	37,500	36,421.20
3041100 Contributions à la caisse de pensions	336,691.90	341,500	320,772.25
3044000 Contribution à la caisse de remplacement	29,650.30	27,700	26,105.45
3051100 Assurance accidents	23,008.54	22,900	23,250.70
3091000 Formation du personnel	84.00	0	72.00
31 Biens, services et marchandises	426,005.32	457,270	457,730.92
3101000 Fournitures et matériel de bureau	2,845.50	8,940	0.00
3101200 Formules administratives-Imprimés	0.00	600	0.00
3110700 Achats et entretien du matériel	46,915.29	49,000	45,912.30
3111400 Ouverture et équipement des écoles	7,686.60	8,000	7,849.10
3122100 Electricité - Eau -Gaz	18,207.40	21,000	17,056.05
3139200 Produits et matériel de nettoyage	0.00	9,000	6,610.75
3142400 Entretien des bâtiments	7,814.20	2,000	2,605.65
3151900 Achat et blanchissage du linge	0.00	1,000	496.55
3161000 Locations	327,339.10	333,000	351,619.05
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	1,352.40	2,500	4,582.40
3181100 Affranchissements	1,999.65	3,000	2,106.55
3181900 Assurance accidents des élèves - enfants	1,460.00	1,460	1,460.00
3187200 Assurances des immeubles	747.73	770	747.90
3187300 Prophylaxie-Frais méd.-Examens-Vaccin.	0.00	5,000	5,000.00
3191000 Frais d'administration et généraux	9,637.45	12,000	11,684.62
33 Amortissements	59,449.95	25,700	25,700.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	18,100.00	25,700	25,700.00
3321000 Amortissements complémentaires	41,349.95	0	0.00
35 Dédommagements à des collectivités publ.	0.00	900	0.00
3521000 Contributions à d'autres communes	0.00	900	0.00
39 Imputations internes	0.00	0	7,808.25
3907100 Frais économat	0.00	0	7,808.25
43 Contributions	9,150.20 -	12,800 -	46,712.70 -
4363100 Remboursements divers	1,440.10 -	2,500 -	2,818.70 -
4363300 Remboursements de traitements	4,149.75 -	10,000 -	9,693.50 -
4363600 Remboursement de matériel	134.45 -	300 -	93.30 -
4363800 Remboursement de chauffage	3,084.85 -	0	1,217.20 -
4366000 Vers.caisse comp.service militaire	341.05 -	0	0.00
4391000 Autres recettes	0.00	0	32,890.00 -
45 Dédommag. de collectivités publiques	18,562.00 -	15,000 -	17,955.75 -
4521000 Contributions des communes	18,562.00 -	15,000 -	17,955.75 -
46 Subventions acquises	1,798,933.25 -	1,831,800 -	1,574,278.30 -
4611000 Subventions cantonales	1,798,933.25 -	1,831,800 -	1,574,278.30 -
405 Ecole primaire			
<i>Total des charges</i>	22,149,165.29	21,928,365	21,426,072.39
<i>Total des revenus</i>	7,565,272.35 -	7,606,800 -	6,920,612.80 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	14,583,892.94	14,321,565	14,505,459.59
30 Charges de personnel	18,504,368.42	18,807,600	18,168,361.61
3010300 Trait.du personnel administratif	851,075.75	838,600	768,585.55



Instruction publique

	Comptes 2007	Budget 2007	Comptes 2006	
3011300	Correspondants de collèges	27,300.00	27,300	27,600.00
3016100	Trait. du personnel d'entretien	833,618.30	946,100	869,385.75
3017700	Traitement du personnel en formation	13,649.35	24,000	15,050.50
3018000	Alloc. complémentaires pour enfants	165,124.35	163,000	168,373.55
3022100	Trait. du personnel enseignant	13,636,491.85	13,751,700	13,432,274.85
3026000	Rempl. pour service militaire	16,403.55	15,000	17,869.65
3027000	Remplacements subventionnés	52,094.55	55,000	42,428.50
3029000	Primes de fidélité	43,192.00	56,300	52,574.55
3031100	Contributions AVS-AI-APG	811,701.21	824,600	793,636.96
3032100	Contributions à l'Alfa	306,696.38	311,800	299,668.98
3033100	Contributions à la caisse de chômage	151,920.14	155,100	148,819.55
3041100	Contributions à la caisse de pensions	1,327,588.45	1,431,400	1,303,405.10
3044000	Contribution à la caisse de remplacement	122,950.40	112,500	106,623.50
3051100	Assurance accidents	97,282.14	95,200	96,837.62
3074000	Coût retraite(s) anticipée(s)	46,693.00	0	24,781.00
3091000	Formation du personnel	587.00	0	446.00
31	Biens, services et marchandises	1,595,046.72	1,631,875	1,748,962.63
3101000	Fournitures et matériel de bureau	9,234.05	18,000	4,243.33
3101200	Formules administratives-Imprimés	0.00	1,600	0.00
3101400	Abts-Cotis.-Document. prof.-Bibliothèque	3,622.85	4,400	3,894.65
3101500	Publications	1,431.45	2,500	2,478.70
3103000	Matériel d'enseignement	62,948.58	65,000	89,351.05
3104000	Activ. créatrices- Compl. à option-Loisirs	36,192.05	37,000	45,811.55
3107100	Enseignement par l'image et le son	3,583.25	3,600	3,474.80
3111100	Achats et entretien du mobilier	31,521.40	30,000	26,969.20
3121000	Chauffage	385,226.20	350,000	433,284.90
3122100	Electricité - Eau -Gaz	165,616.45	190,000	167,101.95
3139200	Produits et matériel de nettoyage	0.00	38,000	27,253.35
3141900	Frais divers de bâtiments	60,469.10	82,000	96,032.80
3142400	Entretien des bâtiments	351,286.05	330,000	346,444.50
3151000	Entretien matériel et mobilier	30,167.00	31,000	28,382.05
3151900	Achat et blanchissage du linge	0.00	9,000	7,101.05
3161000	Locations	215,213.35	195,500	217,492.50
3171000	Frais déplacements-Réceptions-Examens	26,137.30	25,000	28,141.30
3171600	Frais éducatifs et de prévention	14,895.90	15,000	13,606.75
3174100	Camps et excursions	40,887.65	40,000	41,417.55
3181100	Affranchissements	6,389.05	23,000	16,745.75
3181300	Assurances choses	19,262.79	17,000	19,061.60
3181900	Assurance accidents des élèves - enfants	5,375.00	5,375	5,375.00
3182000	Frais judiciaires et de poursuites	133.85	500	424.20
3182400	Frais déplacements des élèves	23,520.60	24,400	25,224.85
3187200	Assurances des immeubles	52,613.50	57,000	52,338.70
3187500	Activités culturelles-Spect. scolaires	33,250.00	20,000	23,910.00
3191700	Versement fondation prévention-santé	3,000.00	3,000	3,000.00
3192100	Jeux - Joutes - Animations	10,280.05	11,500	12,997.90
3192200	Frais de la commission	0.00	0	1,000.00
3196001	Frais divers et imprévus	2,789.25	2,500	6,402.65
33	Amortissements	2,020,973.20	1,478,780	1,458,658.75
3300100	Perte et différence sur débiteurs	97.00	1,000	875.00
3311000	Amortissement patrimoine administratif	1,467,180.00	1,477,780	1,457,783.75
3321000	Amortissements complémentaires	553,696.20	0	0.00
35	Dédommagements à des collectivités publ.	26,741.70	10,000	34,348.80
3521000	Contributions à d'autres communes	26,741.70	10,000	34,348.80
39	Imputations internes	2,035.25	110	15,740.60
3900300	Honoraires de gérance	78.00	110	116.40
3902200	Carburants Ville	1,957.25	0	0.00
3907100	Frais économat	0.00	0	15,624.20
42	Revenus des biens	157,848.20 -	134,000 -	131,022.15 -
4276000	Locations des bâtiments	157,848.20 -	134,000 -	131,022.15 -
43	Contributions	140,844.05 -	145,300 -	481,356.40 -
4311200	Frais de sommations	30.00 -	0	15.00 -
4347100	Location de skis	4,375.00 -	2,500 -	4,445.00 -
4363100	Remboursements divers	8,633.20 -	7,000 -	21,271.00 -
4363300	Remboursements de traitements	82,160.30 -	90,000 -	76,005.70 -
4363400	Remboursements des frais de poursuites	153.20 -	200 -	230.40 -
4363600	Remboursement de matériel	380.55 -	1,500 -	724.05 -
4364200	Remboursement de photocopies	642.25 -	2,000 -	2,016.40 -



	Comptes 2007	Budget 2007	Comptes 2006	
Instruction publique				
4364300	Remboursement électricité-eau-gaz	1,036.75 -	5,600 -	4,345.00 -
4366000	Vers.caisse comp.service militaire	12,123.75 -	11,000 -	14,148.20 -
4368200	Camps scolaires - Participation parents	5,492.00 -	0	1,520.00 -
4368300	Spectacles scolaires - Recettes	22,360.50 -	10,000 -	14,385.50 -
4368400	Vente matériel d'enseignement	0.00	500 -	0.00
4369100	Remboursement affranchissements	3,456.55 -	15,000 -	11,755.15 -
4391000	Autres recettes	0.00	0	330,495.00 -
45	Dédommag. de collectivités publiques	83,474.00 -	79,000 -	60,763.00 -
4521000	Contributions des communes	83,474.00 -	79,000 -	60,763.00 -
46	Subventions acquises	7,183,106.10 -	7,248,500 -	6,247,471.25 -
4608000	Subventions diverses	0.00	0	1,500.00 -
4611000	Subventions cantonales	7,183,106.10 -	7,248,500 -	6,245,971.25 -
410	Ecole secondaire			
	<i>Total des charges</i>	<i>24,836,657.06</i>	<i>25,147,410</i>	<i>25,035,933.10</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>9,384,077.36 -</i>	<i>9,510,200 -</i>	<i>9,135,268.91 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>15,452,579.70</i>	<i>15,637,210</i>	<i>15,900,664.19</i>
30	Charges de personnel	21,061,515.84	21,439,600	21,390,779.26
3010300	Trait.du personnel administratif	1,199,611.15	1,252,100	1,207,596.50
3016100	Trait.du personnel d'entretien	884,733.90	894,000	983,617.20
3017700	Traitement du personnel en formation	8,303.15	10,600	6,943.10
3018000	Alloc.complémentaires pour enfants	243,259.45	227,900	255,363.20
3022100	Trait.du personnel enseignant	15,260,335.90	15,467,000	15,435,867.25
3022200	Trait.devoirs surveillés	83,728.60	88,200	78,356.60
3026000	Rempl.pour service militaire	20,333.45	12,000	15,698.40
3027000	Remplacements subventionnés	60,451.85	45,000	73,275.95
3029000	Primes de fidélité	62,906.70	49,400	64,236.00
3031100	Contributions AVS-AI-APG	920,010.25	939,000	933,099.52
3032100	Contributions à l'Alfa	348,051.84	355,400	352,754.75
3033100	Contributions à la caisse de chômage	169,895.35	172,300	172,592.50
3041100	Contributions à la caisse de pensions	1,552,439.00	1,690,400	1,561,674.60
3044000	Contribution à la caisse de remplacement	139,154.65	129,500	125,521.60
3051100	Assurance accidents	107,971.60	106,800	112,189.09
3074000	Coût retraite(s) anticipée(s)	0.00	0	11,711.00
3091000	Formation du personnel	329.00	0	282.00
31	Biens, services et marchandises	1,804,414.15	2,047,060	1,941,362.09
3101000	Fournitures et matériel de bureau	12,257.00	33,910	1,318.65
3101200	Formules administratives-Imprimés	14,354.65	20,000	1,169.35
3101400	Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibliothèque	33,259.70	32,500	30,190.70
3101500	Publications	2,005.70	5,400	5,209.30
3102100	Education physique	16,231.65	16,650	18,135.10
3103000	Matériel d'enseignement	47,586.45	106,900	72,958.30
3104000	Activ.créatrices-Compl.à option-Loisirs	29,511.60	28,800	21,957.40
3105100	Fournitures diverses scol.activité div.	89,368.25	86,000	83,109.10
3107100	Enseignement par l'image et le son	34,878.05	35,000	38,591.10
3111100	Achats et entretien du mobilier	59,993.95	58,500	57,273.25
3121000	Chauffage	412,357.95	410,000	447,638.45
3122100	Electricité - Eau -Gaz	199,932.05	230,000	211,240.95
3136000	Alimentation	82,799.90	90,000	78,615.75
3136500	Foyer d'accueil	2,331.35	4,000	2,066.95
3139200	Produits et matériel de nettoyage	0.00	50,000	26,472.65
3141900	Frais divers de bâtiments	70,752.85	94,000	76,244.30
3142400	Entretien des bâtiments	351,278.10	345,000	352,075.38
3151900	Achat et blanchissage du linge	0.00	8,700	5,926.45
3152900	Entretien du matériel informatique	0.00	900	897.85
3171000	Frais déplacements-Réceptions-Examens	38,472.95	40,000	41,585.35
3171200	Groupe "violence"	43,899.95	59,000	48,376.90
3174100	Camps et excursions	71,589.70	83,000	107,733.55
3181100	Affranchissements	9,028.20	13,200	11,964.29
3181300	Assurances choses	26,174.45	26,000	26,887.02
3181900	Assurance accidents des élèves - enfants	4,600.00	4,600	4,600.00
3182000	Frais judiciaires et de poursuites	3,014.55	500	1,135.10
3182200	Conférences	35,347.10	38,000	40,099.60
3182400	Frais déplacements des élèves	40,258.40	40,000	52,917.20
3187200	Assurances des immeubles	47,615.30	52,000	46,155.40
3191700	Versement fondation prévention-santé	3,000.00	3,000	3,000.00
3192100	Jeux - Joutes - Animations	17,702.00	22,500	16,247.85
3196001	Frais divers et imprévus	4,812.35	9,000	9,306.00
3197800	TVA sur prestations soumises	0.00	0	262.85



Instruction publique

	Comptes 2007	Budget 2007	Comptes 2006
33 Amortissements	1,900,318.92	1,596,640	1,585,930.30
3300100 Perte et différence sur débiteurs	8,244.57	1,000	5,290.30
3311000 Amortissement patrimoine administratif	1,601,940.00	1,595,640	1,580,640.00
3321000 Amortissements complémentaires	290,134.35	0	0.00
35 Dédommagements à des collectivités publ.	43,882.15	50,000	69,462.95
3521000 Contributions à d'autres communes	43,882.15	50,000	69,462.95
39 Imputations internes	26,526.00	14,110	48,398.50
3900300 Honoraires de gérance	4,114.00	4,110	4,112.00
3902200 Carburants Ville	12,412.00	0	0.00
3907100 Frais économat	0.00	0	44,286.50
3907700 Remb. de traitements	10,000.00	10,000	0.00
42 Revenus des biens	110,888.01 -	110,000 -	109,726.56 -
4201000 Intérêts placements à terme et c/c	65.75 -	0	90.85 -
4235000 Produits des loyers	5,467.50 -	0	0.00
4276000 Locations des bâtiments	105,354.76 -	110,000 -	109,635.71 -
43 Contributions	454,564.00 -	603,700 -	926,647.85 -
4311200 Frais de sommations	102.93 -	0	30.00 -
4360300 Participation des élèves frais de repas	25,169.73 -	46,000 -	49,218.40 -
4361800 Réparations, remboursement	4,409.10 -	5,000 -	5,825.05 -
4363100 Remboursements divers	7,672.20 -	10,000 -	4,300.45 -
4363300 Remboursements de traitements	278,244.50 -	400,000 -	473,941.50 -
4363400 Remboursements des frais de poursuites	1,349.60 -	0	0.00
4365300 Transports	9,946.99 -	15,000 -	23,293.40 -
4366000 Vers.caisse comp.service militaire	19,402.10 -	10,000 -	28,513.10 -
4367900 Recettes devoirs surveillés	46,963.00 -	48,000 -	40,902.30 -
4368200 Camps scolaires - Participation parents	8,159.00 -	0	39,490.00 -
4368300 Spectacles scolaires - Recettes	16,239.00 -	19,000 -	25,680.00 -
4368400 Vente matériel d'enseignement	4,012.55 -	2,700 -	3,312.50 -
4368500 Part.élèves ACO et divers	23,878.30 -	18,000 -	21,304.10 -
4368600 Part.sur activités manuelles	9,015.00 -	14,000 -	11,896.00 -
4368800 Part.échanges linguistiques	0.00	16,000 -	446.05 -
4391000 Autres recettes	0.00	0	198,495.00 -
45 Dédommag. de collectivités publiques	688,014.00 -	600,000 -	779,521.50 -
4521000 Contributions des communes	688,014.00 -	600,000 -	779,521.50 -
46 Subventions acquises	8,130,611.35 -	8,196,500 -	7,319,373.00 -
4608000 Subventions diverses	0.00	0	2,500.00 -
4611000 Subventions cantonales	8,103,111.35 -	8,149,000 -	7,271,870.00 -
4611500 Subvention pour matériel gratuit	0.00	0	10,353.00 -
4612200 Subvention cantonale-Travaux rénovation	0.00	20,000 -	0.00
4612800 Subvention pour transports d'élèves	27,500.00 -	27,500 -	34,650.00 -
420 Particip. intitutions para-scolaire			
<i>Total des charges</i>	<i>1,022,017.75</i>	<i>856,375</i>	<i>951,886.39</i>
<i>Total des revenus</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>1,022,017.75</i>	<i>856,375</i>	<i>951,886.39</i>
36 Subventions accordées	1,022,017.75	856,375	951,886.39
3610600 Participation aide financ.établ.pr enf.	151,860.00	135,500	135,488.40
3653400 Colonies vacances - Camps(Arveyes)	4,849.85	0	80,644.00
3653800 Foyer de l'écolier	282,500.00	182,500	199,000.00
3655000 Accueil enfants	26,069.20	27,000	26,038.70
3655400 Collège musical	535,363.70	490,000	489,340.29
3656300 Ludothèque	21,375.00	21,375	21,375.00
482 Centre de santé scolaire			
<i>Total des charges</i>	<i>718,891.90</i>	<i>1,540,990</i>	<i>1,670,177.89</i>
<i>Total des revenus</i>	<i>109,560.65 -</i>	<i>844,500 -</i>	<i>482,812.45 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>609,331.25</i>	<i>696,490</i>	<i>1,187,365.44</i>
30 Charges de personnel	531,873.55	1,303,140	1,473,949.30
3010300 Trait.du personnel administratif	224,740.20	297,790	315,052.00
3010400 Traitements du personnel médical	192,206.95	180,310	175,162.80
3010500 Traitements du personnel dentaire	10,364.90	604,080	728,838.90
3017700 Traitement du personnel en formation	8,945.70	8,020	7,789.95
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	11,333.85	12,930	16,685.30
3031100 Contributions AVS-AI-APG	22,856.25	57,810	64,273.80



Instruction publique

	Comptes 2007	Budget 2007	Comptes 2006	
3032100	Contributions à l'Alfa	8,509.25	21,800	24,274.95
3033100	Contributions à la caisse de chômage	3,002.65	9,920	11,235.25
3041100	Contributions à la caisse de pensions	37,016.10	95,520	116,027.75
3051100	Assurance accidents	4,057.05	5,190	7,923.80
3091000	Formation du personnel	8,840.65	9,770	6,684.80
31	Biens, services et marchandises	134,609.50	161,650	135,095.39
3101000	Fournitures et matériel de bureau	3,008.20	6,350	123.50
3101200	Formules administratives-Imprimés	1,217.20	3,800	0.00
3101400	Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibliothèque	1,028.70	1,500	1,967.11
3111000	Achats de matériel et de mobilier	3,660.75	0	0.00
3132000	Laboratoire dentaire	727.56	5,000	4,922.35
3132100	Radiologie	2,502.00	5,000	2,679.35
3132300	Pharmacies	2,807.30	3,000	3,505.05
3132400	Prophylaxie-Info public-Matér.enseignem.	4,422.45	5,000	3,489.19
3134700	Matériel et fournitures orthodontie	8,042.39	21,500	16,026.86
3134800	Matériel et fournitures conservateur	1,805.30	29,500	22,662.23
3134900	Matériel et fourniture hygiéniste dent.	0.00	1,170	579.45
3135400	Autre matériel médical	325.90	600	596.25
3142400	Entretien des bâtiments	2,478.10	2,500	1,892.45
3157300	Entretien des installations	3,375.20	2,500	629.05
3161000	Locations	7,868.00	7,600	6,804.00
3171000	Frais déplacements-Réceptions-Examens	2,366.05	7,500	7,052.95
3181100	Affranchissements	2,796.75	6,000	5,080.20
3182000	Frais judiciaires et de poursuites	3,627.20	700	5,478.35
3187000	Assurance responsabilité civile	1,436.40	2,930	2,944.00
3187300	Prophylaxie-Frais méd.-Examens-Vaccin.	9,874.45	3,500	12,093.80
3187350	Dépistages	35,652.00	0	0.00
3189300	Honoraires	15,464.75	18,000	19,445.65
3189350	Prévention de l'obésité	15,621.15	18,500	7,873.20
3191000	Frais d'administration et généraux	4,501.70	9,500	9,250.40
33	Amortissements	37,013.60	38,200	36,074.50
3300100	Perte et différence sur débiteurs	12,113.60	9,000	6,874.50
3311000	Amortissement patrimoine administratif	24,900.00	29,200	29,200.00
36	Subventions accordées	15,395.25	38,000	19,307.05
3661200	Part communale	15,395.25	38,000	19,307.05
39	Imputations internes	0.00	0	5,751.65
3907100	Frais économat	0.00	0	5,751.65
42	Revenus des biens	762.00 -	0	362.45 -
4211300	Intérêts de retard	762.00 -	0	362.45 -
43	Contributions	108,798.65 -	844,500 -	482,450.00 -
4311200	Frais de sommations	1,080.00 -	0	1,905.00 -
4324100	Pharmacies écoles	2,621.00 -	3,000 -	703.25 -
4342100	Recettes laboratoire	5,798.20 -	42,000 -	34,893.20 -
4342600	Recettes orthodontie	44,025.10 -	406,000 -	177,218.85 -
4342700	Recettes conservateur	24,254.00 -	331,000 -	223,832.80 -
4342900	Recettes hygiéniste dentaire	84.20 -	45,000 -	21,095.00 -
4361100	Contribution parents et autres répondant	2,850.00 -	4,000 -	990.00 -
4363400	Remboursements des frais de poursuites	3,969.70 -	0	5,091.45 -
4367000	Remboursements de frais	0.00	1,500 -	3,120.00 -
4367600	Remboursements vaccinations	23,497.60 -	12,000 -	13,096.65 -
4391100	Récupération créances perdues	618.85 -	0	503.80 -
483	Centre d'orthophonie			
	<i>Total des charges</i>	<i>1,419,228.56</i>	<i>1,422,165</i>	<i>1,351,741.34</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,180,511.55 -</i>	<i>1,103,250 -</i>	<i>1,063,725.05 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>238,717.01</i>	<i>318,915</i>	<i>288,016.29</i>
30	Charges de personnel	1,311,936.10	1,317,130	1,256,165.80
3010300	Trait.du personnel administratif	54,052.70	54,140	55,720.20
3016100	Trait.du personnel d'entretien	9,973.20	9,800	12,671.65
3018000	Alloc.complémentaires pour enfants	15,924.15	11,430	12,575.50
3022100	Trait.du personnel enseignant	1,008,302.85	1,018,600	965,800.75
3029000	Primes de fidélité	4,514.00	4,520	4,625.75
3031100	Contributions AVS-AI-APG	57,002.75	57,610	54,792.90
3032100	Contributions à l'Alfa	21,537.10	21,740	20,693.25
3033100	Contributions à la caisse de chômage	10,768.95	10,870	10,345.60
3041100	Contributions à la caisse de pensions	106,260.70	104,130	95,704.10



	Comptes 2007	Budget 2007	Comptes 2006	
Instruction publique				
3044000	Contribution à la caisse de remplacement	9,075.15	8,190	7,692.85
3051100	Assurance accidents	6,451.90	6,600	6,439.85
3092100	Cours de perfectionnement	8,072.65	9,500	9,103.40
31	Biens, services et marchandises	68,651.71	71,935	63,936.49
3101000	Fournitures et matériel de bureau	1,561.20	4,000	215.35
3101200	Formules administratives-Imprimés	272.00	550	0.00
3101400	Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibliothèque	2,374.73	2,300	1,744.45
3103000	Matériel d'enseignement	2,927.23	3,000	2,981.62
3122200	Frais et entretien des locaux	41,525.15	42,000	41,631.65
3181100	Affranchissements	1,207.50	2,500	2,346.87
3182000	Frais judiciaires et de poursuites	1,558.25	500	140.85
3187000	Assurance responsabilité civile	1,583.10	1,585	1,712.65
3189300	Honoraires	13,938.00	14,000	11,420.00
3196001	Frais divers et imprévus	1,704.55	1,500	1,743.05
33	Amortissements	11,075.10	2,300	1,510.00
3300100	Perte et différence sur débiteurs	3,275.10	1,000	210.00
3311000	Amortissement patrimoine administratif	1,300.00	1,300	1,300.00
3321000	Amortissements complémentaires	6,500.00	0	0.00
36	Subventions accordées	27,565.65	30,800	27,337.25
3661200	Part communale	27,565.65	30,800	27,337.25
39	Imputations internes	0.00	0	2,791.80
3907100	Frais économat	0.00	0	2,791.80
42	Revenus des biens	116.55 -	300 -	469.00 -
4211300	Intérêts de retard	72.35 -	0	5.00 -
4291100	Recettes diverses	44.20 -	300 -	464.00 -
43	Contributions	1,178,195.00 -	1,100,650 -	1,059,856.05 -
4311200	Frais de sommations	510.00 -	0	240.00 -
4347200	Recettes	1,174,608.15 -	1,100,000 -	1,058,980.35 -
4363100	Remboursements divers	66.50 -	250 -	215.50 -
4363400	Remboursements des frais de poursuites	1,674.25 -	100 -	200.80 -
4366000	Vers.caisse comp.service militaire	912.00 -	0	0.00
4368400	Vente matériel d'enseignement	394.10 -	300 -	219.40 -
4391100	Récupération créances perdues	30.00 -	0	0.00
45	Dédommag. de collectivités publiques	2,200.00 -	2,300 -	3,400.00 -
4511400	Université - Remboursement traitements	2,200.00 -	2,300 -	3,400.00 -



	Comptes 2007	Budget 2007	Comptes 2006
Culture-sports-loisirs-cultes			
<i>Total des charges</i>	19,070,190.65	15,920,740	16,387,593.11
<i>Total des revenus</i>	3,133,328.16 -	2,748,800 -	3,059,672.30 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	15,936,862.49	13,171,940	13,327,920.81
500 Secrétariat des affaires culturelles			
<i>Total des charges</i>	2,553,682.77	2,496,050	2,838,072.40
<i>Total des revenus</i>	43,206.60 -	45,000 -	32,465.70 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	2,510,476.17	2,451,050	2,805,606.70
30 Charges de personnel	194,396.85	197,300	316,586.30
3011100 Traitements du personnel	91,474.35	102,930	144,964.90
3015500 Traitement billetterie	66,782.10	62,000	64,809.80
3017700 Traitement du personnel en formation	3,646.70	0	0.00
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	2,204.00	2,790	0.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	8,792.50	8,800	11,253.35
3032100 Contributions à l'Alfa	3,320.95	3,300	4,262.20
3033100 Contributions à la caisse de chômage	1,660.25	1,650	1,880.15
3041100 Contributions à la caisse de pensions	13,793.40	14,520	20,625.75
3051100 Assurance accidents	2,722.60	1,310	1,520.15
3074000 Coût retraite(s) anticipée(s)	0.00	0	67,270.00
31 Biens, services et marchandises	185,881.12	90,650	55,441.40
3101000 Fournitures et matériel de bureau	1,215.05	2,150	0.00
3101200 Formules administratives-Imprimés	0.00	100	0.00
3110800 Acquisitions	0.00	0	7,191.59
3117300 Matériel archives communales	6,521.00	15,000	10,591.45
3122100 Electricité - Eau -Gaz	303.75	350	336.60
3142400 Entretien des bâtiments	109,546.70	0	0.00
3161000 Locations	12,769.70	12,700	12,715.00
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	1,308.15	2,500	3,948.40
3181100 Affranchissements	1,064.00	850	1,040.31
3190300 Frais de billetterie	44,245.17	45,000	0.00
3191000 Frais d'administration et généraux	8,907.60	12,000	19,618.05
33 Amortissements	0.00	26,300	177,699.75
3311000 Amortissement patrimoine administratif	0.00	26,300	177,699.75
36 Subventions accordées	2,173,404.80	2,181,800	2,285,781.80
3650700 Participation annonces/publicité	22,205.70	13,500	10,847.90
3651400 Fanfares et orchestres	50,780.00	52,000	47,320.00
3651600 Activités théâtrales	1,579,000.00	1,579,000	1,685,625.00
3651800 Fondation du musée paysan	106,280.15	107,000	97,637.25
3651900 Université populaire	14,600.00	17,100	17,100.00
3652100 Subvention locaux pour artistes	6,936.00	7,000	6,996.30
3652210 Autres activités culturelles	129,500.00	132,500	119,500.00
3652310 Manifestations locales	154,902.95	164,500	195,055.35
3655200 Société de musique	16,200.00	16,200	16,200.00
3656000 Maison Blanche	23,000.00	23,000	11,500.00
3656400 Club 44	50,000.00	50,000	58,000.00
3657000 Festival Amplitude	10,000.00	10,000	0.00
3658100 Ecolades	10,000.00	10,000	10,000.00
3658200 ISSKA / tour OFS	0.00	0	10,000.00
39 Imputations internes	0.00	0	2,563.15
3907100 Frais économat	0.00	0	2,563.15
42 Revenus des biens	43,206.60 -	45,000 -	32,465.70 -
4291100 Recettes diverses	43,206.60 -	45,000 -	32,465.70 -
501 Bibliothèque de la ville			
<i>Total des charges</i>	3,029,095.34	2,863,720	2,904,975.55
<i>Total des revenus</i>	1,045,818.89 -	870,000 -	851,377.15 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,983,276.45	1,993,720	2,053,598.40
30 Charges de personnel	2,136,344.45	2,087,970	2,082,725.20
3011100 Traitements du personnel	1,662,966.40	1,630,840	1,636,355.40
3016100 Trait.du personnel d'entretien	87,793.05	88,010	86,334.40
3017700 Traitement du personnel en formation	34,767.70	40,650	15,396.50
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	24,287.50	20,190	20,292.70
3031100 Contributions AVS-AI-APG	94,021.65	93,630	91,597.50
3032100 Contributions à l'Alfa	35,487.45	35,190	34,547.80
3033100 Contributions à la caisse de chômage	17,418.60	17,260	16,966.80
3041100 Contributions à la caisse de pensions	147,810.90	146,240	164,098.05



	Comptes 2007	Budget 2007	Comptes 2006
Culture-sports-loisirs-cultes			
3051100 Assurance accidents	28,901.20	13,960	12,796.05
3091000 Formation du personnel	2,890.00	2,000	4,340.00
31 Biens, services et marchandises	535,957.84	484,050	473,724.15
3101000 Fournitures et matériel de bureau	11,704.78	14,550	13,768.70
3101200 Formules administratives-Imprimés	5,386.75	6,500	0.00
3110800 Acquisitions	308,128.27	213,000	229,848.99
3111000 Achats de matériel et de mobilier	16,432.44	17,000	22,671.80
3121000 Chauffage	26,485.55	35,000	28,548.55
3122100 Electricité - Eau -Gaz	15,006.05	26,500	14,912.25
3139200 Produits et matériel de nettoyage	0.00	3,000	1,269.10
3141900 Frais divers de bâtiments	8,651.55	30,000	7,141.10
3142400 Entretien des bâtiments	10,547.20	8,000	8,750.10
3150600 Entretien de documents et de collections	49,781.20	39,000	33,760.15
3151000 Entretien matériel et mobilier	4,198.70	11,500	11,760.05
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	5,994.55	8,000	7,680.70
3171500 Service civil	8,783.00	11,000	10,177.00
3181100 Affranchissements	20,946.80	22,000	23,571.35
3181300 Assurances choses	7,893.35	6,500	5,420.50
3182000 Frais judiciaires et de poursuites	979.80	0	722.45
3183300 Prestations de tiers	0.00	0	10,000.00
3187200 Assurances des immeubles	4,981.80	5,500	4,981.80
3187700 Expositions et animations	10,887.70	10,000	18,719.35
3191000 Frais d'administration et généraux	6,688.50	5,000	8,406.91
3191600 Remboursements droits d'auteurs	12,479.85	12,000	11,613.30
33 Amortissements	356,793.05	291,700	338,033.80
3300100 Perte et différence sur débiteurs	3,437.65	0	1,033.80
3311000 Amortissement patrimoine administratif	294,200.00	291,700	337,000.00
3321000 Amortissements complémentaires	59,155.40	0	0.00
39 Imputations internes	0.00	0	10,492.40
3907100 Frais économat	0.00	0	10,492.40
42 Revenus des biens	77,613.15 -	0	38.95 -
4211300 Intérêts de retard	113.15 -	0	38.95 -
4291100 Recettes diverses	77,500.00 -	0	0.00
43 Contributions	233,205.74 -	170,000 -	201,338.20 -
4311200 Frais de sommations	270.00 -	0	330.00 -
4341600 Recettes multimedia	94,774.25 -	96,000 -	98,896.00 -
4347200 Recettes	7,885.00 -	7,000 -	9,175.00 -
4363300 Remboursements de traitements	41,073.65 -	0	38,658.15 -
4363400 Remboursements des frais de poursuites	1,254.45 -	0	698.30 -
4366400 Remboursement assurances	16,200.00 -	0	0.00
4367000 Remboursements de frais	71,667.05 -	67,000 -	53,580.75 -
4391100 Récupération créances perdues	81.34 -	0	0.00
46 Subventions acquises	735,000.00 -	700,000 -	650,000.00 -
4611000 Subventions cantonales	735,000.00 -	700,000 -	650,000.00 -
502 Bibliothèques des Jeunes			
<i>Total des charges</i>	<i>797,877.50</i>	<i>797,980</i>	<i>789,201.50</i>
<i>Total des revenus</i>	<i>33,042.25 -</i>	<i>22,800 -</i>	<i>24,579.25 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>764,835.25</i>	<i>775,180</i>	<i>764,622.25</i>
30 Charges de personnel	662,646.95	661,650	649,840.65
3011100 Traitements du personnel	504,019.95	494,800	488,266.85
3016100 Trait. du personnel d'entretien	39,191.40	44,230	43,927.40
3017700 Traitement du personnel en formation	11,606.60	16,540	10,098.85
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	6,473.40	8,650	6,218.40
3031100 Contributions AVS-AI-APG	28,975.10	29,770	28,718.35
3032100 Contributions à l'Alfa	10,902.95	11,110	10,777.10
3033100 Contributions à la caisse de chômage	5,451.50	5,550	5,388.30
3041100 Contributions à la caisse de pensions	46,455.00	46,600	52,070.00
3051100 Assurance accidents	9,371.05	4,400	4,075.40
3091000 Formation du personnel	200.00	0	300.00
31 Biens, services et marchandises	103,230.55	104,330	107,360.85
3111000 Achats de matériel et de mobilier	0.00	0	2,092.85
3121000 Chauffage	6,965.05	7,300	8,023.55
3122100 Electricité - Eau -Gaz	5,980.65	5,400	6,303.70
3139200 Produits et matériel de nettoyage	0.00	700	177.45



	Comptes 2007	Budget 2007	Comptes 2006
Culture-sports-loisirs-cultes			
3147500 Frais et entretien des locaux	153.45	600	854.20
3161000 Locations	83,025.00	83,030	83,025.00
3181100 Affranchissements	5,930.65	6,000	5,883.75
3181300 Assurances choses	1,175.75	1,300	1,000.35
36 Subventions accordées	32,000.00	32,000	32,000.00
3641000 Subv.pr achats à l'assoc.bibl.jeunes	32,000.00	32,000	32,000.00
43 Contributions	9,860.00 -	2,800 -	2,792.00 -
4363300 Remboursements de traitements	9,860.00 -	2,800 -	2,792.00 -
46 Subventions acquises	23,182.25 -	20,000 -	21,787.25 -
4611000 Subventions cantonales	23,182.25 -	20,000 -	21,787.25 -
511 Musée d'histoire naturelle			
<i>Total des charges</i>	<i>589,249.08</i>	<i>627,460</i>	<i>564,541.88</i>
<i>Total des revenus</i>	<i>22,618.82 -</i>	<i>22,500 -</i>	<i>20,608.85 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>566,630.26</i>	<i>604,960</i>	<i>543,933.03</i>
30 Charges de personnel	412,901.70	459,480	408,040.40
3011100 Traitements du personnel	273,139.45	310,650	273,297.85
3016100 Trait.du personnel d'entretien	79,746.50	78,530	79,667.05
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	2,784.00	2,780	2,784.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	18,742.05	20,750	18,780.75
3032100 Contributions à l'Alfa	7,057.95	7,790	7,058.95
3033100 Contributions à la caisse de chômage	3,273.65	3,640	3,310.25
3041100 Contributions à la caisse de pensions	21,133.60	30,620	19,494.80
3051100 Assurance accidents	5,489.90	3,220	2,835.15
3091000 Formation du personnel	1,534.60	1,500	811.60
31 Biens, services et marchandises	143,763.28	158,180	142,095.13
3101000 Fournitures et matériel de bureau	951.70	1,350	0.00
3101200 Formules administratives-Imprimés	722.95	2,700	0.00
3101500 Publications	1,687.35	2,700	1,590.20
3110800 Acquisitions	951.99	0	0.00
3111000 Achats de matériel et de mobilier	2,774.80	2,250	1,794.15
3122100 Electricité - Eau -Gaz	6,569.00	10,000	7,270.90
3131900 Achats de marchandise pour revente	279.20	450	74.43
3139200 Produits et matériel de nettoyage	0.00	450	503.35
3141900 Frais divers de bâtiments	1,036.65	4,100	1,485.95
3147500 Frais et entretien des locaux	7.40	900	333.55
3150600 Entretien de documents et de collections	1,937.80	3,150	2,084.75
3151000 Entretien matériel et mobilier	386.60	900	14.95
3165300 Location et chauffage	93,432.00	93,430	65,694.85
3180700 Frais d'études	0.00	0	32,812.90
3181100 Affranchissements	3,607.29	6,000	5,485.41
3181300 Assurances choses	10,421.65	10,000	9,919.15
3187700 Expositions et animations	11,061.42	13,500	7,311.10
3191000 Frais d'administration et généraux	7,935.48	6,300	5,719.49
33 Amortissements	32,584.10	9,800	9,800.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	9,800.00	9,800	9,800.00
3321000 Amortissements complémentaires	22,784.10	0	0.00
39 Imputations internes	0.00	0	4,606.35
3907100 Frais économat	0.00	0	4,606.35
43 Contributions	22,618.82 -	22,500 -	20,608.85 -
4341000 Entrées	17,351.00 -	20,000 -	17,773.00 -
4352200 Recettes du stand de vente	3,609.73 -	2,500 -	1,553.90 -
4391000 Autres recettes	706.10 -	0	1,281.95 -
4391400 Prélèvement au fonds	951.99 -	0	0.00
512 Musée d'histoire			
<i>Total des charges</i>	<i>351,092.06</i>	<i>350,730</i>	<i>355,977.67</i>
<i>Total des revenus</i>	<i>22,126.30 -</i>	<i>15,300 -</i>	<i>34,959.32 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>328,965.76</i>	<i>335,430</i>	<i>321,018.35</i>
30 Charges de personnel	226,548.70	198,210	220,104.70
3011100 Traitements du personnel	163,424.25	141,120	160,863.30
3016100 Trait.du personnel d'entretien	27,992.45	26,060	25,845.80
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	127.05	240	226.20
3031100 Contributions AVS-AI-APG	10,225.30	9,070	9,990.60



Culture-sports-loisirs-cultes

	Comptes 2007	Budget 2007	Comptes 2006	
3032100	Contributions à l'Alfa	3,828.20	3,350	3,712.10
3033100	Contributions à la caisse de chômage	1,914.05	1,680	1,855.95
3041100	Contributions à la caisse de pensions	15,941.10	14,360	15,560.30
3051100	Assurance accidents	2,996.30	1,330	1,285.45
3091000	Formation du personnel	100.00	1,000	765.00
31	Biens, services et marchandises	107,793.36	87,920	94,623.52
3101000	Fournitures et matériel de bureau	665.20	1,750	1,712.85
3101200	Formules administratives-Imprimés	3,083.30	2,000	0.00
3101400	Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibliothèque	1,335.91	900	1,412.41
3102400	Publicité	3,700.95	3,500	3,688.75
3110800	Acquisitions	7,096.70	0	2,143.00
3121000	Chauffage	8,272.80	18,000	17,500.20
3122100	Electricité - Eau -Gaz	5,058.75	6,200	5,428.30
3131900	Achats de marchandise pour revente	499.60	900	5,013.35
3139200	Produits et matériel de nettoyage	0.00	800	374.55
3141900	Frais divers de bâtiments	6,919.25	8,200	7,095.30
3142400	Entretien des bâtiments	6,115.80	9,000	8,440.60
3150600	Entretien de documents et de collections	9,023.20	7,000	6,297.00
3151000	Entretien matériel et mobilier	534.65	300	1,092.53
3171000	Frais déplacements-Réceptions-Examens	1,573.00	1,000	1,036.10
3181100	Affranchissements	3,520.06	2,520	2,923.38
3181300	Assurances choses	3,899.04	4,300	3,740.50
3187200	Assurances des immeubles	2,152.10	2,350	2,152.10
3187700	Expositions et animations	28,974.60	16,200	19,086.85
3189300	Honoraires	9,987.70	0	0.00
3191000	Frais d'administration et généraux	5,380.75	3,000	5,485.75
33	Amortissements	14,750.00	64,600	37,784.65
3311000	Amortissement patrimoine administratif	13,300.00	64,600	37,784.65
3321000	Amortissements complémentaires	1,450.00	0	0.00
38	Attributions aux financements spéciaux	2,000.00	0	0.00
3801500	Attribution à la réserve	2,000.00	0	0.00
39	Imputations internes	0.00	0	3,464.80
3907100	Frais économat	0.00	0	3,464.80
42	Revenus des biens	1,297.05-	1,200-	1,312.70-
4291100	Recettes diverses	1,297.05-	1,200-	1,312.70-
43	Contributions	9,002.20-	8,100-	18,869.02-
4311200	Frais de sommations	0.00	0	15.00-
4341000	Entrées	5,611.40-	5,500-	13,162.20-
4351500	Ventes diverses	3,390.80-	2,600-	5,691.82-
46	Subventions acquises	10,630.35-	6,000-	12,634.60-
4691200	Dons	5,900.00-	6,000-	2,000.00-
4691300	Subvention	4,730.35-	0	10,634.60-
48	Prélèvements aux financements spéciaux	1,196.70-	0	2,143.00-
4801600	Prélèvement réserve pour acquisitions	1,196.70-	0	2,143.00-
513	Musée international d'horlogerie			
	<i>Total des charges</i>	2,900,667.93	2,238,320	2,313,903.71
	<i>Total des revenus</i>	829,039.98-	618,200-	821,577.76-
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	2,071,627.95	1,620,120	1,492,325.95
30	Charges de personnel	1,425,747.70	1,321,630	1,366,838.10
3011100	Traitements du personnel	842,170.95	760,710	817,003.20
3016100	Trait.du personnel d'entretien	322,086.50	327,530	308,992.10
3017700	Traitement du personnel en formation	21,222.55	20,610	13,236.10
3018000	Alloc.complémentaires pour enfants	28,695.50	22,180	22,402.50
3031100	Contributions AVS-AI-APG	62,769.05	59,170	60,504.45
3032100	Contributions à l'Alfa	23,647.75	22,180	22,728.35
3033100	Contributions à la caisse de chômage	11,683.00	10,950	11,259.05
3041100	Contributions à la caisse de pensions	94,715.80	88,560	102,087.90
3051100	Assurance accidents	18,356.60	8,740	8,199.45
3091000	Formation du personnel	400.00	1,000	425.00
31	Biens, services et marchandises	841,900.73	674,390	665,314.71
3101000	Fournitures et matériel de bureau	18,443.00	19,850	14,159.90
3101400	Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibliothèque	7,605.96	8,000	5,813.39



Culture-sports-loisirs-cultes

	Comptes 2007	Budget 2007	Comptes 2006
3102200 Travaux photo	1,494.80	1,500	929.90
3102400 Publicité	74,444.98	75,000	59,737.50
3110800 Acquisitions	108,568.54	0	0.00
3111000 Achats de matériel et de mobilier	26,253.23	30,000	23,589.45
3121000 Chauffage	52,218.25	65,000	59,726.65
3122100 Electricité - Eau -Gaz	82,065.10	100,000	81,866.20
3130900 Achat montre MIH	44,625.00	0	0.00
3131600 Achats	7,574.95	3,000	9,538.65
3131900 Achats de marchandise pour revente	1,626.15	1,500	3,671.46
3133300 Achats marchandise stand de vente	78,602.41	70,000	147,650.49
3133500 Achats distributeurs à boissons	2,745.45	3,500	2,741.45
3133800 Sous-traitance CRH	7,068.73	3,000	17,684.00
3134100 Billets-Emballages-Plans guide	4,220.00	6,000	7,110.65
3139200 Produits et matériel de nettoyage	5,426.95	6,000	2,677.30
3141000 Entretien	19,089.30	20,000	14,477.00
3141900 Frais divers de bâtiments	9,000.00	12,000	10,243.60
3143400 Entretien du carillon	1,698.65	2,500	2,566.85
3145100 Entretien des installations	47,856.41	50,000	36,483.20
3151300 Entretien des collections	1,473.20	8,000	9,284.05
3161000 Locations	19,843.20	20,540	19,843.20
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	26,515.90	25,000	17,866.15
3171500 Service civil	7,718.00	6,000	3,662.00
3181100 Affranchissements	12,344.80	15,000	14,135.75
3181300 Assurances choses	25,265.00	30,000	28,413.00
3183100 Manifestation Gaia	15,419.89	0	0.00
3187200 Assurances des immeubles	10,855.25	11,000	10,812.50
3187700 Expositions et animations	80,083.60	50,000	38,072.00
3189300 Honoraires	9,987.80	0	0.00
3191000 Frais d'administration et généraux	20,166.86	20,000	22,558.42
3197800 TVA sur prestations soumises	0.00	12,000	0.00
3198700 MIH - Frais bourse horlogerie	11,599.37	0	0.00
32 Intérêts passifs	2.00	0	0.00
3211100 Autres emprunts dette flottante	2.00	0	0.00
33 Amortissements	633,017.50	242,300	278,327.70
3300100 Perte et différence sur débiteurs	0.00	0	4.05
3311000 Amortissement patrimoine administratif	224,200.00	242,300	278,323.65
3321000 Amortissements complémentaires	408,817.50	0	0.00
39 Imputations internes	0.00	0	3,423.20
3907100 Frais économat	0.00	0	3,423.20
42 Revenus des biens	72,454.73 -	86,200 -	78,374.12 -
4201000 Intérêts placements à terme et c/c	30.80 -	0	18.10 -
4272100 Locations diverses	14,488.70 -	25,000 -	18,345.00 -
4272400 Location de vitrines	57,935.23 -	61,200 -	60,011.02 -
43 Contributions	756,585.25 -	532,000 -	742,653.99 -
4311200 Frais de sommations	57.73 -	0	15.00 -
4341000 Entrées	242,664.86 -	265,000 -	236,915.90 -
4350900 Vente montre MIH	50,671.73 -	0	0.00
4351500 Ventes diverses	2,478.96 -	10,000 -	4,724.48 -
4352200 Recettes du stand de vente	143,524.14 -	130,000 -	207,374.09 -
4352600 Ventes de services	40,976.50 -	35,000 -	41,333.28 -
4352700 Exploitation distributeurs de boissons	4,481.58 -	6,000 -	4,852.90 -
4353800 Recettes restaurations	62,270.40 -	70,000 -	19,400.72 -
4353900 Restauration exceptionnelle	0.00	0	200,890.68 -
4358600 Enseignement pour CIFOM	12,271.90 -	12,000 -	12,271.90 -
4363200 Indemnités d'assurances	0.00	0	458.00 -
4363300 Remboursements de traitements	48,554.60 -	0	0.00
4367000 Remboursements de frais	2,982.29 -	4,000 -	810.70 -
4367100 Honoraires reçus	1,170.00 -	0	2,006.34 -
4391000 Autres recettes	0.00	0	11,600.00 -
4391100 Récupération créances perdues	99.28 -	0	0.00
4391300 Remboursements FMF	108,568.54 -	0	0.00
4393100 Sponsor manifestation Gaia	15,419.89 -	0	0.00
4398700 MIH - Recettes bourse horlogerie	20,392.85 -	0	0.00
46 Subventions acquises	0.00	0	549.65 -
4608000 Subventions diverses	0.00	0	549.65 -



Culture-sports-loisirs-cultes

	Comptes 2007	Budget 2007	Comptes 2006
514 Musée des beaux-arts			
<i>Total des charges</i>	1,070,173.01	888,590	1,056,311.33
<i>Total des revenus</i>	87,511.85 -	50,000 -	147,321.30 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	982,661.16	838,590	908,990.03
30 Charges de personnel	478,705.10	437,290	480,030.30
3011100 Traitements du personnel	259,442.70	244,380	247,127.50
3016100 Trait. du personnel d'entretien	135,162.90	113,690	148,334.00
3018000 Alloc. complémentaires pour enfants	2,120.80	3,310	3,070.50
3031100 Contributions AVS-AI-APG	21,143.05	19,120	21,118.90
3032100 Contributions à l'Alfa	7,855.85	7,160	7,806.40
3033100 Contributions à la caisse de chômage	3,624.55	3,580	3,746.35
3041100 Contributions à la caisse de pensions	28,650.20	27,710	30,791.65
3051100 Assurance accidents	5,705.05	2,840	2,675.00
3071000 Pensions retraite	15,000.00	15,000	15,000.00
3091000 Formation du personnel	0.00	500	360.00
31 Biens, services et marchandises	342,767.91	233,700	313,800.03
3101000 Fournitures et matériel de bureau	2,183.40	1,400	794.55
3101500 Publications	120,599.68	10,000	18,776.98
3102400 Publicité	9,991.56	8,000	7,666.58
3111000 Achats de matériel et de mobilier	2,116.15	0	0.00
3121000 Chauffage	35,065.05	40,000	40,214.60
3122100 Electricité - Eau -Gaz	28,452.60	33,000	26,717.35
3131900 Achats de marchandise pour revente	7,059.90	1,500	70,761.85
3139200 Produits et matériel de nettoyage	0.00	1,400	874.30
3141900 Frais divers de bâtiments	14,239.80	24,500	16,498.25
3142400 Entretien des bâtiments	3,556.65	13,500	16,128.80
3150600 Entretien de documents et de collections	5,726.10	10,000	10,504.53
3150700 Archivage- Documentation bibliothèque	3,219.37	5,000	11,455.33
3161000 Locations	6,907.00	8,700	6,947.80
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	1,792.95	1,500	680.90
3181100 Affranchissements	4,903.98	6,000	2,021.90
3181300 Assurances choses	24,966.24	25,500	26,082.70
3187200 Assurances des immeubles	7,854.95	8,700	7,854.95
3187700 Expositions et animations	49,171.03	30,000	45,113.25
3189300 Honoraires	9,987.75	0	0.00
3191000 Frais d'administration et généraux	4,973.75	5,000	4,705.41
33 Amortissements	248,700.00	217,600	262,100.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	211,900.00	217,600	262,100.00
3321000 Amortissements complémentaires	36,800.00	0	0.00
39 Imputations internes	0.00	0	381.00
3907100 Frais économat	0.00	0	381.00
43 Contributions	25,323.85 -	30,000 -	167,321.30 -
4311200 Frais de sommations	15.00 -	0	0.00
4341000 Entrées	18,972.05 -	25,000 -	135,071.50 -
4347200 Recettes	6,336.80 -	5,000 -	32,249.80 -
46 Subventions acquises	62,188.00 -	20,000 -	20,000.00
4691300 Subvention	62,188.00 -	20,000 -	20,000.00
520 Service des Sports			
<i>Total des charges</i>	522,891.83	529,020	560,198.27
<i>Total des revenus</i>	1,017.10 -	10,000 -	9,386.00 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	521,874.73	519,020	550,812.27
30 Charges de personnel	331,951.90	324,870	326,258.65
3011100 Traitements du personnel	270,743.60	268,100	268,354.20
3017700 Traitement du personnel en formation	3,647.00	0	0.00
3018000 Alloc. complémentaires pour enfants	5,655.00	7,000	6,960.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	14,460.70	14,150	14,119.60
3032100 Contributions à l'Alfa	5,488.00	5,360	5,357.60
3033100 Contributions à la caisse de chômage	2,453.50	2,400	2,434.20
3041100 Contributions à la caisse de pensions	24,909.70	24,800	27,109.10
3051100 Assurance accidents	4,594.40	2,060	1,923.95
3091000 Formation du personnel	0.00	1,000	0.00
31 Biens, services et marchandises	47,671.93	61,150	36,794.77
3101000 Fournitures et matériel de bureau	479.10	1,350	0.00



	Comptes 2007	Budget 2007	Comptes 2006
Culture-sports-loisirs-cultes			
3101200 Formules administratives-Imprimés	918.30	1,800	0.00
3111000 Achats de matériel et de mobilier	0.00	2,000	0.00
3122100 Electricité - Eau -Gaz	421.70	500	467.55
3142600 Entretien des bâtiments imprévus	13,810.00	20,000	0.00
3161000 Locations	23,363.45	25,000	23,289.40
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	5,436.60	6,500	8,095.40
3181100 Affranchissements	2,342.48	3,000	3,215.80
3182000 Frais judiciaires et de poursuites	74.40	0	122.00
3191000 Frais d'administration et généraux	825.90	1,000	1,604.62
36 Subventions accordées	143,268.00	143,000	194,727.50
3657100 Société de tir "Les Armes-Réunies"	14,000.00	14,000	14,000.00
3657700 Manifestations sportives	129,268.00	129,000	180,727.50
39 Imputations internes	0.00	0	2,417.35
3907100 Frais économat	0.00	0	2,417.35
42 Revenus des biens	1,017.10 -	10,000 -	9,386.00 -
4291100 Recettes diverses	1,017.10 -	10,000 -	9,386.00 -
521 Terrains de jeux-halles de gymnastique			
<i>Total des charges</i>	<i>1,685,105.78</i>	<i>1,293,900</i>	<i>1,398,434.89</i>
<i>Total des revenus</i>	<i>343,698.75 -</i>	<i>322,000 -</i>	<i>378,314.40 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>1,341,407.03</i>	<i>971,900</i>	<i>1,020,120.49</i>
30 Charges de personnel	502,114.95	496,000	492,040.85
3017100 Traitements du personnel exploitation	421,928.20	418,500	413,608.25
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	3,480.00	3,650	3,480.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	21,809.45	22,200	21,425.50
3032100 Contributions à l'Alfa	8,256.85	8,400	8,109.70
3033100 Contributions à la caisse de chômage	4,128.75	4,200	4,054.85
3041100 Contributions à la caisse de pensions	35,621.70	35,700	38,323.80
3051100 Assurance accidents	6,890.00	3,350	3,038.75
31 Biens, services et marchandises	366,550.07	411,600	449,703.04
3111000 Achats de matériel et de mobilier	9,295.90	9,500	9,774.85
3122100 Electricité - Eau -Gaz	116,784.20	120,000	145,280.15
3131300 Carburants - Huile	21,338.60	30,000	36,906.00
3141900 Frais divers de bâtiments	5,212.05	2,500	300.00
3142400 Entretien des bâtiments	91,187.85	100,000	98,309.13
3142700 Entretien aménagem.et install.extér.	69,142.76	76,000	75,292.55
3143700 Sable - Gravier - Tourbe	4,595.55	4,750	5,274.55
3143800 Pistes éclairées	10,293.75	10,000	26,397.10
3143900 Entretien du bassin de natation	22,418.01	30,000	22,887.59
3161000 Locations	0.00	12,000	10,800.00
3181300 Assurances choses	11,917.96	12,000	15,166.97
3182000 Frais judiciaires et de poursuites	237.85	0	98.35
3191000 Frais d'administration et généraux	3,606.99	2,850	2,989.00
3196001 Frais divers et imprévus	518.60	1,000	226.80
3197800 TVA sur prestations soumises	0.00	1,000	0.00
33 Amortissements	806,481.41	386,000	456,391.00
3300100 Perte et différence sur débiteurs	1,076.90	0	5,592.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	356,100.00	386,000	450,799.00
3321000 Amortissements complémentaires	449,304.51	0	0.00
39 Imputations internes	9,959.35	300	300.00
3900300 Honoraires de gérance	300.00	300	300.00
3902200 Carburants Ville	9,659.35	0	0.00
42 Revenus des biens	311,054.25 -	300,000 -	319,121.05 -
4211300 Intérêts de retard	31.20 -	0	0.00
4271100 Loyers	255,957.05 -	250,000 -	278,908.90 -
4271400 Locations centre sportif et stade	55,066.00 -	50,000 -	40,212.15 -
43 Contributions	32,644.50 -	22,000 -	59,193.35 -
4311200 Frais de sommations	60.00 -	0	210.00 -
4341700 Recettes bassin de natation	32,338.65 -	22,000 -	56,747.00 -
4361800 Réparations, remboursement	0.00	0	2,116.00 -
4363400 Remboursements des frais de poursuites	245.85 -	0	120.35 -



Culture-sports-loisirs-cultes

	Comptes 2007	Budget 2007	Comptes 2006
522 Exploitation de la piscine			
<i>Total des charges</i>	787,185.02	798,540	795,753.85
<i>Total des revenus</i>	209,676.07 -	295,000 -	288,081.23 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	577,508.95	503,540	507,672.62
30 Charges de personnel	418,794.60	415,050	433,260.75
3017100 Traitements du personnel exploitation	348,794.90	350,000	363,116.95
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	7,475.45	5,700	6,996.25
3031100 Contributions AVS-AI-APG	18,247.80	18,700	18,459.10
3032100 Contributions à l'Alfa	6,902.45	7,000	6,974.40
3033100 Contributions à la caisse de chômage	3,414.80	3,500	3,485.90
3041100 Contributions à la caisse de pensions	28,352.65	27,350	31,645.10
3051100 Assurance accidents	5,606.55	2,800	2,583.05
31 Biens, services et marchandises	272,504.67	294,540	281,207.75
3101200 Formules administratives-Imprimés	48.70	540	0.00
3111000 Achats de matériel et de mobilier	8,455.80	8,500	9,658.20
3121000 Chauffage	20,607.85	28,500	30,989.05
3121600 Eau	47,808.70	50,000	48,978.45
3122100 Electricité - Eau -Gaz	64,536.50	65,000	63,534.25
3130400 Produits pour entretien de l'eau	22,672.85	28,500	23,317.90
3141900 Frais divers de bâtiments	10,370.10	10,000	300.00
3142400 Entretien des bâtiments	30,598.85	30,000	34,851.70
3157300 Entretien des installations	47,582.67	48,000	54,486.10
3174400 Indemnités téléphones	275.00	0	0.00
3181300 Assurances choses	13,828.01	12,000	8,822.15
3191000 Frais d'administration et généraux	2,819.97	3,000	3,233.15
3196001 Frais divers et imprévus	2,899.67	3,000	3,036.80
3197800 TVA sur prestations soumises	0.00	7,500	0.00
33 Amortissements	93,234.50	86,200	78,535.35
3311000 Amortissement patrimoine administratif	74,000.00	86,200	78,535.35
3321000 Amortissements complémentaires	19,234.50	0	0.00
39 Imputations internes	2,651.25	2,750	2,750.00
3900300 Honoraires de gérance	2,651.25	2,750	2,750.00
42 Revenus des biens	53,025.25 -	55,000 -	54,999.95 -
4276000 Locations des bâtiments	53,025.25 -	55,000 -	54,999.95 -
43 Contributions	156,650.82 -	240,000 -	233,081.28 -
4341000 Entrées	156,221.32 -	240,000 -	233,081.28 -
4366000 Vers.caisse comp.service militaire	429.50 -	0	0.00
523 Exploitation de la patinoire			
<i>Total des charges</i>	2,998,698.94	1,253,400	1,084,627.00
<i>Total des revenus</i>	122,500.22 -	135,000 -	95,283.38 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	2,876,198.72	1,118,400	989,343.62
30 Charges de personnel	418,600.80	415,050	433,315.70
3017100 Traitements du personnel exploitation	348,550.90	350,000	363,127.20
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	7,475.45	5,700	6,996.25
3031100 Contributions AVS-AI-APG	18,263.20	18,700	18,471.10
3032100 Contributions à l'Alfa	6,907.75	7,000	6,982.30
3033100 Contributions à la caisse de chômage	3,422.15	3,500	3,492.85
3041100 Contributions à la caisse de pensions	28,357.75	27,350	31,650.55
3051100 Assurance accidents	5,623.60	2,800	2,595.45
31 Biens, services et marchandises	269,060.51	279,000	245,883.30
3111000 Achats de matériel et de mobilier	6,454.00	8,500	7,432.95
3120700 Eclairage-Force-Electricité	84,197.20	85,000	75,666.20
3121000 Chauffage	39,887.80	40,000	33,663.90
3121600 Eau	49,802.55	50,000	34,166.85
3141900 Frais divers de bâtiments	7,340.25	7,500	0.00
3142400 Entretien des bâtiments	28,237.20	27,000	28,558.20
3157300 Entretien des installations	40,801.00	38,000	50,242.40
3181300 Assurances choses	7,927.56	14,000	10,715.35
3191000 Frais d'administration et généraux	3,251.75	3,000	3,264.90
3196001 Frais divers et imprévus	1,161.20	2,000	2,172.55
3197800 TVA sur prestations soumises	0.00	4,000	0.00
33 Amortissements	2,301,772.43	559,350	405,428.00



	Comptes 2007	Budget 2007	Comptes 2006	
Culture-sports-loisirs-cultes				
3311000	Amortissement patrimoine administratif	559,350.00	559,350	405,428.00
3321000	Amortissements complémentaires	1,742,422.43	0	0.00
39	Imputations internes	9,265.20	0	0.00
3902200	Carburants Ville	9,265.20	0	0.00
42	Revenus des biens	81,478.50 -	75,000 -	54,918.00 -
4272100	Locations diverses	78,646.00 -	70,000 -	53,458.00 -
4291100	Recettes diverses	2,832.50 -	5,000 -	1,460.00 -
43	Contributions	41,021.72 -	60,000 -	40,365.38 -
4311200	Frais de sommations	0.00	0	15.00 -
4341000	Entrées	40,592.22 -	60,000 -	40,350.38 -
4366000	Vers.caisse comp.service militaire	429.50 -	0	0.00
524	Centre des Arêtes			
	<i>Total des charges</i>	<i>630,896.89</i>	<i>639,770</i>	<i>607,960.40</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>228,377.23 -</i>	<i>235,000 -</i>	<i>230,771.16 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>402,519.66</i>	<i>404,770</i>	<i>377,189.24</i>
30	Charges de personnel	266,302.55	272,650	261,637.75
3017100	Traitements du personnel exploitation	222,964.45	229,900	218,871.75
3018000	Alloc.complémentaires pour enfants	3,183.10	3,500	3,371.50
3031100	Contributions AVS-AI-APG	11,620.50	12,200	11,625.75
3032100	Contributions à l'Alfa	4,375.45	4,600	4,377.45
3033100	Contributions à la caisse de chômage	2,187.60	2,300	2,188.65
3041100	Contributions à la caisse de pensions	18,329.55	18,300	19,579.90
3051100	Assurance accidents	3,641.90	1,850	1,622.75
31	Biens, services et marchandises	307,974.34	310,500	289,702.65
3121000	Chauffage	101,313.00	80,000	94,565.35
3121600	Eau	62,174.10	60,000	63,345.45
3122100	Electricité - Eau -Gaz	62,193.95	60,000	65,177.40
3141900	Frais divers de bâtiments	1,649.50	2,500	0.00
3142400	Entretien des bâtiments	44,420.70	53,000	33,833.50
3143600	Frais entretien de l'eau et nettoyage	22,892.30	34,000	19,866.85
3181300	Assurances choses	11,776.48	10,000	11,570.45
3191000	Frais d'administration et généraux	1,554.31	3,000	1,343.65
3197800	TVA sur prestations soumises	0.00	8,000	0.00
33	Amortissements	56,200.00	56,200	56,200.00
3311000	Amortissement patrimoine administratif	56,200.00	56,200	56,200.00
39	Imputations internes	420.00	420	420.00
3900300	Honoraires de gérance	420.00	420	420.00
42	Revenus des biens	8,400.00 -	10,000 -	8,400.00 -
4276000	Locations des bâtiments	8,400.00 -	10,000 -	8,400.00 -
43	Contributions	219,977.23 -	225,000 -	222,371.16 -
4311200	Frais de sommations	60.00 -	0	15.00 -
4341000	Entrées	201,869.53 -	210,000 -	207,042.66 -
4360900	Participation aux frais	18,047.70 -	15,000 -	15,313.50 -
530	Centre d'animation et de rencontre			
	<i>Total des charges</i>	<i>820,067.96</i>	<i>824,580</i>	<i>806,762.01</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>112,682.85 -</i>	<i>108,000 -</i>	<i>111,665.80 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>707,385.11</i>	<i>716,580</i>	<i>695,096.21</i>
30	Charges de personnel	628,098.75	627,630	604,095.90
3011100	Traitements du personnel	478,918.95	487,040	463,831.85
3016100	Trait.du personnel d'entretien	38,512.85	37,150	40,797.00
3017700	Traitement du personnel en formation	6,763.15	6,000	1,625.00
3018000	Alloc.complémentaires pour enfants	8,072.70	8,240	8,779.10
3031100	Contributions AVS-AI-APG	28,628.10	28,470	27,410.45
3032100	Contributions à l'Alfa	10,462.50	10,600	10,105.00
3033100	Contributions à la caisse de chômage	5,231.80	5,060	5,051.35
3041100	Contributions à la caisse de pensions	38,473.90	35,930	39,520.30
3051100	Assurance accidents	8,200.80	4,140	4,475.85
3091000	Formation du personnel	4,834.00	5,000	2,500.00
31	Biens, services et marchandises	190,320.51	196,950	192,706.86
3101000	Fournitures et matériel de bureau	3,061.00	3,300	0.00



	Comptes 2007	Budget 2007	Comptes 2006	
Culture-sports-loisirs-cultes				
3101200	Formules administratives-Imprimés	1,599.30	3,450	0.00
3110600	Frais d'équipement et matériel	7,818.15	12,000	11,402.65
3117500	Achat de véhicules	5,300.00	0	0.00
3122200	Frais et entretien des locaux	2,459.20	2,000	2,028.40
3138300	Frais repas	37,731.75	35,000	28,872.85
3161000	Locations	11,164.90	11,200	11,164.90
3171000	Frais déplacements-Réceptions-Examens	1,597.70	500	0.00
3171500	Service civil	2,800.00	0	4,655.00
3174200	Colonies et vacances 1er mars	55,008.85	51,500	50,699.70
3181100	Affranchissements	3,715.26	5,000	4,306.80
3182000	Frais judiciaires et de poursuites	602.95	0	412.45
3187700	Expositions et animations	51,275.45	63,000	63,668.05
3191000	Frais d'administration et généraux	6,186.00	10,000	15,496.06
33	Amortissements	1,648.70	0	336.05
3300100	Perte et différence sur débiteurs	1,648.70	0	336.05
39	Imputations internes	0.00	0	9,623.20
3907100	Frais économat	0.00	0	9,623.20
42	Revenus des biens	859.25 -	0	600.00 -
4211300	Intérêts de retard	59.25 -	0	0.00
4276000	Locations des bâtiments	800.00 -	0	600.00 -
43	Contributions	111,093.60 -	108,000 -	110,965.80 -
4311200	Frais de sommations	120.00 -	0	150.00 -
4363400	Remboursements des frais de poursuites	297.60 -	0	430.95 -
4367200	Recettes Repas de l'Ecolier	19,237.00 -	22,000 -	18,724.30 -
4369900	Recettes colonies et vacances 1er mars	37,672.00 -	30,000 -	32,047.00 -
4391000	Autres recettes	53,767.00 -	56,000 -	59,613.55 -
46	Subventions acquises	730.00 -	0	100.00 -
4691200	Dons	730.00 -	0	100.00 -
540	Délégué à la jeunesse			
	<i>Total des charges</i>	<i>224,140.75</i>	<i>203,230</i>	<i>177,783.50</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>32,011.25 -</i>	<i>0</i>	<i>13,281.00 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>192,129.50</i>	<i>203,230</i>	<i>164,502.50</i>
30	Charges de personnel	156,904.25	151,730	154,252.00
3011100	Traitements du personnel	126,203.35	123,840	124,170.90
3018000	Alloc.complémentaires pour enfants	5,220.00	5,220	5,220.00
3031100	Contributions AVS-AI-APG	6,672.70	6,550	6,566.25
3032100	Contributions à l'Alfa	2,524.00	2,480	2,483.65
3033100	Contributions à la caisse de chômage	1,261.70	1,240	1,241.75
3041100	Contributions à la caisse de pensions	12,841.80	11,420	13,624.45
3051100	Assurance accidents	2,180.70	980	945.00
31	Biens, services et marchandises	42,142.25	9,500	9,207.80
3101000	Fournitures et matériel de bureau	234.00	1,950	628.30
3101200	Formules administratives-Imprimés	0.00	600	0.00
3171000	Frais déplacements-Réceptions-Examens	1,185.60	3,500	2,205.00
3181100	Affranchissements	644.85	750	147.55
3191000	Frais d'administration et généraux	213.25	2,700	359.75
3198500	Frais divers pour projet Jeunesse	39,864.55	0	5,867.20
33	Amortissements	13,800.00	2,000	2,000.00
3311000	Amortissement patrimoine administratif	2,000.00	2,000	2,000.00
3321000	Amortissements complémentaires	11,800.00	0	0.00
36	Subventions accordées	11,294.25	40,000	11,854.05
3650600	Activités jeunesse diverses	11,294.25	40,000	11,854.05
39	Imputations internes	0.00	0	469.65
3907100	Frais économat	0.00	0	469.65
43	Contributions	9,011.25 -	0	1,281.00 -
4363100	Remboursements divers	9,011.25 -	0	1,281.00 -
46	Subventions acquises	23,000.00 -	0	12,000.00 -
4691300	Subvention	23,000.00 -	0	12,000.00 -



Culture-sports-loisirs-cultes

	Comptes 2007	Budget 2007	Comptes 2006
560 Cultes			
<i>Total des charges</i>	109,365.79	115,450	133,089.15
<i>Total des revenus</i>	0.00	0	0.00
<i>Charges/Revenus(-)</i>	109,365.79	115,450	133,089.15
36 Subventions accordées	109,365.79	115,450	133,089.15
3650200 Egl.réf.évang.Eplatures- Concierge	8,397.10	12,370	19,772.10
3650300 Egl.réf.év.Eplatures-Chauff.éclair.nett.	4,220.60	400	5,519.20
3650400 Egl.réf.évang.Eplatures-entretien bâtim.	795.00	4,000	0.00
3650500 Egl.réf.évang.Eplatures-Assurance bât.	2,912.34	3,000	2,873.70
3650800 Egl.réf.évang.Eplatures-Prestations	1,975.20	1,990	1,965.60
3652200 Eglise réf.évang.-Concierge Gd Temple	8,235.15	8,250	7,963.35
3652300 Eglise réf.évang.-Concierge T.Abeille	9,532.00	8,100	12,821.75
3652400 Eglise réf.évang.-Chauff.éclair.nett.GT	9,538.60	12,200	16,407.85
3652500 Egl.réf.év.-Chauff.éclair.nett.T.Abeille	18,936.05	16,200	21,101.00
3652600 Egl.réf.évang.-Entret.tour et amén.ext.	22.95	4,000	0.00
3653100 Eglise réf.évang.-Paroisse allemande	7,311.00	7,350	7,274.40
3654100 Eglise catholique romaine prestations	15,499.80	15,500	15,499.80
3655100 Eglise catholique chrétienne prestations	2,764.20	2,780	2,750.40
3655300 Egl.réf.évang.-Logements pasteurs	1,950.00	1,950	1,950.00
3655500 Egl.réf.évang.-Prestation	17,275.80	17,360	17,190.00



Finances

	Comptes 2007	Budget 2007	Comptes 2006
<i>Total des charges</i>	32,152,230.65	28,983,170	25,621,107.05
<i>Total des revenus</i>	141,838,729.13 -	118,313,900 -	125,608,804.82 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	109,686,498.48 -	89,330,730 -	99,987,697.77 -
600 Finances			
<i>Total des charges</i>	20,955,978.09	22,250,340	19,326,247.53
<i>Total des revenus</i>	32,642,338.90 -	21,390,890 -	25,419,636.56 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	11,686,360.81 -	859,450	6,093,389.03 -
30 Charges de personnel	1,045,807.45	1,004,340	1,109,692.40
3011100 Traitements du personnel	856,713.70	828,000	896,131.00
3017700 Traitement du personnel en formation	9,124.60	9,800	24,914.95
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	12,397.50	8,700	10,599.50
3031100 Contributions AVS-AI-APG	45,753.00	44,280	48,627.00
3032100 Contributions à l'Alfa	17,316.00	16,760	18,429.30
3033100 Contributions à la caisse de chômage	7,907.85	7,570	8,487.25
3041100 Contributions à la caisse de pensions	80,675.40	73,790	94,061.55
3051100 Assurance accidents	14,579.40	6,440	6,681.85
3091000 Formation du personnel	1,340.00	9,000	1,760.00
31 Biens, services et marchandises	677,810.47	201,900	79,286.69
3101000 Fournitures et matériel de bureau	4,648.35	6,100	0.00
3101200 Formules administratives-Imprimés	6,281.00	21,700	2,299.45
3101400 Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibliothèque	1,688.80	2,200	2,196.25
3111000 Achats de matériel et de mobilier	23.70	1,300	107.60
3122100 Electricité - Eau -Gaz	0.00	0	187.15
3151000 Entretien matériel et mobilier	0.00	400	0.00
3165700 Plus-values terrains	562,602.40	0	0.00
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	2,138.50	4,000	2,207.00
3181100 Affranchissements	20,025.29	3,000	2,077.94
3181300 Assurances choses	2,284.20	2,200	2,148.90
3182000 Frais judiciaires et de poursuites	301.85	1,000	654.30
3182100 Frais d'expertises et de comptes	44,911.20	28,000	20,013.60
3185700 Commissions - Cot.en bourse - Frais div.	28,996.08	130,000	46,939.49
3196001 Frais divers et imprévus	3,909.10	2,000	455.01
32 Intérêts passifs	17,863,873.27	19,807,100	16,447,911.64
3211100 Autres emprunts dette flottante	214.22	0	23,054.30
3211200 Créanciers divers	6,014.00	5,000	2,955.10
3221000 Emprunts obligataires	776,375.00	766,370	650,243.05
3221200 Emprunts centrale de comp. A.V.S.	2,282,642.55	2,281,960	2,281,959.20
3221300 Emprunts SUVA	843,829.05	877,080	911,666.60
3221400 Autres emprunts consolidés	11,395,497.75	15,721,590	12,437,423.69
3221500 Intérêts passifs courus	2,530,000.00	0	0.00
3222000 Emprunts à l'Etat pour HLM	26,177.70	31,590	34,036.30
3222200 Emprunts LIM	3,123.00	3,510	0.00
3231100 Dette envers la caisse de pensions	0.00	120,000	106,573.40
33 Amortissements	879,028.05	825,000	1,272,029.45
3300100 Perte et différence sur débiteurs	7,032.05	0	423,134.45
3301000 Amortissement patrimoine financier	854,595.00	0	0.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	17,401.00	10,000	10,000.00
3312100 Amortissement immeubles et équip. Cifom	0.00	815,000	838,895.00
36 Subventions accordées	371,458.85	412,000	402,483.45
3657300 Aide à la construction logements	303,991.50	336,000	327,509.25
3657400 Aide modernisation de logements	43,497.30	54,000	49,809.30
3657500 Encouragement culture cinématographique	23,970.05	22,000	25,164.90
38 Attributions aux financements spéciaux	118,000.00	0	0.00
3801400 Attributions aux provisions	118,000.00	0	0.00
39 Imputations internes	0.00	0	14,843.90
3907100 Frais économat	0.00	0	14,843.90
40 Impôts	300,475.40 -	308,500 -	306,869.55 -
4061000 Taxe sur billets de spectacles	299,990.90 -	308,000 -	306,433.95 -
4061100 Taxes de séjour	484.50 -	500 -	435.60 -
42 Revenus des biens	4,650,428.85 -	3,623,680 -	3,896,316.85 -
4201000 Intérêts placements à terme et c/c	1,507,070.45 -	1,445,030 -	2,425,272.26 -
4201200 LIM - Part. fédérale intérêts	0.00	190,000 -	194,455.15 -
4201300 LIM - Part. cantonale intérêts	62,127.20 -	80,000 -	73,135.20 -



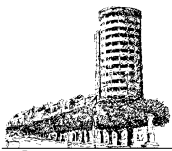
Finances

	Comptes 2007	Budget 2007	Comptes 2006	
4201500	Intérêts de la Ville du Locle	50,372.80 -	0	0.00
4211300	Intérêts de retard	275.85 -	0	21.95 -
4221100	Produit capitaux - Fonds publics	42,226.50 -	13,000 -	414.00 -
4244000	Bénéfice sur vente de titres	26,681.20 -	0	0.00
4245000	Plus-value sur vente d'actifs	0.00	0	602,933.25 -
4246000	Bénéfice sur vente d'immeubles	0.00	0	267,792.00 -
4251000	Participation constructions - Prêts HLM	30,564.30 -	36,000 -	33,322.75 -
4251100	Participation constructions - Autres	5,400.00 -	10,000 -	4,055.03 -
4251300	Participation entreprises électriques	95,159.00 -	110,650 -	155,463.25 -
4251400	Autres participations et prêts divers	2,500.00 -	13,000 -	17,800.00 -
4276000	Locations des bâtiments	1,639,835.00 -	1,596,000 -	0.00
4276100	Droits de superficie	91,280.10 -	130,000 -	88,352.40 -
4291100	Recettes diverses	1,079,859.95 -	0	273.61 -
4291400	Part. constr. - Suppl. loyers H L M	17,076.50 -	0	33,026.00 -
43	Contributions	246,999.11 -	41,000 -	1,708,735.43 -
4311200	Frais de sommations	45.00 -	0	15.00 -
4360900	Participation aux frais	36,936.00 -	30,000 -	36,886.00 -
4362300	Aide au logement	28,992.00 -	0	0.00
4363300	Remboursements de traitements	22,615.10 -	0	0.00
4363400	Remboursements des frais de poursuites	143.20 -	0	102.00 -
4363500	Remboursements de prêts	9,570.00 -	10,000 -	14,865.00 -
4367500	Cifom - Rembts intérêts et amortissement	0.00	0	1,644,592.65 -
4391000	Autres recettes	148,697.80 -	1,000 -	12,274.78 -
4391100	Récupération créances perdues	0.01 -	0	0.00
44	Parts à des recettes	43,463.19 -	40,000 -	43,167.55 -
4411400	Produit des patentes	43,463.19 -	40,000 -	43,167.55 -
45	Dédommag. de collectivités publiques	0.00	0	1,600.00 -
4511500	Allocations pour la formation profess.	0.00	0	1,600.00 -
46	Subventions acquises	13,499,624.00 -	14,040,000 -	15,509,131.00 -
4611000	Subventions cantonales	0.00	0	615,328.00 -
4622000	Péréquation financière	13,499,624.00 -	14,040,000 -	14,893,803.00 -
48	Prélèvements aux financements spéciaux	10,903,000.00 -	0	613,500.00 -
4801400	Prélèvement réserve SIM	10,903,000.00 -	0	0.00
4803700	Prélèvement réserve	0.00	0	613,500.00 -
49	Imputations internes	2,998,348.35 -	3,337,710 -	3,340,316.18 -
4900800	Intérêts sur cap. avances au home d'enf.	60,028.90 -	70,000 -	68,274.10 -
4900900	Intérêts sur cap. avances maisons retr.	75,906.85 -	90,000 -	81,035.93 -
4901000	Intérêts et frais divers sur immeubles	1,764,806.60 -	1,922,600 -	1,901,436.15 -
4904700	Participation de la STEP	865,300.00 -	991,700 -	1,039,100.00 -
4906600	Participation aux frais de personnel	74,600.00 -	84,600 -	74,600.00 -
4906700	Participation aux intérêts-Déchets	157,706.00 -	178,810 -	175,870.00 -
605	Caisse de pensions CPC			
	<i>Total des charges</i>	<i>409,166.95</i>	<i>446,010</i>	<i>436,651.80</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>409,166.95 -</i>	<i>446,010 -</i>	<i>436,651.80 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
30	Charges de personnel	358,998.60	418,570	411,945.95
3011100	Traitements du personnel	299,547.25	354,630	345,956.00
3018000	Alloc.complémentaires pour enfants	145.00	1,740	2,523.00
3031100	Contributions AVS-AI-APG	14,469.90	18,730	18,132.20
3032100	Contributions à l'Alfa	5,477.40	7,100	6,891.75
3033100	Contributions à la caisse de chômage	2,626.80	3,270	3,156.70
3041100	Contributions à la caisse de pensions	32,205.30	30,360	32,883.95
3051100	Assurance accidents	4,526.95	2,740	2,402.35
31	Biens, services et marchandises	50,168.35	27,440	24,705.85
3183300	Prestations de tiers	50,168.35	27,440	24,705.85
43	Contributions	409,166.95 -	446,010 -	436,651.80 -
4362200	Contribution caisse de pensions	409,166.95 -	446,010 -	436,651.80 -
610	Contributions			
	<i>Total des charges</i>	<i>6,648,101.51</i>	<i>5,225,500</i>	<i>4,739,830.43</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>108,183,304.33 -</i>	<i>95,977,000 -</i>	<i>98,902,358.88 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>101,535,202.82 -</i>	<i>90,751,500 -</i>	<i>94,162,528.45 -</i>



Finances

	Comptes 2007	Budget 2007	Comptes 2006
31 Biens, services et marchandises	1,026,593.56	524,500	425,798.16
3101200 Formules administratives-Imprimés	19.85	0	0.00
3181100 Affranchissements	1,178.90	9,500	1,740.66
3182000 Frais judiciaires et de poursuites	567,265.61	55,000	473.50
3184700 Frais Etat bordereau unique	458,129.20	460,000	423,584.00
32 Intérêts passifs	71,217.95	101,000	78,849.58
3290000 Intérêts acomptes d'impôts	71,217.95	101,000	78,849.58
33 Amortissements	5,550,290.00	4,600,000	4,235,182.69
3300300 Remises - Rectificatifs - Non-valeurs	5,550,290.00	4,600,000	4,235,182.69
40 Impôts	106,437,820.15 -	94,004,000 -	96,924,961.38 -
4001000 Personnes physiques - Impôt sur fortune	5,302,463.80 -	5,130,000 -	5,287,781.30 -
4001050 Pers. physiques-Impôt fortune, rectific.	161,100.10 -	0	100,206.50 -
4001100 Personnes physiques - Impôt sur revenu	65,119,829.30 -	63,500,000 -	63,975,030.45 -
4001150 Pers. physiques-Impôt revenu, rectific.	152,755.35 -	0	355,255.10 -
4001200 Personnes physiques - Comptes insuffis.	587,685.03 -	270,000 -	314,377.55 -
4001300 Personnes physiques-Impôt s.rev.frontal.	7,428,868.55 -	6,354,000 -	6,999,386.90 -
4001400 Personnes physiques - Impôt à la source	2,486,806.82 -	1,850,000 -	1,897,960.26 -
4011000 Personnes morales- Impôt sur le capital	4,402,560.10 -	4,300,000 -	3,297,978.25 -
4011050 Pers.morales-Impôt capital, rectific.	286,230.00 -	0	311,624.00 -
4011100 Personnes morales- Impôt sur bénéfice	18,736,325.80 -	11,000,000 -	12,488,247.55 -
4011150 Pers.morales-Impôt bénéfice, rectific.	330,172.40 -	0	376,101.90 -
4011200 Personnes morales - Comptes insuffis.	317.85 -	100,000 -	83.63
4021100 Impôt foncier P.M.	1,442,705.05 -	1,500,000 -	1,521,095.25 -
42 Revenus des biens	1,287,702.35 -	1,630,000 -	1,413,873.94 -
4211200 Frais de sommations factures	26,424.52 -	40,000 -	28,311.73 -
4211300 Intérêts de retard	1,261,277.83 -	1,590,000 -	1,385,562.21 -
43 Contributions	457,781.83 -	343,000 -	563,523.56 -
4311200 Frais de sommations	330.00 -	0	180.00 -
4363400 Remboursements des frais de poursuites	205,402.73 -	236,000 -	254,838.17 -
4391100 Récupération créances perdues	252,049.10 -	107,000 -	308,505.39 -
620 Service des Ressources humaines			
<i>Total des charges</i>	<i>4,138,984.10</i>	<i>1,061,320</i>	<i>1,118,377.29</i>
<i>Total des revenus</i>	<i>603,918.95 -</i>	<i>500,000 -</i>	<i>850,157.58 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>3,535,065.15</i>	<i>561,320</i>	<i>268,219.71</i>
30 Charges de personnel	4,098,014.15	882,820	718,212.75
3011100 Traitements du personnel	405,604.45	401,650	399,498.95
3011700 Trait. du personnel/Sécurité	16,509.70	33,180	32,627.30
3017700 Traitement du personnel en formation	43,116.75	64,800	53,883.20
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	60,482.00	8,180	9,381.80
3019010 Jubilaires / ancienneté	87,563.00	0	0.00
3019100 Renchérissement IPC	320,000.00	0	0.00
3019400 Coût DECF	0.00	0	48,550.00
3019600 Echelons qualitatifs et primes 2007	64,200.00	190,000	0.00
3019800 Droit aux vacances 2007	1,716,000.00	0	0.00
3019900 Vacances - Heurs supplémentaires	1,100,000.00	0	0.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	26,832.90	26,460	25,642.45
3032100 Contributions à l'Alfa	10,177.45	10,000	9,722.55
3033100 Contributions à la caisse de chômage	4,956.90	4,970	4,861.40
3041100 Contributions à la caisse de pensions	45,883.45	43,630	54,588.55
3051100 Assurance accidents	7,827.05	3,950	3,494.30
3090100 Recrutement du personnel	90,695.75	0	0.00
3091300 Formation personnel Sécurité	23,705.00	6,000	4,300.00
3091500 Formation continue collective	74,459.75	90,000	71,662.25
31 Biens, services et marchandises	40,969.95	59,300	56,306.64
3101000 Fournitures et matériel de bureau	1,602.10	3,150	0.00
3101100 Fourn. matériel bureau Sécurité	526.60	3,150	12.50
3101200 Formules administratives-Imprimés	328.75	1,000	3,908.60
3101400 Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibliothèque	1,588.75	1,500	2,055.95
3111000 Achats de matériel et de mobilier	0.00	0	163.10
3111200 Achats matériel-mobilier Sécurité	34.45	0	0.00
3117400 Projets RH	21,173.25	30,000	11,344.65
3122100 Electricité - Eau -Gaz	0.00	1,000	0.00
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	2,295.25	2,000	2,431.95
3171100 Frais déplac. rec./ex. Sécurité	0.00	1,000	101.00
3181100 Affranchissements	12,479.35	11,000	13,227.43



Finances

	Comptes 2007	Budget 2007	Comptes 2006
3189300 Honoraires	0.00	5,000	22,865.61
3196001 Frais divers et imprévus	941.45	500	195.85
33 Amortissements	0.00	119,200	337,400.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	0.00	119,200	337,400.00
39 Imputations internes	0.00	0	6,457.90
3907100 Frais économat	0.00	0	6,457.90
42 Revenus des biens	3,908.75 -	0	2,656.43 -
4291100 Recettes diverses	3,908.75 -	0	2,656.43 -
43 Contributions	600,010.20 -	500,000 -	847,501.15 -
4360100 Remboursements d'indemnités	127.60 -	0	127.60 -
4360900 Participation aux frais	1,000.00 -	0	1,000.00 -
4363200 Indemnités d'assurances	426,183.50 -	375,000 -	768,998.25 -
4364900 Indemnités maternités	154,587.10 -	110,000 -	63,199.60 -
4366000 Vers.caisse comp.service militaire	18,112.00 -	15,000 -	14,175.70 -



Travaux publics

	Comptes 2007	Budget 2007	Comptes 2006
<i>Total des charges</i>	40,928,704.54	36,501,050	38,132,004.73
<i>Total des revenus</i>	18,588,296.61 -	17,670,045 -	18,756,419.93 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	22,340,407.93	18,831,005	19,375,584.80
700 Administration des travaux publics			
<i>Total des charges</i>	928,465.02	1,074,850	1,137,899.89
<i>Total des revenus</i>	291,667.10 -	242,600 -	328,905.25 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	636,797.92	832,250	808,994.64
30 Charges de personnel	802,052.85	876,000	994,917.00
3010300 Trait.du personnel administratif	166,989.30	168,100	190,724.60
3013100 Trait.du personnel technique	485,928.15	555,300	618,216.45
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	13,050.00	11,400	14,355.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	34,081.65	38,200	41,910.00
3032100 Contributions à l'Alfa	12,922.05	14,500	15,899.75
3033100 Contributions à la caisse de chômage	5,432.25	6,600	7,677.00
3041100 Contributions à la caisse de pensions	64,701.65	64,900	82,329.80
3051100 Assurance accidents	15,779.40	12,000	15,353.60
3091000 Formation du personnel	3,168.40	5,000	8,450.80
31 Biens, services et marchandises	110,513.17	194,550	122,226.74
3101000 Fournitures et matériel de bureau	1,891.49	8,500	182.30
3101200 Formules administratives-Imprimés	692.35	3,650	0.00
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	9,646.60	11,000	11,740.00
3180700 Frais d'études	75,244.35	126,500	86,548.10
3181100 Affranchissements	4,955.20	8,000	4,050.10
3191000 Frais d'administration et généraux	18,083.18	36,900	19,706.24
33 Amortissements	15,899.00	4,300	14,073.00
3300100 Perte et différence sur débiteurs	0.00	0	9,773.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	8,700.00	4,300	4,300.00
3321000 Amortissements complémentaires	7,199.00	0	0.00
39 Imputations internes	0.00	0	6,683.15
3907100 Frais économat	0.00	0	6,683.15
42 Revenus des biens	5,084.40 -	0	0.00
4211300 Intérêts de retard	5,084.40 -	0	0.00
43 Contributions	2,493.75 -	6,000 -	2,135.25 -
4340900 Concessions	230.00 -	2,000 -	230.00 -
4391000 Autres recettes	2,263.75 -	4,000 -	1,905.25 -
46 Subventions acquises	81,408.95 -	0	81,640.00 -
4601000 Subventions fédérales	81,408.95 -	0	0.00
4611000 Subventions cantonales	0.00	0	81,640.00 -
49 Imputations internes	202,680.00 -	236,600 -	245,130.00 -
4904700 Participation de la STEP	101,340.00 -	118,300 -	122,565.00 -
4906800 Participation service des ordures	101,340.00 -	118,300 -	122,565.00 -
710 Voirie-frais d'entretien			
<i>Total des charges</i>	11,583,606.72	9,672,850	9,358,098.85
<i>Total des revenus</i>	3,300,877.50 -	3,316,830 -	3,776,141.62 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	8,282,729.22	6,356,020	5,581,957.23
30 Charges de personnel	6,852,887.85	7,182,100	7,013,713.15
3010300 Trait.du personnel administratif	57,284.55	62,700	58,133.20
3017500 Traitements du personnel-Voirie	5,108,615.30	5,461,800	5,337,918.55
3017600 Traitements du personnel-Canalisations	314,166.25	341,800	307,960.25
3017700 Traitement du personnel en formation	1,947.05	0	0.00
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	123,975.00	117,500	123,395.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	282,533.95	310,000	282,555.20
3032100 Contributions à l'Alfa	106,938.70	117,400	106,903.45
3033100 Contributions à la caisse de chômage	53,245.75	58,500	53,260.65
3041100 Contributions à la caisse de pensions	455,104.75	478,000	526,992.50
3051100 Assurance accidents	248,616.05	226,400	168,921.80
3074000 Coût retraite(s) anticipée(s)	74,518.00	0	35,351.00
3091000 Formation du personnel	25,942.50	8,000	12,321.55
31 Biens, services et marchandises	1,385,618.99	1,353,850	1,276,894.05
3101000 Fournitures et matériel de bureau	784.85	1,800	0.00
3101200 Formules administratives-Imprimés	2,139.30	1,800	0.00



Travaux publics

	Comptes 2007	Budget 2007	Comptes 2006
3121000 Chauffage	78,351.75	90,000	93,250.50
3122100 Electricité - Eau -Gaz	75,744.15	95,000	92,388.45
3122500 Hydrants - Abonnement d'eau	31,795.20	33,000	34,440.00
3141900 Frais divers de bâtiments	32,460.20	29,000	23,386.70
3142400 Entretien des bâtiments	95,293.06	75,000	47,871.30
3144300 Transports-Matériaux-Fournitures-Voirie	837,646.83	811,500	705,468.85
3144700 Transports-Matériaux-Fourn.-Canalisat.	140,567.95	129,500	193,414.00
3151600 Décoration de la Ville	5,877.65	9,500	7,013.95
3165100 Entretien lit de la Ronde	28,382.00	28,000	28,205.00
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	37,963.75	30,000	32,781.80
3181100 Affranchissements	1,509.85	1,500	1,671.10
3181300 Assurances choses	142.75	150	134.20
3181800 Communications Radio	4,810.50	5,100	4,791.00
3182000 Frais judiciaires et de poursuites	72.00	0	0.00
3187200 Assurances des immeubles	12,077.20	13,000	12,077.20
33 Amortissements	3,225,881.18	1,036,900	952,662.80
3300100 Perte et différence sur débiteurs	1,981.03	0	562.80
3311000 Amortissement patrimoine administratif	976,600.00	1,036,900	952,100.00
3321000 Amortissements complémentaires	2,247,300.15	0	0.00
36 Subventions accordées	119,218.70	100,000	107,627.30
3656800 Subvention réparation trottoirs	119,218.70	100,000	107,627.30
39 Imputations internes	0.00	0	7,201.55
3907100 Frais économat	0.00	0	7,201.55
42 Revenus des biens	13,680.00 -	13,680 -	13,680.00 -
4276000 Locations des bâtiments	13,680.00 -	13,680 -	13,680.00 -
43 Contributions	469,217.35 -	614,400 -	969,182.02 -
4311200 Frais de sommations	186.35 -	0	57.40 -
4312600 Autorisations creusages voie publique	25,950.05 -	55,000 -	17,006.95 -
4341300 Taxe vidange des fosses	19,439.16 -	31,000 -	30,045.51 -
4352400 Location de matériel	15,957.41 -	19,000 -	26,835.02 -
4352500 Vente de véhicules et engins usagés	43,266.13 -	0	1,026.50 -
4353300 Vente matériaux - Matériel - Matières	14,543.54 -	29,400 -	65,477.85 -
4360400 Rembts frais entretien trottoirs privés	38,191.45 -	37,000 -	37,993.43 -
4363000 Travaux pour tiers	184,577.11 -	200,000 -	238,707.41 -
4363200 Indemnités d'assurances	121,599.30 -	240,000 -	549,614.00 -
4363400 Remboursements des frais de poursuites	137.00 -	0	0.00
4366000 Vers.caisse comp.service militaire	5,369.85 -	3,000 -	2,417.95 -
45 Dédommag. de collectivités publiques	180,529.15 -	190,000 -	174,609.60 -
4511000 Indemnités de l'Etat pour les routes	180,529.15 -	190,000 -	174,609.60 -
48 Prélèvements aux financements spéciaux	0.00	0	20,000.00 -
4803900 Prélèvement au fonds des chômeurs	0.00	0	20,000.00 -
49 Imputations internes	2,637,451.00 -	2,498,750 -	2,598,670.00 -
4906300 Participation aux frais du bâtiment	61,790.00 -	59,710 -	56,680.00 -
4906400 Participation frais entret.canalisations	149,510.00 -	126,500 -	191,570.00 -
4906500 Participation aux amortissements	134,100.00 -	125,940 -	134,020.00 -
4906600 Participation aux frais de personnel	2,292,051.00 -	2,186,600 -	2,216,400.00 -
711 Enlèvement de la neige			
<i>Total des charges</i>	<i>2,362,818.59</i>	<i>1,156,500</i>	<i>1,803,492.56</i>
<i>Total des revenus</i>	<i>61,457.08 -</i>	<i>66,700 -</i>	<i>58,365.12 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>2,301,361.51</i>	<i>1,089,800</i>	<i>1,745,127.44</i>
31 Biens, services et marchandises	581,158.09	861,500	1,461,692.56
3122100 Electricité - Eau -Gaz	788.20	0	0.00
3130220 Fondants chimiques et sable	226,249.93	210,000	334,691.16
3132700 Transports - Matériaux - Fournitures	67,595.16	42,000	109,515.80
3142500 Entretien de l'entrepôt à sel	25,025.85	5,000	17,176.40
3156000 Entretien -Taxes - Assurances véhicules	109,610.25	80,000	185,247.50
3174400 Indemnités téléphones	12,759.65	0	14,770.35
3181800 Communications Radio	0.00	14,500	0.00
3182000 Frais judiciaires et de poursuites	30.00	0	0.00
3182300 Fourrière	20,614.70	0	0.00
3183300 Prestations de tiers	118,484.35	510,000	800,291.35
33 Amortissements	1,781,660.50	295,000	341,800.00



	Comptes 2007	Budget 2007	Comptes 2006	
Travaux publics				
3311000	Amortissement patrimoine administratif	309,100.00	295,000	341,800.00
3321000	Amortissements complémentaires	1,472,560.50	0	0.00
43	Contributions	61,457.08 -	66,700 -	58,365.12 -
4311200	Frais de sommations	14.31 -	0	14.31 -
4344000	Fourrière	24,780.00 -	0	0.00
4352500	Vente de véhicules et engins usagés	1,231.80 -	20,000 -	954.00 -
4353400	Vente de sel et gravier	3,716.44 -	7,900 -	16,489.21 -
4363000	Travaux pour tiers	31,413.08 -	38,300 -	40,558.19 -
4391000	Autres recettes	301.45 -	500 -	349.41 -
712	Constructions nouvelles			
	<i>Total des charges</i>	<i>1,833,001.85</i>	<i>1,742,500</i>	<i>1,753,243.70</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>957,699.10 -</i>	<i>637,830 -</i>	<i>767,234.30 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>875,302.75</i>	<i>1,104,670</i>	<i>986,009.40</i>
31	Biens, services et marchandises	312,381.85	90,000	226,210.80
3111600	Routes et places	1,109.65	15,000	957.60
3112300	Canalisations	311,272.20	75,000	225,253.20
33	Amortissements	1,520,620.00	1,652,500	1,527,032.90
3300100	Perte et différence sur débiteurs	20.00	0	732.90
3311000	Amortissement patrimoine administratif	1,520,600.00	1,652,500	1,526,300.00
43	Contributions	332,709.10 -	225,000 -	215,224.30 -
4311200	Frais de sommations	45.00 -	0	15.00 -
4311700	Taxe d'équipement	304,992.80 -	220,000 -	215,159.30 -
4361800	Réparations, remboursement	27,671.30 -	0	0.00
4362600	Remboursements frais d'équipement	0.00	5,000 -	0.00
4363400	Remboursements des frais de poursuites	0.00	0	50.00 -
49	Imputations internes	624,990.00 -	412,830 -	552,010.00 -
4906400	Participation frais entret.canalisations	189,270.00 -	0	139,180.00 -
4906500	Participation aux amortissements	435,720.00 -	412,830 -	412,830.00 -
715	Service des ateliers			
	<i>Total des charges</i>	<i>3,615,317.43</i>	<i>3,388,610</i>	<i>3,480,064.54</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>361,950.15 -</i>	<i>251,400 -</i>	<i>336,749.35 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>3,253,367.28</i>	<i>3,137,210</i>	<i>3,143,315.19</i>
30	Charges de personnel	2,285,552.85	2,275,200	2,217,386.50
3010300	Trait. du personnel administratif	57,285.75	57,500	58,135.65
3017100	Traitements du personnel exploitation	1,750,793.55	1,752,300	1,709,934.00
3017700	Traitement du personnel en formation	30,732.65	29,000	21,025.60
3018000	Alloc.complémentaires pour enfants	56,695.00	58,300	56,898.00
3031100	Contributions AVS-AI-APG	93,640.90	97,400	91,452.20
3032100	Contributions à l'Alfa	35,421.30	36,800	34,624.50
3033100	Contributions à la caisse de chômage	17,712.55	18,400	17,314.80
3041100	Contributions à la caisse de pensions	156,262.65	153,100	170,792.90
3051100	Assurance accidents	82,168.30	70,400	54,399.50
3091000	Formation du personnel	4,840.20	2,000	2,809.35
31	Biens, services et marchandises	1,056,514.18	1,071,510	1,233,678.99
3101000	Fournitures et matériel de bureau	1,379.85	710	0.00
3101200	Formules administratives-Imprimés	0.00	100	0.00
3111000	Achats de matériel et de mobilier	44,788.40	50,000	169,682.10
3131300	Carburants - Huile	405,822.68	472,000	489,882.86
3132700	Transports - Matériaux - Fournitures	441,472.66	379,000	409,191.01
3171000	Frais déplacements-Réceptions-Examens	1,113.50	600	615.50
3181100	Affranchissements	97.50	500	25.55
3181300	Assurances choses	64,897.39	61,000	61,330.31
3191000	Frais d'administration et généraux	96,942.20	107,600	102,951.66
33	Amortissements	273,250.40	41,900	28,400.00
3311000	Amortissement patrimoine administratif	34,200.00	41,900	28,400.00
3321000	Amortissements complémentaires	239,050.40	0	0.00
39	Imputations internes	0.00	0	599.05
3907100	Frais économat	0.00	0	599.05
43	Contributions	109,002.40 -	131,000 -	159,569.35 -
4311200	Frais de sommations	15.00 -	0	0.00
4352300	Vente de carburants	526.55 -	50,000 -	46,748.75 -



Travaux publics

	Comptes 2007	Budget 2007	Comptes 2006
4363000 Travaux pour tiers	22,916.80 -	5,000 -	56,864.80 -
4363200 Indemnités d'assurances	76,131.20 -	67,000 -	45,916.60 -
4366000 Vers.caisse comp.service militaire	1,637.15 -	5,000 -	7,851.15 -
4391000 Autres recettes	7,775.70 -	4,000 -	2,188.05 -
45 Dédommag. de collectivités publiques	0.00	400 -	0.00
4511500 Allocations pour la formation profess.	0.00	400 -	0.00
49 Imputations internes	252,947.75 -	120,000 -	177,180.00 -
4901500 Participation entretien des véhicules	208,940.00 -	120,000 -	177,180.00 -
4902200 Carburants Ville	44,007.75 -	0	0.00
716 Enlèvement des déchets non valorisables			
<i>Total des charges</i>	<i>5,971,699.16</i>	<i>5,783,080</i>	<i>5,959,759.09</i>
<i>Total des revenus</i>	<i>5,971,699.16 -</i>	<i>5,783,080 -</i>	<i>5,959,759.09 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
30 Charges de personnel	89,962.20	88,700	97,899.25
3010300 Trait.du personnel administratif	75,137.40	74,600	82,424.05
3031100 Contributions AVS-AI-APG	3,890.75	4,000	4,347.10
3032100 Contributions à l'Alfa	1,473.95	1,500	1,648.25
3033100 Contributions à la caisse de chômage	736.95	800	824.05
3041100 Contributions à la caisse de pensions	6,801.60	6,400	6,971.40
3051100 Assurance accidents	1,921.55	1,400	1,684.40
31 Biens, services et marchandises	3,699,162.31	3,704,800	3,732,281.49
3101000 Fournitures et matériel de bureau	0.00	1,800	0.00
3101200 Formules administratives-Imprimés	3,897.35	9,000	4,528.75
3132700 Transports - Matériaux - Fournitures	25,240.05	24,000	83,739.25
3181100 Affranchissements	44,487.01	30,000	26,330.84
3182000 Frais judiciaires et de poursuites	107,906.85	90,000	174,158.05
3188100 Prestation Ville du Locle	363,689.60	450,000	348,099.40
3188500 Frais d'incinération	3,153,941.45	3,100,000	3,095,425.20
33 Amortissements	420,507.65	357,900	470,969.55
3300100 Perte et différence sur débiteurs	349,007.65	220,000	399,469.55
3311000 Amortissement patrimoine administratif	71,500.00	137,900	71,500.00
39 Imputations internes	1,762,067.00	1,631,680	1,658,608.80
3900500 Entretien des véhicules	134,340.00	65,000	106,240.00
3900600 Traitement information - SIC	45,626.00	42,820	29,392.00
3900700 Achat matériel informatique	300.00	700	700.00
3901000 Intérêts	92,146.00	102,400	95,890.00
3901600 Frais d'administration	142,100.00	153,500	156,300.00
3907100 Frais économat	0.00	0	226.80
3907300 Participation aux amortissements	83,430.00	76,830	80,810.00
3907500 Participation frais de personnel voirie	1,225,685.00	1,154,000	1,154,870.00
3907600 Participation aux frais du bâtiment	38,440.00	36,430	34,180.00
42 Revenus des biens	21,969.85 -	5,000 -	26,378.70 -
4211300 Intérêts de retard	21,969.85 -	5,000 -	26,378.70 -
43 Contributions	5,830,393.46 -	5,776,280 -	5,729,024.27 -
4311200 Frais de sommons	18,224.01 -	29,100 -	21,451.92 -
4341400 Taxe déchets des entreprises	1,164,353.78 -	782,600 -	821,353.05 -
4342800 Taxe déchets personnes physiques	4,356,653.17 -	4,664,580 -	4,506,246.70 -
4347600 Prestations pour la Ville du Locle	149,892.21 -	240,000 -	154,291.31 -
4363200 Indemnités d'assurances	1,453.45 -	0	0.00
4363400 Remboursements des frais de poursuites	113,587.65 -	60,000 -	193,507.10 -
4391100 Récupération créances perdues	26,229.19 -	0	32,174.19 -
48 Prélèvements aux financements spéciaux	119,335.85 -	1,800 -	204,356.12 -
4803300 Prélèvement à réserve déchets	119,335.85 -	1,800 -	204,356.12 -
717 Enlèvement des déchets valorisables			
<i>Total des charges</i>	<i>1,759,994.95</i>	<i>1,522,100</i>	<i>1,542,914.15</i>
<i>Total des revenus</i>	<i>285,025.40 -</i>	<i>239,800 -</i>	<i>265,184.01 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>1,474,969.55</i>	<i>1,282,300</i>	<i>1,277,730.14</i>
31 Biens, services et marchandises	417,836.25	446,000	424,789.15
3132700 Transports - Matériaux - Fournitures	218,057.95	236,000	258,380.45
3183500 Compostage	199,778.30	210,000	166,408.70



Travaux publics

	Comptes 2007	Budget 2007	Comptes 2006
33 Amortissements	349,663.70	95,200	90,200.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	88,300.00	95,200	90,200.00
3321000 Amortissements complémentaires	261,363.70	0	0.00
39 Imputations internes	992,495.00	980,900	1,027,925.00
3900500 Entretien des véhicules	74,600.00	55,000	70,940.00
3901000 Intérêts	65,560.00	76,410	79,980.00
3901600 Frais d'administration	33,840.00	39,400	40,865.00
3907300 Participation aux amortissements	50,670.00	49,110	53,210.00
3907500 Participation frais de personnel voirie	744,475.00	737,700	760,430.00
3907600 Participation aux frais du bâtiment	23,350.00	23,280	22,500.00
43 Contributions	132,321.40 -	79,800 -	104,840.81 -
4311200 Frais de sommations	14.47 -	0	0.00
4358700 Ristourne appareils électriques	11,445.05 -	6,800 -	11,059.34 -
4363400 Remboursements des frais de poursuites	17.00 -	0	0.00
4364700 Remboursements transport papier	112,099.95 -	70,000 -	82,760.90 -
4391000 Autres recettes	8,744.93 -	3,000 -	11,020.57 -
45 Dédommag. de collectivités publiques	151,704.00 -	160,000 -	159,343.20 -
4503000 Part à la taxe d'élimination du verre	151,704.00 -	160,000 -	159,343.20 -
46 Subventions acquises	1,000.00 -	0	1,000.00 -
4611000 Subventions cantonales	1,000.00 -	0	1,000.00 -
720 Station d'épuration			
Total des charges	5,512,918.63	5,467,680	5,578,010.52
Total des revenus	5,512,918.63 -	5,467,680 -	5,578,010.52 -
Charges/Revenus(-)	0.00	0	0.00
30 Charges de personnel	566,039.75	557,500	561,003.20
3017100 Traitements du personnel exploitation	451,604.20	450,000	448,539.50
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	13,572.00	13,600	15,660.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	23,836.70	23,800	23,641.75
3032100 Contributions à l'Alfa	9,032.50	9,000	8,970.75
3033100 Contributions à la caisse de chômage	4,469.40	4,500	4,257.45
3041100 Contributions à la caisse de pensions	37,881.60	37,000	44,666.75
3051100 Assurance accidents	21,159.25	17,600	13,847.00
3091000 Formation du personnel	4,484.10	2,000	1,420.00
31 Biens, services et marchandises	1,977,947.88	1,990,550	1,694,563.13
3101000 Fournitures et matériel de bureau	444.75	2,050	0.00
3101200 Formules administratives-Imprimés	0.00	2,000	0.00
3121000 Chauffage	7.40	1,000	3.30
3122100 Electricité - Eau -Gaz	151,671.65	180,000	169,807.10
3132700 Transports - Matériaux - Fournitures	1,429,382.45	1,407,500	1,163,137.32
3141900 Frais divers de bâtiments	90,137.35	82,500	45,861.00
3142400 Entretien des bâtiments	10,282.95	10,000	24,801.60
3156000 Entretien -Taxes - Assurances véhicules	11,067.35	11,200	15,247.20
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	839.70	1,000	696.75
3174400 Indemnités téléphones	1,100.00	0	0.00
3181100 Affranchissements	145.40	200	99.50
3181200 Téléphonie	4,986.21	8,000	6,607.81
3181300 Assurances choses	25,369.90	30,000	24,833.15
3187200 Assurances des immeubles	16,816.15	15,000	11,771.75
3188500 Frais d'incinération	34,630.05	50,000	39,679.60
3197800 TVA sur prestations soumises	201,066.57	190,100	192,017.05
33 Amortissements	827,000.00	838,400	836,500.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	827,000.00	838,400	836,500.00
38 Attributions aux financements spéciaux	0.00	100	154,277.39
3803700 Attribution à réserve Step	0.00	100	154,277.39
39 Imputations internes	2,141,931.00	2,081,130	2,331,666.80
3900600 Traitement information - SIC	12,800.00	6,400	12,800.00
3900700 Achat matériel informatique	1,200.00	1,000	1,600.00
3901000 Intérêts	865,300.00	991,700	1,039,100.00
3901600 Frais d'administration	101,340.00	118,300	122,565.00
3907100 Frais économat	0.00	0	1,421.80
3907300 Participation aux amortissements	500,620.00	542,330	522,330.00
3907400 Participation entretien canalisations	338,780.00	126,500	330,750.00
3907500 Participation frais de personnel voirie	321,891.00	294,900	301,100.00



Travaux publics

	Comptes 2007	Budget 2007	Comptes 2006
43 Contributions	383,844.21 -	350,000 -	26,654.76 -
4329900 Autres recettes	2,823.27 -	0	573.22 -
4347400 Recettes épurations des boues	381,020.94 -	325,000 -	23,137.54 -
4361800 Réparations, remboursement	0.00	0	2,944.00 -
4363200 Indemnités d'assurances	0.00	24,000 -	0.00
4366000 Vers.caisse comp.service militaire	0.00	1,000 -	0.00
48 Prélèvements aux financements spéciaux	22,471.38 -	12,480 -	0.00
4803200 Prélèvement à provision taxe épuration	22,471.38 -	8,430 -	0.00
4803600 Avance Step	0.00	4,050 -	0.00
49 Imputations internes	5,106,603.04 -	5,105,200 -	5,551,355.76 -
4901600 Taxe d'épuration - Virement des S.I.	5,106,603.04 -	5,105,200 -	5,551,355.76 -
721 Réseau séparatif			
Total des charges	64,900.00	129,500	109,500.00
Total des revenus	64,900.00 -	129,500 -	109,500.00 -
Charges/Revenus(-)	0.00	0	0.00
33 Amortissements	64,900.00	129,500	109,500.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	64,900.00	129,500	109,500.00
49 Imputations internes	64,900.00 -	129,500 -	109,500.00 -
4906500 Participation aux amortissements	64,900.00 -	129,500 -	109,500.00 -
730 Service des Espaces verts			
Total des charges	2,790,203.61	2,583,060	2,572,354.55
Total des revenus	165,324.20 -	190,800 -	171,726.75 -
Charges/Revenus(-)	2,624,879.41	2,392,260	2,400,627.80
30 Charges de personnel	2,111,449.10	2,174,600	2,175,069.05
3017100 Traitements du personnel exploitation	1,696,582.45	1,737,800	1,743,543.20
3017700 Traitement du personnel en formation	32,448.60	33,500	34,822.80
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	30,885.00	38,300	36,250.00
3019000 Gratif.ancienneté de service	0.00	0	4,130.80
3031100 Contributions AVS-AI-APG	86,178.00	93,800	86,992.45
3032100 Contributions à l'Alfa	32,596.25	35,500	32,881.25
3033100 Contributions à la caisse de chômage	16,299.40	17,800	16,440.65
3041100 Contributions à la caisse de pensions	136,104.40	146,900	164,865.10
3051100 Assurance accidents	76,705.00	69,000	52,902.80
3091000 Formation du personnel	3,650.00	2,000	2,240.00
31 Biens, services et marchandises	231,526.16	239,560	246,965.35
3101000 Fournitures et matériel de bureau	74.60	260	0.00
3101200 Formules administratives-Imprimés	0.00	100	0.00
3121000 Chauffage	31,237.80	30,000	29,484.00
3122100 Electricité - Eau -Gaz	12,026.60	16,000	14,255.10
3132700 Transports - Matériaux - Fournitures	143,241.15	139,000	158,838.85
3141900 Frais divers de bâtiments	1,646.65	1,700	4,779.75
3142400 Entretien des bâtiments	9,403.80	6,000	12,833.45
3144600 Plantation d'arbres	17,633.45	15,000	11,072.70
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	442.80	2,000	1,174.50
3181100 Affranchissements	151.80	300	239.40
3183500 Compostage	7,131.15	20,000	8,769.35
3187200 Assurances des immeubles	4,113.01	4,200	4,050.60
3188200 Frais de décharge	4,423.35	5,000	1,467.65
33 Amortissements	447,228.35	168,900	149,400.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	156,000.00	168,900	149,400.00
3321000 Amortissements complémentaires	291,228.35	0	0.00
39 Imputations internes	0.00	0	920.15
3907100 Frais économat	0.00	0	920.15
43 Contributions	104,498.30 -	93,100 -	107,057.65 -
4352500 Vente de véhicules et engins usagés	8,500.00 -	0	0.00
4353100 Vente et location de plantes	11,241.40 -	20,000 -	11,488.55 -
4363000 Travaux pour tiers	73,328.85 -	73,100 -	94,573.10 -
4363200 Indemnités d'assurances	11,428.05 -	0	0.00
4391000 Autres recettes	0.00	0	996.00 -
45 Dédommag. de collectivités publiques	300.00 -	800 -	0.00



Travaux publics

	Comptes 2007	Budget 2007	Comptes 2006
4511500 Allocations pour la formation profess.	300.00 -	800 -	0.00
49 Imputations internes	60,525.90 -	96,900 -	64,669.10 -
4901800 Entretien des jardins	60,525.90 -	96,900 -	64,669.10 -
733 Parc zoologique et vivarium			
<i>Total des charges</i>	<i>831,260.85</i>	<i>828,640</i>	<i>871,442.35</i>
<i>Total des revenus</i>	<i>16,758.16 -</i>	<i>22,000 -</i>	<i>34,756.55 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>814,502.69</i>	<i>806,640</i>	<i>836,685.80</i>
30 Charges de personnel	638,732.35	630,170	603,602.15
3017100 Traitements du personnel exploitation	502,191.30	501,280	484,859.20
3017700 Traitement du personnel en formation	21,751.55	12,140	12,040.95
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	5,220.00	11,310	8,410.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	26,314.10	27,210	24,470.55
3032100 Contributions à l'Alfa	9,952.40	10,270	9,247.70
3033100 Contributions à la caisse de chômage	4,976.55	5,130	4,623.50
3041100 Contributions à la caisse de pensions	43,866.20	41,850	44,378.20
3051100 Assurance accidents	22,960.25	19,980	14,592.05
3091000 Formation du personnel	1,500.00	1,000	980.00
31 Biens, services et marchandises	192,528.50	159,470	188,739.20
3101000 Fournitures et matériel de bureau	0.00	270	0.00
3101500 Publications	55.70	2,700	1,412.05
3110800 Acquisitions	689.95	0	130.00
3121000 Chauffage	2,803.90	2,500	4,248.05
3122100 Electricité - Eau -Gaz	37,733.70	36,000	40,612.55
3141900 Frais divers de bâtiments	543.05	2,000	979.80
3142400 Entretien des bâtiments	56,157.30	40,000	36,502.25
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	88.00	2,000	2,038.85
3180700 Frais d'études	0.00	0	15,700.00
3181100 Affranchissements	112.80	1,000	34.30
3187200 Assurances des immeubles	3,202.90	3,000	2,805.15
3190200 Autres frais d'exploitation	89,543.55	67,000	83,375.40
3191000 Frais d'administration et généraux	1,597.65	3,000	900.80
33 Amortissements	0.00	39,000	79,100.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	0.00	39,000	79,100.00
39 Imputations internes	0.00	0	1.00
3907100 Frais économat	0.00	0	1.00
43 Contributions	16,278.16 -	22,000 -	34,356.55 -
4351500 Ventes diverses	6,325.00 -	10,000 -	24,866.20 -
4391000 Autres recettes	9,953.16 -	12,000 -	9,490.35 -
45 Dédommag. de collectivités publiques	480.00 -	0	400.00 -
4511500 Allocations pour la formation profess.	480.00 -	0	400.00 -
740 Cimetière et centre funéraire			
<i>Total des charges</i>	<i>1,597,286.80</i>	<i>1,489,850</i>	<i>1,511,375.18</i>
<i>Total des revenus</i>	<i>975,747.83 -</i>	<i>890,100 -</i>	<i>977,689.97 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>621,538.97</i>	<i>599,750</i>	<i>533,685.21</i>
30 Charges de personnel	951,571.70	960,600	1,006,496.25
3010300 Trait.du personnel administratif	116,823.95	117,600	111,332.10
3017100 Traitements du personnel exploitation	653,351.05	653,500	690,914.20
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	29,464.00	32,400	33,379.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	39,218.25	40,800	39,922.25
3032100 Contributions à l'Alfa	14,844.95	15,500	15,101.30
3033100 Contributions à la caisse de chômage	7,422.20	7,800	7,550.20
3041100 Contributions à la caisse de pensions	58,825.75	65,500	85,454.30
3051100 Assurance accidents	31,621.55	27,500	22,842.90
31 Biens, services et marchandises	328,354.20	362,430	348,543.87
3101000 Fournitures et matériel de bureau	453.64	1,650	714.45
3101200 Formules administratives-Imprimés	137.40	600	0.00
3111000 Achats de matériel et de mobilier	7,921.40	8,500	10,393.25
3121000 Chauffage	28,639.25	25,000	32,979.70
3122100 Electricité - Eau -Gaz	8,085.95	19,000	14,323.55
3131800 Achats de plantes et divers	71,036.55	90,900	78,170.45
3139200 Produits et matériel de nettoyage	0.00	1,750	180.75
3141900 Frais divers de bâtiments	5,994.45	9,300	6,694.35



Travaux publics

	Comptes 2007	Budget 2007	Comptes 2006
3142400 Entretien des bâtiments	21,514.75	18,000	21,012.70
3142700 Entretien aménagem.et install.extér.	39,689.70	36,500	30,015.70
3147000 Locations objets vacants	0.00	0	2,160.00
3147050 Charges objets vacants	0.00	0	240.00
3156000 Entretien -Taxes - Assurances véhicules	3,126.30	9,950	5,129.65
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	747.30	980	884.30
3181100 Affranchissements	2,540.67	2,800	2,656.59
3182000 Frais judiciaires et de poursuites	985.65	0	969.00
3183500 Compostage	8,804.35	8,500	3,241.50
3184600 Frais d'organiste	64,061.40	65,000	64,796.40
3185300 Redevances d'incinération	3,646.75	6,000	6,019.70
3187200 Assurances des immeubles	9,229.11	10,700	9,167.30
3188400 Frais d'inhumation et d'exhumation	3,727.05	4,200	3,295.60
3188500 Frais d'incinération	41,063.40	34,600	48,086.70
3191000 Frais d'administration et généraux	6,949.13	8,500	7,412.23
33 Amortissements	313,722.45	166,600	153,862.01
3300100 Perte et différence sur débiteurs	1,003.70	0	1,862.01
3311000 Amortissement patrimoine administratif	165,100.00	166,600	152,000.00
3321000 Amortissements complémentaires	147,618.75	0	0.00
39 Imputations internes	3,638.45	220	2,473.05
3900300 Honoraires de gérance	768.00	220	538.50
3902200 Carburants Ville	2,870.45	0	0.00
3907100 Frais économat	0.00	0	1,934.55
42 Revenus des biens	65,960.27 -	58,920 -	69,569.35 -
4211300 Intérêts de retard	167.65 -	0	39.95 -
4235200 Loyers objets vacants	0.00	0	2,160.00 -
4271800 Locations de chambres mortuaires	50,432.62 -	48,000 -	56,599.40 -
4276000 Locations des bâtiments	15,360.00 -	10,920 -	10,770.00 -
43 Contributions	909,787.56 -	831,180 -	908,120.62 -
4311200 Frais de sommations	569.16 -	0	771.92 -
4340900 Concessions	95,177.05 -	78,000 -	106,580.00 -
4341200 Taxe pour dépôt de cendres	8,165.00 -	6,500 -	6,208.00 -
4342000 Droits sur les monuments funéraires	2,438.00 -	2,400 -	3,082.00 -
4353100 Vente et location de plantes	91,722.00 -	98,000 -	93,594.72 -
4361600 Remboursement frais inhumation et exhum.	12,778.02 -	9,000 -	15,523.87 -
4362010 Rembts frais d'entretien de tombes	315,145.18 -	320,000 -	316,893.39 -
4362100 Remboursement de charges de locataires	2,520.00 -	2,280 -	2,100.00 -
4362150 Rembours. charges objets vacants	0.00	0	240.00 -
4363400 Remboursements des frais de poursuites	924.60 -	0	1,068.05 -
4365000 Remboursements frais d'incinération	314,424.57 -	250,000 -	296,057.55 -
4367300 Remboursement frais d'organiste	65,637.78 -	65,000 -	65,926.77 -
4391000 Autres recettes	0.00	0	46.25 -
4391100 Récupération créances perdues	286.20 -	0	28.10 -
750 Urbanisme			
Total des charges	0.00	0	1,803,065.24
Total des revenus	0.00	0	144,830.05 -
Charges/Revenus(-)	0.00	0	1,658,235.19
30 Charges de personnel	0.00	0	754,155.05
3010300 Trait.du personnel administratif	0.00	0	31,662.55
3013100 Trait.du personnel technique	0.00	0	601,054.50
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	0.00	0	3,480.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	0.00	0	32,969.40
3032100 Contributions à l'Alfa	0.00	0	12,497.15
3033100 Contributions à la caisse de chômage	0.00	0	6,017.25
3041100 Contributions à la caisse de pensions	0.00	0	60,444.90
3051100 Assurance accidents	0.00	0	4,979.30
3091000 Formation du personnel	0.00	0	1,050.00
31 Biens, services et marchandises	0.00	0	100,659.61
3101000 Fournitures et matériel de bureau	0.00	0	1,165.65
3156000 Entretien -Taxes - Assurances véhicules	0.00	0	421.35
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	0.00	0	1,795.75
3180700 Frais d'études	0.00	0	81,942.45
3181100 Affranchissements	0.00	0	1,975.65
3191000 Frais d'administration et généraux	0.00	0	13,358.76
33 Amortissements	0.00	0	900,839.53

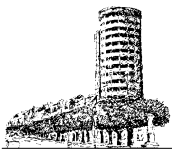


Travaux publics

	Comptes 2007	Budget 2007	Comptes 2006
3311000 Amortissement patrimoine administratif	0.00	0	900,839.53
36 Subventions accordées	0.00	0	45,304.45
3650900 Subventions diverses	0.00	0	2,000.00
3651100 En Ville sans ma voiture	0.00	0	7,304.45
3656900 Subvention conservation bâtiments	0.00	0	30,000.00
3659300 Ass. parc naturel régional du Doubs	0.00	0	6,000.00
39 Imputations internes	0.00	0	2,106.60
3907100 Frais économat	0.00	0	2,106.60
43 Contributions	0.00	0	144,830.05 -
4360100 Remboursements d'indemnités	0.00	0	432.05 -
4369800 Recettes Art nouveau	0.00	0	136,514.30 -
4391000 Autres recettes	0.00	0	7,883.70 -
755 SUE Urbanisme			
<i>Total des charges</i>	<i>1,961,582.43</i>	<i>1,507,380</i>	<i>0.00</i>
<i>Total des revenus</i>	<i>621,282.30 -</i>	<i>431,725 -</i>	<i>0.00</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>1,340,300.13</i>	<i>1,075,655</i>	<i>0.00</i>
30 Charges de personnel	861,782.30	867,360	0.00
3011100 Traitements du personnel	705,278.90	715,070	0.00
3017700 Traitement du personnel en formation	8,845.95	9,630	0.00
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	3,007.15	2,790	0.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	38,717.45	38,510	0.00
3032100 Contributions à l'Alfa	14,666.65	14,500	0.00
3033100 Contributions à la caisse de chômage	6,770.55	7,250	0.00
3041100 Contributions à la caisse de pensions	68,318.00	64,870	0.00
3051100 Assurance accidents	9,602.65	5,740	0.00
3091000 Formation du personnel	6,575.00	9,000	0.00
31 Biens, services et marchandises	109,220.28	116,820	0.00
3101000 Fournitures et matériel de bureau	5,432.40	7,870	0.00
3101200 Formules administratives-Imprimés	0.00	1,100	0.00
3151000 Entretien matériel et mobilier	0.00	1,000	0.00
3156000 Entretien -Taxes - Assurances véhicules	355.90	3,400	0.00
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	4,126.35	4,500	0.00
3180700 Frais d'études	63,907.89	80,000	0.00
3181100 Affranchissements	2,826.25	4,500	0.00
3182000 Frais judiciaires et de poursuites	30.00	0	0.00
3182500 Mise à l'enquête publique	30.00	200	0.00
3182600 Préavis de synthèse de l'Etat	0.00	1,000	0.00
3182700 Prestations SGA en nature	21,115.15	0	0.00
3191000 Frais d'administration et généraux	11,396.34	13,250	0.00
33 Amortissements	779,465.46	404,200	0.00
3300100 Perte et différence sur débiteurs	1,400.10	0	0.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	79,000.00	404,200	0.00
3321000 Amortissements complémentaires	699,065.36	0	0.00
36 Subventions accordées	131,190.94	49,000	0.00
3650900 Subventions diverses	4,000.00	4,000	0.00
3651100 En Ville sans ma voiture	2,190.94	20,000	0.00
3656900 Subvention conservation bâtiments	125,000.00	25,000	0.00
38 Attributions aux financements spéciaux	79,570.00	70,000	0.00
3801600 Virement à provision pour abris P.C.	79,570.00	70,000	0.00
39 Imputations internes	353.45	0	0.00
3902200 Carburants Ville	353.45	0	0.00
41 Patentes et concessions	84,684.74 -	58,300 -	0.00
4101100 Taxe et émoluments enseignes-Publicité	7,470.00 -	3,300 -	0.00
4101800 Concessions SGA	57,197.58 -	55,000 -	0.00
4101900 Prestations SGA en nature	20,017.16 -	0	0.00
42 Revenus des biens	19.10 -	0	0.00
4211300 Intérêts de retard	19.10 -	0	0.00
43 Contributions	536,578.46 -	373,425 -	0.00
4311200 Frais de sommations	105.00 -	0	0.00
4311300 Permis de constructions	177,496.05 -	120,000 -	0.00



	Comptes 2007	Budget 2007	Comptes 2006	
Travaux publics				
4311600	Taxe compensatoire - Protection civile	79,570.00 -	70,000 -	0.00
4360100	Remboursements d'indemnités	150.00 -	0	0.00
4363400	Remboursements des frais de poursuites	100.00 -	0	0.00
4366500	Prestations diverses	945.00 -	0	0.00
4367400	Prêts plans d'archives	5,174.78 -	5,000 -	0.00
4368700	Levée d'opposition-rembt	100.00 -	0	0.00
4369805	Recettes Unesco	270,998.80 -	178,425 -	0.00
4391000	Autres recettes	1,938.83 -	0	0.00
760	Police du feu et des constructions			
	<i>Total des charges</i>	0.00	0	528,497.06
	<i>Total des revenus</i>	0.00	0	245,308.35 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	0.00	0	283,188.71
30	Charges de personnel	0.00	0	438,162.20
3010300	Trait.du personnel administratif	0.00	0	89,788.40
3013100	Trait.du personnel technique	0.00	0	275,172.30
3018000	Alloc.complémentaires pour enfants	0.00	0	3,480.00
3031100	Contributions AVS-AI-APG	0.00	0	19,233.40
3032100	Contributions à l'Alfa	0.00	0	7,298.70
3033100	Contributions à la caisse de chômage	0.00	0	3,367.90
3041100	Contributions à la caisse de pensions	0.00	0	36,832.60
3051100	Assurance accidents	0.00	0	2,878.90
3091000	Formation du personnel	0.00	0	110.00
31	Biens, services et marchandises	0.00	0	8,723.26
3101000	Fournitures et matériel de bureau	0.00	0	528.00
3156000	Entretien -Taxes - Assurances véhicules	0.00	0	797.10
3171000	Frais déplacements-Réceptions-Examens	0.00	0	1,200.30
3181100	Affranchissements	0.00	0	2,164.75
3182000	Frais judiciaires et de poursuites	0.00	0	165.90
3182500	Mise à l'enquête publique	0.00	0	30.00
3182600	Préavis de synthèse de l'Etat	0.00	0	220.00
3191000	Frais d'administration et généraux	0.00	0	2,817.21
3194300	Inspection d'immeubles	0.00	0	800.00
33	Amortissements	0.00	0	2,916.85
3300100	Perte et différence sur débiteurs	0.00	0	816.85
3311000	Amortissement patrimoine administratif	0.00	0	2,100.00
38	Attributions aux financements spéciaux	0.00	0	75,320.00
3801600	Virement à provision pour abris P.C.	0.00	0	75,320.00
39	Imputations internes	0.00	0	3,374.75
3907100	Frais économat	0.00	0	3,374.75
41	Patentes et concessions	0.00	0	8,450.00 -
4101100	Taxe et émoluments enseignes-Publicité	0.00	0	8,450.00 -
42	Revenus des biens	0.00	0	4,239.25 -
4211300	Intérêts de retard	0.00	0	63.15 -
4271900	Redevance pour occupation domaine public	0.00	0	4,176.10 -
43	Contributions	0.00	0	232,619.10 -
4311200	Frais de sommations	0.00	0	60.00 -
4311300	Permis de constructions	0.00	0	137,163.90 -
4311600	Taxe compensatoire - Protection civile	0.00	0	75,320.00 -
4363400	Remboursements des frais de poursuites	0.00	0	269.90 -
4366500	Prestations diverses	0.00	0	13,745.30 -
4367400	Prêts plans d'archives	0.00	0	5,860.00 -
4368700	Levée d'opposition-rembt	0.00	0	200.00 -
770	Géomatique			
	<i>Total des charges</i>	115,648.50	154,450	122,287.05
	<i>Total des revenus</i>	990.00 -	0	2,259.00 -
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	114,658.50	154,450	120,028.05
30	Charges de personnel	91,369.70	110,000	107,330.15
3013100	Trait.du personnel technique	74,860.40	90,700	89,226.80
3018000	Alloc.complémentaires pour enfants	1,881.90	0	0.00
3031100	Contributions AVS-AI-APG	3,951.65	4,800	4,703.25
3032100	Contributions à l'Alfa	1,497.30	1,900	1,784.30
3033100	Contributions à la caisse de chômage	748.45	900	892.40



	Comptes 2007	Budget 2007	Comptes 2006
Travaux publics			
3041100 Contributions à la caisse de pensions	6,698.25	8,100	8,869.80
3051100 Assurance accidents	1,731.75	1,600	1,853.60
3091000 Formation du personnel	0.00	2,000	0.00
31 Biens, services et marchandises	24,278.80	44,450	14,930.30
3101000 Fournitures et matériel de bureau	419.00	230	417.00
3101200 Formules administratives-Imprimés	0.00	220	0.00
3164000 Acquisition / expl.données géographiques	22,872.45	43,000	13,999.65
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	28.00	500	0.00
3191000 Frais d'administration et généraux	959.35	500	513.65
39 Imputations internes	0.00	0	26.60
3907100 Frais économat	0.00	0	26.60
43 Contributions	990.00 -	0	2,259.00 -
4366500 Prestations diverses	990.00 -	0	2,259.00 -



	Comptes 2007	Budget 2007	Comptes 2006
Police			
<i>Total des charges</i>	18,097,632.34	18,015,430	19,074,969.02
<i>Total des revenus</i>	6,788,360.61 -	6,321,315 -	6,828,866.31 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	11,309,271.73	11,694,115	12,246,102.71
810 SHE-hygiène et salubrité			
<i>Total des charges</i>	0.00	0	570,081.78
<i>Total des revenus</i>	0.00	0	205,741.20 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	0.00	0	364,340.58
30 Charges de personnel	0.00	0	488,612.15
3011100 Traitements du personnel	0.00	0	395,150.70
3017700 Traitement du personnel en formation	0.00	0	8,944.00
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	0.00	0	9,570.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	0.00	0	21,143.10
3032100 Contributions à l'Alfa	0.00	0	7,988.90
3033100 Contributions à la caisse de chômage	0.00	0	3,908.00
3041100 Contributions à la caisse de pensions	0.00	0	38,397.75
3051100 Assurance accidents	0.00	0	3,009.70
3091000 Formation du personnel	0.00	0	500.00
31 Biens, services et marchandises	0.00	0	39,278.40
3101000 Fournitures et matériel de bureau	0.00	0	720.70
3122200 Frais et entretien des locaux	0.00	0	295.90
3156000 Entretien -Taxes - Assurances véhicules	0.00	0	10,814.90
3181100 Affranchissements	0.00	0	2,105.25
3182000 Frais judiciaires et de poursuites	0.00	0	403.00
3184100 Frais de salubrité publique	0.00	0	2,413.02
3184200 Frais de contrôles	0.00	0	2,382.95
3184300 Agriculture - Jardins potagers	0.00	0	5,486.05
3184400 Destruction des animaux nuisibles	0.00	0	9,911.30
3191000 Frais d'administration et généraux	0.00	0	4,745.33
33 Amortissements	0.00	0	20,735.03
3300100 Perte et différence sur débiteurs	0.00	0	835.03
3311000 Amortissement patrimoine administratif	0.00	0	19,900.00
36 Subventions accordées	0.00	0	4,020.50
3611000 Participation lutte c/les campagnols	0.00	0	4,020.50
39 Imputations internes	0.00	0	17,435.70
3900800 Participation au laboratoire central	0.00	0	12,500.00
3907100 Frais économat	0.00	0	4,935.70
42 Revenus des biens	0.00	0	45,845.05 -
4211300 Intérêts de retard	0.00	0	20.05 -
4272300 Places du marché	0.00	0	45,825.00 -
43 Contributions	0.00	0	103,644.00 -
4311200 Frais de sommations	0.00	0	101.10 -
4342300 Contrôle des viandes	0.00	0	15,093.60 -
4363100 Remboursements divers	0.00	0	80,563.94 -
4363400 Remboursements des frais de poursuites	0.00	0	405.00 -
4365100 Pesages	0.00	0	7,480.36 -
44 Parts à des recettes	0.00	0	56,252.15 -
4411400 Produit des patentes	0.00	0	56,252.15 -
811 SHE-environnement et laboratoire			
<i>Total des charges</i>	0.00	0	456,997.05
<i>Total des revenus</i>	0.00	0	143,102.80 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	0.00	0	313,894.25
30 Charges de personnel	0.00	0	342,371.50
3011100 Traitements du personnel	0.00	0	265,724.40
3017700 Traitement du personnel en formation	0.00	0	22,765.45
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	0.00	0	2,610.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	0.00	0	15,041.10
3032100 Contributions à l'Alfa	0.00	0	5,710.85
3033100 Contributions à la caisse de chômage	0.00	0	2,841.85
3041100 Contributions à la caisse de pensions	0.00	0	25,357.20
3051100 Assurance accidents	0.00	0	2,120.65
3091000 Formation du personnel	0.00	0	200.00



	Comptes 2007	Budget 2007	Comptes 2006
Police			
31 Biens, services et marchandises	0.00	0	60,925.55
3101800 Achats de produits chimiques	0.00	0	35.50
3111000 Achats de matériel et de mobilier	0.00	0	731.15
3181100 Affranchissements	0.00	0	43.70
3186300 Lutte contre le bruit	0.00	0	2,987.45
3186400 Protection de l'air et de l'eau	0.00	0	21,489.45
3186600 Frais de contrôle des eaux potables	0.00	0	15,637.80
3186700 Frais contrôle assainissement CISA	0.00	0	11,442.45
3191000 Frais d'administration et généraux	0.00	0	784.40
3197800 TVA sur prestations soumises	0.00	0	7,773.65
33 Amortissements	0.00	0	23,200.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	0.00	0	23,200.00
36 Subventions accordées	0.00	0	18,000.00
3655600 ISSKA	0.00	0	18,000.00
39 Imputations internes	0.00	0	12,500.00
3900800 Participation au laboratoire central	0.00	0	12,500.00
43 Contributions	0.00	0	143,102.80 -
4366500 Prestations diverses	0.00	0	57,022.80 -
4369700 Autocontrôle eaux potables	0.00	0	86,080.00 -
813 SUE Environnement			
<i>Total des charges</i>	<i>1,342,815.03</i>	<i>1,009,370</i>	<i>0.00</i>
<i>Total des revenus</i>	<i>275,429.14 -</i>	<i>173,200 -</i>	<i>0.00</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>1,067,385.89</i>	<i>836,170</i>	<i>0.00</i>
30 Charges de personnel	875,640.95	875,450	0.00
3011100 Traitements du personnel	718,158.25	720,120	0.00
3017700 Traitement du personnel en formation	6,576.15	8,020	0.00
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	17,168.00	17,750	0.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	37,182.05	38,510	0.00
3032100 Contributions à l'Alfa	14,066.25	14,560	0.00
3033100 Contributions à la caisse de chômage	7,033.45	7,270	0.00
3041100 Contributions à la caisse de pensions	62,824.25	62,760	0.00
3051100 Assurance accidents	12,282.55	5,760	0.00
3061100 Vêtements de fonction	200.00	200	0.00
3091000 Formation du personnel	150.00	500	0.00
31 Biens, services et marchandises	428,850.08	100,120	0.00
3101000 Fournitures et matériel de bureau	1,750.80	3,720	0.00
3101200 Formules administratives-Imprimés	811.75	3,750	0.00
3101400 Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibliothèque	2,230.00	2,500	0.00
3111000 Achats de matériel et de mobilier	0.00	2,300	0.00
3122200 Frais et entretien des locaux	342.15	400	0.00
3129100 Politique énergétique	10,702.37	7,000	0.00
3142300 Entretien et conciergerie des locaux	0.00	100	0.00
3151000 Entretien matériel et mobilier	0.00	200	0.00
3156000 Entretien -Taxes - Assurances véhicules	3,114.00	11,400	0.00
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	4,137.10	1,650	0.00
3172000 Utilisation de véhicules privés	0.00	3,400	0.00
3173000 Indemnités de subsistance	225.00	500	0.00
3181100 Affranchissements	6,000.21	3,700	0.00
3181300 Assurances choses	314.10	0	0.00
3182000 Frais judiciaires et de poursuites	186.10	200	0.00
3184000 Frais relatifs maladies contagieuses	0.00	900	0.00
3184100 Frais de salubrité publique	1,446.00	1,200	0.00
3184200 Frais de contrôles	2,501.90	1,200	0.00
3184300 Agriculture - Jardins potagers	10,392.10	8,000	0.00
3184400 Destruction des animaux nuisibles	10,309.73	11,000	0.00
3184500 Lutte contre les épizooties	0.00	500	0.00
3186300 Lutte contre le bruit	2,374.65	5,000	0.00
3186400 Protection de l'air et de l'eau	21,174.62	15,000	0.00
3189100 Mandat d'exploitation SIM SA	344,320.00	0	0.00
3191000 Frais d'administration et généraux	2,010.30	12,000	0.00
3194300 Inspection d'immeubles	1,000.00	1,000	0.00
3195100 Taxe élimination des déchets	3,350.45	0	0.00
3196001 Frais divers et imprévus	156.75	1,000	0.00
3197800 TVA sur prestations soumises	0.00	2,500	0.00
33 Amortissements	15,447.95	12,800	0.00



	Comptes 2007	Budget 2007	Comptes 2006
Police			
3300100 Perte et différence sur débiteurs	263.40	0	0.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	0.00	12,800	0.00
3321000 Amortissements complémentaires	15,184.55	0	0.00
36 Subventions accordées	20,447.00	21,000	0.00
3611000 Participation lutte c/les campagnols	2,447.00	2,000	0.00
3613000 Frais pour déchets abandonnés	0.00	1,000	0.00
3655600 ISSKA	18,000.00	18,000	0.00
39 Imputations internes	2,429.05	0	0.00
3902200 Carburants Ville	2,429.05	0	0.00
42 Revenus des biens	125,045.50 -	67,000 -	0.00
4211300 Intérêts de retard	20.40 -	0	0.00
4271900 Redevance pour occupation domaine public	39,813.50 -	20,000 -	0.00
4272300 Places du marché	45,590.00 -	47,000 -	0.00
4291100 Recettes diverses	39,621.60 -	0	0.00
43 Contributions	79,647.46 -	79,200 -	0.00
4311200 Frais de sommes	105.00 -	0	0.00
4360100 Remboursements d'indemnités	0.00	200 -	0.00
4363100 Remboursements divers	67,792.26 -	63,000 -	0.00
4363400 Remboursements des frais de poursuites	216.10 -	0	0.00
4366500 Prestations diverses	0.00	13,000 -	0.00
4391000 Autres recettes	11,534.10 -	3,000 -	0.00
44 Parts à des recettes	70,736.18 -	27,000 -	0.00
4411400 Produit des patentes	70,736.18 -	27,000 -	0.00
814 Laboratoire			
<i>Total des charges</i>	<i>142,307.85</i>	<i>451,080</i>	<i>0.00</i>
<i>Total des revenus</i>	<i>142,307.85 -</i>	<i>150,000 -</i>	<i>0.00</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>301,080</i>	<i>0.00</i>
30 Charges de personnel	142,307.85	320,080	0.00
3011100 Traitements du personnel	117,890.80	257,570	0.00
3017700 Traitement du personnel en formation	3,546.60	12,200	0.00
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	1,160.00	3,480	0.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	6,458.55	14,260	0.00
3032100 Contributions à l'Alfa	2,428.55	5,400	0.00
3033100 Contributions à la caisse de chômage	1,044.75	2,520	0.00
3041100 Contributions à la caisse de pensions	8,375.70	22,550	0.00
3051100 Assurance accidents	1,402.90	2,100	0.00
31 Biens, services et marchandises	0.00	82,800	0.00
3101800 Achats de produits chimiques	0.00	2,600	0.00
3111000 Achats de matériel et de mobilier	0.00	8,000	0.00
3186400 Protection de l'air et de l'eau	0.00	26,000	0.00
3186600 Frais de contrôle des eaux potables	0.00	22,000	0.00
3186700 Frais contrôle assainissement CISA	0.00	17,000	0.00
3191000 Frais d'administration et généraux	0.00	500	0.00
3197800 TVA sur prestations soumises	0.00	6,700	0.00
33 Amortissements	0.00	23,200	0.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	0.00	23,200	0.00
39 Imputations internes	0.00	25,000	0.00
3900800 Participation au laboratoire central	0.00	25,000	0.00
43 Contributions	142,307.85 -	150,000 -	0.00
4363300 Remboursements de traitements	142,307.85 -	0	0.00
4366500 Prestations diverses	0.00	70,000 -	0.00
4369700 Autocontrôle eaux potables	0.00	80,000 -	0.00
830 Service communal de l'énergie			
<i>Total des charges</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>140,597.25</i>
<i>Total des revenus</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>5,843.00 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>134,754.25</i>
30 Charges de personnel	0.00	0	116,381.60
3013100 Trait.du personnel technique	0.00	0	94,429.40
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	0.00	0	3,480.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	0.00	0	4,975.05



	Comptes 2007	Budget 2007	Comptes 2006	
Police				
3032100	Contributions à l'Alfa	0.00	0	1,888.85
3033100	Contributions à la caisse de chômage	0.00	0	944.45
3041100	Contributions à la caisse de pensions	0.00	0	9,674.90
3051100	Assurance accidents	0.00	0	718.95
3092100	Cours de perfectionnement	0.00	0	270.00
31	Biens, services et marchandises	0.00	0	24,060.55
3101000	Fournitures et matériel de bureau	0.00	0	19.20
3101400	Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibliothèque	0.00	0	2,230.00
3129100	Politique énergétique	0.00	0	17,872.85
3142300	Entretien et conciergerie des locaux	0.00	0	8.60
3171000	Frais déplacements-Réceptions-Examens	0.00	0	519.10
3172000	Utilisation de véhicules privés	0.00	0	3,355.00
3196001	Frais divers et imprévus	0.00	0	55.80
39	Imputations internes	0.00	0	155.10
3907100	Frais économat	0.00	0	155.10
43	Contributions	0.00	0	5,843.00-
4360100	Remboursements d'indemnités	0.00	0	913.00-
4391000	Autres recettes	0.00	0	4,930.00-
860	Service du domaine public			
	<i>Total des charges</i>	<i>8,514,809.20</i>	<i>8,467,260</i>	<i>9,266,980.04</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,725,974.09-</i>	<i>1,538,020-</i>	<i>1,934,204.64-</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>6,788,835.11</i>	<i>6,929,240</i>	<i>7,332,775.40</i>
30	Charges de personnel	7,264,345.70	7,387,640	7,601,919.36
3011100	Traitements du personnel	1,537,447.20	1,649,180	5,833,592.55
3017700	Traitement du personnel en formation	12,028.55	11,000	44,763.80
3018000	Alloc.complémentaires pour enfants	22,970.95	20,750	100,580.15
3031100	Contributions AVS-AI-APG	83,500.80	89,000	303,927.80
3032100	Contributions à l'Alfa	30,555.80	33,210	114,712.55
3033100	Contributions à la caisse de chômage	15,004.85	16,400	56,271.25
3041100	Contributions à la caisse de pensions	121,939.25	138,080	725,591.70
3041300	Apports employeur à la CPC	0.00	0	140,993.00
3051100	Assurance accidents	23,806.90	12,520	42,448.05
3061000	Habillement et équipement	9,088.00	8,000	50,773.96
3074000	Coût retraite(s) anticipée(s)	0.00	0	78,798.00
3091000	Formation du personnel	503.40	2,000	14,174.50
3095000	Mandats à des tiers	5,407,500.00	5,407,500	95,292.05
31	Biens, services et marchandises	560,574.16	555,280	863,011.08
3101000	Fournitures et matériel de bureau	3,397.90	7,260	6,519.80
3101200	Formules administratives-Imprimés	4,097.20	1,440	0.00
3101500	Publications	7,545.25	10,000	10,263.80
3102200	Travaux photo	0.00	600	152.35
3111100	Achats et entretien du mobilier	1,554.00	4,000	2,601.10
3111900	Signalisation routière	400,712.70	400,000	457,420.85
3113100	Armement	0.00	0	8,816.75
3131300	Carburants - Huile	0.00	5,000	39,258.80
3131400	Médailles et divers pour chiens	0.00	2,800	6,199.90
3141900	Frais divers de bâtiments	0.00	0	37,805.65
3151000	Entretien matériel et mobilier	92.00	0	0.00
3151900	Achat et blanchissage du linge	1,001.60	1,300	2,056.00
3156000	Entretien -Taxes - Assurances véhicules	9,611.70	8,600	46,172.78
3171000	Frais déplacements-Réceptions-Examens	21,335.23	13,075	23,585.85
3172000	Utilisation de véhicules privés	0.00	0	25,680.00
3181100	Affranchissements	37,288.94	18,000	30,653.85
3181300	Assurances choses	3,419.90	7,610	11,168.90
3181800	Communications Radio	14,428.35	14,415	65,756.15
3182000	Frais judiciaires et de poursuites	5,874.45	2,000	4,086.75
3184200	Frais de contrôles	0.00	960	2,380.00
3186900	Honoraires médecin d'office	0.00	0	5,468.10
3187800	Redevances	4,118.80	4,700	4,239.45
3191000	Frais d'administration et généraux	11,096.59	13,420	28,872.75
3194400	Service et moyens techniques	16,943.05	24,100	17,806.60
3194500	Frais de recrutement et formation	18,056.50	16,000	23,923.15
3194700	Education et sécurité routière	0.00	0	2,121.75
33	Amortissements	612,798.44	441,740	708,762.55
3300100	Perte et différence sur débiteurs	11,538.99	2,000	18,062.55
3311000	Amortissement patrimoine administratif	197,900.00	439,740	690,700.00



Police

	Comptes 2007	Budget 2007	Comptes 2006
3321000 Amortissements complémentaires	403,359.45	0	0.00
35 Dédommagements à des collectivités publ.	58,020.00	67,600	60,990.00
3511000 Fichier cantonal des chiens	58,020.00	67,600	60,990.00
36 Subventions accordées	15,000.00	15,000	15,000.00
3657200 Société protectrice des animaux	15,000.00	15,000	15,000.00
39 Imputations internes	4,070.90	0	17,297.05
3902200 Carburants Ville	4,070.90	0	0.00
3907100 Frais économat	0.00	0	17,297.05
40 Impôts	213,360.00 -	242,000 -	211,110.00 -
4061400 Taxes de chiens	213,360.00 -	242,000 -	211,110.00 -
41 Patentes et concessions	54,095.48 -	51,820 -	57,151.25 -
4101200 Permissions tardives et taxes diverses	32,310.48 -	25,020 -	33,533.75 -
4101300 Taxes des matches au loto	1,900.00 -	2,500 -	2,400.00 -
4101400 Taxes sur les taxis	7,850.00 -	8,000 -	8,820.00 -
4101500 Taxes sur les distributeurs automatiques	9,835.00 -	12,500 -	8,597.50 -
4101600 Taxes de distributeurs d'essence	2,200.00 -	3,800 -	3,800.00 -
42 Revenus des biens	83,653.95 -	211,900 -	89,098.20 -
4211300 Intérêts de retard	579.80 -	0	893.10 -
4274100 Recettes horodateurs	7,599.40 -	6,900 -	6,989.55 -
4275000 Taxe pour vente sur voie publique	75,474.75 -	85,000 -	81,215.55 -
4276000 Locations des bâtiments	0.00	120,000 -	0.00
43 Contributions	66,348.96 -	32,300 -	560,816.74 -
4311200 Frais de sommations	1,570.50 -	800 -	543.00 -
4360700 Rembours.transports voitures/ambulances	194.20 -	0	5,480.08 -
4362400 Centrale de transmission	0.00	0	76,058.73 -
4362800 Rembt. signalisation défectueuse	13,252.36 -	20,000 -	14,071.84 -
4363400 Remboursements des frais de poursuites	1,334.95 -	1,500 -	4,223.40 -
4363900 Rembt de frais du serv.du médecin office	0.00	0	5,777.55 -
4364800 Remboursements d'intervention	480.00 -	0	371,160.00 -
4391000 Autres recettes	48,218.17 -	10,000 -	83,502.14 -
4391100 Récupération créances perdues	1,298.78 -	0	0.00
44 Parts à des recettes	1,308,515.70 -	1,000,000 -	1,016,028.45 -
4411200 Amendes pour contraventions	1,308,515.70 -	1,000,000 -	1,016,028.45 -
870 SIS			
Total des charges	6,766,078.66	6,613,000	7,391,146.48
Total des revenus	3,912,159.38 -	3,596,575 -	3,914,669.10 -
Charges/Revenus(-)	2,853,919.28	3,016,425	3,476,477.38
30 Charges de personnel	4,951,648.25	4,746,280	4,912,977.50
3011100 Traitements du personnel	4,012,246.25	3,892,920	3,927,253.10
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	100,267.50	96,570	101,500.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	209,846.80	205,350	206,992.20
3032100 Contributions à l'Alfa	79,602.75	77,860	78,501.95
3033100 Contributions à la caisse de chômage	38,892.55	38,120	38,248.10
3041100 Contributions à la caisse de pensions	380,825.20	377,820	509,643.20
3051100 Assurance accidents	66,496.55	30,640	29,044.65
3061000 Habillement et équipement	24,065.05	27,000	21,794.30
3091000 Formation du personnel	24,993.10	0	0.00
3091100 Visites médicales	3,307.95	0	0.00
3091600 Formation du poste permanent	11,104.55	0	0.00
31 Biens, services et marchandises	1,046,056.32	1,054,560	1,121,068.57
3101000 Fournitures et matériel de bureau	2,230.60	11,250	46.10
3101200 Formules administratives-Imprimés	190.60	2,250	0.00
3111000 Achats de matériel et de mobilier	27,873.75	31,000	31,780.35
3120200 Chauffage-Eclairage	3,840.15	1,800	4,828.50
3122600 Forfait pour utilisation de l'eau	25,000.05	22,000	25,576.00
3131300 Carburants - Huile	51,857.30	50,000	60,728.90
3142400 Entretien des bâtiments	2,523.00	5,000	6,869.10
3151000 Entretien matériel et mobilier	81,150.25	80,000	65,701.65
3156000 Entretien -Taxes - Assurances véhicules	165,527.45	152,000	244,786.14
3160400 Annuité leasing ECAP	95,211.00	115,160	98,530.00
3160500 Location anciens investi.Le Locle	1,600.00	1,600	1,400.00
3181100 Affranchissements	3,973.85	4,500	6,004.58



Police

	Comptes 2007	Budget 2007	Comptes 2006	
3181200	Téléphonie	9,405.40	100,000	12,272.50
3181300	Assurances choses	1,475.35	2,500	1,667.25
3181800	Communications Radio	116,618.05	27,000	118,847.00
3182000	Frais judiciaires et de poursuites	14,307.80	5,500	18,978.60
3184800	Prévention manifestations	17,499.40	0	17,874.00
3184900	Prévention service d'ordre	48,800.00	0	42,880.00
3191000	Frais d'administration et généraux	31,495.42	8,000	26,099.55
3194000	Frais, exercices et cours Organisation r	143,551.95	230,000	160,749.75
3194100	Frais en cas de sinistres	93,808.30	80,000	59,615.85
3194200	Habillement et équipement Organisation r	49,338.05	65,000	54,331.35
3194600	Service sanitaire	58,778.60	60,000	61,501.40
33	Amortissements	552,368.89	531,100	1,142,305.76
3300100	Perte et différence sur débiteurs	123,464.84	20,000	246,115.86
3311000	Amortissement patrimoine administratif	428,904.05	511,100	896,189.90
39	Imputations internes	216,005.20	281,060	214,794.65
3900600	Traitement information - SIC	71,659.00	85,060	66,580.00
3900700	Achat matériel informatique	6,000.00	6,100	7,300.00
3906900	Entretien bâtiment SIS	138,346.20	189,900	136,596.50
3907100	Frais économat	0.00	0	4,318.15
42	Revenus des biens	32,326.55 -	31,650 -	24,453.05 -
4211300	Intérêts de retard	6,626.55 -	0	6,083.05 -
4276000	Locations des bâtiments	25,700.00 -	31,650 -	18,370.00 -
43	Contributions	1,690,740.68 -	1,498,000 -	1,761,650.20 -
4311200	Frais de sommations	2,880.00 -	1,000 -	3,045.00 -
4360700	Rembours.transports voitures/ambulances	1,303,684.70 -	1,200,000 -	1,208,623.60 -
4361500	Facturation service du feu	313,213.65 -	250,000 -	347,155.65 -
4361800	Réparations, remboursement	0.00	0	78,000.00 -
4362700	Fausses alarmes	46,200.00 -	40,000 -	52,600.00 -
4363100	Remboursements divers	7,261.75 -	0	46,640.00 -
4363400	Remboursements des frais de poursuites	14,382.00 -	5,000 -	19,085.95 -
4391100	Récupération créances perdues	3,118.58 -	2,000 -	6,500.00 -
45	Dédommag. de collectivités publiques	1,519,529.00 -	1,411,925 -	1,472,614.40 -
4521000	Contributions des communes	166,132.00 -	130,835 -	144,676.00 -
4521100	Participation Le Locle-nouvel impôt	375,000.00 -	375,000 -	375,000.00 -
4521300	Partic.Le Locle-amort.anciens crédits	24,425.00 -	24,425 -	31,425.00 -
4521400	Part de la Ville du Locle	285,203.00 -	225,040 -	248,856.00 -
4521500	Conventions Jura et Berne	38,340.00 -	36,000 -	38,060.00 -
4521600	Contributions des communes, sanitaire	131,650.00 -	132,850 -	132,850.00 -
4521700	Part de la Ville du Locle, sanitaire	254,325.00 -	257,775 -	257,775.00 -
4521800	Participation Les Brenets	70,000.00 -	70,000 -	70,000.00 -
4522100	Dédommagement mission cantonale	174,454.00 -	160,000 -	173,972.40 -
46	Subventions acquises	669,563.15 -	655,000 -	655,951.45 -
4611000	Subventions cantonales	53,592.75 -	40,000 -	40,121.05 -
4612400	Participation instruction ECAP	210,000.00 -	210,000 -	210,000.00 -
4612600	Participation fonds cant.sapeurs-pomp.	1,220.00 -	1,000 -	1,080.00 -
4612700	Subvention centre de secours ECAP	152,000.00 -	152,000 -	152,000.00 -
4612900	Restitutions ECAP	154,000.00 -	154,000 -	154,000.00 -
4613400	Missions renfort ECAP	98,750.40 -	98,000 -	98,750.40 -
880	Protection civile-dét.catastrophe			
	<i>Total des charges</i>	<i>599,131.45</i>	<i>611,200</i>	<i>624,360.85</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>500.00 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>599,131.45</i>	<i>611,200</i>	<i>623,860.85</i>
30	Charges de personnel	0.00	0	275.70
3031100	Contributions AVS-AI-APG	0.00	0	170.10
3032100	Contributions à l'Alfa	0.00	0	65.00
3033100	Contributions à la caisse de chômage	0.00	0	32.50
3051100	Assurance accidents	0.00	0	8.10
31	Biens, services et marchandises	12,362.45	15,500	17,420.15
3142400	Entretien des bâtiments	1,940.00	0	9,889.75
3147600	Entretien des abris publics	8,282.25	10,000	0.00
3161000	Locations	2,140.20	0	4,280.40
3189960	Cours d'utilité publique	0.00	5,000	0.00
3193400	Organe de conduite communal	0.00	500	3,250.00



	Comptes 2007	Budget 2007	Comptes 2006
Police			
33 Amortissements	31,199.00	31,200	48,500.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	31,199.00	31,200	48,500.00
35 Dédommagements à des collectivités publ.	555,570.00	559,500	558,165.00
3511200 Particip. de la Ville organisation de PC	555,570.00	559,500	558,165.00
36 Subventions accordées	0.00	5,000	0.00
3658900 Subventions - Location gratuite	0.00	5,000	0.00
42 Revenus des biens	0.00	0	500.00 -
4291100 Recettes diverses	0.00	0	500.00 -
890 OPC Organis. Protection Civile			
<i>Total des charges</i>	<i>732,490.15</i>	<i>863,520</i>	<i>624,805.57</i>
<i>Total des revenus</i>	<i>732,490.15 -</i>	<i>863,520 -</i>	<i>624,805.57 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
30 Charges de personnel	470,472.80	483,270	396,114.65
3011100 Traitements du personnel	389,595.25	399,860	320,180.60
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	6,481.50	7,480	6,960.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	20,026.75	21,160	16,891.60
3032100 Contributions à l'Alfa	7,575.00	8,000	6,403.50
3033100 Contributions à la caisse de chômage	3,759.15	4,000	3,197.75
3041100 Contributions à la caisse de pensions	36,401.70	34,600	40,052.55
3051100 Assurance accidents	6,503.45	3,170	2,428.65
3061000 Habillement et équipement	130.00	5,000	0.00
31 Biens, services et marchandises	204,530.75	349,050	193,748.22
3101000 Fournitures et matériel de bureau	1,512.00	8,050	2,466.85
3101200 Formules administratives-Imprimés	0.00	1,000	0.00
3111000 Achats de matériel et de mobilier	32,002.45	25,000	28,196.00
3120200 Chauffage-Eclairage	14,526.90	45,000	19,147.35
3142400 Entretien des bâtiments	9,673.90	30,000	17,124.30
3156000 Entretien -Taxes - Assurances véhicules	19,419.50	20,000	17,947.57
3161000 Locations	48,400.00	80,000	43,682.00
3180600 Prestations de services & logiciels	0.00	0	2,259.60
3181100 Affranchissements	1,000.00	0	2,500.00
3181200 Téléphonie	23,683.00	40,000	21,081.60
3181700 Avance cours au profit de collectivité	10,112.35	5,000	1,543.80
3181800 Communications Radio	0.00	0	3,117.90
3191000 Frais d'administration et généraux	24,747.80	15,000	17,137.35
3194000 Frais, exercices et cours Organisation r	19,452.85	80,000	17,543.90
39 Imputations internes	57,486.60	31,200	34,942.70
3900600 Traitement information - SIC	22,900.00	21,200	16,786.00
3900700 Achat matériel informatique	0.00	0	1,500.00
3901600 Frais d'administration	0.00	10,000	0.00
3906900 Entretien bâtiment SIS	34,586.60	0	15,177.40
3907100 Frais économat	0.00	0	1,479.30
42 Revenus des biens	3,510.00 -	5,000 -	5,608.00 -
4272100 Locations diverses	3,510.00 -	5,000 -	5,608.00 -
43 Contributions	11,718.50 -	5,000 -	4,180.00 -
4347700 Cours au profit de la collectivité	11,341.80 -	5,000 -	4,180.00 -
4363100 Remboursements divers	376.70 -	0	0.00
46 Subventions acquises	717,261.65 -	853,520 -	615,017.57 -
4612300 Subvention pour matériel et instruction	0.00	0	12,220.25 -
4613200 Subvention salaires	105,596.20 -	102,800 -	106,017.15 -
4613300 Subvention Organ. Protection Civile	611,665.45 -	750,720 -	496,780.17 -



Services industriels

	Comptes 2007	Budget 2007	Comptes 2006
<i>Total des charges</i>	13,043,961.91	14,721,200	16,387,022.21
<i>Total des revenus</i>	21,577,478.01 -	20,951,300 -	20,306,819.36 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	8,533,516.10 -	6,230,100 -	3,919,797.15 -
900 Administration générale			
<i>Total des charges</i>	13,213.25	31,900	2,292,932.10
<i>Total des revenus</i>	8,546,729.35 -	6,262,000 -	6,212,729.25 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	8,533,516.10 -	6,230,100 -	3,919,797.15 -
31 Biens, services et marchandises	13,213.25	31,900	137,209.95
3195000 Frais pour tiers (non refacturables)	13,213.25	30,000	10,995.15
3195500 Prestations facturées par SIRUN (EP)	0.00	1,800	117,300.00
3197800 TVA sur prestations soumises	0.00	100	8,914.80
38 Attributions aux financements spéciaux	0.00	0	2,145,565.00
3803500 Versement provision assainissement GANSA	0.00	0	2,145,565.00
39 Imputations internes	0.00	0	10,157.15
3907700 Remb. de traitements	0.00	0	10,157.15
42 Revenus des biens	5,894,247.35 -	5,683,000 -	5,667,133.10 -
4201400 Intérêts de SIM SA	529,904.70 -	551,000 -	426,036.25 -
4211000 Intérêts des c/c et placements	552.65 -	0	1,316.85 -
4222000 Dividende SIM SA	2,280,000.00 -	2,280,000 -	2,280,000.00 -
4222200 Redevance SIM SA	2,931,790.00 -	2,700,000 -	2,807,780.00 -
4276100 Droits de superficie	152,000.00 -	152,000 -	152,000.00 -
43 Contributions	0.00	0	10,157.15 -
4363300 Remboursements de traitements	0.00	0	10,157.15 -
48 Prélèvements aux financements spéciaux	2,145,565.00 -	0	0.00
4803700 Prélèvement réserve	2,145,565.00 -	0	0.00
49 Imputations internes	506,917.00 -	579,000 -	535,439.00 -
4921000 Intérêts des capitaux	506,917.00 -	579,000 -	535,439.00 -
911 Eaux-réseau			
<i>Total des charges</i>	13,030,748.66	14,689,300	14,094,090.11
<i>Total des revenus</i>	13,030,748.66 -	14,689,300 -	14,094,090.11 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	0.00	0	0.00
31 Biens, services et marchandises	6,320,367.90	7,500,000	6,580,643.00
3189100 Mandat d'exploitation SIM SA	6,320,367.90	7,500,000	6,580,643.00
33 Amortissements	1,065,501.00	1,505,100	1,035,370.09
3311000 Amortissement patrimoine administratif	1,065,501.00	1,505,100	1,035,370.09
38 Attributions aux financements spéciaux	31,359.72	0	391,282.26
3801000 Versement provision service de l'eau	31,359.72	0	391,282.26
39 Imputations internes	5,613,520.04	5,684,200	6,086,794.76
3901700 Taxe d'épuration Ttc (vers.à Ville)	5,106,603.04	5,105,200	5,551,355.76
3921000 Intérêts des capitaux	506,917.00	579,000	535,439.00
42 Revenus des biens	768,493.93 -	1,116,000 -	883,540.36 -
4271000 Location des bâtiments	26,038.95 -	16,000 -	18,406.55 -
4291100 Recettes diverses	382,208.53 -	750,000 -	420,039.86 -
4291200 Taxes branchement	194,942.45 -	190,000 -	172,655.95 -
4293000 Prestations pour tiers	165,304.00 -	160,000 -	272,438.00 -
43 Contributions	12,262,254.73 -	12,854,200 -	13,185,549.75 -
4342500 Taxe d'épuration ttc	5,106,603.04 -	5,105,200 -	5,551,355.76 -
4351000 Vente de l'eau	6,604,373.43 -	7,082,000 -	7,316,981.27 -
4351100 Electricité fournie par usine Moyats	516,255.46 -	366,000 -	317,212.72 -
4351400 Préfinancement Presta-Jogne	0.00	301,000 -	0.00
4367700 Indemnités assurances choses	35,022.80 -	0	0.00
48 Prélèvements aux financements spéciaux	0.00	694,100 -	0.00
4801500 Prélèvement provision service de l'eau	0.00	694,100 -	0.00
49 Imputations internes	0.00	25,000 -	25,000.00 -
4942000 Part labo SHE	0.00	25,000 -	25,000.00 -

Remarques concernant Les Comptes

ADMINISTRATION GENERALE

100

Conseil général

310 1300 Impression rapports – procès-verbaux Poste surestimé, réduit au budget 2008.
318 1100 Affranchissements Poste aléatoire, car dépend du nombre d'envois.

110

Conseil communal

301 0300 Traitement personnel administratif Dépassement lié à l'engagement d'une nouvelle assistante de direction pour remplacer une collègue absente en congé maternité (recettes aux comptes sous 620) et au paiement d'une partie des heures supplémentaires à une autre assistante de direction.

305 1100 Assurance accidents Hausse du taux de prime APG.
310 2000 Editions et participation à des publications de la Ville Absence de votations communales en 2007.

317 1000 Frais déplacement/réceptions/examens L'attribution des vins d'honneur et le nombre de cérémonies officielles ont augmenté par rapport à l'exercice précédent.

318 1100 Affranchissements Répartition annuelle effectuée par le Dicastère des infrastructures et énergie.

331 1000 Amortissement patrimoine administratif L'amortissement a été effectuée au 31.12.2006.
365 4400 Réseau urbain neuchâtelois Signature d'un protocole pour le financement de l'équipe du RUN au prorata de la population de la Ville au 31.12.2006, compensé par la réduction de charges de personnel sous Service économique.

436 3300 Remboursement de traitements Augmentation de la part du salaire de Mme Frésard à charge de SIM SA.

439 1000 Autres recettes Versement par le canton d'un montant de CHF 40'000.- prélevé sur le fonds d'aide aux communes à titre de contribution au financement de la campagne de rapprochement des deux villes du Haut et paiement d'un montant de CHF 6'725.- à une entreprise privée, mandatée pour la campagne d'information. L'amortissement complémentaire effectué le 31.12.2006 n'a pas permis de passer ces deux écritures dans les comptes du crédit d'investissement qui présentent un solde de CHF 0.-.

115

Parlement des Jeunes

310 1000 Fournitures et matériels de bureau Pas d'achat de matériel.
310 1200 Formulaire administratifs – imprimés Pas d'imprimés, stock existant.
319 1000 Frais d'administration et généraux Diminution des frais généraux.
365 9100 Montant action Parlement Projets refusés par la plénière lors de la dernière séance de l'année.
365 9200 Montant action Conseils Pas d'informations sur les montants accordés.

121

Chancellerie

301 7700 Traitement du personnel en formation Un apprenant de 3^{ème} année à la Chancellerie, alors que le budget avait été élaboré sur la base d'un salaire d'apprenant de 2^{ème} année.
301 8000 Allocations complémentaires pour enfants Poste sous-estimé. Augmenté au budget 2008.

305 1100 Assurance accidents Augmentation du taux de prime APG.
310 1000 Fournitures et matériel de bureau Mesures d'économie.
310 1300 Impressions rapports – Procès-verbaux Poste surestimé. Revu à la baisse au budget 2008.
310 1400 Abts-Cotis.-Doc. Professionnels Diminution du nombre d'abonnements pour les recueils systématiques.
310 1500 Publications Poste difficile à budgéter car dépend du nombre d'arrêtés et avis officiels à publier.
311 1000 Achat de matériel et de mobilier Moins de remplacement que prévu.
312 0200 Chauffage-Eclairage Les locaux de l'économat ont été reloués le 30 septembre 2007 alors que le bail courait jusqu'au mois de mars 2008.
316 1000 Locations Idem remarque concernant le compte 312 0200.

ADMINISTRATION GENERALE

121 Chancellerie (suite)

316 5600	Economat-leasing	Dépassement à mettre en relation avec la fermeture de l'économat.
317 1000	Frais déplacement/réceptions/examens	Poste difficile à budgéter car dépend des événements non planifiés.
318 1100	Affranchissements	Poste surestimé. Large utilisation du courrier électronique.
435 1500	Ventes diverses	Poste difficile à budgéter car dépend du volume des ventes et du nombre d'abonnements au recueil systématique.
435 4700	Economat – vente externes	Augmentation des ventes en relation avec la fermeture de l'économat.
435 8800	Abonnement rapport / PV CG	Diminution du nombre d'abonnements.
436 3100	Remboursement divers	Ristourne de la part sur les marchés papiers Grafosa pour 2006.
439 1000	Autres recettes	Vente d'une machine offset suite à la fermeture de l'économat.

122 Service économique

301 1100	Traitement du personnel	Dès le 1 ^{er} juillet, plus de mise à disposition de personnel pour le projet RUN. Transformation en cotisation sous 110.
301 7700	Traitement du personnel en formation	Stagiaire maturité.
303 1100	Contributions AVS-AI-APG	Idem 301 1100.
303 2100	Contributions à l'ALFA	Idem 301 1100.
303 3100	Contributions à la caisse de chômage	Idem 301 1100.
304 1100	Contributions à la caisse de pensions	Idem 301 1100.
305 1100	Assurance accidents	Augmentation du taux de cotisation.
309 1000	Formation du personnel	Formations suivies prises en charge sous 620.
310 1000	Fournitures et matériel de bureau	Surestimation des coûts.
310 1200	Formules administratives – Imprimés	Commande différée en attente des nouveaux modèles.
310 1400	Abts – Cotis. – Document. prof. - Bibliothèque	Résiliation d'abonnements.
312 2100	Electricité – Eau – Gaz	Surestimation des coûts.
317 1000	Frais de déplacements – Réceptions – Examens	Frais moins importants que prévu.
318 0700	Frais d'étude	Frais étude terrain industriel, avant équipement terrain en droit d'emption, participation frais dépollution terrain extension industriel vendu par la Ville.
318 1100	Affranchissements	Envois groupés exceptionnels (Vivamitiés, courses d'écoles, invitation aux milieux économiques, recensement des appartements vacants, ...)
319 6001	Frais divers et imprévus	Frais divers peu élevés cette année.
365 4800	Office du tourisme neuchâtelois	Contribution Commission d'animation et de promotion des Montagnes neuchâteloises (CAPMN : CHF 3.- /hab.) et Tourisme neuchâtelois (CHF 7.- /habitant, réduit à CHF 6.- en 2007)
365 6600	Participation de la Ville développement économique	Marketing horloger, ID région, étude journées de la métropole horlogère, brunch acteurs économiques, Association du marché suisse.
365 9500	Vivamitiés	Vivre La Chaux-de-Fonds/Helvetissima : subvention et activation de la garantie de déficit.
436 0100	Remboursement d'indemnités	Jetons Conseil administration Polyexpo 05/06/07.
436 3000	Travaux pour tiers	Dès le 1 ^{er} juillet, plus de mise à disposition de personnel pour le projet RUN, donc plus de facturation de 25% du salaire déléguée RUN. Retour de 30% du salaire du Chargé de promotion (CPC) maintenu.

ADMINISTRATION GENERALE

123

Service informatique

309 1000	Formation du personnel	Formation prévue non réalisée.
310 0200	Achats de matériel informatique	Montant nécessaire pour assurer l'évolution de la station de travail.
310 0400	Achats pour projets externes	Achats pour les clients externes inférieurs de CHF 105'000.- aux prévisions.
310 0500	Achat de fournitures	Prévisions d'achats non réalisés.
310 1000	Fournitures et matériel de bureau	Economie de CHF 4'700.- par rapport au budget.
310 1200	Formules administratives et imprimés	Coût des impressions des appareils multifonctions de tous les services de la Ville. Budget difficile à établir.
310 1400	Abts-Cotis.-Documents prof.- Bibliothèque	Economie de CHF 1'000.- par rapport au budget.
311 1000	Achats de matériel et de mobilier	Dépenses limitées au strict minimum.
317 1000	Frais Déplacements – Réceptions – Examens	Budget surévalué.
318 0200	Honoraires projets externes	Achats de licences pour GIDAS reportés sur 2008.
318 0600	Prestations de services & logiciels	Diminution du coût des licences pour le logiciel antivirus.
318 1100	Affranchissements	Dépassement dû à la facturation d'une partie des affranchissements 2006 sur l'exercice 2007.
318 1200	Téléphonie	Diminution des coûts en raison de la mise en œuvre de la téléphonie IP, ainsi que des diminutions des tarifs Swisscom.
318 1300	Assurances choses	Réadaptation non réalisée en 2007.
331 1000	Amortissement patrimoine administratif	Proportionnel aux investissements consentis les années précédentes.
332 1000	Amortissements complémentaires	Amortissements complémentaires financés par la dissolution d'une réserve.
390 2200	Carburant Ville	Nouveau poste. Essence prélevée au CTP (Centre d'entretien de la Voirie).
436 1300	Autres recettes	Achats de matériel pour l'Hôpital moins importants que budgétés et diminution des prestations fournies à SIM SA.
436 1700	Recettes projets externes	Augmentation du nombre de postes de travail entraînant des recettes de maintenance supérieurs au budget.
436 3100	Remboursements divers	Remboursement Natels.
436 6800	Recettes matériel externes	Refacturation des achats pour les clients externes. Recettes inférieures au budget compensées par des charges inférieures.
460 1000	Subventions fédérales	Subvention pour l'application SACSO.
490 0700	Participation achat mat. informatique	Participation à l'acquisition de la téléphonie IP par Sombaille Jeunesse non budgétée.

130

Contrôle des habitants – Etat civil

301 8000	Allocations complémentaires pour enfants	Augmentation du nombre de collaborateurs ayant droit. Versement rétroactif à une collaboratrice qui avait omis de déposer une demande. Sur la base du règlement, seules les deux dernières années ont été prises en compte.
305 1100	Assurances accidents	Hausse du taux de la prime APG.
310 1000	Fournitures et matériel de bureau	Mesures d'économie.
310 1200	Formulaires administratifs et imprimés	Mesures d'économie.
310 1900	Elections, votations	Economie en relation avec l'annulation d'un scrutin fédéral et la mise en place d'une organisation des dépouillements plus économique.
317 1000	Frais déplacement/réception/examens	Montant mis à disposition pour le repas annuel du service et budgété initialement sur le compte 319 1000.
318 1100	Affranchissements	Poste sous-estimé pour une année électorale (élections fédérales).

ADMINISTRATION GENERALE

130 Contrôle des habitants – Etat civil (suite)

318 8100	Prestations Ville du Locle	Le montant facturé varie en fonction des émoluments encaissés par l'Etat civil des Montagnes neuchâtelaises.
319 1000	Frais d'administration et généraux	Montant plus bas que prévu dû aux mesures d'économie et au transfert des frais du CCP au centre 600 (CHF 1'780.- en 2006).
351 2000	Redevances documents d'identité Etat	La part facturée par l'Etat dépend des recettes encaissées sur le compte 431 2700.
351 2100	Redevances permis de séjour	La part facturée par l'Etat dépend des recettes encaissées sur le compte 341 2300.
431 1000	Emoluments et actes	Poste difficile à budgéter car dépend du nombre d'autorisations de naturalisation délivrées par la Confédération.
431 2000	Indemnités pour renseignements	Poste difficile à budgéter car dépend du nombre de demandes déposées.
431 2100	Permis/visas/certificats	Poste difficile à budgéter car dépend du nombre de mutations et déménagements.
431 2300	Permis de séjour des étrangers	Poste difficile à budgéter car dépend des mouvements migratoires. Augmentation expliquée en partie par l'entrée en vigueur des accords bilatéraux au 1 ^{er} juin 2007 qui a permis une augmentation du nombre de permis B (fin des contingents).
431 2700	Emoluments documents d'identité	Poste difficile à budgéter car dépend des commandes de documents d'identité déposées par les usagers. Montant revu à la baisse pour le budget 2008.
439 1000	Autres recettes	Nouvelles recettes provenant d'une participation au chiffre d'affaires dégagé par le photomaton installé par un partenaire privé dans les locaux du Contrôles des habitants.

150 Transports

361 0800	Participation transports publics régionaux	Comptes et budget basés sur les indications du Canton.
365 2900	Tourisme – Transport – Communications	Cotisations associations : Jura-Suisse, ANTP, Fédération du transjuralpin, Communauté d'intérêt Ouestrail.
365 4000	Mesures d'incitation au transfert modal	Cartes journalières CFF (8) achat de 2 cartes supplémentaires (art. 95), recettes sous rubrique 435 0500. – Subventions aux usagers (onde verte junior), non mise en œuvre du plan de stationnement zone bleue, donc pas de mesures d'incitation relatives. – Subventions pour transports spéciaux (Modhac, Biaufond, Noctambus, Taxi pyjama, transport vélos, ...) et subventions New Eide (vélos électriques).
431 2900	Vignettes zone bleu	Non mise en œuvre du plan de stationnement zone bleue.
435 0500	Cartes journalières CFF	Recettes supérieures aux attentes et achat de deux cartes supplémentaires.

IMMEUBLES

200

Service des Bâtiments

310 1000	Fournitures et matériel de bureau	Dépenses limitées au strict minimum.
310 1200	Formules administratives – Imprimés	Pas de frais sur ce compte.
313 9200	Produits et matériel nettoyage	Nouveau poste. Regroupement de toutes les dépenses de la Ville concernant les produits et matériel de nettoyage, à l'exception des Services autofinancés.
315 1900	Achats et blanchissage de linge	Remarque identique au compte 313 9200.
315 6000	Entretien-taxes-assurances véhicules	Davantage de frais d'entretien que prévu.
317 1000	Frais Déplacements – Réceptions-Examens	Budget partiellement utilisé.
318 0700	Frais d'études	La majorité des études se sont faites à l'interne.
318 1100	Affranchissements	Pas d'envois particuliers cette année.
319 1000	Frais d'administration et généraux	Frais limités au strict minimum.
331 1000	Amortissement patrimoine administratif	Proportionnel aux investissements consentis les années précédentes.
332 1000	Amortissements complémentaires	Amortissements complémentaires financés par la dissolution d'une réserve.
439 1000	Autres recettes	Budget difficile à établir car il correspond en grande partie à des remplacements de concierges, par nature imprévisibles.

201

Bâtiments divers d'utilité publique

312 1000	Chauffage	L'écart avec le budget provient de la nouvelle répartition des frais de chauffage de Collège 9 (école) et Hôtel-de-Ville 1 (Police cantonale).
312 2100	Electricité – Eau – Gaz	L'écart avec le budget provient de la nouvelle répartition des frais pour l'Hôtel-de-Ville 1 (Police cantonale).
313 9200	Produits et matériel de nettoyage	Compte déplacé au chapitre 200, à l'exception des produits pour le bâtiment SISPOL.
314 1900	Frais divers de bâtiments	Dépenses inférieures au budget en raison du peu de neige.
314 2400	Entretien des bâtiments	Crédit du Conseil communal de CHF 25'000.- pour la création de "WC handicapés" à Collège 9 et de CHF 12'000.- pour la remise en état des locaux à Serre 22.
314 4100	Entretien fontaines et œuvres d'art	Remise en état du bassin de la fontaine Charles-Naine pour CHF 14'900.-.
314 6000	Entretien abris bus-Ascenseur gare	Moins de déprédations dans les abribus.
315 0800	Entretien des horloges	Budget pas entièrement utilisé.
315 1000	Entretien matériel et mobilier	Restrictions budgétaires.
315 1900	Achat et blanchissage du linge	Regroupement au chapitre 200.
318 2800	Nettoyage et désinfection WC publics	Remplacement du titulaire non budgété.
318 7200	Assurances des immeubles	Remboursement de primes.
331 1000	Amortissement patrimoine administratif	Proportionnel aux investissements consentis les années précédentes.
332 1000	Amortissements complémentaires	Amortissements complémentaires financés par la dissolution d'une réserve.
365 1200	Subvention graffiti	Budget à disposition non sollicité.
427 2100	Locations diverses	Diverses locations de la Halle aux Enchères.
427 6000	Locations des bâtiments	Location de l'Hôtel-de-Ville pour la Police unique.
434 7300	Recettes prestations bâtiments	Proportionnelles aux frais engagés pour l'entretien du bâtiment SISPOL.
439 1000	Autres recettes	Conciergerie pour la HEP Bejune non budgétée.
480 1100	Prélèvement réserve création locaux	Le prélèvement à la réserve prévu au budget n'a pas été effectué.
490 6900	Entretien bâtiment SIS	Proportionnel aux frais engagés.
490 7000	Recettes prestations conciergerie	Réorganisation de la conciergerie du SIC.

IMMEUBLES

205

Forêts

	Remarque générale	Le Service forestier de la Ville de La Chaux-de-Fonds a fusionné avec celui de la Ville du Locle en 2005.
318 8100	Prestation Ville du Locle	Frais moindres suite à l'engagement du nouveau garde-forestier et de l'amélioration des comptes due à une légère reprise des prix du bois.
330 0100	Perte et différence sur débiteurs	Faillite de CMCB. Perte sur une facture émise avant la fusion.
480 1900	Prélèvement réserve forestière	Prélèvement pour l'entretien des prairies sèches aux Moyats.

210

Gérance – secrétariat

310 1000	Fournitures et matériel de bureau	Dépenses limitées au strict minimum.
310 1200	Formules administratives – Imprimés	Budget surestimé.
317 1000	Frais Déplacements – Réceptions – Examens	Budget insuffisant.
318 1100	Affranchissements	Moins d'envois que prévu.
318 2000	Frais judiciaires et de poursuites	Procédures de poursuites pour divers frais.
319 1000	Frais d'administration et généraux	Contrat Immostreet renégocié à la baisse.
321 1200	Créanciers divers	Remboursement d'intérêts des dépôts.
436 0100	Remboursements d'indemnités	Représentations du gérant au Conseil d'administration de SI Polyexpo SA.
436 0500	Participation tiers aux frais gérance	Le budget a été réparti sur 3 comptes depuis 2006, soit le 436 0500, le 436 6750 et le 490 0300. Reste sur le compte les frais de baux et les frais d'administration sur décomptes de charges non soumis à la TVA.
436 3300	Remboursements de traitements	Remboursement de cotisations LPP du nouveau collaborateur technique.
436 6750	Honoraires de gérance	Depuis 2006, ouverture d'un compte séparé pour les honoraires de gérance et les honoraires calculés sur les travaux de rénovation des appartements et bâtiments propriétés de la CPC et de Blocs SI soumis à la TVA, précédemment au poste 436 0500.
490 0300	Honoraires de gérance	Honoraires de gérance internes non soumis à la TVA, précédemment dans le poste 436 0500.

211

Bâtiments locatifs

312 1060	Chauffage objets à forfait	Budget insuffisant suite à l'augmentation des objets dont le chauffage est facturé forfaitairement.
312 1070	Chauffage objets vacants	Augmentation du nombre d'objets vacants et du prix du mazout.
312 2160	Eau froide objets à forfait	Eau froide de l'appartement Promenade 10, 1 ^{er} étage Ouest.
314 1900	Frais divers de bâtiments	Pas utilisé cette année.
314 2400	Entretien des bâtiments	Budget insuffisant pour assurer les frais d'entretien relatifs à des travaux inéluctables (remplacement de chauffage, machines à laver, etc.).
314 2402	Conciergerie	Augmentation des frais de conciergerie suite au legs des immeubles Promenade 8 et 10.
314 7000	Locations objets vacants	Augmentation du nombre d'objets vacants.
314 7050	Charges objets vacants	Augmentation du nombre d'objets vacants.
319 1000	Frais d'administration et généraux	Augmentation du nombre de poursuites et d'expulsions.
330 1000	Amortissements patrimoine financier	La hausse provient principalement de la modification du taux d'amortissement 1% à 10% sur demande du contrôle des finances.
330 2000	Perte sur loyers	Augmentation des pertes sur loyers suite à la hausse du contentieux.
380 1500	Attribution à réserve	Attribution à la réserve pour rénovation du parc immobilier.
390 1000	Intérêts	Intérêts calculés à 3,5% sur les valeurs au bilan.
390 1800	Entretien des jardins	Budget surestimé.

IMMEUBLES

211 Bâtiments locatifs (suite)

423 5001	Produits des buanderies	Montant surévalué au budget.
423 5200	Loyers objets vacants	Budget difficile à établir.
436 2100	Remboursements charges locataires	Montant surévalué au budget.
436 2150	Remboursements charges objets vacants	Augmentation du nombre d'objets vacants.
436 3400	Remboursements frais de poursuites	Augmentation des remboursements suite à la hausse du contentieux.
439 1100	Récupération créances perdues	Montant récupéré suite à la reprise des anciens actes de défaut de biens.

212 Parking

314 1900	Frais divers de bâtiments	Frais de déblaiement de la neige moins élevés que prévu.
314 2400	Entretien des bâtiments	Dégâts causés par la foudre sur la borne de la barrière du parking de l'hôpital.
318 7200	Assurances des bâtiments	Primes d'assurances du parking Les Alérac. Montant refacturé en 2008.
330 1000	Amortissement patrimoine financier	Amortissement calculé sur la valeur résiduelle.
390 0300	Honoraires de gérance	Montant surévalué au budget.
423 5000	Produits des loyers	Augmentation des produits des caisse du parking de l'hôpital.
436 6400	Remboursement assurances	Participation de l'ECAP aux frais causés par la foudre à la borne de la barrière du parking de l'hôpital.

213 Bâtiments d'utilité mixte

312 2100	Electricité – Eau – Gaz	Frais d'électricité, eau et gaz des locaux loués aux Abattoirs, montants refacturés (voir 436 2100).
312 6000	Chauffage salles publiques	Montant surévalué au budget.
314 1900	Frais divers de bâtiments	Montant non utilisé.
314 2400	Entretien des bâtiments	Augmentation des frais d'entretien et de réparations due principalement au vandalisme sur les stations de lavage des Abattoirs (CHF 13'758.-) et aux dégâts provoqués par la foudre sur les installations électriques du cinéma PLAZA (CHF 21'184.-).
314 2402	Conciergerie	Augmentation des frais de conciergerie externe suite au congé-maladie du concierge de la Maison du Peuple.
314 7000	Locations objets vacants	Augmentation du nombre d'objets vacants aux Abattoirs et à la Maison du Peuple.
314 7050	Charges objets vacants	Remarque identique au poste 314 7000.
315 6000	Entretien – Taxes – Assurances véhicules	Assurance RC de l'élévateur des Abattoirs.
318 7200	Assurances des immeubles	Montant surévalué au budget.
319 1000	Frais d'administration et généraux	Augmentation des frais de poursuites. Montant sous-évalué au budget.
330 1000	Amortissement patrimoine financier	Amortissement des investissements consentis en 2006.
365 8900	Subventions – location gratuite	Augmentation des subventions accordées par le Conseil communal aux locataires des salles communales.
390 0300	Honoraires de gérance	Augmentation des honoraires suite à la hausse des locations des salles communales.
390 1000	Intérêts	Intérêts calculés à 3,5 % sur les valeurs au bilan.
423 5100	Recettes lavages Hypromat	Montant surestimé au budget et très variable en fonction du vandalisme et des conditions météorologiques.
435 2500	Vente de véhicules et engins usagés	Vente de l'élévateur qui nécessitait d'importantes remises en état en vue de l'expertise.
436 2100	Remboursement charges locataires	Par rapport au budget, remboursement de charges (eau-gaz-électricité) des Abattoirs.
436 6400	Remboursement assurances	Montant des sinistres dégâts d'eau et incendie plus élevé que prévu.

IMMEUBLES

230

Bâtiments industriels

312 1070	Chauffage objets vacants	Frais de chauffage pour maintenir le bâtiment Jacob-Brandt 61 hors gel durant l'hiver 2006-2007.
312 2100	Electricité – Eau – Gaz	Frais d'eau et d'électricité des locaux communs jusqu'à la vente du bâtiment à fin avril 2007.
318 7200	Assurances des immeubles	Primes RC, dégâts d'eau et ECAP jusqu'à la vente du bâtiment.
423 5000	Produits des loyers	Loyer du logement du concierge pour le mois de janvier 2007.

IMMEUBLES

240

Domaines

312 2100	Electricité – Eau – Gaz	Augmentation de la consommation d'eau froide refacturée aux agriculteurs (voir 436 2100).
319 1000	Frais d'administration et généraux	Frais d'annonces dans la presse pour la vente du vin.
390 0300	Honoraires de gérance	Augmentation des honoraires suite à la hausse des produits des loyers.
390 1000	Intérêts	Intérêts calculés à 3,5 % sur les valeurs au bilan.
423 5000	Produits des loyers	Contrats avec Sunrise et Orange pour la location de parcelles pour la construction d'antennes.
435 8400	Location de la vigne	Nouveau compte depuis 2006 sur lequel figure le fermage annuel des vignes.
436 2100	Remboursement charges de locataires	Augmentation de la consommation d'eau froide facturée aux paysans.
436 3400	Remboursement frais de poursuites	Pas de remboursement.

ACTIONS SOCIALES

301 Service de l'action sociale

301 1100	Traitement du personnel	Augmentation, due au rattrapage "DECF" et paiement des heures supplémentaires lors des départs, compensée par l'augmentation de la subvention cantonale poste 461 1000.
310 1000	Fournitures et matériel de bureau	D'importantes commandes groupées avaient dû être faites sur 2006 et, en conséquence, un approvisionnement minimum pour cette année.
319 1000	Frais d'administration et généraux	Gestion plus serrée par l'économie des frais d'annonces "remplacement du personnel" et la suppression de divers abonnements.
330 0100	Perte et différences sur débiteurs	Quelques cas exceptionnels, difficilement récupérables, passés en perte selon décision du contrôle financier.
361 1300	Participation communale mesures de crise	Chiffres calculés par le canton (moins CHF 62'632.65). Effet de la diminution du chômage.
420 1000	Intérêts placements à terme et c/c	Intérêts sur CCP crédités par service des finances.
429 1100	Recettes diverses	Remboursement factures et recette des baux.
436 3000	Travaux pour tiers	Activité reprise par "NOMAD".
436 6700	Gérances	Montant variable lié aux décès des pupilles et de leur situation financière (fixé par l'autorité tutélaire de cas en cas). Pas de maîtrise possible.
439 1000	Autres recettes	Recette variable selon le nombre d'étudiants en stage à l'Office social.
451 1200	Allocation de la caisse de compensation AVS	Selon le nouvel arrêté du 16 août 2006 qui prévoit un montant de CHF 250'000.- à répartir entre l'ensemble des communes au prorata de la population, en fonction du recensement cantonal au 31 décembre de l'année précédente. A cela s'ajoute encore le montant de CHF 50'000.- à répartir entre les communes de Neuchâtel, de La Chaux-de-Fonds et du Locle. En l'occurrence, CHF 20'000.- pour notre ville.
451 1300	Part de l'Etat aux frais de commission	Subvention de l'Etat diminuée drastiquement de CHF 10'000.- à CHF 500.- sans préavis.
452 2200	Dédommagement des Communes	Comme prévu, depuis le 1 ^{er} janvier 2007, les communes de La Sagne et des Ponts-de-Martel, suite à leurs demandes, sont desservies par le "GSR". La recette se monte à CHF 23'300.-.
461 1000	Subventions cantonales	Selon un nouveau décompte des frais de personnel portant sur une répartition forfaitaire pour les postes concernant le personnel social qualifié de CHF 100'000.- et pour le personnel administratif de CHF 75'000.-. Amélioration par rapport au budget de CHF 253'705.10.
	Excédent de charges	Différence avec budget 2007 moins CHF 241'883.75.

311 Planning familial

310 1000	Fourniture et matériel de bureau	Economie sur matériel didactique et de bureau.
317 1000	Frais Déplacements – Réceptions-Examens	Economie sur les déplacements.
318 1200	Téléphonie	Maintien des frais de téléphonie en fonction des subventions.
318 6900	Honoraires médecin d'office	Facturation par l'Hôpital selon salaire du chef de clinique.
452 1400	Par de la Ville du Locle	¼ des dépenses nettes 2007 . Différence liée aux économies réalisées.
461 1000	Subventions cantonales	50% du déficit 2006 .
	Excédent de charges	Différence avec budget 2007 moins CHF 15'915.40 .
	Comptes 2006	Différence avec comptes 2006 moins CHF 5'174.75 .

ACTIONS SOCIALES

312 Crèche Beau Temps

30	Charge de personnel	Augmentation liée au "DECF".
309 1000	Formation personnel	Supplément lié aux cours interentreprises, mais compensé au poste 439 1000.
310 1000	Fourniture et matériel de bureau	Remplacement indispensable de matériel devenu obsolète.
310 2700	Matériel éducatif	Remplacements des jouets ne répondant plus aux normes de sécurité.
311 0700	Achats et entretien du matériel	Idem aux deux remarques précédentes.
315 1000	Entretien matériel et mobilier	Adaptation selon les normes cantonales, demande de l'OAEF.
319 1000	Frais d'administration et généraux	Frais d'annonces "remplacement du personnel", frais informatiques logiciel.
319 5200	Articles d'hygiène	Dépassement lié aux achats de couches à la charge de la crèche selon nouvelles directives cantonales.
436 1100	Contribution parents et autres répondant	Légère diminution du revenu moyen des parents.
461 1000	Subventions cantonales	20% des salaires du personnel diplômé reconnu.
462 1000	Subventions communales	Part de la Ville liée à la facturation aux parents selon le barème cantonal.
	Excédent de charges	Différence avec budget 2007 moins CHF 10'900.- .

313 Sombaille Jeunesse

Les comptes de Sombaille Jeunesse sont établis en fonction des directives DSAS par le SES. Ils bouclent toujours à zéro pour la Ville de La Chaux-de-Fonds.

315 Maison de retraite

312 1000	Chauffage	Bonne utilisation de l'énergie (chauffage à distance).
314 2400	Entretien des bâtiments	Economie notamment liée aux transformations (investissements).
314 7000	RE-charges nettes annuelles logements vacants	Compensé par recette au 423 5200.
330 0200	Perte sur loyer	Forte diminution des pertes grâce aux transformations terminées à fin 2006.
331 1000	Amortissement patrimoine administratif	Chiffres fournis par la comptabilité.
332 1000	Amortissements complémentaires	Amortissements complémentaires financés par la dissolution d'une réserve.
390 0300	Honoraires de gérances	Facturation de la Gérance communale pour la gestion du paiement de loyers.
390 1000	Intérêts	Chiffres fournis par la comptabilité.
423 5200	Loyers objets vacants	Ecriture compensatoire du 314 7000.
439 1000	Autres recettes	Facturation au Service des soins à domicile pour utilisation de la lessiverie.
	Excédent de charges	Différence avec budget 2007 moins CHF 36'032.69 .

316 Préformation

Les comptes de Sombaille Jeunesse/Préformation-job-coaching sont établis en fonction des directives du DSAS par le SES. Ils bouclent toujours à zéro pour la Ville de La Chaux-de-Fonds.

321 Participation aux institutions sociales

361 0400	Part communale aux dép. aide sociale	Montant porté au budget et aux comptes imposé par l'Etat. Montant correspondant à l'aide accordée en 2006.
365 1000	Crèches et garderies	Coûts maîtrisés (y compris le déficit de la crèche Beau-Temps). Attribution d'une subvention de CHF 100'000.- pour le développement du parascolaire.

ACTIONS SOCIALES

321 Participation aux institutions sociales (suite)

365 3000	Œuvres diverses	Subvention de CHF 100'000.- accordée à la Fondation Favre – Robert-Guyot – Bingguely selon décision du CC.
365 4900	Politique sociale	Aide accordée selon décisions du Conseil communal.
366 1700	Allocation communale	Conforme à l'évaluation figurant au rapport accepté au Conseil général le 2 novembre.
366 1800	Part communale programme cantonal ISP	Chiffres fournis par le canton. Le dépassement est dû au fait que le Conseil d'Etat, en cours d'exercice, a accepté d'accorder un crédit supplémentaire de CHF 196'000.-. Le budget initial cantonal de CHF 1'104'000.-, augmenté des CHF 196'000.-, se monte ainsi à CHF 1'300'000.-. La part des communes est de CHF 7890'000.- (60%). Somme divisée par le nombre d'habitants du canton (169'022) et multipliée par le nombre d'habitants de notre ville (37'018) = CHF 170'922.35.
439 1200	Remboursement bénéfice crèche	Remboursement des bénéfices 2006 grâce à un suivi très actif de notre part.
452 1000	Contributions des communes	Refacturation pour enfants provenant d'autres communes.
	Excédent de charges	Différence avec budget 2007 moins CHF 39'849.15.

INSTRUCTION PUBLIQUE

400 Ecole enfantine

301 0300	Traitement du personnel administratif	Le poste de directrice adjointe a passé de 75% à 100% à la rentrée d'août 2007.
301 7700	Traitement du personnel en formation	Les traitements des apprenants/es varient en fonction de l'année d'apprentissage.
301 8000	Allocations complémentaires pour enfants	Poste aléatoire, en fonction des naissances et des fins de droits.
302 7000	Remplacements subventionnés	Le rythme prévu pour la formation HEP-BEJUNE -2+2 a été ralenti, toutes les inscriptions n'ont pas été prises en considération en 2007.
302 9000	Primes de fidélité	Poste aléatoire. La répartition est faite sur l'ensemble des primes cantonales versée dans le Canton et facturée par péréquation aux communes.
304 4000	Contribution à la caisse de remplacement	Augmentation du taux de 0.8% à 0.9% au 01.01.2007 (personnel enseignant).
309 1000	Formation du personnel	Les frais de formation du personnel administratif sont pris en charge par le SRH dès 2006, à l'exception des frais concernant les apprenants/es.
310 1000	Fournitures et matériel de bureau	Suite à la cantonalisation de l'Economat communal en 2007, le compte 390 7100 est à zéro et tous les frais d'économat figurent désormais ici. En 2007, le papier pour les photocopieuses a pu être pris en charge par l'Etat dans le cadre du matériel scolaire fourni gratuitement. Phase transitoire liée à la cantonalisation de l'économat communal.
310 1200	Formules administratives-Imprimés	Suite à la cantonalisation de l'Economat communal en 2007, le compte 390 7100 est à zéro et tous les frais d'impression figurent désormais ici. En 2007, toutes les impressions ont été réalisées en interne.
312 2100	Electricité - Eau -Gaz	Les périodes de facturation diffèrent d'une année à l'autre.
313 9200	Produits et matériel de nettoyage	Ce poste a été transféré au Service des bâtiments dès 2007.
314 2400	Entretien des bâtiments	Poste géré en collaboration avec les TP. Le dépassement est dû à des dépenses imprévisibles à la Croix Fédérale 36a: fuite d'eau dans la dalle et les murs (CHF 3'916.20) et bris d'une grande fenêtre (vandalisme - CHF 1'939.-).
315 1900	Achat et blanchissage du linge	Ce poste a été transféré au Service des bâtiments dès 2007.
317 1000	Frais Déplacements – Réceptions – Examens	Frais de formation de la direction et du SSE, frais de réceptions diverses (retraites des enseignantes, etc.), frais de déplacements de la direction hors de la ville, forfaits de déplacements de la direction et du SSE en ville, etc. Ce poste peut varier d'une année à l'autre en fonction du nombre de retraites, des manifestations et des cours de formation.
318 1100	Affranchissements	Envoi de lettres et colis par la poste: diminution depuis quelques années suite à l'utilisation de la messagerie électronique, ainsi qu'à une meilleure utilisation du courrier interne.
318 7300	Prophylaxie-Frais méd.-Examens-Vaccin.	Forfait pour le dépistage dentaire facturé par le Centre de santé scolaire à l'Ecole enfantine, du fait qu'elle n'est pas obligatoire. Ce poste est à zéro, suite à la privatisation de la Clinique dentaire.
319 1000	Frais d'administration et généraux	Depuis 2007, les annonces dans les journaux relatives à des mises au concours de postes sont prises en charge par le SRH.
331 1000	Amortissement patrimoine administratif	Poste géré par le Service financier.
332 1000	Amortissements complémentaires	Amortissements complémentaires financés par la dissolution d'une réserve.
352 1000	Contributions à d'autres communes	Poste aléatoire. Il dépend du nombre d'enfants de La Chaux-de-Fonds placés en institutions dans d'autres communes. Ce cas est rare à l'EE.

INSTRUCTION PUBLIQUE

400 Ecole enfantine (suite)

436 3100	Remboursements divers	Contributions des parents aux spectacles organisés par l'EE, remboursements des téléphones privés, etc. Le spectacle organisé en 2007 a été partiellement subventionné par le SEO (CHF 1'474.--), par conséquent la contribution des parents a été moins élevée.
436 3300	Remboursements de traitements	Ce poste varie d'année en année, essentiellement en fonction des remboursements de l'HEP pour les FEE (formateurs en établissement). Cf. le compte 302 7000.
436 3600	Remboursement de matériel	Poste aléatoire. Vente de matériel spécial acheté directement par les enseignants au secrétariat.
436 3800	Remboursement de chauffage	Poste aléatoire.
452 1000	Contributions des communes	Poste aléatoire. Il dépend du nombre d'enfants résidant dans d'autres communes et placés en institution à la Chaux-de-Fonds (Sombaille Jeunesse, Foyer Jeanne-Antide). Les placements sont souvent temporaires et partiels durant l'année scolaire.

405 Ecole primaire

301 6100	Traitement du personnel d'entretien	Personnel de conciergerie, poste géré par les TP (mesure d'économie réalisée par les TP ayant des conséquences sur l'Ecole).
301 7700	Traitement du personnel en formation	Les traitements des apprenants/es varient en fonction de l'année d'apprentissage.
302 6000	Rempl. pour service militaire	Poste aléatoire, en fonction des convocations de la Protection civile et de l'Armée.
302 7000	Remplacements subventionnés	Les formations des enseignants aux nouveaux moyens didactiques seront probablement relancées en 2008.
302 9000	Primes de fidélité	Poste aléatoire. La répartition est faite sur l'ensemble des primes cantonales versée dans le Canton et facturée par péréquation aux communes.
304 4000	Contribution à la caisse de remplacement	Augmentation du taux de 0.8% à 0.9% au 01.01.2007 (personnel enseignant).
307 4000	Coût retraite antic.	Poste aléatoire, en fonction des prises de retraites anticipées sur la base de l'Arrêté du Conseil général favorisant par des avantages incitatifs la retraite anticipée du 14 décembre 2004. En 2007, départ à la retraite anticipée d'une personne.
309 1000	Formation du personnel	Les frais de formation du personnel administratif sont pris en charge par le SRH dès 2006, à l'exception des frais concernant les apprenants/es.
310 1000	Fournitures et matériel de bureau	Suite à la cantonalisation de l'Economat communal en 2007, le compte 390 7100 est à zéro et tous les frais d'économat figurent désormais ici. En 2007, le papier pour les photocopieuses a pu être pris en charge par l'Etat dans le cadre du matériel scolaire fourni gratuitement. Phase transitoire liée à la cantonalisation de l'économat communal.
310 1200	Formules administratives-Imprimés	Suite à la cantonalisation de l'Economat communal en 2007, le compte 390 7100 est à zéro et tous les frais d'impression figurent désormais ici. En 2007, toutes les impressions ont été réalisées en interne.
310 1400	Abts-Cotis.-Document.prof.- Bibliothèque	En 2007, il y a eu moins d'achats d'ouvrages pédagogiques que prévu.
310 1500	Publications	Poste aléatoire, en fonction notamment des annonces diverses dans les journaux : horaires rentrée, décès, avis, etc. Depuis 2007, les annonces dans les journaux relatives à des mises au concours de postes sont prises en charge par le SRH.

INSTRUCTION PUBLIQUE

405

Ecole primaire (suite)

311 1100	Achats et entretien du mobilier	Tables et chaises d'élèves, bureaux et chaises d'enseignants, étagères, bibliothèques, armoires, tables informatiques, tableaux noirs, mobilier de salle des maîtres, mobilier des salles de couture et travaux manuels. Le dépassement du budget est dû à l'achat d'un bureau à Serre 14 pour la deuxième apprenante.
312 1000	Chauffage	Poste géré par les TP. Forte hausse des prix du mazout en 2007.
312 2100	Electricité - Eau -Gaz	Les recettes du TOTEM sont déduites directement de la facture SIM dès 2007, pour un montant d'environ CHF 3'000.- par année (cf. le compte 436 4300). Les périodes de facturation diffèrent d'une année à l'autre.
313 9200	Produits et matériel de nettoyage	Ce poste a été transféré au Service des bâtiments dès 2007.
314 1900	Frais divers de bâtiments	Poste géré par les TP. Les contrats d'entretien, ascenseurs, extincteurs, chaudières, déblaiement de la neige, etc. sont adaptés chaque année en fonction de la réalité. Pas de neige en 2007. Certains contrats relatifs au nettoyage des vitres ont été supprimés suite à la réorganisation.
314 2400	Entretien des bâtiments	Poste géré en collaboration avec les TP. Il faut ajouter au budget 2007 deux nouveaux objets art. 95: au Collège des Marronniers (CHF 25'005.-) et au collège de la Charrière (halle de gym. - CHF 4'500.-).
315 1900	Achat et blanchissage du linge	Ce poste a été transféré au Service des bâtiments dès 2007.
316 1000	Locations	Le loyer du Foyer de l'écolier d'Esplanade (CHF 17'000.-) est supporté par les Ecoles depuis 2006. Cette charge n'avait pas pu être prévue au budget 2007.
318 1100	Affranchissements	Envoi de lettres et colis par la poste : depuis 2007, les affranchissements effectués par le CAR, le Centre de santé scolaire, le Délégué à la jeunesse et le Parlement des jeunes sont extournés directement dans leurs comptes respectifs; on ne facture plus qu'à la Clinique dentaire (cf. le compte 436 9100).
318 2000	Frais judiciaires et de poursuites	Nous gérons les débiteurs avec précision et rigueur. La majorité des poursuites en suspend ont été réglées. La suppression des facturations liées aux camps a fait diminuer sensiblement les pertes sur débiteurs.
318 7200	Assurances des immeubles	Poste géré par les TP. Pas de réadaptation des primes en 2007.
318 7500	Activités culturelles-Spect.scolaires	Le dépassement du budget est couvert par les recettes supplémentaires (cf. le compte 436 8300).
319 2100	Jeux - Joutes - Animations	En 2007, nous n'avons plus fait appel aux Samaritains lors des joutes.
319 6001	Frais divers et imprévus	Le dépassement est dû à l'achat de dessins d'enfants en faveur du Foyer de l'écolier (CHF 250.--).
330 0100	Perte et différence sur débiteurs	Cf. le compte 318 2000.
332 1000	Amortissements complémentaires	Amortissements complémentaires financés par la dissolution d'une réserve.
352 1000	Contributions à d'autres communes	Poste aléatoire. Il dépend du nombre d'enfants de La Chaux-de-Fonds placés en institutions dans d'autres communes (p. ex. Billodes au Locle, Centre de Dombresson, Les Perce-Neige, etc.). Actuellement, nous avons 4 élèves placés à l'institut Belmont à Boudry.
390 2200	Carburants Ville	Jusqu'en 2006, les frais d'essence étaient enregistrés dans le compte 318 2400.

INSTRUCTION PUBLIQUE

405

Ecole primaire (suite)

427 6000	Locations des bâtiments	Locations des appartements de fonction des concierges + locations de salles, halles et aulas. Depuis 2007, on loue un local au sous-sol du collège des Marronniers à des privés (CHF 4'800.--), ainsi que le 1er étage de Serre 14 à la Clinique dentaire (CHF 50'600.-- annuels, CHF 16'867.-- pour 2007).
434 7100	Location de skis	Au budget 2007, on avait prévu une baisse en fonction de la suppression des camps de ski.
436 3100	Remboursements divers	Poste aléatoire. Attestations de scolarités, remboursements de téléphones privés des collèges, recherches dans les archives, intérêts remboursés par l'Office des poursuites, remboursements de dégâts causés par les élèves, etc. Le suivi des dégâts causés par les élèves a été renforcé.
436 3300	Remboursements de traitements	Ce poste varie d'année en année, essentiellement en fonction des remboursements par l'Etat des traitements pour la classe d'accueil (quote-part enfants sans papiers), de l'HEP pour les FEE (formateurs en établissement) et du BIS pour les formateurs en informatique. Cf. le compte 302 7000.
436 3400	Remboursements des frais de poursuites	Poste aléatoire. Il dépend du nombre de personnes mises aux poursuites et qui paient.
436 3600	Remboursement de matériel	Poste aléatoire. Matériel scolaire perdu et vendu aux élèves + matériel spécial (feuilles à plastifier, reliures etc.) qui est acheté directement au secrétariat par les enseignants.
436 4200	Remboursement de photocopies	Photocopies imputées au Collège musical et photocopies privées du secrétariat et des collèges. Depuis 2007, il n'y a plus de remboursements de photocopies imputées au CAR, au Centre de santé scolaire, au Délégué à la jeunesse et au Parlement des jeunes. En effet, tous les coûts des photocopies ont été transférés au SIC dès juin 2006. Il ne reste que les remboursements des photocopies privées dans les collèges.
436 4300	Remboursement électricité-eau-gaz	TOTEM du collège des Gentianes (appareil à gaz produisant de l'électricité et de la chaleur en cas de froid; le surplus d'énergie produite est revendu au SIM). Poste aléatoire, il dépend de la météo. Dès 2007, les recettes du TOTEM sont déduites directement de la facture d'électricité du SIM (cf. le compte 312 2100), à l'exception de la refacturation de la consommation du concierge des Gentianes.
436 6000	Vers.caisse comp.service militaire	Poste aléatoire. Remboursements de la caisse de compensation pour les cours de protection civile et les cours de répétition militaires, ainsi que les cours J+S sur le temps de travail.
436 8200	Camps scolaires - Participation parents	Ce compte est en lien avec le compte 317 4100. En 2007, participation des parents pour un échange d'élèves prévu dans le cadre de la Communauté de travail jurassienne (CTJ).
436 8300	Spectacles scolaires - Recettes	Participation financière des parents aux spectacles scolaires, en lien avec le compte 318 7500.
436 8400	Vente matériel d'enseignement	Poste non utilisé, car double emploi avec le compte 436 3600.
436 9100	Remboursement affranchissements	Voir le compte 318 1100.
452 1000	Contributions des communes	Poste aléatoire. Ecolages facturés pour des élèves en provenance d'autres communes et scolarisés chez nous. Il dépend du nombre d'enfants placés en institution à la Chaux-de-Fonds (Sombaille Jeunesse, Foyer Jeanne-Antide). Les placements sont souvent temporaires et partiels durant l'année scolaire.

INSTRUCTION PUBLIQUE

410 Ecole secondaire

301 7700	Traitement du personnel en formation	Les traitements des apprenants/es varient en fonction de l'année d'apprentissage.
301 8000	Allocations complémentaires pour enfants	Poste aléatoire, en fonction des naissances et des fins de droits.
302 2200	Traitement devoirs surveillés	Le nombre d'élèves fréquentant les Foyers d'accueil varie d'année en année.
302 6000	Remplacement pour service militaire	Poste aléatoire, en fonction des convocations de la Protection civile et de l'Armée.
302 7000	Remplacements subventionnés	Poste aléatoire, en fonction des mandats attribués par le Canton et la HEP. Pour assurer la qualité de l'enseignement, la direction a opté pour des remplacements efficaces et conséquents.
302 9000	Primes de fidélité	Poste aléatoire. La répartition est faite sur l'ensemble des primes cantonales versée dans le Canton et facturée par péréquation aux communes.
304 4000	Contribution à la caisse de remplacement	Augmentation du taux de 0.8% à 0.9% au 01.01.2007 (personnel enseignant).
309 1000	Formation du personnel	Les frais de formation du personnel administratif sont pris en charge par le SRH dès 2006, à l'exception des frais concernant les apprenants/es.
310 1000	Fournitures et matériel de bureau	Suite à la cantonalisation de l'Economat communal en 2007, le compte 390 7100 est à zéro et tous les frais d'économat figurent désormais ici. En 2007, le papier pour les photocopieuses a pu être pris en charge par l'Etat dans le cadre du matériel scolaire fourni gratuitement. Phase transitoire liée à la cantonalisation de l'économat communal.
310 1200	Formules administratives-Imprimés	Suite à la cantonalisation de l'Economat communal en 2007, le compte 390 7100 est à zéro et tous les frais d'impression figurent désormais ici. Frais d'impressions moins importants en 2007. Phase transitoire liée à la cantonalisation de l'économat communal.
310 1500	Publications	Poste aléatoire, en fonction notamment des annonces diverses dans les journaux : horaires rentrée, décès, avis, etc. Depuis 2007, les annonces dans les journaux relatives à des mises au concours de postes sont prises en charge par le SRH.
310 3000	Matériel d'enseignement	Les coûts des photocopies dans les classes et à l'administration des Ecoles ont été transférés au SIC dès juin 2006 (env. CHF 60'000.- par année). Ce transfert n'avait pas été prévu au budget 2007.
312 2100	Electricité - Eau -Gaz	Les périodes de facturation diffèrent d'une année à l'autre.
313 6000	Alimentation	Les dépenses en alimentation dépendent du nombre d'élèves et du coût de la vie. Efforts consentis par les enseignants pour acheter meilleur marché.
313 6500	Foyer d'accueil	Coût des collations offertes aux élèves. Le nombre d'élèves fréquentant les Foyers d'accueil varie d'année en année. Les dernières factures de l'année n'ont pas pu être comptabilisées en 2007.
313 9200	Produits et matériel de nettoyage	Ce poste a été transféré au Service des bâtiments dès 2007.
314 1900	Frais divers de bâtiments	Poste géré par les TP. Les contrats d'entretien, ascenseurs, extincteurs, chaudières, déblaiement de la neige, etc. sont adaptés chaque année en fonction de la réalité. Pas de neige en 2007. Certains contrats relatifs au nettoyage des vitres ont été supprimés suite à la réorganisation.
315 1900	Achat et blanchissage du linge	Ce poste a été transféré au Service des bâtiments dès 2007.
315 2900	Entretien du matériel informatique	Concerne le matériel acquis avant la mise en place du RPN. Pas de dépenses d'entretien en 2007.

INSTRUCTION PUBLIQUE

410 Ecole secondaire (suite)

317 1200	Groupe "violence"	Certains projets d'établissement liés au climat scolaire ne se déploieront que sur 2008.
317 4100	Camps et excursions	En 2007, en plus des activités hors cadre, deux échanges linguistiques ont été mis en place sur des bases financières modestes en fonction des mesures d'économie. De plus, les montants sont nets, contrairement à ce qui avait été prévu au budget 2007 (cf. le compte 436 8800): en effet, les participations des familles ont été gérées directement par les enseignants.
318 1100	Affranchissements	Envoi de lettres et colis par la poste: diminution depuis quelques années suite à l'utilisation de la messagerie électronique, ainsi qu'à une meilleure utilisation du courrier interne.
318 2000	Frais judiciaires et de poursuites	La mise à jour des débiteurs en suspend depuis 2001 s'est poursuivie à un rythme soutenu en 2007.
318 2200	Conférences	Location salles, artistes, billets d'entrée, déplacements vers d'autres sites. En 2007, nous avons pu engager des spectacles à des coûts modestes.
318 2400	Frais déplacements des élèves	Frais des véhicules pour les transports scolaires: entretien bus, réparations, expertises, taxes circulation, essence, achats pneus, loyers garages, etc. En raison des mesures d'économie décidées, on renonce à l'emploi de deux bus scolaires depuis août 2006. Depuis 2007, les frais d'essence sont enregistrés dans le compte d'imputations internes 390 2200 (CHF 12'412.-). En revanche, il faut signaler des frais imprévus en 2007: réparation de bus (env. CHF 6'300.-) et permis de conduire D1 de trois conducteurs (env. CHF 3'000.-)
318 7200	Assurances des immeubles	Poste géré par les TP. Pas de réadaptation des primes en 2007.
319 2100	Jeux - Joutes - Animations	Nous sommes dans une phase transitoire: le concept de la Fête de la jeunesse est en réexamen, notamment en fonction de la collaboration avec la Ville du Locle.
319 6001	Frais divers et imprévus	Poste aléatoire.
330 0100	Perte et différence sur débiteurs	Cf. le compte 318 2000.
332 1000	Amortissements complémentaires	Amortissements complémentaires financés par la dissolution d'une réserve.
352 1000	Contributions à d'autres communes	Poste aléatoire. Il dépend du nombre d'enfants de La Chaux-de-Fonds placés en institutions dans d'autres communes ou d'élèves participant au programme Sports-Arts-Etudes.
390 2200	Carburants Ville	Jusqu'en 2006, les frais d'essence étaient enregistrés dans le compte 318 2400.
423 5000	Produits des loyers	En 2007: ristourne de la différence de la TVA sur les loyers des garages (7.6% - taux forfaitaire).
436 0300	Participation des élèves frais de repas	CHF 102.- par élève de 9ème année et par année scolaire pour les cours d'économie familiale. Un seul semestre a été facturé en 2007.
436 1800	Réparations, remboursement	Poste aléatoire, en fonction notamment des dégâts dans les collèges.
436 3100	Remboursements divers	Poste aléatoire. Attestations de scolarités, remboursements de téléphones privés des collèges, recherches dans les archives, intérêts remboursés par l'Office des poursuites, remboursements de dégâts causés par les élèves, etc.

INSTRUCTION PUBLIQUE

410 Ecole secondaire (suite)

436 3300	Remboursements de traitements	Ce poste varie d'année en année, essentiellement en fonction des remboursements par l'Etat des traitements des enseignants obtenant des décharges ou des mandats cantonaux. Diminution importante des mandats cantonaux, notamment pour les directions.
436 3400	Remboursements des frais de poursuites	Poste aléatoire. Il dépend du nombre de personnes mises aux poursuites et qui paient.
436 5300	Transports	Pas de vente d'un bus scolaire en 2007, contrairement à ce qui était prévu.
436 6000	Vers. caisse comp.service militaire	Poste aléatoire. Remboursements de la caisse de compensation pour les cours de protection civile et les cours de répétition militaires, ainsi que les cours J+S sur le temps de travail.
436 8200	Camps scolaires - Participation parents	Ce compte est en lien avec le compte 317 4100. Suite à la décision de supprimer les camps et de les remplacer par des activités hors cadre, on n'avait plus prévu de facturations en 2007. Certains camps pour lesquels des engagements avaient déjà été pris ont néanmoins eu lieu en 2007.
436 8300	Spectacles scolaires - Recettes	Participation financière des parents aux spectacles scolaires, en lien avec le compte 318 2200.
436 8400	Vente matériel d'enseignement	Poste aléatoire.
436 8500	Part. élèves ACO et divers	Participations des élèves aux ACO, entrées des concerts. En 2007, il faut signaler la vente des CD des chorales des Forges et de Numa-Droz, ainsi que le succès de participation au concept Sports-Arts-Etudes.
436 8600	Part. sur activités manuelles	CHF 10.- par élève et par année. En 2007, les participations aux parents ont été demandées fin novembre, par conséquent les paiements n'ont pas été entièrement encaissés.
436 8800	Part. échanges linguistiques	Voir le compte 317 4100.
452 1000	Contributions des communes	Poste aléatoire. Ecolages payés par d'autres Communes pour des élèves domiciliés à l'extérieur de la Ville qui fréquentent nos écoles.
461 2200	Subvention cantonale-Travaux rénovation	Dépend de la nature et de l'importance des travaux entrepris. Pas de rénovations subventionnées en 2007.

420 Participation institutions para-scolaires

365 3400	Colonies vacances - Camps (Arveyes)	Le montant aux comptes 2007 s'explique par le contrôle TVA que nous avons eu en début d'année et par la prise en charge d'une perte sur débiteurs pour le HCC.
365 3800	Foyer de l'écolier	Ce compte comprend une subvention complémentaire de CHF 100'000.- selon décision du CC.
365 5400	Collège musical	Le dépassement du budget est dû aux mécanismes salariaux des membres du Collège musical, ainsi qu'aux augmentations de taux d'activités suite au nombre important d'élèves inscrits en 2007.

482 Centre de Santé scolaire

315 7300	Entretien et installations	Panne inattendue de la machine à vue. Réparation chez le fournisseur.
318 2000	Frais judiciaires / poursuites	Factures dentaires impayées.
318 7300	Proph. Frais médicaux examens	Augmentation des demandes de vaccinations par le centre de santé scolaire. Ceci se ressent notamment au niveau des recettes.

INSTRUCTION PUBLIQUE

482 Centre de Santé scolaire (suite)

318 7350	Dépistages	Prise en charge des dépistages dentaires par la Ville dès le 5 mars 2007.
330 0100	Perte / diff. débiteurs	Défaut de paiement des factures dentaires par les familles.
436 7600	Remboursements vaccinations	L'augmentation des demandes de vaccinations par nos soins a dépassé les prévisions en terme de recettes.

483 Centre d'orthophonie

302 2100	Traitement personnel enseignant	La légère diminution correspond à une diminution de poste non-remplacée
310 1000	Matériel de bureau	Une partie des commandes 2007 sera comptabilisée en 2008, les factures étant arrivées trop tard pour être réglées avant le boucllement des comptes.
318 1100	Affranchissements	L'usage de la messagerie devient de plus en plus systématique et permet des économies.
318 2000	Frais judiciaires et poursuites	Poste difficile à prévoir, dépend de la situation sociales et financière des usagers.
319 6001	Frais divers et imprévus	Remplacement imprévu du mobilier de bureau.
330 0100	Pertes / Diff. Débiteurs	Actes de défaut de biens nombreux cette année, difficile à prévoir. Plus de personnes mises aux poursuites, donc frais supplémentaires. Cf. poste 436 3400.
332 1000	Amortissements complémentaires	Amortissements complémentaires financés par la dissolution d'une réserve.
366 1200	Part communale	Moins de traitements à la charge parents/commune que prévu.
429 1100	Recettes diverses	Vente de brochures en baisse.
434 7200	Recettes	Suite à la mise en place de la RPT, une partie des prestations AI ont dû être facturées fin 2007, alors que les autres années, elles étaient facturées pendant le premier trimestre de l'année suivante. En 2008, on aura donc probablement une légère baisse des recettes comme conséquence de ce changement.
436 3400	Remboursement frais poursuites	Cf. remarque 330 0100.
436 6000	Caisse compensation service militaire	Une orthophoniste fait partie de l'unité d'intervention psychologique et à ce titre, intervient dans des situations.
436 8400	Vente matériel d'enseignement	Plus de vente de matériel d'enseignement que prévu, poste difficile à prévoir, dépend des demandes externes de commande.

CULTURE, SPORTS, LOISIRS, CULTES

500

Affaires culturelles

301 1100	Traitement du personnel	Comprend le traitement du délégué au patrimoine dans le cadre de la réorganisation des musées jusqu'en mai 2007 compris.
301 7700	Traitement du personnel en formation	Engagement d'un stagiaire.
314 2400	Entretien bâtiment	Art. 95 de CHF 70'000.-, participation à la rénovation des locaux du Club 44. Art. 95 de CHF 39'000.-, rénovation de l'orgue de l'Heure Bleue.
365 0700	Part. annonces / publicité	Dépassement dû au versement de la cotisation 2006 à Toursime neuchâtelois : CHF 7'500.-. Annonce guide pratique de la Cité : CHF 2'163.-
365 1900	Université populaire	Ristourne de CHF 2'500.- suite à un double versement à l'occasion du 50 ^{ème} anniversaire.
365 2310	Manifestations locales	Déficit Fête de Mai moins élevé que le budget prévu.

501

Bibliothèque de la Ville

301 1100	Traitements du personnel	Mandat extérieur non budgété provisionné sous le compte 436 3300.
309 1000	Formation du personnel	Cours de base organisés pour les apprenant-e-s.
311 0800	Acquisitions	Bibliographie neuchâteloise et projets audiovisuels provisionnés par les comptes 429 1100 et 461 1100. (subventions cantonales, Memoriav).
315 0600	Entretien de documents et de collections	Désacidification de documents suite dégâts d'eau, remboursement par l'assurance sur le compte 436 6400.
318 1300	Assurances choses	Assurance pour le transport des archives dans le cadre de la numérisation.
319 1000	Frais d'administration et généraux	- Remboursement d'un paiement versé par erreur sur le CCP de la BV (compensation sur le compte 436 7004). - Intervention suite alarme. - Légère augmentation des droits d'auteurs.
332 1000	Amortissements complémentaires	Amortissements complémentaires financés par la dissolution d'une réserve.
429 1100	Recettes diverses	Subventions Memoriav et Etat de Neuchâtel pour mandat. (voir compte 311 0800).
434 1600	Recettes multimédia	Emoluments dus aux prêts de CD et DVD.
436 3300	Remboursements de traitements	Mandat privé de numérisation des archives sonores du Club 44.
436 6400	Remboursements assurances	Remboursement de l'assurance suite dégâts d'eau.

502

Bibliothèque des Jeunes

436 3300	Remboursements de traitements	Versement de l'Association des BJ pour la constitution du fonds de DVD.
----------	-------------------------------	---

511

Musée d'histoire naturelle

301 1100	Traitement du personnel	Engagement du nouveau directeur à 80% et utilisation moindre de services extérieurs (mandats de décoration et révisions de collection).
310 1000	Fournitures et matériel de bureau	Dépenses limitées – changement de directeur.
310 1200	Formulaires administratifs – imprimés	Dépenses limitées – changement de directeur.
310 1500	Publications	Dépenses limitées – changement de directeur.
311 0800	Acquisitions	Compensation de CHF 951.99 par le fonds Monard (voir 439 1400).
311 1000	Achats de matériel / mobilier	Achat d'une caisse enregistreuse (CHF 1'946.50) non budgété.
312 2100	Electricité / Eau / Gaz	Frais dépendant de l'évolution des coûts d'électricité / eau / gaz.
313 1900	Achats marchandises	Dépenses limitées – changement de directeur.
314 1900	Frais divers bâtiments	Dépenses limitées – changement de directeur.
314 7500	Frais et entretien	Dépenses limitées – changement de directeur.

CULTURE, SPORTS, LOISIRS, CULTES

511

**Musée d'histoire naturelle
(suite)**

315 0600	Entretien de documents et de collections	Dépenses limitées – changement de directeur.
318 1100	Affranchissements	Dépenses limitées – changement de directeur.
318 7700	Expositions et animations	Voir remarque du 319 1000.
319 1000	Frais d'administration et généraux	Une facture de CHF 2'400.55 aurait pu être imputée au 318 7700.
332 1000	Amortissements complémentaires	Amortissements complémentaires financés par la dissolution d'une réserve.
434 1000	Entrées	L'objectif des entrées n'est pas tout à fait atteint. Perte en partie compensée par les recettes du stand de vente et autres recettes.
435 2200	Recettes stand de ventes	Plus de ventes que ce qui a été budgété.
439 1400	Prélèvement au fonds	Compensation 2007 – Fonds Monard (voir 311 0800).

512

Musée d'histoire

301 1100	Traitements du personnel	Erreur de calcul du temps de travail des vacataires.
310 1200	Formules administratives – Imprimés	Affiches, papillons publicitaires de 5 expositions dont une prolongée 2 fois.
310 1400	Abts – Cotis. – Document. Prof. – bibliothèque	Achats bibliothèque avec rabais de souscription limité dans le temps.
310 2400	Publicité	Annonces presse pour visites commentées et publicité dans les bus de juillet à décembre.
311 0800	Acquisitions	Achat mobilier Art nouveau Gogler CHF 5'900.-, financé par don voir 469 1200. Solde de CHF 1'196.70 compensé par prélèvement à la réserve pour acquisitions voir 480 1600.
312 1000	Chauffage	Depuis l'automne 2006 : nouvelle régulation, décompte chauffage séparé (avant : ¼ consommation du MIH).
313 1900	Achats de marchandises pour revente	Pour stand de vente, tributaire de l'intérêt des nouvelles offres.
313 9200	Produits et matériel de nettoyage	Achats centralisés au Service de conciergerie.
315 0600	Entretien de documents et de collections	Autorisation de dépassement par Chef de dicastère pour achat d'enveloppes protectrices pour grandes photos (lien avec travail de civiliste).
317 1000	Frais déplacements – Réceptions – Examens	Vernissages supplémentaires non budgétés voir 318 7700.
318 1100	Affranchissements	Envois d'affiches, de flyers pour 2 prolongations d'exposition et expositions supplémentaires.
318 7700	Expositions et animations	Expositions supplémentaires par rapport au budget 2007. Achat de socles réutilisables : CHF 5'370.- Soutiens financiers : voir 469 1300.
318 9300	Honoraires	Répartition mandat Itéral Management pour restructuration des musées.
319 1000	Frais d'administration et généraux	Frais de garde-meubles (réduits seulement dès le 1 ^{er} octobre 2007).
380 1500	Attributions à la réserve	Montant légué par feu A. Sandoz au MH en 2006 et transféré à la réserve en 2007.
331 1000	Amortissement patrimoine administratif	Majorité des frais d'études pour transformation MH intervenus fin 2007 seulement.
332 1000	Amortissements complémentaires	Amortissements complémentaires financés par la dissolution d'une réserve.
469 1200	Dons	Financement par un don anonyme de l'achat d'un mobilier Art nouveau Charles Gogler La Chaux-de-Fonds, voir 311 0800.

CULTURE, SPORTS, LOISIRS, CULTES

513 Musée international d'horlogerie

469 1300	Subventions	Liées à 318 7700 Expositions et animations : CHF 2'500.- Université de Neuchâtel pour catalogue "Objets-passage" CHF 300.- Cercle du Sapin Autres : CHF 1'900.- Société des amis finance la conception et la réalisation d'un nouveau papillon publicitaire.
480 1600	Prélèvement réserve pour acquisitions	CHF 1'196.70 d'achats divers. Remarque générale : De nouveaux numéros de comptes sont apparus dans les comptes du MIH, ceci dans le but d'une meilleure transparence des apports financiers extérieurs qui permettent achats, actions promotionnels, engagements de collaborateurs, etc.
30	Traitement du personnel	<ul style="list-style-type: none"> • CHF 48'554.60 salaire Verhoeven compensé par don Embassy sous 463 3300 / Remboursements traitements. • 66.6% traitement de la directrice des institutions muséales.
305 1100	Assurance accidents	CHF 10'000.- en plus liés à l'assurance perte de gains prise totalement en charge par la commune.
310 1000	Fourniture et matériel de bureau	Economie.
311 0800	Acquisitions	Les acquisitions sont réalisées grâce aux dons des amis MIH et compensées par le compte de recettes 439 1000 / Remboursement FMF.
311 1000	Achats matériel / mobilier	Economie.
312 1000	Chauffage	Bonne gestion de la régie/mesure d'économie.
312 2100	Electricité, eau, gaz	Bonne gestion de la régie/mesure d'économie.
313 0900	Achat montre MIH	L'action du soutien de la maison Embassy en faveur de la restauration de pièces remarquables de la collection est compensée par l'entrée de recettes sous 435 0900 / Vente montre MIH.
313 1600	Achats	Il s'agit du poste qui prévoit les achats pour la marchandise pour les ventes de service : apéritifs-goûter-repas etc. à mettre en corrélation avec 435 2600 / Ventes de services.
313 3300	Achats marchandises stand	Achat de marchandises pour la revente à la boutique en relation avec recettes stand de vente 435 2200, le bénéfice est donc de CHF 64'951.27.
313 3500	Achats distributeurs	En rapport avec 435 2700 (poste toujours trop surévalué lors de l'établissement des budgets). Bénéfice réalisé sur les ventes aux distributeurs CHF 1'736.13, soit environ 40%.
313 3800	Sous-traitance CRH	Dépenses en relation avec la fin des travaux sur la pendule Detouche, dont les paiements ont été effectués les 2 années passées.
313 4100	Billets-plans guides	Nous travaillons au plus près des besoins, puisque les plans guides sont régulièrement adaptés aux changements dans la muséographie du musée.
314 1900	Frais divers bâtiments	Bonne gestion.
314 5100	Entretiens des installations	Bonne gestion.
315 1300	Entretien collection	Les travaux sur la muséographie nous empêche de réaliser les travaux nécessaires sur les objets de collection – heureusement que le don Embassy permet au moins la conservation/restauration de l'un deux.
317 1000	Frais Déplacements - Réceptions-Examens	Dépassement lié aux activités du musée.
317 1500	Service civil	Prolongation de l'emploi du dernier civiliste qui a notamment permis: - la réalisation de la salle Art nouveau au MBA - la réalisation du graphisme de l'exposition Swiss

Made

CULTURE, SPORTS, LOISIRS, CULTES

513

Musée international d'horlogerie (suite)

318 1100	Affranchissements	Moins d'envois publicitaires – gestion de la presse par e-mail.
318 1300	Assurances choses	Diminution des primes en raison de la mise en sécurité du bâtiment.
318 3100	Manifestation Gaïa	Nouveau compte réunissant les dépenses occasionnées par la remise du Prix Gaïa et intégralement couvertes par un sponsor, voir 439 3100.
318 7700	Exposition animation	Un art. 95 de CHF 39'500.- représente la couverture des dégâts sur une horloge d'un prêteur, la majorité du dégât a été couvert par la RC du client fautif (CHF 80'000.-).
318 9300	Honoraires	Part allouée au MIH du mandat confié par la Ville à Itéral consulting pour l'étude de la restructuration des musées.
319 8700	Bourse horlogère	Nouveau poste, dépenses liées à cette manifestation.
331 1100	Amortissement patrimoine administratif	Bienheureuse diminution, le chiffre nous est imputé par la comptabilité au vu des amortissements à réaliser sur nos dépenses extraordinaires.
332 1000	Amortissements complémentaires	Amortissements complémentaires financés par la dissolution d'une réserve.
427 2100	Locations diverses	CHF 10'511.30 en moins "compensés" par les locations à la commune et celles offertes par le CC à des tiers qui se montent à CHF 10'305.65 – Le budget devrait être adapté.
427 2400	Location vitrine	Une vitrine non relouée.
434 1000	Entrées	Dernière année du budget non en adéquation avec la réalité – lorsque les entrées ont été augmentées, un chiffre avait été articulé "dans le vague". Pour le budget 2008, le montant de CHF 240'000.- a été retenu.
435 0900	Vente montre MIH	Entrées liées à la vente de la montre MIH cf. 313 0900, la part allouée par le mécène à son action pour la restauration de la pendule Vachey est déduite et versée sur la FMF.
435 1500	Ventes diverses	Montant jamais atteint – il s'agit des encaissements liés aux photocopies pour des tiers ainsi que des recherches facturées par le CET.
435 2200	Recettes stand de vente	En relation avec le 313 3300 / Achats marchandises stand – bénéfice réalisé CHF 64'921.75, soit environ un 45%.
435 2600	Vente de services	En lien avec 313 1600; par ailleurs, ce poste contient les entrées liées aux services d'apéritifs, aux visites guidées et aux prestations de la régie lors de manifestations externes.
435 2700	Exploitations distributeur boissons	En lien avec 313 3500 / Achats distributeurs – le bénéfice de l'exploitation des distributeurs est de CHF 1'736.13, soit presque 40% sur des produits alimentaires.
435 3800	Recettes restaurations	Pas de nouvelles restaurations de prestige entreprises en 2007 – mais par contre fin des travaux de la Detouche – facturés sous les exercices 2005 et 2006.
436 3300	Remboursements traitements	Participation du mécène Embassy pour l'engagement d'un collaborateur pour réaliser la conservation restauration de la pendule de Vachey.
436 7000	Remboursements de frais	Poste au budget mais hors de toute réalité – on ne peut prévoir des remboursements de frais !
436 7100	Honoraires reçus	Liés à la participation de M. Oechslin à divers organismes.

CULTURE, SPORTS, LOISIRS, CULTES

513 Musée international d'horlogerie (suite)

439 1300	Remboursement FMF	Nouveau compte, en relation avec 311 0800 / Acquisitions. Il permet la transparence. En effet, depuis de nombreuses années, les pièces de la collections sont acquises avec le soutien des amis MIH qui versent leurs dons à la FMF ainsi, dorénavant, les achats figureront sous acquisitions et seront compensés par le versement du don des amis MIH depuis la FMF.
439 3100	Sponsor Gaïa	En relation avec 318 3100 / Manifestation Gaïa. Cette grande manifestation qui génère beaucoup d'intérêt médiatique et une image positive de la Ville, est intégralement couverte depuis sa création en 1993, par des dons de sponsors.
439 8700	Bourse horlogère	Nouveau compte en relation avec 319 8700.

514 Musée des beaux-arts

301 1100	Traitement du personnel	Paiement du solde de vacances à l'ancien conservateur.
301 6100	Traitement du personnel d'entretien	Budget sous-estimé pour les vacataires payés à l'heure.
307 1000	Pension de retraite	Mme Paul Seylaz.
310 1000	Fourniture et matériel de bureau	Photocopies, économat, achats divers, impression d'enveloppes + cartes de visite.
310 1500	Publications	Catalogue des Collections de peinture et de sculpture selon rapport à la Commission financière (CHF 106'000.-) compensé partiellement par recettes au 469 1300. Catalogue Francis (CHF 12'300.-) compensé par recette au 469 1300.
310 2400	Publicité	Publication de l'Agenda des musées, édition d'affiches format mondial pour l'exposition <i>De haut en bas</i> , affichage local publicités diverses.
311 1000	Achats de matériel et de mobilier	Art. 95 accordé par le CC pour le remplacement de la caisse enregistreuse.
313 1900	Achats de marchandises pour revente	Cartes postales, passeports musées, calendrier de la Ville de La Chaux-de-Fonds, articles pour machine à café, etc. Art. 95 accordé par le CC pour l'achat de 100 ex. du livre consacré à la route européenne de l'art Nouveau.
314 1900	Frais divers de bâtiments	Divers contrats d'entretien (ventilation, ascenseur, alarmes, etc.)
315 0600	Entretien des collections	Restauration des œuvres et des cadres, contrôle et conditionnement des œuvres en prêt, matériel d'archivage et mesure d'économie destinée à compenser les frais liés à l'édition du catalogue des collections. Mesures d'économies de CHF 4'273.90 destinées à compenser les frais liés à l'édition du catalogue.
315 0700	Archivage – documentation - blbio	Inventaire photographique, acquisition d'ouvrages pour la bibliothèque et mesure d'économie destinée à compenser les frais liés à l'édition du catalogue des collections. Mesures d'économies de CHF 1'780.63 destinées à compenser les frais liés à l'édition du catalogue.
316 1000	Location	Rue des Musées 34.
317 1000	Frais Déplacements – Réceptions - Examens	Déplacements du conservateur uniquement.

CULTURE, SPORTS, LOISIRS, CULTES

514 Musée des beaux-arts (suite)

318 7700	Expositions et animations	4 expositions : - De haut en bas la Collection - Plus suisse tu meurs (Helvetissima) - Touché coulé - Armleder, Mosset, Müller (cette exposition a donné lieu à une importante donation). 68 ^{ème} Biennale en collaboration avec la Société des Amis du Musée des beaux-arts. Inauguration de la Salle Art nouveau. Participation à la Journée International des Musées. Art. 95 de CHF 4'453.- accordé par le CC pour le transport de la donation Kilcher. Art. 95 de CHF 6'606.65 accordé par le CC pour le transport de la donation Mosset.
318 9300	Honoraires	Part du musée concernant le mandat Itéral Management pour la réorganisation des musées.
332 1000	Amortissements complémentaires	Amortissements complémentaires financés par la dissolution d'une réserve.
434 1000	Entrées	Billetterie + vente des catalogues d'exposition et livres divers, affiches, cartes postales.
434 7200	Recettes	Diverses locations (ektachromes, salles, etc.) + envoi de catalogues d'exposition et livres, facturation de visites de groupes ventes de boissons chaudes, etc.
469 1300	Subventions	Subventions extérieures. CHF 12'700.- pour le catalogue Francis. CHF 22'500.- du canton et CHF 7'000.- de la SAMBA pour le catalogue des collections.

520 Office des sports

301 7700	Traitement du personnel en formation	Engagement d'un stagiaire.
305 1100	Assurance accidents	Augmentation primes maladie – perte de gain.
314 2600	Entretien des bâtiments imprévus	Travaux plafonds et peinture au CMND.

521 Terrains de jeux-halles de gym

305 1100	Assurance accidents	Augmentation primes maladie – perte de gain.
314 1900	Frais divers bâtiments	Nouvelle répartition des frais alarme et sécurité auparavant imputés au 314 2400, selon directive du SIC.
316 1000	Locations	Abandon de la participation à la location du skate parc, suite à la signature d'une nouvelle convention.
332 1000	Amortissements complémentaires	Amortissements complémentaires financés par la dissolution d'une réserve.
390 2200	Carburants Ville	Nouveau compte, avant au 521 313 1300.
434 1700	Rec. Bassin natation	Locations supplémentaires.

522 Exploitation de la piscine

305 1100	Assurance accidents	Augmentation primes maladie – perte de gain.
332 1000	Amortissements complémentaires	Amortissements complémentaires financés par la dissolution d'une réserve.
434 1000	Entrées	Mauvaises conditions météo.

523 Exploitation de la patinoire

305 1100	Assurance accidents	Augmentation primes maladie – perte de gain.
332 1000	Amortissements complémentaires	Amortissements complémentaires financés par la dissolution d'une réserve.
390 2200	Carburants Ville	Nouveau compte, avant au 523 315 7300.
434 1000	Entrées	Diminution du nombre d'entrées.

CULTURE, SPORTS, LOISIRS, CULTES

524 Centre des Arêtes

305 1100	Assurance accidents	Augmentation primes maladie – perte de gain.
312 1000	Chauffage	Hiver rigoureux + augmentation prix.

530 Centre d'Animation et de Rencontre

301 7700	Traitement personnel en formation	Stagiaire HES, salaire supérieur.
305 1100	Assurance accidents	Augmentation taux prime assurance maladie perte de gains.
310 1200	Formulaires administratifs – Imprimés	Moins d'imprimés que prévu.
311 0600	Frais équipement et matériel	Moins d'achats que prévu.
311 7500	Achat de véhicule	Art. 95 accordé par le CC pour l'achat d'un bus d'occasion.
312 2200	Frais et entretien locaux	Légère augmentation des frais d'entretien.
317 1000	Frais Déplacements – Réceptions – Examens	Augmentation des déplacements et des réceptions : plusieurs déplacements nécessaires à Fribourg, Lausanne, Genève et Sion auprès des HES pour consolider les contacts avec les formateurs et accueil des formateurs à La Chaux-de-Fonds.
317 1500	Service civil	Engagement d'un civiliste non budgété.
318 1100	Affranchissements	Moins d'affranchissements que prévu.
318 7700	Expos et animations	Animations en légère diminution de 34 activités (sur inscription) en comparaison avec 2006, malgré l'affluence des participants. Dans le détail : - Activités-enfants : - 11 - Activités-familles : 20 - Activités vacances : - 3
319 1000	Frais administratifs généraux	Cependant, il y a augmentation d'animations (gratuites) dans les quartiers et activités moins coûteuses.
436 7200	Recettes Repas de l'Ecolier	Moins de frais en liaison avec animations.
436 9900	Recettes Colonies et Vacances	En fonction des revenus des parents.

540 Délégué à la jeunesse

310 1200	Formulaires administratifs – imprimés	Pas d'imprimés, fin de stock
317 1000	Frais de déplacements-Réceptions	Diminution des déplacements, pas de réceptions.
319 1000	Frais d'administration et généraux	Réduction au maximum des frais généraux.
319 8500	Frais divers projets	Mise en place du projet "Qualité de Vie Esplanade" et édition du "Coup de pouce pour majeur" en plus des projets réguliers. Voir recettes au 436 3100 et au 469 1300.
332 1000	Amortissements complémentaires	Amortissements complémentaires financés par la dissolution d'une réserve.
365 0600	Activités jeunesses diverses	Diminution des projets de jeunes.
436 3100	Remboursements divers	Vente du "Coup de pouce pour majeur" et de la "Carte vacances"
469 1300	Subventions	CHF 16'000.- par Promotion Santé Suisse pour le projet "Qualité de Vie Esplanade" (CHF 10'000.- déjà versé en 2006) et CHF 7'000.- par Radix pour le projet "Les Communes bougent".

FINANCES

600

Finances

30	Charges de personnel	<p>Le personnel du Service financier a été adapté aux changements importants qui ont été opérés dans les différents secteurs de la Ville; il a été tenu compte de la en charge de travaux qui s'effectuaient précédemment dans les services.</p> <p>Le nombre de collaborateurs imputé au centre 600 est ainsi passé de 11.8 postes (+ 1 apprentie) à fin 2004 à 9.8 postes au 31.12.2007.</p> <p>Le chiffre ci-dessus comprend 0.8 postes refacturés à la CPC et 0.6 poste qui concerne le contrôle financier.</p> <p>Il est encore à relever:</p> <ul style="list-style-type: none"> • que deux personnes ont bénéficié en 2007 des mesures de réduction du temps de travail à partir de 50 ans. Cela signifie que l'équivalent de 0.1 postes est réparti sur les autres collaborateurs. • Qu'une collaboratrice employée à 40% est en arrêt de travail (maternité) au 31.12.2007. • Que la diminution des frais de personnel en comparaison des comptes 2006 est due au fait qu'un poste n'a pas été occupé une partie de l'année. <p>Ces dernières années, le Service financiers a été fortement mis à contribution par la crise financière qu'a traversée la Ville ainsi que par les différentes analyses d'organisation et de restructuration qui ont été mises en oeuvre.</p>
309 1000	Formation du personnel	Les formations spécifiques prévues (SAP) ont été reportées.
31	Biens, services et marchandises	<p>Si le budget global de cette rubrique était de CHF 201'900, les comptes 2007 représentent CHF 677'810.47 (contre CHF 79'286.69 pour 2006 et CHF 210'225.66 pour 2005). L'écart de CHF 475'910.47 est essentiellement dû aux plus-values sur vente de terrain non budgétées (voir 3165700) et à la diminution des frais liés à la recherche de nouveaux emprunts (voir 3185700).</p> <p>Un contrôle strict des dépenses a permis de maintenir un faible niveau de dépenses. Certains postes ne pourront probablement pas être maintenus à un niveau aussi faible.</p>
310 1000	Fournitures et matériel de bureau	Pas d'achats en dehors de ceux auprès de l'économat.
310 1200	Formules administratives – imprimés	Les frais d'impression des brochures budgets / comptes ont été inférieures aux prévisions.
317 1000	Frais de déplacements-Réceptions-Examens	Les frais de réception ont été réduits à leur plus simple expression; ils sont du même ordre de grandeur que ceux de 2006.
318 1100	Affranchissements	<p>Contrairement à ce qui se faisait précédemment, les taxes postales n'ont pas été réparties dans les différents services, à l'exception de la taxe déchets et du SIS. Une part importante de la différence devrait logiquement se retrouver en économies dans les autres services.</p>
3182000	Frais judiciaires et de poursuites	Dépenses inférieures aux prévisions.
3182100	Frais d'expertises et de comptes	Le contrôle quadriennal des comptes effectué en vertu de l'art. 35 de la loi sur les communes a généré des coûts supérieurs à ceux des révisions intermédiaires des trois années précédentes.

FINANCES

600

Finances (suite)

318 5700	Commissions – cot. En bourse – frais divers	Le niveau particulièrement faible des dépenses inscrites sur ce poste est dû au fait que la Ville a eu, tout au long de l'année, une trésorerie nettement meilleure que prévu. Il a été ainsi possible de limiter les emprunts sur le marché des capitaux. Cette situation est essentiellement due à:
		<ul style="list-style-type: none"> • comptes de fonctionnement présentant un résultat plus favorable que prévu (économies d'une part et augmentation des recettes d'autre part). • Investissements nets moins élevés que ces dernières années.
3182100	Frais d'expertises et de comptes	Le contrôle quadriennal des comptes effectué en vertu de l'art. 35 de la loi sur les communes a généré des coûts supérieurs à ceux des révisions intermédiaires des trois années précédentes.
319 6001	Frais divers et imprévus	Ce montant comprend pour CHF 3'484.40 l'ajustement d'un titre à la valeur vénale.
32	Intérêts passifs	Alors que le budget était de CHF 19'807'100, les intérêts passifs représentent CHF 17'863'873.27 contre CHF 16'447'911.64 en 2006. Il est à relever que le compte 3221500 comprend en 2007 une attribution au compte 2580300 "Intérêts passifs courus de CHF 2'530'000.00". Outre la situation décrite sous la rubrique 318 5700 ci-dessus, les taux à long terme se maintiennent à des taux historiquement bas, ce qui permet de limiter la charge des intérêts passifs. La situation pourrait se détériorer en cas de hausse des taux.
330 0100	Pertes sur débiteurs	La charge totale de ce compte s'élève à CHF 7'032'05 alors qu'aucun montant n'avait été budgété. Ce poste qui s'élevait à CHF 423'134.45 en 2006 comprenait pour CHF 411'148.45 une charge correspondant à 25% de la facture que la Ville avait adressée à l'Etat pour l'occupation des bâtiments du CIFOM. Pour rappel, l'Etat avait décidé unilatéralement de ne payer que le 75% du montant facturé.
330 1000	Amortissement patrimoine financier	Montant correspondant aux amortissements comptabilisés pour le CIFOM. Cette charge a été refacturée à l'Etat. Le produit correspondant a été enregistré dans le compte 436 7500.
331 1000	Amortissement du patrimoine administratif	L'écart entre les comptes 2007 et le budget correspondant s'explique par le fait qu'il a été procédé à l'amortissement de deux non-valeurs pour CHF 7'401.00.
331 2100	Amortissement immeubles et équipements Cifom	Le CIFOM ayant été transféré au patrimoine financier, les amortissements ont été comptabilisés dans le compte 330 1000.
36	Subventions accordées	Le montant total de cette rubrique s'élève à CHF 371'458.85, contre CHF 412'000 pour le budget, soit une différence favorable de CHF 40'541.15.
365 7400	Aide à la modernisation de logements	Les subventions versées se sont élevées à CHF 43'497.30, alors que le budget était de CHF 54'000 (écart de CHF 10'502.70). Cette économie est notamment due à divers aides arrivées à échéance.
380 1400	Attributions aux provisions	La charge de CHF 118'000 figurant dans les comptes 2007 correspond à:
		<ul style="list-style-type: none"> • Provision de CHF 20'000.00 pour des titres n'ayant ni marché ni valeur vénale. • Provision de CHF 98'000.00 sur une créance dont le risque de non-remboursement est important.

FINANCES

600 Finances (suite)

406 1000	Taxe sur les spectacles	Les recettes enregistrées dans ce compte s'élèvent à CHF 299'990.90 en 2007 contre CHF 306'433.95 en 2006 et CHF 307'845.45 en 2005.
42	Revenus des biens	Les revenus des biens se sont élevés à CHF 4'650'428.85 en 2007 contre CHF 3'896'316.85 en 2006 et CHF 3'623'280.00 pour le budget 2007. La différence entre le budget et les comptes 2007 est notamment due par l'augmentation du compte 4291100 (voir ci-dessous).
420 1000	Intérêts placements à terme et c/c	Le remboursement par le HNE de l'intégralité de sa dette à fin 2006 explique la diminution qui a été prévue et qui s'est concrétisée en 2007.
4201200	LIM – Part. fédérale intérêts	La participation de la Confédération a été intégralement réglée en 2006.
420 1300	LIM – Part. cantonale intérêts	Les intérêts pris en charge par l'Etat fluctuent en fonction du remboursement de la dette et du taux d'intérêt fixé par le SECO.
4201500	Intérêts Ville du Locle	Intérêts sur le prêt de CHF 5'037'280.00 octroyé à la Ville du Locle suite à la vente des actions SIM SA au 30.06.2007
424 4000	Plus-value sur vente de titres	La recette de CHF 26'681.20 est due à la vente de Vrenelis qui figuraient dans le portefeuille titres déposé auprès de la BCN.
425 1000	Participation constructions – prêts HLM	Ce compte enregistre les intérêts facturés à SI Blaise-Cendrars SA et Daniack SA.
425 1100	Participations constructions autres	Le montant comptabilisé en 2007 correspond aux dividendes 2005 et 2006 versés par Nouvelle Cité SA
425 1300	Participations entreprises électriques	La recette correspond au dividende 2006 encaissé pour les actions du Groupe E.
425 1400	Autres participations et prêts divers	Les comptes 2006 comprenaient le remboursement du solde d'une créance qui avait été préalablement amortie.
4276000	Location des bâtiments	Contrairement aux engagements pris dans le cadre du dernier désenchevêtrement des tâches entre l'Etat et les Communes, l'Etat a unilatéralement renoncé à acquérir les bâtiments concernés en 2006. Depuis lors, la Ville a refacturé - sur les mêmes bases que les années précédentes - les coûts réels de ces bâtiments (voir aussi note sous 330 0100). En 2006, la recette figurait dans le compte 436 7500).
427 6100	Droits de superficie	Les recettes relatives aux droits de superficie sont en constante baisse ces dernières années. La Ville n'ayant plus de terrain à disposition pour du droit de superficie, elle n'enregistre actuellement plus de rentrées de primes uniques. De plus, les rentes superficielles ont tendance à diminuer.
429 1100	Recettes diverses	Ce compte comprend les recettes suivantes: <ul style="list-style-type: none"> • L'extourne de la provision de CHF 411'148.45 qui avait été constituée à fin 2006 pour couvrir le risque de non paiement par l'Etat du 25% de la facture de location des immeubles du CIFOM (voir 330 0100). • Le remboursement partiel de la quote-part de la garantie payée par la Ville pour la Bourgeoisie de Loèche-les-Bains dans le cadre de l'emprunt solidaire émis par la Centrale d'émission des communes suisses. La somme reçue en 2007, soit CHF 668'711.50. Compte tenu du montant versé en juin 2005 de CHF 1'139'610.00), la participation définitive de la Ville au défaut de paiement de la Bourgeoisie aura été de CHF 470'898.50.

FINANCES

600 Finances (suite)

429 1400	Part. constr. – suppl. loyers HLM	Les comptes 2007 enregistrent les participations du Service communal de l'Action sociale de 2007 pour les immeubles Blaise-Cendrars 2 et 7. Pour rappel la Ville n'a pas enregistré de recette en 2005, dernier exercice bouclé lors de l'élaboration du budget 2007.
436 2300	Aide au logement	Concerne la participation de la Ville à une subvention, non prévisible, versée par l'Office cantonal du logement.
436 3300	Remboursement de traitements	Salaires refacturés à la CPC.
436 3500	Remboursement de prêts	La recette concerne le remboursement de prêts d'études qui avaient été entièrement amortis.
4391000	Autres recettes	Ce compte a enregistré en 2007 plusieurs recettes diverses de faible importance ainsi que des dissolutions partielles de provisions sur créances à risque suite à des remboursements.
462 2000	Péréquation financière	Le montant perçu par la Ville en 2007 est inférieur de CHF 540'376.00 au budget correspondant. Il est par ailleurs inférieur de CHF 2'009'507.00 à la recette enregistrée dans les comptes 2006. La probabilité que cette rubrique continue de s'inscrire à la baisse ces prochaines années est élevée.

605 Caisse de Pensions du personnel communal (CPC)

Remarques générales

Du fait que les contrats de travail du personnel de la CPC sont établis par la Ville, les salaires et charges sociales sont donc comptabilisés dans le budget de la ville. Le coût total est refacturé intégralement à la CPC par le poste 436 2200.

610 Contributions

318 1100	Affranchissements	Le coût d'acheminement de la correspondance adressée aux contribuables a été inférieur aux prévisions.
318 2000	Frais judiciaires et de poursuites	La charge de CHF 567'265.51 comprend un montant de CHF 381'033.83 correspondant à une régularisation portant sur les frais des années 2005 et 2006.
318 4700	Frais Etat bordereau unique	Depuis 2006, l'Etat facture CHF 18.80 par dossier pour les personnes physiques (contre CHF 20.- précédemment) et CHF 18.- par dossier pour les personnes morales (inchangé).
329 0000	Intérêts acomptes d'impôts	Les intérêts passifs relatifs aux acomptes d'impôts, qui s'élèvent à CHF 71'217.95, sont inférieures aux prévisions ainsi qu'à la recette de CHF 78'849.58 enregistrée en 2006.
330 0300	Remises – Rectificatifs – Non-valeurs	La charge de CHF 5'550'290.00 comprend pour CHF 1'730'000.00 l'ajustement de la provision impôts (240 1000) à 10% du solde des débiteurs. La charge réelle des pertes constatées s'élève donc à CHF 3'820'290.00 contre CHF 4'235'182.69 en 2006. Si ce montant reste élevé, il est néanmoins inférieur aux pertes effectives constatées les années précédentes qui étaient les suivantes:
		<ul style="list-style-type: none"> • 2005: CHF 4'677'017.90. • 2004: CHF 6'113'443.34 avant la dissolution du solde d'une réserve de CHF 500'000.00 qui a ramené le solde comptable à CHF 5'613'443.34. • 2003: CHF 4'453'202.24 avant la dissolution partielle d'une réserve de CHF 2'500'000.00 qui a ramené la perte comptable à CHF 1'953'202.24.
40	Produits d'impôts	Voir rapport de gestion.

FINANCES

610

Contributions (suite)

4211200	Frais de sommations facturés	Le montant ressortant des comptes de l'année 2007 (CHF 26'424.52) est inférieur au budget et aux comptes de l'année précédente.
421 1300	Intérêts de retard	Les recettes de CHF 1'261'277.83 sont nettement inférieures de CHF 124'284.38 à celles de l'exercice précédent alors que le budget prévoyait une augmentation. Une diminution des recettes enregistrées dans ce compte signifie une diminution du retard pris par les contribuables dans le paiement de leurs impôts. Il est probable que les mesures prises par l'Etat aient généré un paiement plus rapide de la part des contribuables.
4363400	Remboursements des frais de poursuites	Les frais de poursuites qui ont été remboursés en 2007 sont inférieurs aux prévisions.
4391100	Récupération créances perdues	Le montant enregistré en 2007 comprend pour CHF 245'943.87 des montants récupérés sur l'ancien contentieux PM et PP. Cette recette devrait continuer de diminuer au fil des années.

620

Ressources humaines

301 1700	Traitement du personnel / Sécurité	Poste vacant depuis le 1 ^{er} juillet 2007. Comptes à la baisse par rapport au budget.
301 7700	Traitement personnel en formation	Une seule stagiaire Winterthur au lieu des deux prévues.
301 8000	Alloc. complémentaires pour enfants	Augmentation de CHF 20.- de l'allocation complémentaire pour enfants.
301 9100	Renchérissement IPC	Coût de l'ajustement de l'IPC à 1,6% au 31 décembre 2007.
301 9600	Echelons qualitatifs07	La différence entre le budget et les comptes s'explique par la ventilation dans les services, des échelons qualitatifs lorsqu'ils ont été décidés. Le solde indiqué représente la part de primes individuelles et d'équipe octroyées.
301 9900	Vacances – Heures supplémentaires	Mise à jour des vacances et heures supplémentaires dues au personnel au 31 décembre 2007.
309 0100	Recrutement personnel	Création d'un nouveau compte suite à la décision du Conseil communal de centraliser les coûts des mises au concours au SRH. Les services en peuvent avoir une vision d'ensemble et des statistiques de recrutement pour leur unique service. Le SRH a mis en place des indicateurs permettant d'avoir des prévisions. Les services couverts par des recettes affectées conservent ces charges dans leurs comptes. Coût 2007 des annonces pour les mises au concours externes : CHF 90'695.75.-.
319 6001	Frais divers et imprévus	Cadeaux stagiaires MPC pour maturité. Dépassement de CHF 441.45.

TRAVAUX PUBLICS

700

Administration des Travaux publics

310 1000	Fournitures et matériel de bureau	Frais limités au strict minimum.
310 1200	Formules administratives – Imprimés	Pas d'envoi de masse cette année.
317 1000	Frais Déplacements – Réceptions – Examens	Moins de déplacements que les années précédentes.
318 0700	Frais d'études	Moins de frais de transferts de trottoirs et aucun mandat d'études donné cette année.
318 1100	Affranchissements	Pas d'envoi massif cette année.
319 1000	Frais d'administration et généraux	Frais généraux limités au minimum et frais d'annonce de recherche de personnel regroupés au chapitre 620 Service des ressources humaines.
331 1000	Amortissement patrimoine administratif	Proportionnel aux investissements consentis les années précédentes.
332 1000	Amortissements complémentaires	Amortissements complémentaires financés par la dissolution d'une réserve.
421 1300	Intérêts de retard	Intérêts de retard sur l'encaissement d'une taxe.
434 0900	Concessions	Budget surestimé.
439 1000	Autres recettes	Budget difficile à établir.
460 1000	Subventions fédérales	Subvention pour les frais d'étude du PGEE.

710

Voirie – frais d'entretien

309 1000	Formation du personnel	Mise en place du concept Fitness à la Voirie.
310 1000	Fourniture et matériel de bureau	Frais limités au strict minimum.
310 1200	Formules administratives – Imprimés	Impression d'un stock de fiches de travail non budgétée.
312 1000	Chauffage	Consommation moindre en fonction des conditions climatiques.
312 2100	Electricité – Eau – Gaz	Consommation moindre en fonction des conditions climatiques (eaux de pluie).
314 1900	Frais divers de bâtiments	Révision des lampes de secours non budgétée.
314 2400	Entretien des bâtiments	Transformation de la ventilation dans le local de peinture selon indication de la CHST pour CHF 23'762.30.
314 4700	Transports-Mat.-Fourn.-Canalisat.	Réfection partielle d'un égout à la rue du Commerce pour CHF 13'857.10 non budgétée.
315 1600	Décoration de la Ville	Moins de frais que prévu.
317 1000	Frais Déplacements – Réceptions – Examens	Visite à Schweizerhalle par le personnel de la Voirie pour CHF 4'168.90.
318 1800	Communications radio	Budget surestimé.
331 1000	Amortissement patrimoine administratif	Proportionnel aux investissements consentis les années précédentes.
332 1000	Amortissements complémentaires	Amortissements complémentaires financés par la dissolution d'une réserve.
365 6800	Subvention réparation trottoirs	Participation aux réparations des trottoirs cédés au Domaine public.
431 2600	Autorisations creusages voie publique	Budget difficile à établir.
434 1300	Taxe vidange des fosses	Diminution du nombre de fosses.
435 2400	Location de matériel	Location de matériel pour différentes manifestations.
435 2500	Vente de véhicules et engins usagés	Vente d'une balayeuse et d'un camion.
435 3300	Vente matériaux - Matériel - Matières	En 2006 vente importante de bordures en granit. Budget difficile à établir.
436 3000	Travaux pour tiers	Résultat en fonction des demandes. Pas de gros travaux particuliers cette année.
436 3200	Indemnités d'assurances	Le montant reçu est proportionnel au nombre de cas annoncés.
490 6400	Participation frais entretien canalisations	Proportionnelle au nombre d'heures et au tarif de régie.
490 6500	Participation aux amortissements	Proportionnelle aux investissements consentis les années précédentes.

TRAVAUX PUBLICS

711

Enlèvement de la neige

	Remarque générale	Le budget 2007, qui est un budget modeste, s'est avéré surfait compte tenu du peu de chutes de neige durant l'année 2007. Reste que le froid nous a fait utiliser passablement de sel.
313 0220	Fondants chimiques et sable	Chlorure de sodium en vrac nécessaire pour les routes.
313 2700	Transports - Matériaux - Fournitures	Achat d'une fraiseuse à glace pour CHF 26'475.-.
314 2500	Entretien de l'entrepôt à sel	Gros entretien des silos.
315 6000	Entretien-Taxes-Assurances véhicules	Selon entretien nécessaire des engins.
317 4400	Indemnité téléphones	Précédemment au 318 1800.
318 1800	Communications radio	Déplacé au 317 4400.
318 2300	Fourrière	Nouveau poste. Concerne les frais de mises en fourrière des véhicules entravant le déneigement.
318 3300	Prestations de tiers	Hiver sans neige.
332 1000	Amortissements complémentaires	Amortissements complémentaires financés par la dissolution d'une réserve.
434 4000	Fourrière	Nouveau poste. Montants encaissés pour couvrir les frais de mises en fourrière.
435 2500	Vente de véhicules et engins usagés	La vente prévue ne s'est pas réalisée.
435 3400	Vente de sel et gravier	Peu de ventes cette année.
436 3000	Travaux pour tiers	Peu de travaux hivernaux cette année.

712

Constructions nouvelles

311 1600	Routes et places	Dépenses limitées au strict minimum.
311 2300	Canalisations	Budget insuffisant pour parer aux imprévus, notamment à la rue de la Cure, à la rue de la Fusion et à Espacité.
331 1000	Amortissement patrimoine administratif	Proportionnel aux investissements consentis les années précédentes.
431 1700	Taxe d'équipement	Budget difficile à établir.
436 1800	Réparations remboursements	Participation aux travaux sur le collecteur d'Espacité.
436 2600	Remboursements frais d'équipement	Pas de frais d'équipement sur ce compte cette année.
490 6400	Participation frais entret.canalisations	Par rapport au budget, participation aux frais majorée compte tenu de la hausse des dépenses du compte 311 2300.
490 6500	Participation aux amortissements	Montant établi en fonction des investissements consentis les années précédentes.

715

Service des ateliers

310 1000	Fournitures et matériel de bureau	Budget insuffisant.
310 1200	Formules administratives-Imprimés	Pas de dépense sur ce poste.
311 1000	Achats de matériel et de mobilier	Achats limités au strict minimum.
313 1300	Carburants - Huile	Consommation inférieure à celle budgétée.
313 2700	Transports - Matériaux - Fournitures	Plusieurs réparations importantes sur nos véhicules.
317 1000	Frais Déplacements - Réceptions - Examens	Dépassement occasionné par des remboursements de frais de déplacement.
318 1100	Affranchissements	Budget surestimé.
318 1300	Assurances choses	Augmentation des primes en fonction du renouvellement de nos véhicules.
319 1000	Frais d'administration et généraux	Moins de frais que budgété.
331 1000	Amortissement patrimoine administratif	Proportionnel aux investissements consentis les années précédentes.
332 1000	Amortissements complémentaires	Amortissements complémentaires financés par la dissolution d'une réserve.

TRAVAUX PUBLICS

715 Service des ateliers (suite)

435 2300	Vente de carburants	Poste transféré au 490 2200 sauf pour l'essence vendue à l'Hôpital.
436 3000	Travaux pour tiers	Facturation de travaux et différentes confections, notamment pour la Voirie du Locle.
436 3200	Indemnités d'assurances	Proportionnelles aux cas annoncés.
451 1500	Allocations pour la formation profess.	Budget erroné.
490 1500	Participation entretien des véhicules	Facturation des frais d'entretien des véhicules au chapitre 716 et 171.
490 2200	Carburant Ville	Nouveau poste. Précédemment au 435 2300.

716 Enlèvement des déchets non valorisables

310 1000	Fournitures et matériel de bureau	Montant non utilisé.
310 1200	Formules administratives-Imprimés	Budget surestimé.
318 1100	Affranchissements	Nouvelle répartition des taxes postales.
318 2000	Frais judiciaires et de poursuites	Mise à jour des dossiers en suspens.
318 8100	Prestation Ville du Locle	Budget surévalué.
330 0100	Perte et différence sur débiteurs	Mise à jour des dossiers en suspens.
331 1000	Amortissement patrimoine administratif	Proportionnel aux investissements consentis les années précédentes.
390 0500	Entretien des véhicules	Davantage d'entretien que prévu.
390 0600	Traitement information - SIC	Dépenses proportionnelles au nombre d'interventions.
390 1000	Intérêts	Taux d'intérêt budgété à 3,8% et comptabilisé à 3,5%.
390 1600	Frais d'administration	Moins de frais que prévu.
390 7500	Participation frais de personnel voirie	Proportionnelle au nombre d'heures passées pour le ramassage des déchets.
421 1300	Intérêts de retard	Encaissement dû à la mise à jour des dossiers.
431 1200	Frais de sommations	Moins de rappels que budgété.
434 1400	Taxe déchets des entreprises	Mise à jour de dossiers en suspens.
434 2800	Taxe déchets personnes physiques	Montant inférieur au budget compte tenu du prélèvement à la réserve pour limiter l'augmentation de la taxe.
434 7600	Prestations pour la Ville du Locle	Proportionnelles au temps passé pour le ramassage en Ville du Locle.
436 3400	Remboursements frais de poursuites	Mise à jour de dossiers en suspens.
439 1100	Récupération créances perdues	Montant difficile à budgéter.
480 3300	Prélèvement à réserve déchets	Prélèvement à la réserve pour équilibrer ce chapitre qui doit être autofinancé.

717 Enlèvement des déchets valorisables

313 2700	Transports - Matériaux - Fournitures	Pas de dépense pour la ferraille.
331 1000	Amortissement patrimoine administratif	Proportionnel aux investissements consentis les années précédentes.
332 1000	Amortissements complémentaires	Amortissements complémentaires financés par la dissolution d'une réserve.
390 0500	Entretien des véhicules	Frais d'entretien des véhicules difficile à budgéter.
390 1000	Intérêts	Taux d'intérêt à 3,5% budgété à 3,8% et montants au bilan plus faibles.
390 1600	Frais d'administration	Participation plus faible que budgétée.
435 8700	Ristourne appareils électriques	Proportionnelle au poids et au nombre de pièces récupérées.
436 4700	Remboursements transport papier	Proportionnel au tonnage transporté.
439 1000	Autres recettes	Une partie des recettes concerne la récupération des textiles.

TRAVAUX PUBLICS

717

Enlèvement des déchets valorisables (suite)

450 3000	Part à la taxe d'élimination du verre	Participation moins importante qu'escomptée.
461 1000	Subventions cantonales	Subvention pour le Centre de tri.

720

Station d'épuration

310 1000	Fournitures et matériel de bureau	Frais limités au strict minimum.
310 1200	Formules administratives-Imprimés	Pas utilisé cette année.
312 1000	Chauffage	Chauffage assumé par le couplage chaleur/force.
312 2100	Electricité - Eau -Gaz	Meilleur rendement des installations.
314 1900	Frais divers de bâtiments	Dépassement dû au paiement d'une facture de l'exercice 2004.
317 1000	Frais Déplacements - Réceptions - Examens	Budget surestimé.
317 4400	Indemnités téléphone	Nouveau poste. Précédemment incluses dans le poste 318 1200.
318 1200	Téléphonie	Une partie des frais transférée au 317 4400.
318 1300	Assurances choses	Budget surestimé.
318 7200	Assurances des immeubles	Réadaptation de la prime.
318 8500	Frais d'incinération	Budget surestimé.
380 3700	Attribution à réserve Step	Versement du trop-perçu par la taxe à la réserve de la STEP.
390 0600	Traitement information - SIC	Augmentation du nombre de stations de travail.
390 0700	Achat matériel informatique	Voir sous 390 0600.
390 1000	Intérêts	Selon valeurs au bilan. Taux à 3,5% budgété à 3,8%.
390 1600	Frais d'administration	Participation plus faible que prévu.
390 7300	Participation aux amortissements	Proportionnelle aux investissements consentis les années précédentes.
390 7400	Participation entretien canalisations	Frais majorés par rapport au budget compte tenu de nombreuses interventions (Cure, Fusion, Espacité).
390 7500	Participation frais de personnel voirie	Proportionnelle aux heures effectuées et au tarif horaire pour l'entretien des canalisations.
432 9900	Autres recettes	Divers petits traitements.
434 7400	Recettes épurations des boues	Prise en charge des boues du Val-de-Morteau.
436 3200	Indemnités d'assurances	Pas d'indemnité cette année.
436 6000	Vers.caisse comp.service militaire	Pas d'indemnité cette année.
480 3200	Attribution à avance Step	Pas de prélèvement ni d'attribution nécessaire cette année.
480 3600	Avance Step	Pas de prélèvement ni d'attribution nécessaire cette année.
490 1600	Taxe d'épuration - Virement des S.I.	Proportionnelle au nombre de m ³ et au montant unitaire de la taxe.

721

Réseau séparatif

Remarque générale

Ce chapitre permet de distinguer les coûts du réseau séparatif de ceux du réseau unitaire d'égouts. Les montants figurant sur ce chapitre sont financés par la taxe d'épuration

730

Espaces Verts

310 1000	Fournitures et matériel de bureau	Peu de dépenses sur ce compte.
310 1200	Formules administratives-Imprimés	Pas de dépense.
312 2100	Electricité - Eau -Gaz	Consommation plus faible que prévu.
314 2400	Entretien des bâtiments	Modification nécessaire du transmetteur d'alarme non budgétée.

TRAVAUX PUBLICS

730	Espaces Verts (suite)	
314 4600	Plantation d'arbres	Restrictions budgétaires.
317 1000	Frais Déplacements – Réceptions – Examens	Frais limités au strict minimum.
318 1100	Affranchissements	Peu d'affranchissements.
318 3500	Compostage	Budget surestimé.
318 8200	Frais de décharge	Budget surestimé.
331 1000	Amortissement patrimoine administratif	Proportionnel aux investissements consentis les années précédentes.
332 1000	Amortissements complémentaires	Amortissements complémentaires financés par la dissolution d'une réserve.
435 2500	Vente de véhicules et engins usagés	Vente de 2 tracteurs Iseki.
435 3100	Vente et location de plantes	Budget surévalué.
451 1500	Allocation pour la formation profess.	Budget erroné.
490 1800	Entretien des jardins	Budget surestimé.
733	Parc zoologique et Vivarium	
301 7700	Traitement du personnel en formation	Frais liés à l'engagement de deux apprentis.
309 1000	Formation du personnel	Frais de cours des deux apprentis. De plus, ces cours sont passés de CHF 150.- à CHF 200.- en cours d'année.
310 1500	Publications	Frais en partie assumés par le 511 MHNC.
311 0800	Acquisitions	Remplacement d'animaux décédés.
312 1000	Chauffage	Frais dépendants de l'évolution du coût du pétrole.
314 2400	Entretien des bâtiments	Article 95 CC pour remise en conformité de l'électricité (CHF 20'000.-).
317 1000	Frais Déplacements – Réceptions – Examens	Frais en partie assumés par le 511 MHNC.
318 1100	Affranchissements	Frais en partie assumés par le 511 MHNC.
319 0200	Autres frais d'exploitation	Ces frais courants sont difficiles à évaluer car ils évoluent en fonction du nombre d'animaux, du coût de la nourriture, des soins (frais vétérinaire) et des aménagements nécessaires au bien-être des pensionnaires du parc zoologique et du vivarium. A noter que cette ligne a été diminuée de CHF 5'000.- depuis 2006.
319 1000	Frais d'administration et généraux	Frais en partie assumés par le 511 MHNC.
435 1500	Ventes diverses	Ventes d'animaux et interventions du Vivarium en fonction de l'offre et de la demande.
439 1000	Autres recettes	Moins de recettes que prévu.
451 1500	Allocations pour la formation professionnelle	Frais de formation des deux apprentis.
740	Cimetière et centre funéraire	
310 1000	Fournitures et matériel de bureau	Dépenses limitées au strict minimum.
311 1000	Achats de matériel et de mobilier	Moins de frais que prévu.
312 1000	Chauffage	Consommation moindre en fonction des conditions climatiques.
312 2100	Electricité - Eau -Gaz	Mise en fonction d'un nouveau système de refroidissement des chambres mortuaires n'utilisant plus l'eau.
313 1800	Achats de plantes et divers	Une grande partie des bégonias est maintenant fournie par le Centre horticole.
313 9200	Produits et matériel de nettoyage	Regroupement au chapitre 200.
314 1900	Frais divers de bâtiments	Budget pour le déneigement et la ventilation pas utilisé.
314 2400	Entretien des bâtiments	Modification nécessaire du transmetteur d'alarmes non budgétée.
314 2700	Entretien aménagement et installations extérieures	Dépassement dû à la réparation d'une fuite d'eau au massif X.
315 6000	Entretien-taxes-assurances véhicules	Frais d'essence déplacés au 390 2200.

TRAVAUX PUBLICS

740 Cimetière et centre funéraire (suite)

317 1000	Frais Déplacements – Réceptions – Examens	- Moins de frais que budgétés.
318 1100	Affranchissements	Moins d'envois que budgétés.
318 2000	Frais judiciaires et de poursuites	Frais de poursuites.
318 5300	Redevances d'incinération	Budget difficile à établir.
318 7200	Assurances des immeubles	Budget surévalué.
318 8400	Frais d'inhumation et d'exhumation	Proportionnels au nombre d'enterrements.
318 8500	Frais d'incinération	Proportionnels au nombre d'incinérations.
319 1000	Frais d'administration et généraux	Nouvelle répartition des frais de CCP.
332 1000	Amortissements complémentaires	Amortissements complémentaires financés par la dissolution d'une réserve.
390 0300	Honoraires de gérance	Budget erroné.
390 2200	Carburant Ville	Nouveau poste. Précédemment inclus dans le poste 315 6000.
427 6000	Locations des bâtiments	Nouveau montant des loyers depuis juillet 2006.
434 0900	Concessions	Budget difficile à établir.
434 1200	Taxe pour dépôt de cendres	Budget difficile à établir.
435 3100	Vente et location de plantes	Budget surestimé.
436 1600	Rembours. frais inhumation et exhum.	Proportionnels au nombre d'inhumations et d'exhumations.
436 2010	Rembours. frais entretien tombes	Budget surévalué. Ce poste a plutôt tendance à diminuer.
436 5000	Remboursements frais d'incinération	Proportionnels au nombre d'incinérations.

755 SUE-Urbanisme

30	Charges de personnel	Diminution globale des charges liée : <ul style="list-style-type: none"> • A l'excédent de provisions sur traitement constitué en 2006 (départ de l'urbaniste communale et remplacement anticipé de la secrétaire des permis de construire). Cependant, augmentation de : <ul style="list-style-type: none"> • La charge des traitements de l'équipe Unesco dont les taux d'activité ont été augmentés. Cette charge figure également dans ce compte et une recette d'un montant équivalent figure au poste 4369805 Recettes Unesco.
318 2700	Prestation SGA en nature	Prestations en nature soumise à la TVA : <ul style="list-style-type: none"> • Une recette équivalente figure au poste 4101900 Prestation SGA en nature.
331 1000	Amortissement patrimoine administratif	Diminution des amortissements, CHF 79'000.00 au lieu de CHF 404'200.00 au budget 2007 liée aux amortissements exceptionnels 2006 sur le projet Art nouveau.
332 1000	Amortissements complémentaires	Amortissements complémentaires financés par la dissolution d'une réserve.
365 1100	En Ville sans ma voiture	Projets non-reconduits en 2007.
365 6900	Subvention conservation bâtiments	Subvention de CHF 100'000.- attribuée à la fondation du patrimoine selon décision du Conseil communal.
390 2200	Carburant Ville	Poste non-budgété, imposé à tous les services
410 1900	Prestations SGA en nature	Prestations en nature soumise à la TVA : <ul style="list-style-type: none"> • Une charge d'un montant équivalent figure au poste 3182700 Prestation SGA en nature.
431 1300	Permis de constructions	Augmentation des recettes lié au : <ul style="list-style-type: none"> • Nombre croissant de délivrance de permis de construire.
436 6500	Prestations diverses	Poste se rapportant à une sanction préalable délivrée en 2007.

TRAVAUX PUBLICS

755 SUE-Urbanisme

436 9805	Recettes Unesco	Prise en charge des traitements 2008 de l'équipe de projet Unesco, figurant au compte 30 Charges de personnel, par le crédit d'investissement Unesco. Augmentation de la recette prévue liée à l'augmentation des taux d'activités des collaborateurs et au traitement 2006 comptabilisé en 2007.
439 1000	Autres recettes	Recettes se rapportant à la vente de plans d'archives, de plans de zone, de classeurs PRAC et de brochures Bon pied, Bon œil.

770 Géomatique

310 1000	Fournitures et matériel de bureau	Budget insuffisant.
310 1200	Formules administratives-Imprimés	Budget pas utilisé.
316 4000	Acquis. / expl.données géographiques	Par rapport au budget, frais d'exploitation des données de la mensuration officielle moins élevés que prévu.

813 SUE-Environnement

3129100	Politique énergétique	Dépassement lié : <ul style="list-style-type: none"> • Au renouvellement du label Cité de l'énergie. • Recette de CHF 1'500.00 attendue en 2008.
3171000	Frais Déplacements – Réceptions - Examens	Augmentation liée : <ul style="list-style-type: none"> • Au regroupement du poste 3172000 Utilisation de véhicules privés pour un montant de CHF 3'420.00.
3181100	Affranchissements	Augmentation liée à : <ul style="list-style-type: none"> • Campagne Radon 2007. • Au nombre élevé de courriers envoyés pour les inspecteurs prévention incendie et inspection des bâtiments.
3184200	Frais de contrôles	Dépassement liée : <ul style="list-style-type: none"> • Au paiement des heures de contrôle des champignons effectuées par les contrôleurs du Locle pour le compte de la Ville. • Des fourniture et matériel divers, etc.
3184300	Agriculture - Jardins potagers	Augmentation liée à : <ul style="list-style-type: none"> • La vidange des compostes plus régulière.
3186400	Protection de l'air et de l'eau	Augmentation de la charge liée : <ul style="list-style-type: none"> • A du matériel et contrats de maintenance du laboratoire transféré à SIM SA en 2007. Une recette de CHF 13'146.05 s'y rapportant figure au poste 4291100 Recettes diverses.
3189100	Mandat de prestation SIM SA	Charge correspondant aux prestations de SIM SA pour le SUE en 2007 suite au transfert du 814 Laboratoire à SIM SA : <ul style="list-style-type: none"> • Prestations : CHF 301'000.00. • Frais de secrétariat : CHF 19'000.00.
3195100	Taxe élimination des déchets	Poste non-budgété, imposé à tous les services.
3197800	TVA sur prestations soumises	Le centre 813 n'a pas été assujetti à la TVA en 2007.
3311000	Amortissement patrimoine administratif	Les amortissement budgétés ont été supprimés, ils correspondent aux appareils transférés à SIM SA au 1 ^{er} janvier 2007.
332 1000	Amortissements complémentaires	Amortissements complémentaires financés par la dissolution d'une réserve.
3611000	Participation lutte c/les campagnols	Augmentation du nombre de queues rapportées au service (cts.50/pièce).
3902200	Carburant Ville	Poste non-budgété, imposé à tous les services.

TRAVAUX PUBLICS

813 SUE-Environnement (suite)

4291100 Recettes diverses

Nouveau poste lié :

- Au matériel et contrats de maintenance du laboratoire transféré à SIM SA en 2007. Une charge correspondante de CHF 13'146.05 est comptabilisée au poste 3186400
- A la vente du matériel du 814 Laboratoire pour un montant de CHF 110'666.00 moins les actifs au bilan d'un montant de CHF 84'190.45

4366500 Prestations diverses

Ce poste est comptabilisé au 4271900 Redevance pour occupation domaine public.

4391000 Autres recettes

Augmentation des recettes liée aux subventions accordées pour l'assainissement des dolines.

814 Laboratoire

Suite au transfert du laboratoire et de son personnel à SIM SA en 2007, le centre 814 comporte :

- en charge les traitements de janvier à juin ;
- en recette une ristourne de SIM SA des traitements comptabilisés (4363300 Remboursements de traitements).

Pour le mandat de prestations entre le SUE et SIM SA, se référer au centre 813/poste 3189100 Mandat de prestation SIM SA.

POLICE

860

Service du domaine public

301 1100	Traitement du personnel	- CHF 111'700.--. Départ d'un collaborateur, ½ salaire pris en charge par le SIS, réduction de % ETP d'un assistant.
305 1100	Assurances accidents	+ CHF 11'300.--. Montant géré par les ressources humaines et sur décision du CC.
306 1000	Habillement et équipement	+ CHF 1'100.--. Equipement des auxiliaires.
309 1000	Formation personnel	- CHF 1'500.--. Moins de formation.
310 1000	Fourniture et matériel de bureau	- CHF 1'800.--. Réduction du stock au strict minimum.
310 1200	Formulaires administratifs - Imprimés	+ CHF 2'600.--. Augmentation des envois (AO).
310 1500	Publications	- CHF 2'400.--. Réduction liée à l'activité en matière de circulation.
311 1100	Achat et entretien de mobilier	- CHF 2'400.--. Renouvellement minimum.
313 1300	Carburants/huiles	- CHF 5'000.--. Traiter par un nouveau compte "carburants ville".
313 1400	Médailles chiens	- CHF 2'800.--. Aucun achat de médailles étant que celle-ci ne sont achetées par le propriétaire qu'une seule fois.
315 6000	Entre/taxes/assurance	+ CHF 1'000.--. Nouveaux véhicules.
317 1000	Frais déplacements	+ CHF 8'200.--. Frais déplacement chef de service CHF 4'000.--. Remboursement frais divers.
318 1100	Affranchissements	+ CHF 19'300.--. Augmentation du nombre d'amende d'ordre.
318 1300	Assurances choses	- CHF 4'200.--. Révision des contrats.
318 2000	Frais judiciaires/poursuites	+ CHF 3'900.--. Facture d'avocat pour défense policier ex-locale.
319 1000	Frais administratif	
319 4400	Service moyens technique	- CHF 9'500.--. Compression au strict minimum.
319 4500	Frais recrut./formation	+ CHF 1'000.--. Formation de 2 assistants.
330 0100	Pertes sur débiteurs	+ CHF 9'500.--. Augmentations des débiteurs insolvable.
331 1000	Amortissement patrimoine administratif	- CHF 241'840.--. Part d'amortissement s/infrastructure passée directement aux TP.
332 1000	Amortissements complémentaires	Amortissements complémentaires financés par la dissolution d'une réserve.
351 1000	Fichier cant. Chiens	- CHF 9'600.--. Moins de taxes de chiens restituées au Canton.
390 2200	Carburants ville	+ CHF 4'100.--. Remplace le compte 3131300 "Carburants".
406 1400	Taxes de chiens	- CHF 28'600.--. Réduction du nombre de chiens en ville et épuration fichier.
410 1200	Permission tardives	+ CHF 7'300.--. Nombre de manifestations en hausse.
410 1500	Taxes distr. Automatiques	
410 1600	Taxe distr. Essence	- CHF 4'200.--. Taxation des distributeurs en baisse.
427 4100	Recettes horodateurs	
427 5000	Taxe vente voie publique	+ CHF 9'000.--. Augmentations des recettes horodateurs CFF et des manifestations.
427 6000	Locations bâtiments	- CHF 120'000.--. Décision du CC de ne plus enregistrer la location Polprox mais comptabilisée aux Infrastructures.
431 1200	Frais sommations	+ CHF 800.--. Hausse des sommations de factures.
436 2800	Remboursements signalisations	- CHF 6'700.--. Réduction des cas.
439 1000	Autres recettes	+ CHF 38'200.--. Remboursement par l'Etat des honoraires Team Consult.
439 1100	Récupération créance perdue	+ CHF 1'300.--. Remboursement de factures arriérées.
441 1200	Amendes contraventions	+ CHF 308'500.--. Progression des amendes d'ordre, essentiellement vitesse.

POLICE

870

SIS

3051100	Assurances accidents	+ CHF 35'850.--. Montant géré par les ressources humaines et sur décision du CC.
3061000	Habillement et équipement	- CHF 2'900.--. Gérer un minimum de stock.
3091000	Formation personnel	+ CHF 39'400.--. Nous avons voulu faire ressortir le coût du personnel du poste permanent afin de faire apparaître une transparence des charges du personnel. Ces montants étaient inclus dans le compte 3194000.
3091100	Visites médicales	
3091600	Formation poste permanent	
3101000	Fournitures et matériel de bureau	- CHF 11'100.--. Meilleure gestion et réduction du stock.
3101200	Formulaires administratifs - Imprimés	
3111000	Achats matériel/mobilier	- CHF 3'100.--. Achat minimum.
3120200	Chauffage-éclairage	+ CHF 2'000.--, chauffage Cernil-Antoine 19b, nouvelle répartition.
3122600	Forfait utilisation eau	+ CHF 3'000.--. Forfait VITEOS annuel pour Le Locle.
3142400	Entretien bâtiments	- CHF 2500.--. Pas de surprise dans les coûts de la caserne, partie du SIS.
3156000	Entretien/taxes/assurances	+ CHF 13'500.--. Augmentation des coûts d'entretien suite à l'augmentation des interventions.
3160400	Annuité leasing ECAP	- CHF 19'900.--. Recalcul des annuités par l'ECAP.
3181200	Téléphonie	- CHF 90'600.--. Dès 2006, ce compte mentionne uniquement la téléphonie. La correction de la séparation a été faite depuis le budget 2008.
3181800	Communications radio	+ CHF 89'600.--. Ce compte n'a pas été budgétisé étant donné que toutes les charges étaient imputées dans le compte 3181200, téléphonie ou 3151000, entretien matériel/mobilier. De plus, les frais d'entretien du réseau pager ambulancier n'est plus pris en charge par le canton.
3182000	Frais judiciaires/poursuites	+ CHF 8'800.--. Augmentation importante des mises aux poursuites de factures ambulance, surtout.
3184800/3	Prévention manifestation	- CHF 20150.--. Il faut prendre en compte les comptes "formation du personnel PP". Ce qui représente un excédent de CHF 19'300.-- provenant de différents cours non budgétisés.
184900/31	Prévention service d'ordre	
94000	Exercice et cours	
3191000	Frais administrations	+ CHF 23'500. Sur décision du CC, imputations des frais du CCP: CHF 7'500.--, photocopieur CHF 7'200.-- et augmentations des cotisations fédératives.
3194100	Frais sinistres	+ CHF 13'800.--. Remplacement de matériel lors de l'intervention Rickenbach et refacturé à l'entreprise (compte 4361500).
3194200	Centre de secours	- CHF 15'660.--. Gestion minimale de stock concernant l'ORPP et commandes globales concernant le recrutement à prix réduit.
3300100	Pertes sur débiteurs	+ CHF 103'500.--. Forte augmentation des pertes sur débiteurs 2005-2006, CHF 13'500.--. Provision de CHF 90'000-- pour les débiteurs 2007.
3311000	Amortissement patrimoine administratif	- CHF 82'200.--. Amortissement des non-valeurs en 2006. Pas tenu compte lors de l'élaboration du budget 2007.
3900600	Traitement SIC	- CHF 13'400.--. Montant fourni par le SIC.
3906900	Entretien bâtiment SIS	- CHF 51550.--. Montant fourni par les Travaux publics
4211300	Intérêts de retard	+ CHF 6600.--. Facturation d'intérêts sur les factures impayées.
4276000	Location bâtiments	- CHF 5950.--. Nouvelle calculation à la suite du paiement de subvention.
43	Contributions	+ CHF 192'740.--. Augmentation des interventions et facturation du matériel endommagé lors de l'intervention Rickenbach.
4521000	Contributions communes	+ CHF 97'400.--. Facturation des non-valeurs amorties en 2006 et facturé en 2007.
4521400	Participation ville Le Locle	

POLICE

870

SIS (suite)

4521500	Convention JU + BE	+ CHF 2'300.--. La facturation est dépendante du nombre d'habitants des communes conventionnaires.
4522100	Dédom. Mission cantonale	+ CHF 14'400.--. Montant fournis par le Service de la sécurité civile et militaire.
4611000	Subventions cantonales	+ CHF 13'600.--. Récupération des subventions des recrues de l'organisation de renfort.

SERVICES INDUSTRIELS

900 Administration générale

319 5000	Frais pour tiers non refacturables	Subventions pour diverses manifestations.
319 5500	Prestations facturées par SIM SA	Eclairage public : La charge de CHF 1'555'100.- qui était budgétée pour 2007 a été entièrement prise en charge par SIM SA.
319 7800	TVA non récupérable	TVA 7,6% sur éclairage public car le consommateur final est la Ville (infrastructures routières).
420 1400	Intérêts SIM SA	Taux de 3.6% pour les six premiers mois. 4% uniformisé avec les Villes du Locle et de Neuchâtel pour les six derniers mois.
422 2000	Dividende SIM SA	Dividende : 6% selon budget.
422 2200	Redevance SIM SA	Redevance pour utilisation du domaine public : 1,4 cts/kWh.
492 1000	Intérêts des capitaux	Calculés selon les règles du Service des communes sur les investissements eau. En relation avec le 911.391. 1000.

911 Eau

318 9100	Mandat d'exploitation SIM SA	Mandat 2007 : CHF 7'500'000.- selon budget, moins note de crédit de CHF 1'179'632.10 décompte final 2006.
331 1000	Amortissements	Calculés selon les règles du Service des communes, mais en tenant compte des amortissements supplémentaires effectués les années précédentes.
380 0900	Préfinancement Presta-Jogne	Suspension de l'alimentation et des intérêts pour les années 2006 et 2007 selon arrêté du Conseil général du 13 décembre 2005.
380 1000	Versement provision service de l'eau	Pour mise à CHF 0.- du compte eau selon directive du Service des communes (lettre du 22 octobre 2001).
390 1700	Taxe d'épuration	Voir compte 434.2500.
392 1000	Intérêts des capitaux	Calculés selon les règles du Service des communes.
429 1100	Recettes diverses	Varie fortement. Selon les nouveaux raccordements d'immeubles.
434 2500	Taxe d'épuration TTC	Facturation année 2007 : 2'997'300 m ³
435 1000	Vente de l'eau	3'246'000 m ³ pour un montant total de CHF 6'604'373.- (y compris Presta-Jogne).
		Par rapport à 2006 :
		quantité : - 6.83 %
		prix moyen passant de 210.00 à 203,50 cts /m ³
435 1400	Préfinancement Presta-Jogne	Voir 380 0900.

Compte de fonctionnement par nature : charges

Comptes 2007

Comptes 2007 CHF	Budget 2007 CHF	Charges	1 Administration générale		2 Immeubles		3 Actions sociales		4 Instruction publique		5 Culture, sports		6 Finances		7 Travaux publics		8 Police		9 Services industriels		
			CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
1001523.10	92780	300 Autorités commissions	927839																		
50822814.35	46'561'915	301 Personnel administratif et	3'431'080	2'130'215	5'983'899	52'10'188	7'000'918	4'991'1404	12'590'368	6'945'537											
33499626.10	33'068'520	302 Personnel enseignant	33'068'520																		
6701136.70	6'701'136	303 Personnel enseignant	6'701'136																		
8395950.25	7'822'610	304 Assurances sociales	442'575	184'126	499'193	3'680'827	1034'565	158'764	1034'565	610'366	568'978	989'524	13'5518	568'978	989'524	13'5518	568'978	989'524	13'5518	568'978	989'524
8828202.71	8'828'202	305 Caisses de pensions	70'780	61'973	97'195	238'771	110'281	26'933	512'286	110'492	512'286	110'492	26'933	512'286	110'492	26'933	512'286	110'492	26'933	512'286	110'492
127568.26	40'200	306 Prestations sociales	33'483.05																		
1340344.70	973'360	307 Prestations aux retraités	950'630																		
300833.94	5'657'860	308 Personnel auxiliaire	3'509	31'330	30'150	17'913	9'959	190'201	50'160	5'447'559											
103083227.11	103'193'225	309 Autres charges de personnel	6'175'938	2'544'419	70'788'26	45'868'639	8'260'059	5'502'820	15'251'401	13'704'416											
1210253.10	1'713'150	310 Fourniture de bureau - imprimés	1'417'623	6'073	40'538	411'700	271'558	16'684	17'803	23'766											
1456315.13	1'144'250	311 Mobilier - machines - véhicules	1'796		32'032	149'778	516'167	21'231	365'782	462'143											
4050068.36	3'986'850	312 Eau - énergie - combustibles	48'404	856'690	182'881	1'222'865	924'629	458'886	54'412	458'886											
4100892.95	3'964'770	313 Autres marchandises	3'946'135.08		257'347	105'764	241'472	302'8099	51'857	302'8099											
4906459.06	4'993'770	314 Entretien des immeubles	5'197'015.39		155'264	844'078	600'588	44'078	1'383'997	22'419											
970549.58	810'590	315 Entretien d'objets mobiliers	801'983.64		38'322	33'542	164'664	130'377	130'377	279'917											
1929077.04	1'769'900	316 Lovers - fermages - redevances	504'838	57'07	165'176	550'420	250'505	562'802	147'351	147'351											
697704.78	649'135	317 Dédommagements	632'891.48		14'350	119'989	44'434	44'434	68'866	25'697											
19556168.05	16'579'415	318 Honoraires et prestations	15'618'353.07		334'333	65'225	449'570	1'185'740	4'495'789	711'025											
1410955.42	1'523'005	319 Frais divers	13'748	66'747	85'381	57'427	185'280	4'851	426'538	473'787											
36298443.47	371'34'835	31 Biens, services et marchandises	3'843'905	37'694'41	103'651'6	402'872	375'7519	17'955'42	104'270'41	2'252'374											
26235.45	5'000	321 Dettes à court terme	6'383.72		154			6'228													
16315328.84	19'682'100	322 Dettes à moyen et long terme	17'857'645.05					17'857'645													
106573.40	120'000	323 Dettes envers des entités																			
78849.58	101'000	329 Autres intérêts passifs																			
16526987.27	19'908'100	32 Intérêts passifs	17'935'246.72		154			17'935'091													
67100.00	67'100	330 Patrimoine financier	191'000					854'595													
5392253.66	4'879'000	330 Pertes et abandons s/créances	340	22'010	23'730	23'730	6'163	5'657'322	363'412	135'267											
15586320.03	14'765'815	331 Patrimoine administratif	358'330	629'400	22'210	311'3420	1'801'050	17'401	4'301'000	658'003											
		332 Amortissements complément.	731'093	740'503	4'025	891'681	2'751'768		5'365'386	418'544											
21027673.69	19'711'915	33 Amortissements	30'275'299.75		247'245	402'831	4'558'982	64'29'318	100'19'799	1'217'814											
1032422.65	1'075'100	351 Dédommagements Cantons	102'230.70		70'624																
123991.60	66'200	352 Dédommagements Communes	408'701		6'445																
1156414.15	1'141'300	35 Dédommagements à des	1099'359.55		6'445																
14880446.95	15'968'420	361 Cantons	5'247'317		10'889'973	151'860															
32000.00	32'000	364 Sociétés d'économie mixte	32'000.00																		
7329070.10	7'721'715	365 Institutions privées	101'7611	37'501	2'770'174	870'158	2'437'333	371'459	250'410	33'000											
645283.85	567'700	366 Personnes physiques	561'373.25		518'412	42'961															
22866800.90	24'289'835	36 Subventions accordées	24'671'615.03		37'501	141'775'59	2'469'333	371'459	250'410	35'447											
2766444.65	711'100	380 Attributions aux financements spéciaux	1'231'929.72		1'001'000		2'000	118'000	79'570	31'360											
2766444.65	711'100	38 Attributions aux financements spéciaux	1'231'929.72		1'001'000		2'000	118'000	79'570	31'360											
13609522.84	12'714'770	390 Imputations internes	26'421	21'06'260	219'894	28'561	22'296	22'296	4'900'485	279'992											
535439.00	579'000	392 Imputations internes (S.I.)	13'197'429.19		219'894	28'561	22'296	22'296	4'900'485	279'992											
14144'961.84	13'293'770	39 Imputations internes	230'081'943.86		11'111'267.78	55'110'360.77	19'070'190.65	32'152'230.65	40'928'704.54	18'097'632.34											
217880'953.08	218'744'080	Total	17'807'554.83	11'111'267.78	22'760'040.39	55'110'360.77	19'070'190.65	32'152'230.65	40'928'704.54	18'097'632.34											

ANNEXE 1-2

Compte de fonctionnement par nature : produits

Comptes 2007

Comptes 2007	Budget 2007	Comptes 2007																
		1 Administration générale	2 Immeubles	3 Actions sociales	4 Instruction publique	5 Culture, sports	6 Finances	7 Travaux publics	8 Police	9 Services industriels								
		CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF								
Revenus																		
400 Impôts sur le revenu et la fortune	771'040'000	81'239'608.95																
401 Impôts sur le bénéfice et le capital	151'000'000	23'355'606.15																
402 Impôts fonciers	1'500'000	1'442'080.05																
406 Taxe hospitalière, impôt sur	500'300	513'833.40																
40 Impôts	94'554'500	1'069'516'555.55																
410 Patentes et concessions	110'120	138'780.22																
41 Patentes et concessions	110'120	138'780.22																
420 Banques, comptes à vue	2'268'030	2'151'100.29	177	1'351		66												
421 Créances et intérêts de retard	1'635'000	1'324'038.80	2			834												
422 Capitaux du patrimoine financier	4'993'000	5'254'016.50				42'227												
423 Immeubles du patrimoine financier	5'871'300	5'907'712.08		38'219		5'468												
424 Gains sur placem., patrimoine financier	870'725.25	26'681.20																
425 Prêts du patrimoine administratif	210'641.03	133'623.30																
427 Immeubles du patrimoine administratif	3'681'980.00	3'726'038.11		356'164		263'203												
429 Autres revenus	946'873.25	2'009'169.23		350		44												
42 Revenus des biens	19'370'774.68	20'532'379.51		396'084		269'615												
431 Emoluments administratifs	1'241'114.80	1'458'292.06		540		1'723												
432 Recettes hospitalières	1'276.47	5'444.27				2621												
433 Autres redevances	14'044'995.64	13'866'105.78		288'250		1'253'145												
435 Ventes	8'466'200	7'909'266.27		150'042		323'676												
436 Dédommagements de tiers	12'844'472.96	9'056'460		889'121		633'414												
439 Autres contributions	1'347'951.75	953'397.39		35'706		978'003												
43 Contributions	38'234'273.93	33'836'065.5		1'889'484		1'891'552												
441 Pairs à des recettes cantonales	1'115'448.15	1'422'715.07																
44 Pairs à des recettes	1'115'448.15	1'422'715.07																
450 Dédommag. de la Confédération	159'343.20	151'704.00																
451 Dédommagements des Cantons	265'061.95	258'791.95		75'283		2'200												
452 Dédommagements des Communes	2'478'840.65	2'469'072.90		159'494		790'050												
45 Dédommagements de collectivités	2'903'245.80	2'879'568.85		234'777		792'250												
460 Subventions de la Confédération	827'967.65	833'536.95		742'128														
461 Subventions des Cantons	22'079'290.70	23'708'446.33		4'449'789		171'12'651												
462 Subventions des Communes	15'259'819.11	13'902'394.75		402'771														
463 Subventions	4'734.60	96'548.35				96'548												
46 Subventions acquises	38'171'812.06	38'540'926.38		5'594'687		17'112'651												
480 Prélèvements aux financements sociaux	842'203.72	13'194'697.43		3'129		1'197												
48 Prélèvements aux financements sociaux	842'203.72	13'194'697.43		3'129		1'197												
490 Imputations internes (S.I.)	13'584'522.84	12'689'770		248'712														
491 Imputations internes (S.I.)	535'439.00	506'917.00		493'354														
492 Imputations internes (S.I.)	25'000.00																	
493 Imputations internes	141'449'616.84	132'937'770		248'712		493'354												
Total	206'046'385	230'603'333.34		3'154'258.15		8'197'313.93		20'066'067.36		3'133'328.16		141'838'729.13		18'588'296.61		6'785'360.61		21'577'478.01

ANNEXE 2-1

Compte de fonctionnement : classification fonctionnelle par tâches

Comptes 2007

	EXERCICE 2007			EXERCICE 2006		
	Charges	Revenus	Solde	Charges	Revenus	Solde
011 Législatif	102'328.90		102'328.90	115'103.05		115'103.05
012 Exécutif	1'969'907.45	-208'389.05	1'761'518.40	2'174'938.49	-104'726.05	2'070'212.44
020 Administration des finances et des contributions	4'198'628.35	-16'829'923.29	-12'631'294.94	3'370'212.49	-5'859'233.93	-2'489'021.44
029 Administration générale, divers	12'599'948.43	-2'319'939.90	10'280'008.53	8'282'508.94	-2'959'467.39	5'323'041.55
030 Prestations aux pensionnés	965'629.65	-10'494.00	955'135.65	1'112'979.70	-10'494.00	1'102'485.70
090 Tâches non ventilables	900'693.30		900'693.30	885'786.35		885'786.35
0 Administration générale	20'737'136.08	-19'368'746.24	1'368'389.84	15'941'529.02	-8'933'921.37	7'007'607.65
100 Cadastre, poids et mesures	11'5648.50	-990.00	114'658.50	122'287.05	-2'259.00	120'028.05
101 Justice, divers	1'544'206.67	-924'643.05	619'563.62	2'166'020.51	-1'012'518.85	1'153'501.66
113 Corps de police	804'1076.50	-1'417'225.14	6'623'851.36	8'733'569.19	-1'622'998.94	7'110'570.25
119 Autres tâches de police	15'000.00		15'000.00	15'000.00		15'000.00
140 Police du feu	6'766'078.66	-3'912'159.38	2'853'919.28	7'391'146.48	-3'914'669.10	3'476'477.38
160 Protection civile	1'331'621.60	-732'490.15	599'131.45	1'249'166.42	-625'305.57	623'860.85
1 Sécurité publique	17'813'631.93	-6'987'507.72	10'826'124.21	19'677'189.65	-7'177'751.46	12'499'438.19
200 Jardins d'enfants	5'165'466.78	-1'826'645.45	3'338'821.33	5'085'261.61	-1'638'946.75	3'446'314.86
210 Ecoles primaires	22'149'165.29	-7'565'272.35	14'583'892.94	21'426'072.39	-6'920'612.80	14'505'459.59
212 Ecoles secondaires, degré moyen	24'836'657.06	-9'384'077.36	15'452'579.70	25'035'933.10	-9'135'268.91	15'900'664.19
214 Ecoles de musique	535'363.70		535'363.70	489'340.29	-615'328.00	-125'987.71
220 Ecoles spécialisées	1'388'387.81	-1'180'511.55	207'876.26	1'324'194.09	-1'063'725.05	260'469.04
239 Formation professionnelle, autres			0.00	136'10.85		136'10.85
292 Formation des adultes	14'600.00		14'600.00	17'100.00		17'100.00
2 Enseignement et formation	54'089'640.64	-19'956'506.71	34'133'133.93	53'391'512.33	-19'373'881.51	34'017'630.82
300 Bibliothèques	3'826'972.84	-1'078'861.14	2'748'111.70	3'694'177.05	-875'956.40	2'818'220.65
301 Musées	5'002'462.23	-961'296.95	4'041'165.28	4'368'765.49	-1'024'467.23	3'344'298.26
302 Théâtres, concerts	1'678'980.00		1'678'980.00	1'760'645.00		1'760'645.00
309 Autres tâches culturelles	833'822.62	-43'206.60	790'616.02	962'690.15	-32'465.70	930'224.45
320 Mass media	20'000.00		20'000.00	31'500.00		31'500.00
330 Parcs publics et chemins pédestres	2'796'081.26	-165'324.20	2'630'757.06	2'579'368.50	-171'726.75	2'407'641.75
340 Sports	6'624'778.46	-905'269.37	5'719'509.09	4'446'974.41	-1'001'836.17	3'445'138.24
350 Autres loisirs	1'880'319.41	-161'452.26	1'718'867.15	1'936'631.86	-159'703.35	1'776'928.51
390 Eglises	109'365.79		109'365.79	133'089.15		133'089.15
3 Sports culture et Loisirs	22'772'782.61	-3'315'410.52	19'457'372.09	19'913'841.61	-3'266'155.60	16'647'686.01

ANNEXE 2-2

Compte de fonctionnement : classification fonctionnelle par tâches

Comptes 2007

	EXERCICE 2007			EXERCICE 2006		
	Charges	Revenus	Solde	Charges	Revenus	Solde
460	749'732.65	-109'560.65	640'172.00	1'702'725.14	-482'812.45	1'219'912.69
470	27'096.73	-116'326.18	-89'229.45	570'081.78	-205'741.20	364'340.58
490	100'900.00		100'900.00	3'447.05		3'447.05
4 Santé	877'729.38	-225'886.83	651'842.55	2'276'253.97	-688'553.65	1'587'700.32
530		-98'582.80	-98'582.80		-85'052.35	-85'052.35
540	17'985'416.48	-5'618'106.33	12'367'310.15	16'713'622.67	-5'557'009.96	11'156'612.71
560	347'488.80	-17'076.50	330'412.30	377'318.55	-33'026.00	344'292.55
570	378'433.46	-341'168.00	37'265.46	387'428.85	-338'988.45	48'440.40
580	2'000.00		2'000.00	2'160.00		2'160.00
581	2'562'233.95	-21'822.15	2'540'411.80	2'504'217.39	-40'148.65	2'464'068.74
582	1'830'687.35	-1'063'705.10	766'982.25	1'672'783.10	-1'026'387.55	646'395.55
589	212'537.60	-116'117.00	96'420.60	233'450.20	-122'004.85	111'445.35
590	10'500.00		10'500.00	10'500.00		10'500.00
591	14'600.00		14'600.00	17'500.00		17'500.00
5 Prévoyance	23'343'897.64	-7'276'577.88	16'067'319.76	21'918'980.76	-7'202'617.81	14'716'362.95
620	18'955'280.44	-4'630'830.14	14'324'450.30	16'057'692.30	-4'867'537.28	11'190'155.02
621		-86'555.00	-86'555.00		-64'785.00	-64'785.00
630		-31'714.53	-31'714.53		-40'907.60	-40'907.60
651	5'448'119.40		5'448'119.40	5'007'428.50		5'007'428.50
679	171'450.00		171'450.00	160'000.00		160'000.00
6 Trafic	24'574'849.84	-4'749'099.67	19'825'750.17	21'225'120.80	-4'973'229.88	16'251'890.92
700	13'148'770.06	-13'030'748.66	118'021.40	14'191'269.51	-14'094'090.11	97'179.40
710	6'211'051.26	-5'602'572.19	608'479.07	6'283'107.72	-5'717'786.03	565'321.69
720	7'731'694.11	-6'256'724.56	1'474'969.55	7'502'673.24	-6'224'943.10	1'277'730.14
740	1'597'286.80	-975'747.83	621'538.97	1'511'375.18	-977'689.97	533'685.21
780	10'118.70		10'118.70	73'683.10		73'683.10
789	1'442'973.33	-221'955.31	1'221'018.02	456'997.05	-143'102.80	313'894.25
790	1'961'582.43	-621'282.30	1'340'300.13	1'803'065.24	-144'830.05	1'658'235.19
7 Protection et aménagement	32'103'476.69	-26'709'030.85	5'394'445.84	31'822'171.04	-27'302'442.06	4'519'728.98

ANNEXE 2-3

Compte de fonctionnement : classification fonctionnelle par tâches

Comptes 2007

	EXERCICE 2007			EXERCICE 2006		
	Charges	Revenus	Solde	Charges	Revenus	Solde
800 Administration	2'700.00		2'700.00	2'700.00		2'700.00
812 Forêts communales	73'043.80	-18'607.50	54'436.30	95'864.60	-18'264.60	77'600.00
830 Tourisme	335'958.90		335'958.90	374'735.55		374'735.55
860 Electricité	13'213.25	-8'546'729.35	-8'533'516.10	2'292'932.10	-6'212'729.25	-3'919'797.15
869 Autres énergies	10'702.37		10'702.37	140'597.25	-5'843.00	134'754.25
8 Economie	435'618.32	-8'565'336.85	-8'129'718.53	2'906'829.50	-6'236'836.85	-3'330'007.35
900 Impôts	5'608'310.00	-106'498'077.45	-100'889'767.45	4'296'172.69	-97'031'250.07	-92'735'077.38
921 Cantons-communes		-13'499'624.00	-13'499'624.00		-14'893'803.00	-14'893'803.00
932 Parts communales aux régales et aux patentes		-43'463.19	-43'463.19		-43'167.55	-43'167.55
933 Parts communales aux émolum. & droits canton.		-9'835.00	-9'835.00		-8'597.50	-8'597.50
940 Intérêts	21'108'801.87	-5'139'143.50	15'969'658.37	18'855'992.09	-6'475'781.02	12'380'211.07
941 Frais d'émission	28'996.08		28'996.08	46'939.49		46'939.49
942 Biens du patrimoine financier	3'339'813.07	-6'985'175.89	-3'645'362.82	3'060'305.19	-7'621'549.02	-4'561'243.83
943 Immeubles du patrimoine administratif	3'247'259.71	-1'273'911.04	1'973'348.67	2'548'114.94	-1'061'724.01	1'486'390.93
9 Finances et impôts	33'333'180.73	-13'344'9230.07	-100'116'049.34	28'807'524.40	-127'135'872.17	-98'328'347.77
Total	230'081'943.86	-230'603'333.34	-521'389.48	217'880'963.08	-212'291'262.36	5'589'690.72
Excédent charges /revenus		-521'389.48		5'589'690.72		

ANNEXE 3-1

Statistique du personnel Evolution des effectifs

Service	Type d'effectif	2006		2007					
		31.01	31.12	31.01	31.03	30.06	30.09	31.12	
Abattoirs	Personnes	1	1	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX					1*
	Postes	1	1	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX					
Affaires culturelles	Personnes	4	4	4	4	4	4	5	
	Postes	2.1	2.1	1.7	1.7	1.7	1.7	2.7	
Bibliothèque de la Ville	Personnes	31	29	29	30	30	31	30	
	Postes	21.36	20.51	20.66	21.16	20.96	21.71	21.21	
Bibliothèque des Jeunes	Personnes	14	14	14	14	14	14	14	
	Postes	6.99	6.99	6.99	6.99	7.09	7.43	7.43	
Bois du Petit Château	Personnes	9	9	9	9	9	9	9	
	Postes	7.8	7.9	7.9	7.9	7.9	7.9	7.9	
Caisse de pensions	Personnes	4	4	4	4	4	4	4	
	Postes	4	4	4	4	4	4	4	
CAR	Personnes	6	6	6	6	6	6	6	
	Postes	4.35	4.35	4.35	4.35	4.35	4.35	4.35	
Centre de santé scolaire	Personnes	20	17	18	10	8	8	8	
	Postes	11.5	10.39	10.59	5.58	4.47	4.47	4.47	
Centre d'orthophonie	Personnes	19	19	19	19	19	19	19	
	Postes	10.04	9.99	9.89	9.89	9.89	9.89	9.89	
Chancellerie	Personnes	6	6	6	6	5	5	5	
	Postes	5.7	5.7	4.95	4.95	3.95	3.95	3.95	
Cimetière et Centre funéraire	Personnes	12	11	11	11	11	11	11	
	Postes	11.3	10.3	10.3	10.3	10.3	9.8	9.8	
CC & Secrétaires de direction	Personnes	11	11	6	6	6	7	7	2*
	Postes	9.9	9.9	4.9	4.9	4.85	5.35	4.75	
Conseil général	Personnes	1	1	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX					3*
	Postes	0.25	0.25	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX					
Contrôle des habitants	Personnes	8	8	8	8	8	7	7	
	Postes	6.7	6.7	6.8	6.8	6.5	6.4	6.4	
Ecole enfantine	Personnes	14	13	13	13	13	12	11	
	Postes	2.37	2.26	2.25	2.25	2.25	2.2	2.14	
Ecole primaire	Personnes	31	30	30	30	29	29	26	
	Postes	22.87	22.02	22.38	22.38	21.97	21.97	19.22	
Ecole secondaire	Personnes	31	30	30	30	31	32	32	
	Postes	24.61	24.38	24.07	24.07	23.8	24.8	27.8	
Espaces verts	Personnes	28	26	26	25	25	25	25	
	Postes	26.74	24.74	24.74	23.74	23.74	23.74	23.74	
Etat civil	Personnes	0	0	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX					
	Postes	0	0	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX					
Finances	Personnes	12	13	12	12	12	12	11	
	Postes	10.9	10.6	9.8	9.8	9.8	9.8	8.8	
Gérance	Personnes	8	8	11	11	12	12	12	
	Postes	6.5	6.5	8.5	8.5	9	9	9	
Jeunesse	Personnes	2	2	2	2	2	2	2	
	Postes	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	
Musée des Beaux-Arts	Personnes	8	7	7	7	7	7	7	
	Postes	4.64	4.7	5	5	5	5	4.8	
Musée d'Histoire	Personnes	6	5	4	4	4	4	4	
	Postes	2.73	2.23	1.93	1.93	1.93	1.68	1.68	
Musée d'histoire naturelle	Personnes	5	5	5	5	5	5	5	
	Postes	3.45	3.45	3.45	3.45	3.45	3.25	3.25	
Musée international d'horlogerie	Personnes	20	19	19	19	19	19	19	
	Postes	13.15	12.95	12.95	12.95	12.95	12.95	12.95	

ANNEXE 3-2

Statistique du personnel Evolution des effectifs

Service	Type d'effectif	2006		2007				
		31.01	31.12	31.01	31.03	30.06	30.09	31.12
Office des sports :								
Administratif	Personnes	3	3	3	3	3	3	3
	Postes	2.5	2.6	2.6	2.6	2.6	2.6	2.6
Piscine des Mélèzes	Personnes	12	11	11	11	11	11	10
	Postes	10.3	9.3	9.3	9.3	9.3	9.5	9.3
Terrains de jeux	Personnes	6	7	7	7	8	7	7
	Postes	5.43	5.51	5.51	5.51	6.51	5.51	5.51
Piscine des Arêtes	Personnes	3	3	3	3	3	3	3
	Postes	3	2.9	2.9	2.9	2.9	2.9	2.9
Arveyes	Personnes	1	0					
	Postes	1	0					
Total Office des sports :	Personnes	25	24	24	24	25	24	23
	Postes	22.23	20.31	20.31	20.31	21.31	20.51	20.31
Police du feu	Personnes	4	4					
	Postes	4	4					
Police locale	Personnes	74	67	20	19	19	19	18
	Postes	73.1	66.1	19.3	18.3	18.3	18.3	17.3
Protection civile	Personnes	5	6	5	5	5	4	5
	Postes	3	4.93	4.3	4.3	4.3	3.3	4.3
Ressources humaines	Personnes	6	6	6	6	6	5	5
	Postes	5.3	5.3	5.3	5.2	5.2	4.8	4.8
SCAS	Personnes	32	34	32	34	34	34	33
	Postes	26	26.8	25.2	27	27.3	27	25.7
Planning familial	Personnes	3	3	3	3	3	3	3
	Postes	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3
Maisons de retraite	Personnes	2	2	2	2	2	2	2
	Postes	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1
Crèche Beau-Temps	Personnes	7	7	6	6	6	6	5
	Postes	6.3	6.3	5.3	5.3	5.3	5.3	4.3
Service conciergerie	Personnes	14	13	12	12	11	11	11
	Postes	9.34	8.78	8.15	8.15	7.9	7.9	7.9
Service de l'énergie	Personnes	1	1					
	Postes	1	1					
Service de l'hygiène & envir.	Personnes	9	9					
	Postes	8.09	8.09					
Serv. Urbanisme et environnement	Personnes			25	24	23	22	20
	Postes			21.09	20.59	19.49	18.69	17.4
Service des bâtiments	Personnes	9	9	9	9	9	9	9
	Postes	8.25	8.25	8.25	8.25	8.25	8.25	8.38
Service économique	Personnes	4	4	4	4	4	3	3
	Postes	3.5	3.5	3.5	3.5	3.5	2.5	2.5
Service informatique	Personnes	19	19	19	19	19	19	19
	Postes	18	17.9	17.7	17.7	17.7	17.7	17.7
Service juridique	Personnes	2	2	2	2	2	2	2
	Postes	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7	1.7
SIS	Personnes	47	46	46	46	46	46	46
	Postes	46.5	46	46	46	46	46	46
Sombaille Jeunesse	Personnes	41	40	40	42	42	41	42
	Postes	34.5	33.55	33.55	34.55	34.55	33.95	34.55
STEP	Personnes	5	6	6	6	6	6	6
	Postes	5	6	5.6	5.6	5.6	5.6	5.6
TP administration	Personnes	11	10	9	9	9	10	10
	Postes	11	10	9	8.8	8.8	9.8	9.8
Urbanisme	Personnes	8	8					
	Postes	6.2	6.2					
Voirie	Personnes	108	107	105	103	104	104	104
	Postes	107	105.8	103.6	101.8	102.8	101.3	101.5
Totaux	Personnes	747	725	668	660	658	654	645
	Postes	616.67	600.13	549.75	543.44	541.65	537.74	533.77

* = Changements dès le 01.01.2007 :

1* Avec la gérance

2* Sans le Conseil communal (5 personnes)

3* Avec la chancellerie

4* Avec le Service d'urbanisme et de l'environnement

ANNEXE 4

Bilan

Actif	Etat au 31 décembre 2007 CHF	Etat au 31 décembre 2006 CHF
Patrimoine financier		
Disponibilités	5'993'905.61	14'994'148.71
Caisse	51'705.40	64'141.80
Chèques postaux	4'011'232.69	2'664'960.29
Banques	1'930'967.52	12'265'046.62
Avoirs	115'835'141.61	152'339'625.90
Comptes courants	15'086'891.53	21'954'409.77
Impôts à encaisser	29'104'375.19	35'052'196.79
Autres débiteurs	4'374'822.00	5'481'342.30
Autres créances	67'269'052.89	89'851'677.04
Placements	149'190'047.55	53'331'160.20
Valeurs à revenu fixe	117'477.40	18'761.00
Actions et parts sociales	51'450'000.00	0.00
Prêts	34'431'026.50	1'250'499.80
Immeubles	63'191'543.65	52'061'899.40
Actifs transitoires	19'863'758.54	21'261'918.97
Autres actifs transitoires	19'863'758.54	21'261'918.97
Total patrimoine financier	290'882'853.31	241'926'853.78
Patrimoine administratif		
Investissements	216'753'859.79	242'817'483.65
Terrains non bâtis	438'443.38	0.00
Ouvrages de génie civil	52'708'514.82	47'556'285.80
Terrains bâtis	158'787'877.42	182'066'239.18
Forêts	255'045.00	248'113.00
Mobilier, machines, matériel	4'218'822.30	12'522'154.06
Stock et approvisionnement	345'156.87	424'691.61
Prêts et participations permanentes	5'926'702.75	48'330'681.20
Communes	180'002.00	38'000'002.00
Sociétés d'économie mixte	4'230'002.00	9'090'405.00
Institutions privées	1'516'698.75	1'240'274.20
Avances aux financements spéciaux	0.00	0.00
Total patrimoine administratif	222'680'562.54	291'148'164.85
Total de l'actif	513'563'415.85	533'075'018.63
Engagements conditionnels	23'845'093.86	25'845'093.86
Passif		
Engagements courants	8'549'304.91	6'659'063.29
Autres dettes à court terme	0.00	0.00
Dettes à moyen et long terme	409'488'656.65	461'396'867.11
Reconnaissances de dettes	388'588'656.65	439'623'876.65
Emprunts par obligation	20'900'000.00	20'900'000.00
Autres dettes	0.00	872'990.46
Engag. envers entités particulières	2'523'417.76	2'264'330.85
Caisse de pensions	321'877.20	
Fonds et fondations	2'201'540.56	2'264'330.85
Total des engagements	420'561'379.32	470'320'261.25
Provision débiteurs impôts	2'900'000.00	1'170'000.00
Passifs transitoires	17'024'298.62	9'968'063.28
Autres comptes transitoires	17'024'298.62	9'968'063.28
Réserves et amortissements	1'096'548.75	1'119'246.05
Financements spéciaux	44'754'646.75	40'794'918.37
Engag. envers les financements spéciaux	44'754'646.75	40'794'918.37
Fortune	27'226'542.41	9'702'529.68
Fortune nette	27'226'542.41	9'702'529.68
Total du passif	513'563'415.85	533'075'018.63
Engagements conditionnels	23'845'093.86	25'845'093.86
Garantie pour engagements de prévoyance	47'936'495.00	56'777'689.00

Bilan détaillé

Solde au 01.01.2007 CHF	Débit CHF	Crédit CHF	Dont amortiss.2007 CHF	Solde au 31.12.2007 CHF
14'994'148.71	729'171'933.69	738'172'176.79	0.00	5'993'905.61
64'141.80	3'573'632.95	3'586'069.35	0.00	51'705.40
2'664'960.29	219'567'871.73	218'221'599.33	0.00	4'011'232.69
12'265'046.62	506'030'429.01	516'364'508.11	0.00	1'930'967.52
152'339'625.90	410'546'278.29	447'050'762.58	0.00	115'835'141.61
21'954'409.77	88'211'963.19	95'079'481.43	0.00	15'086'891.53
22'763.75	468'124.77	462'408.42	0.00	28'480.10
10'450'512.06	46'864'982.92	47'570'228.17	0.00	9'745'266.81
10'000.00	0.00	0.00	0.00	10'000.00
100'000.00	0.00	0.00	0.00	100'000.00
44'863.05	4'156'078.25	4'159'619.80	0.00	41'321.50
76'963.23	2'988'143.95	2'983'143.20	0.00	81'963.98
11'249'307.68	33'734'633.30	39'904'081.84	0.00	5'079'859.14
35'052'196.79	7'677'089.64	13'624'911.24	0.00	29'104'375.19
5'481'342.30	34'497'805.01	35'604'325.31	0.00	4'374'822.00
3'509'127.38	31'657'939.76	32'414'994.29	0.00	2'752'072.85
492'188.82	622'592.20	679'467.05	0.00	435'313.97
21'992.70	17'942.75	35'881.60	0.00	4'053.85
634.00	0.00	634.00	0.00	0.00
8'968.05	394.00	9'362.05	0.00	0.00
17'885.85	0.00	17'885.85	0.00	0.00
2'797.60	231.00	3'028.60	0.00	0.00
78'016.45	0.00	19'496.95	0.00	58'519.50
1'455.35	0.00	958.75	0.00	496.60
(0.00)	26'388.65	0.00	0.00	26'388.65
357'455.12	13'482.93	0.00	0.00	370'938.05
838'909.48	2'139'242.07	2'338'155.12	0.00	639'996.43
54'638.15	859.55	18'670.20	0.00	36'827.50
42'227.60	0.00	20.00	0.00	42'207.60
8'335.30	7'155.10	11'446.20	0.00	4'044.20

A C T I F

PATRIMOINE FINANCIER

DISPONIBILITES

- 100 Caisse
- 101 Chèques postaux
- 102 Banques

AVOIRS

111 Comptes courants

- 1112 Services de l'administration
- 1112 Avances trésorerie service social
- 1112 Avances trésorerie à des institutions
- 1112140 Avance trésorerie à des institutions
- 1112150 Avance de trésorerie à Cisa
- 1113 Sombaille Jeunesse
- 1114 Ecoles
- 1115010 SIM - Courant courant

112 Impôts à encaisser

115 Débiteurs

- 1150000 Débiteurs - Compte collectif
- 1152 Contentieux
- 1158110 Administration générale
- 1158130 Centre d'orthophonie
- 1158140 Clinique dentaire
- 1158170 Service d'hygiène
- 1158200 Musée international d'horlogerie
- 1158300 Home d'enfants
- 1158352 Sombaille Jeunesse-Garantie loyers
- 1158354 Sombaille Jeunesse - Avance gérance
- 1158360 Sombaille Jeunesse - Débiteurs divers
- 1158400 Impôt anticipé
- 1158500 Travaux publics
- 1158510 Travaux publics - Contributions équipement
- 1158620 Ecole secondaire-Foyer accueil

	Solde au 01.01.2007 CHF	Débit CHF	Crédit CHF	Dont amortiss.2007 CHF	Solde au 31.12.2007 CHF
1158630 Ecole secondaire-Camps	8'161.50	0.00	6'125.20	0.00	2'036.30
1158640 Ecole secondaire-EFA	16'986.00	11'577.00	26'832.80	0.00	1'730.20
1158800 Assistance-Compte transitoire	21'101.00	0.00	21'101.00	0.00	0.00
1159300 SIM - Débiteurs AFC	461.95	0.00	265.65	0.00	196.30
116 Avoirs à terme fixe	88'000'000.00	244'000'000.00	265'000'000.00	0.00	67'000'000.00
1160100 Prêts à court terme	88'000'000.00	244'000'000.00	265'000'000.00	0.00	67'000'000.00
119 Autres créances	1'851'677.04	36'159'420.45	37'742'044.60	0.00	269'052.89
1118 Bonne-Fontaine	134'040.95	110'338.85	97'635.85	0.00	146'743.95
1199000 SI - TVA préalable 7.6% inv. & charges	169'745.15	0.00	47'436.21	0.00	122'308.94
2010180 C/c Promenade 8-10	14'895.40	0.00	14'895.40	0.00	0.00
2310200 Caisse de retraite personnel communal	1'532'995.54	36'049'081.60	37'582'077.14	0.00	(0.00)
PLACEMENTS	53'331'160.20	108'338'983.40	11'988'096.05	1'045'595.00	149'190'047.55
120 Valeurs à revenu fixe	18'761.00	130'553.00	31'836.60	0.00	117'477.40
1200600 Bons de caisse et autres titres de banques	4'500.00	0.00	0.00	0.00	4'500.00
1201000 Autres titres	7'261.00	0.00	6'836.60	0.00	424.40
1204010 Dépôt de garantie - M.Sandoz	7'000.00	0.00	0.00	0.00	7'000.00
1204030 Titres Legs Sandoz	0.00	130'553.00	25'000.00	0.00	105'553.00
121 Actions et parts sociales	0.00	51'450'000.00	0.00	0.00	51'450'000.00
1215000 Participation Viteos, 51'450 actions CHF 1'000.00	0.00	51'450'000.00	0.00	0.00	51'450'000.00
122 Prêts	1'250'499.80	33'292'937.40	112'410.70	0.00	34'431'026.50
123 Immeubles	52'061'899.40	23'465'493.00	11'843'848.75	1'045'595.00	63'191'543.65
Bâtiments locatifs	49'209'563.35	23'465'493.00	11'791'748.75	993'495.00	60'883'307.60
1230000 Travaux en cours - Patrimoine financier	0.00	942'224.75	942'224.75	0.00	0.00
1234010 Agassiz 10 - 14	669'277.45	0.00	0.00	0.00	669'277.45
1234030 Beau-Site 13 - 23 - 29	1'049'860.00	196'563.00	0.00	0.00	1'246'423.00
1234050 Cernil-Antoine 19-21-27-29/Agassiz 13	1'883'903.40	58'360.00	0.00	0.00	1'942'263.40
1234060 Cernil-Antoine 23 et 25	558'043.95	0.00	0.00	0.00	558'043.95
1234070 Chasseral 6 et 8	538'000.00	0.00	0.00	0.00	538'000.00
1234090 Commerce 19 - 21	1'011'000.00	0.00	0.00	0.00	1'011'000.00
1234100 Commerce 95 - 105	3'442'570.55	0.00	18'500.00	0.00	3'424'070.55
1234110 Crétets 22 - 26	1'604'211.00	0.00	0.00	0.00	1'604'211.00
1234120 David-Pierre-Bourquin 7	608'000.00	0.00	0.00	0.00	608'000.00
1234130 Avenue des Forges 39 - 41	943'853.00	66'656.00	0.00	0.00	1'010'509.00
1234140 Fritz Courvoisier 33 - 33 bis et 35	1'136'364.00	0.00	0.00	0.00	1'136'364.00
1234150 Nord 197 - 199	866'000.00	0.00	0.00	0.00	866'000.00

	Solde au 01.01.2007 CHF	Débit CHF	Crédit CHF	Dont amortiss.2007 CHF	Solde au 31.12.2007 CHF
1234160 Numa Droz 175 - 181	1'722'640.00	0.00	1'100.00	1'100.00	1'721'540.00
1234170 Numa Droz 183 - Paix 150	1'202'000.00	0.00	0.00	0.00	1'202'000.00
1234180 Olives 2	951'055.00	0.00	0.00	0.00	951'055.00
1234190 Philippe-Henri Mathey 23 - 31	5'177'000.00	0.00	0.00	0.00	5'177'000.00
1234200 Maisons de la Place d'Armes	491'437.00	0.00	0.00	0.00	491'437.00
1234210 Président Wilson 17 - 21	912'971.00	0.00	0.00	0.00	912'971.00
1234220 République 1 - 13	6'309'072.00	0.00	0.00	0.00	6'309'072.00
1234230 Succès 25 - 29	1'643'000.00	0.00	0.00	0.00	1'643'000.00
1234250 Terre 7 et 9 - Agassiz 5 à 11	1'696'662.55	0.00	0.00	0.00	1'696'662.55
1234260 Garages Cernil-Antoine 20	58'000.00	0.00	0.00	0.00	58'000.00
1234270 Garages rue du Châtelot	89'100.00	0.00	0.00	0.00	89'100.00
1234410 Alexis-Marie Piaget 82 - Ancien stand	1'150'000.00	0.00	0.00	0.00	1'150'000.00
1234460 Chapelle 12	264'424.00	0.00	0.00	0.00	264'424.00
1234500 David-Pierre-Bourquin 57	125'000.00	0.00	0.00	0.00	125'000.00
1234520 Pâquerettes 23	98'118.00	0.00	0.00	0.00	98'118.00
1234550 Jérusalem 59 - Belle maison	128'400.00	0.00	0.00	0.00	128'400.00
1234560 Léopold-Robert 4	1'030'024.00	0.00	0.00	0.00	1'030'024.00
1234570 Léopold-Robert 60a	22'000.00	0.00	0.00	0.00	22'000.00
1234580 Côtes-du-Doubs 17 / Anc. maison d'école	94'165.00	0.00	0.00	0.00	94'165.00
1234590 Nord 115	803'647.00	0.00	0.00	0.00	803'647.00
1234620 Numa-Droz 93 - Paix 54	304'000.00	93'591.00	0.00	0.00	397'591.00
1234630 Parc 65	382'824.00	0.00	0.00	0.00	382'824.00
1234650 Parc 73/75	2'552'906.00	0.00	0.00	0.00	2'552'906.00
1234660 Fr. Courvoisier 27	567'247.00	0.00	0.00	0.00	567'247.00
1234670 Blaise-Cendrars 10-12-14	2'451'979.00	47'035.75	0.00	0.00	2'499'014.75
1234680 Charles-Naine 38-40-42	2'499'000.00	0.00	0.00	0.00	2'499'000.00
1234690 Promenade 8-10	0.00	909'000.00	0.00	0.00	909'000.00
1234700 Doubs 34 - Auberge de Jeunesse	1'140'000.00	0.00	0.00	0.00	1'140'000.00
1234710 Travaux de rénovation d'immeubles	1'031'808.45	0.00	115'900.00	115'900.00	915'908.45
1234720 Abattoirs - Commerce 121-122	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00
1234730 Réfection halle Numa-Droz 174	0.00	67'389.00	3'400.00	3'400.00	63'989.00
1234740 Bâtiments secondaire 2	0.00	21'084'672.50	10'710'624.00	854'595.00	10'374'048.50
Bâtiments industriels	492'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1237020 Fabrique Jacob-Brandt 61	492'000.00	0.00	492'000.00	0.00	0.00

	Solde au 01.01.2007 CHF	Débit CHF	Crédit CHF	Dont amortiss.2007 CHF	Solde au 31.12.2007 CHF
Domaines					
1238010 Aux Bulles 4	1'316'395.00	0.00	24'500.00	24'500.00	1'291'895.00
1238040 Crêt-du-Lode 12 - Domaine Perret	300'000.00	0.00	24'500.00	24'500.00	275'500.00
1238050 Creux-des-Olives - Bld de la Liberté 53	203'800.00	0.00	0.00	0.00	203'800.00
1238070 Boulevard des Eplatures 58	58'000.00	0.00	0.00	0.00	58'000.00
1238080 Aux Eplatures 66 - Domaine Etat	28'000.00	0.00	0.00	0.00	28'000.00
1238090 Aux Eplatures 16 - Domaine Lehmann	263'300.00	0.00	0.00	0.00	263'300.00
1238110 Gros-Plane - Bld. des Eplatures 84	115'000.00	0.00	0.00	0.00	115'000.00
1238120 Pouillerel - Sombaille 30	101'294.00	0.00	0.00	0.00	101'294.00
1238140 Sombaille 18 - 19	29'400.00	0.00	0.00	0.00	29'400.00
1238150 Chalet des Eplatures - Bld. Endroits 2a	207'600.00	0.00	0.00	0.00	207'600.00
1238210 Vigne Olympi - Auvernier	10'000.00	0.00	0.00	0.00	10'000.00
1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00
Terrains	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1239010 Terrains divers	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00
Parkings	1'043'940.05	0.00	27'600.00	27'600.00	1'016'340.05
1239900 Parking Hôpital La Chaux-de-Fonds	1'043'940.05	0.00	27'600.00	27'600.00	1'016'340.05
ACTIFS TRANSITOIRES	21'261'918.97	172'182'654.27	173'580'814.70	0.00	19'863'758.54
TOTAL PATRIMOINE FINANCIER	241'926'853.78	1'420'239'849.65	1'370'791'850.12	1'045'595.00	290'882'853.31
PATRIMOINE ADMINISTRATIF					

INVESTISSEMENTS	242'817'483.65	23'883'838.76	49'947'462.62	23'056'495.05	216'753'859.79
140 Terrains non bâtis	0.00	438'443.38	0.00	0.00	438'443.38
1403000 Bâtiments scolaires - Halle double	0.00	438'443.38	0.00	0.00	438'443.38
141 Ouvrages de génie civil	47'556'285.80	16'446'376.37	11'294'147.35	3'243'926.85	52'708'514.82
1411 Investissements - Travaux en cours de génie civil	12'239'185.35	9'921'432.68	7'589'050.45	284'300.00	14'571'567.58
1412501 TP-Pont du Grenier	697'500.00	0.00	20'700.00	20'700.00	676'800.00
1412502 Acquisition servit.places de parc	455'000.00	0.00	10'000.00	10'000.00	445'000.00
1412503 Stationnement rue de l'Horizon	108'100.00	0.00	3'000.00	3'000.00	105'100.00
1412504 Réfection pont de Biaufond	190'728.10	0.00	4'800.00	4'800.00	185'928.10
1412505 SUE - Terrasse pavée Hôtel-de-Ville CS07	0.00	58'838.35	58'838.35	58'838.35	0.00
1412506 SUE - 4 bacs à arbres CS07	0.00	7'901.60	7'901.60	7'901.60	0.00
1413290 TP-Police-Canaux collecteurs 1999	622'525.85	0.00	18'700.00	18'700.00	603'825.85
1414701 Réparation collecteur Collège 30a	106'935.15	0.00	2'700.00	2'700.00	104'235.15
1415010 Rue J.-L. Chevrolet	810'000.00	0.00	45'000.00	45'000.00	765'000.00

	Solde au 01.01.2007 CHF	Débit CHF	Crédit CHF	Dont amortiss.2007 CHF	Solde au 31.12.2007 CHF
1415020 Passage de la gare CFF	494'500.00	0.00	27'500.00	27'500.00	467'000.00
1415030 Sécurité autour collèges - 1ère étape	0.00	46'982.45	46'982.45	42'482.45	0.00
1415040 Coop-Entilles - Aménagements abords	0.00	766'613.65	30'940.00	23'600.00	735'673.65
1415050 Rues du Midi-Commerce	64'000.00	0.00	5'000.00	5'000.00	59'000.00
1415060 Sécurisation abords et chemins écoles	0.00	754'843.70	754'843.70	754'843.70	0.00
1415070 Rénovation Grande-Fontaine	0.00	736'484.70	513'020.45	0.00	223'464.25
1415080 Aménagement quartier de la Recorne	117'800.00	0.00	31'164.60	12'100.00	86'635.40
1415090 Canaux collecteurs	6'534'300.00	0.00	233'500.00	233'500.00	6'300'800.00
1415100 Passage de la Combe à l'Ours	378'400.00	0.00	18'900.00	18'900.00	359'500.00
1415110 Aménagement de la zone industrielle	554'600.00	0.00	27'800.00	27'800.00	526'800.00
1415121 Mur rue Commerce - Etape 1	876.90	0.00	100.00	100.00	776.90
1415130 Aménagement Six Pompes	261'300.00	0.00	12'000.00	12'000.00	249'300.00
1415140 Aménagement zone du Versoix	82'300.00	0.00	3'700.00	3'700.00	78'600.00
1415160 Infrastructure aux Arêtes	69'700.00	0.00	7'700.00	7'700.00	62'000.00
1415170 Passage Bonne-Fontaine	48'700.00	0.00	2'300.00	2'300.00	46'400.00
1415180 Collecteur aux Foulets	1'031'700.00	0.00	47'500.00	47'500.00	984'200.00
1415190 Collections aux entrepôts	412'400.00	0.00	20'000.00	20'000.00	392'400.00
1415210 Giratoire Bid Liberté	232'000.00	0.00	9'400.00	9'400.00	222'600.00
1415220 Aménagement rue des Champs	158'600.00	0.00	6'200.00	6'200.00	152'400.00
1415232 Police - Installation surveillance CS06	103'778.75	0.00	103'778.75	103'778.75	0.00
1415250 Route depuis Louis Chevrolet	616'100.00	0.00	16'400.00	16'400.00	599'700.00
1415260 Giratoire de la Combe-à-l'Ours	315'100.00	0.00	10'900.00	10'900.00	304'200.00
1415270 Reconstruction escalier Nord-Signal	160'400.00	0.00	5'600.00	5'600.00	154'800.00
1415271 TP - Escaliers Ville	121'226.40	0.00	3'200.00	3'200.00	118'026.40
1415290 Equipement zone industrielle Eplatures	464'000.00	0.00	16'000.00	16'000.00	448'000.00
1415310 Route du lotis.des Cornes-Morel	346'000.00	0.00	14'100.00	14'100.00	331'900.00
1415320 Rte d'accès est au lot.Cornes-Morel	669'700.00	0.00	23'600.00	23'600.00	646'100.00
1415321 TP-Equipement accès site Igesa	609'021.30	0.00	16'700.00	16'700.00	592'321.30
1415322 Réfection rue du Pont	54'215.25	0.00	1'400.00	1'400.00	52'815.25
1415330 Double giratoire rues Locle-Forges	401'800.00	0.00	14'300.00	14'300.00	387'500.00
1415340 Canaux collecteurs 1995	1'725'900.00	0.00	59'700.00	59'700.00	1'666'200.00
1415350 Aménagement, arrêts et abris-bus	220'100.00	0.00	8'600.00	8'600.00	211'500.00
1415360 Giratoire aéroport	168'200.00	0.00	6'300.00	6'300.00	161'900.00
1415370 Parking Aresa	49'600.00	0.00	4'600.00	4'600.00	45'000.00
1415380 Aménagement place de la Carmagnole	59'400.00	0.00	56'200.00	56'200.00	3'200.00
1415390 Collecteur de liaison Bid.Eplatures	147'400.00	0.00	4'700.00	4'700.00	142'700.00
1415410 Espacité-Pl.publique	981'100.00	0.00	40'700.00	40'700.00	940'400.00
1415420 Collecteur décharge 1990	3'270'991.00	0.00	162'900.00	162'900.00	3'108'091.00
1415440 Réfection de routes	172'000.00	0.00	43'200.00	43'200.00	128'800.00

	Solde au 01.01.2007 CHF	Débit CHF	Crédit CHF	Dont amortiss.2007 CHF	Solde au 31.12.2007 CHF
1415450 TP-Police-Serv.urban.-canaux collect.	2'586'600.00	0.00	80'900.00	80'900.00	2'505'700.00
1415451 TP - Chaussée canalisations	242'400.00	0.00	6'700.00	6'700.00	235'700.00
1415460 TP-Police - Canaux collecteurs 1999 - 2000	873'500.00	0.00	25'700.00	25'700.00	847'800.00
1415470 Chemin Monts-Pierre-Grise - CS01	79'000.00	0.00	2'300.00	2'300.00	76'700.00
1415480 Remplacement arbres Lpd-Robert - CS01	67'700.00	0.00	4'600.00	4'600.00	63'100.00
1415481 TP - Remplacement arbres Lpd-Robert - CS04	117'609.15	0.00	6'200.00	6'200.00	111'409.15
1415482 TP - Remplacement arbres Lpd-Robert - CS05	5'499.25	0.00	300.00	300.00	5'199.25
1415483 TP - Remplacement arbres Lpd-Robert - CS06	103'826.30	0.00	5'200.00	5'200.00	98'626.30
1415490 Chemins forestiers Chap.Râblé - CS01	17'600.00	0.00	1'300.00	1'300.00	16'300.00
1415500 Travaux de génie civil CS02	128'000.00	0.00	8'000.00	8'000.00	120'000.00
1415501 Travaux de génie civil CS03	272'500.00	0.00	16'000.00	16'000.00	256'500.00
1415502 Travaux SI-TP 2001-2002	2'502'200.00	0.00	71'000.00	71'000.00	2'431'200.00
1415503 Arpenteurs - Chemin piétons et giratoire	144'000.00	0.00	3'900.00	3'900.00	140'100.00
1415504 Travaux de génie civil CS04	205'400.00	0.00	8'700.00	8'700.00	196'700.00
1415505 Travaux SI-TP 2003-2004	3'147'825.80	0.00	83'800.00	83'800.00	3'064'025.80
1415506 TP - Réfection urgente chaussée, trottoir	315'288.65	0.00	315'288.65	315'288.65	0.00
1415508 Etang aux Eplatures	157'616.25	0.00	157'616.25	157'616.25	0.00
1415509 Groudronnage Château CS05	58'771.95	0.00	1'600.00	1'600.00	57'171.95
1415510 Renouv.install.sécurité passages à niveau	133'190.00	0.00	3'500.00	3'500.00	129'690.00
1415511 TP-Police-SIM, chantiers 2005-2006	0.00	3'702'852.45	308'977.10	116'077.10	3'393'875.35
1415520 Réfection collecteur rue de l'Etang	0.00	143'055.85	0.00	0.00	143'055.85
1415521 Drainage/réhab.prolong. Bois-Noir CS05	70'574.40	-10'033.95	1'800.00	1'800.00	58'740.45
1415522 Réfection canalisation collège Charrière	0.00	79'000.00	0.00	0.00	79'000.00
1419000 SI - Travaux en cours investissements	0.00	238'404.89	8'645.00	0.00	229'759.89
143 Terrains bâtis	182'066'239.18	3'871'029.45	27'149'391.21	11'605'956.58	158'787'877.42
Bâtiments administratifs	4'055'768.55	41'906.05	659'967.95	484'967.95	3'437'706.65
1430011 Hôtel communal - Serre 23	887'067.95	0.00	300'467.95	300'467.95	586'600.00
1430012 Hôtel de Ville - Place Hôtel-de-Ville 1	833'800.00	0.00	256'900.00	81'900.00	576'900.00
1430013 Hôtel judiciaire - Ld. Robert 3	1'419'400.00	0.00	45'800.00	45'800.00	1'373'600.00
1430014 Collège 11	179'000.00	0.00	10'400.00	10'400.00	168'600.00
1430015 Juventuti - Collège 9	524'299.60	41'906.05	25'200.00	25'200.00	541'005.65
1430016 Jardinière 23	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1430017 Serre 12	99'200.00	0.00	3'600.00	3'600.00	95'600.00
1430018 Halle aux enchères - Jaquet Droz 23	12'100.00	0.00	800.00	800.00	11'300.00
1430019 Maison du cimetière - Charrière 102	88'900.00	0.00	4'800.00	4'800.00	84'100.00
1430020 Transf.chauff.bâtiments administr.	12'000.00	0.00	12'000.00	12'000.00	0.00
Bâtiments scolaires	66'553'708.08	129'188.25	9'188'470.08	3'495'871.70	57'494'426.25
1431001 Jardins d'enfants - Croix Fédérale 36	116'400.00	4'055.25	6'100.00	6'100.00	114'355.25

1415450 TP-Police-Serv.urban.-canaux collect.
1415451 TP - Chaussée canalisations
1415460 TP-Police - Canaux collecteurs 1999 - 2000
1415470 Chemin Monts-Pierre-Grise - CS01
1415480 Remplacement arbres Lpd-Robert - CS01
1415481 TP - Remplacement arbres Lpd-Robert - CS04
1415482 TP - Remplacement arbres Lpd-Robert - CS05
1415483 TP - Remplacement arbres Lpd-Robert - CS06
1415490 Chemins forestiers Chap.Râblé - CS01
1415500 Travaux de génie civil CS02
1415501 Travaux de génie civil CS03
1415502 Travaux SI-TP 2001-2002
1415503 Arpenteurs - Chemin piétons et giratoire
1415504 Travaux de génie civil CS04
1415505 Travaux SI-TP 2003-2004
1415506 TP - Réfection urgente chaussée, trottoir
1415508 Etang aux Eplatures
1415509 Groudronnage Château CS05
1415510 Renouv.install.sécurité passages à niveau
1415511 TP-Police-SIM, chantiers 2005-2006
1415520 Réfection collecteur rue de l'Etang
1415521 Drainage/réhab.prolong. Bois-Noir CS05
1415522 Réfection canalisation collège Charrière
1419000 SI - Travaux en cours investissements

	Solde au 01.01.2007 CHF	Débit CHF	Crédit CHF	Dont amortiss.2007 CHF	Solde au 31.12.2007 CHF
1431002 Développement jardins enfants	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1431011 Collège de la Charrière - Charrière 36	4'239'588.15	2'409.00	370'900.00	370'900.00	3'871'097.15
1431012 Collège de la Citadelle - A.-M.Piaget 35	339'817.80	8'973.60	17'600.00	17'600.00	331'191.40
1431013 Collège au sud de la Citadelle - Nord 46	142'400.00	0.00	4'200.00	4'200.00	138'200.00
1431014 Collège des Crétêts - Beau-Site 11	6'201'996.75	0.00	194'000.00	194'000.00	6'007'996.75
1431015 Collège des Gentianes - Ormes 3/3a/3b	1'027'501.65	0.00	67'300.00	67'300.00	960'201.65
1431016 Collège de l'Ouest - Temple-Allemand 115	2'275'849.80	0.00	108'900.00	108'900.00	2'166'949.80
1431017 Collège primaire - CMND - Progrès 23	7'669'154.10	1'121.00	439'300.00	439'300.00	7'230'975.10
1431018 Collège de la Promenade - Manège 9	1'083'494.45	13'820.35	42'051.25	42'051.25	1'055'263.55
1431019 Collège des Endroits - Beau-Temps 16	2'772'194.65	0.00	110'200.00	110'200.00	2'661'994.65
1431020 Collège des Foullets - Abraham-Robert 36	4'352'418.35	1'104.00	250'116.35	250'116.35	4'103'406.00
1431021 Groupe scolaire Cernil-Antoine - P.-Wilson 30	485'288.50	0.00	15'600.00	15'600.00	469'688.50
1431023 Collège du Crêt-du-Locle - Crêt-du-Locle 21	31'509.25	61'680.00	1'800.00	1'800.00	91'389.25
1431024 Collèges environs - Valanvron 23 & B.Monsieur 2	53'883.25	0.00	5'500.00	5'500.00	48'383.25
1431100 Secrét.école primaire - Serre 14	222'200.00	691.10	46'600.00	46'600.00	176'291.10
1431210 Collège de Bellevue - Docteur Kern 14	7'021'669.80	0.00	543'017.75	543'017.75	6'478'652.05
1431220 Collège de la Bonne-Fontaine - Forges 22	505'500.00	0.00	24'300.00	24'300.00	481'200.00
1431230 Collège des Forges - Forges 16/18a/20	5'618'104.70	5'767.45	300'000.00	300'000.00	5'323'872.15
1431240 Collège industriel - Progrès 27-29	1'769'400.00	0.00	88'200.00	88'200.00	1'681'200.00
1431250 CMND - Ecole secondaire - Progrès 33/35s	6'223'125.85	1'930.50	281'485.35	281'485.35	5'943'571.00
1431260 Bassin natation - Halles gymnastiques - Progrès 25	5'325'000.00	27'636.00	195'000.00	195'000.00	5'157'636.00
1431270 Ecole normale - Progrès 35	378'700.00	0.00	40'700.00	40'700.00	338'000.00
1431280 Ancienne halle gymnastique - Numa-Droz 42	151'726.85	0.00	6'400.00	6'400.00	145'326.85
1431290 Ecole ménagère - Charrière 2 b	248'700.00	0.00	226'500.00	226'500.00	22'200.00
1431410 Cifom - Progrès 38 - 40	157'000.00	0.00	157'000.00	0.00	0.00
1431420 Cifom - Garages - Temple-Allemand 42p	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00
1431430 Cifom - Paix 60	1'759'050.00	0.00	1'759'050.00	0.00	0.00
1431440 Collège 6 - Marronniers	2'106'023.80	0.00	128'980.00	128'980.00	1'977'043.80
1431450 Cifom - Paix 60 2ème étape Abeille 2-Jardinière 68	3'186'063.00	0.00	3'186'063.00	0.00	0.00
1431460 Cifom - Serre 62 - Parc 65	113'161.00	0.00	113'161.00	0.00	0.00
1431470 Cifom - Implant.arts graphiques	1.00	0.00	1.00	1.00	0.00
1431520 Salle gymnastique - 1er Août 33a	538'340.00	0.00	20'000.00	20'000.00	518'340.00
1431530 Bâtiments scolaires - Halle double	438'443.38	0.00	438'443.38	0.00	0.00
Bâtiments hospitaliers	3'534'326.55	113'742.10	155'722.00	148'790.00	3'492'346.65
1432110 Home d'enfants	1'401'802.00	0.00	78'222.00	71'290.00	1'323'580.00
1432210 Maisons de retraite - 1ère et 2ème	2'132'524.55	113'742.10	77'500.00	77'500.00	2'168'766.65
Musées et temples	16'160'110.80	10'000.00	881'487.70	881'487.70	15'288'623.10
1433310 Musée des Beaux-Arts - Musées 33	3'856'200.00	0.00	235'900.00	235'900.00	3'620'300.00
1433320 Musée d'Histoire - Loge 11	103'600.00	0.00	13'300.00	13'300.00	90'300.00

	Solde au 01.01.2007 CHF	Débit CHF	Crédit CHF	Dont amortiss.2007 CHF	Solde au 31.12.2007 CHF
1433330 Musée international d'horlogerie	5'109'691.10	10'000.00	468'387.70	468'387.70	4'651'303.40
1433335 Théâtre et salle de musique - Copropriété	6'905'018.70	0.00	158'600.00	158'600.00	6'746'418.70
1433340 Temple des Eplatures - Eplatures 72	59'400.00	0.00	1'500.00	1'500.00	57'900.00
1433341 Temple Allemand - Progrès 12	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1433350 Réfection toiture Temple Abeille	126'200.00	0.00	3'800.00	3'800.00	122'400.00
Hangars, pavillons, bâtiments divers	44'952'810.35	289'716.80	2'490'735.95	2'384'754.95	42'751'791.20
1434020 Centre d'entretien des TP - Marais 6	16'598'931.75	0.00	608'100.00	608'100.00	15'990'831.75
1434040 Etablissement horticole - Pâquerette 34	1'076'200.00	27'330.00	44'600.00	44'600.00	1'058'930.00
1434055 Silos sel-Gravier-Démolition halle à sel	793'200.00	0.00	66'000.00	66'000.00	727'200.00
1434060 Glacière - Bonne-Fontaine 10	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1434070 Joux-Perret 3	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1434080 Ancien bâtiment Dano - Collège 120	1'500.00	0.00	1'500.00	1'500.00	0.00
1434090 Hangars des pompes - Cernil-Antoine 19b	39'200.00	0.00	2'100.00	2'100.00	37'100.00
1434100 Hangars des pompes - Terreaux 3	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1434105 Hangars des pompes - Rocher 1	1'372'612.75	0.00	174'912.75	174'912.75	1'197'700.00
1434110 Autres hangars des pompes et divers	42'801.00	0.00	42'799.00	42'799.00	2.00
1434111 Boucherie 12 - 14	228'100.00	0.00	7'400.00	7'400.00	220'700.00
1434112 Course Capacité	60'381.50	0.00	60'381.50	60'381.50	0.00
1434115 P.C. centre des Arêtes	281'600.00	0.00	10'000.00	10'000.00	271'600.00
1434117 P.C. - Eplatures	0.00	1.00	0.00	-1.00	1.00
1434118 SIS Bonne-Fontaine 36-38	6'177'465.20	38'590.00	192'090.00	153'500.00	6'023'965.20
1434120 Station d'épuration - Bulles 13a/b/c/d/e	14'250'946.65	0.00	825'100.00	825'100.00	13'425'846.65
1434121 Etude traitem.boues décharge Bulles	13'037.90	0.00	4'400.00	4'400.00	8'637.90
1434130 D.P. Bourquin 31/33 - Beau-Site 30	907'600.00	39'099.40	30'400.00	30'400.00	916'299.40
1434131 Eplatures-Grise 19a	17'400.00	0.00	700.00	700.00	16'700.00
1434140 Lazaret (garderie d'enfants)	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1434141 Centre inform. et planning familial	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1434150 Cadran solaire	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1434160 Pont-bascule à la gare	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1434170 Services généraux du cimetière-Charrière 102a/b/c	372'601.00	0.00	40'900.00	40'900.00	331'701.00
1434171 Ancien crématoire	58'500.00	0.00	2'600.00	2'600.00	55'900.00
1434172 Centre funéraire - Charrière 104/110	1'925'038.80	184'696.40	85'000.00	85'000.00	2'024'735.20
1434175 Fontaine monument aux morts	25'800.00	0.00	6'599.00	6'599.00	19'201.00
1434180 Edicule - Arbres 1	80'401.00	0.00	6'700.00	6'700.00	73'701.00
1434190 Edicule au sud de l'Avenue Ld. Robert 34p	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1434210 Edicule Place des Forains - Marais 7	39'601.00	0.00	2'900.00	2'900.00	36'701.00
1434230 Edicule Place du Marché - Marché 1	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1434240 Vespaïennes	47'157.05	0.00	4'500.00	4'500.00	42'657.05
1434250 14 abris conteneurs	47'600.00	0.00	3'900.00	3'900.00	43'700.00

	Solde au 01.01.2007 CHF	Débit CHF	Crédit CHF	Dont amortiss.2007 CHF	Solde au 31.12.2007 CHF
1434260 Fontaines monumentales	9'900.00	0.00	800.00	800.00	9'100.00
1434270 Blaise-Cendrars - Chauffage	17'300.00	0.00	17'299.00	17'299.00	1.00
1434303 Abattoirs - Commerce 121-122	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00
1434305 Kiosques du Marché-WC - Rénovation	182'300.00	0.00	17'700.00	17'700.00	164'600.00
1434306 Déchetterie communale	67'400.00	0.00	67'399.00	67'399.00	1.00
1434307 Espaces verts - Const.dépôts couverts CS05	55'468.05	0.00	1'200.00	1'200.00	54'268.05
1434308 Œuvres d'art	18'700.00	0.00	18'699.00	18'699.00	1.00
1434309 Mini-déchetteries Coop-Entilles	76'667.70	0.00	76'666.70	76'666.70	1.00
1434310 Réfection halle Numa-Droz 174	67'389.00	0.00	67'389.00	0.00	0.00
Emplacements de sports et parcs	12'386'487.70	392'615.00	3'219'884.28	3'019'884.28	9'559'218.42
1435010 Anc.terrain patinoire - Rue du Collège	480'701.00	0.00	28'500.00	28'500.00	452'201.00
1435011 Centre sportif de la Charrière	278'848.35	0.00	278'847.35	278'847.35	1.00
1435012 Terrain de l'Olympic	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1435013 Pavillon des sports	1'070'300.00	0.00	81'000.00	81'000.00	989'300.00
1435014 Terrain football aux Forges	1.00	392'615.00	0.00	0.00	392'616.00
1435015 Piscine et patinoire aux Mélèzes	5'401'214.50	0.00	405'234.50	405'234.50	4'995'980.00
1435016 Stade d'athlétisme	51'401.00	0.00	19'600.00	19'600.00	31'801.00
1435017 Bois du Petit-Château	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1435018 Parc des Crêtets et parc Gallet	55'569.00	0.00	55'568.00	55'568.00	1.00
1435019 Tribunes Parc des sports	1'106'700.00	0.00	112'200.00	112'200.00	994'500.00
1435020 Patinoire couverte	2'089'885.85	0.00	2'072'272.43	1'872'272.43	17'613.42
1435021 Centre communautaire des Arêtes	1'741'400.00	0.00	56'200.00	56'200.00	1'685'200.00
1435022 Terrain football aux Foulets	46'664.00	0.00	46'663.00	46'663.00	1.00
1435023 Piste de Street-Hockey Bellevue	63'800.00	0.00	63'799.00	63'799.00	1.00
1435031 Camping-club	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00
Travaux en cours	12'747'020.15	1'542'868.50	9'551'612.70	219'500.00	4'738'275.95
1436 Investissements - Travaux en cours de bâtiments	12'747'020.15	1'542'868.50	9'551'612.70	219'500.00	4'738'275.95
Services industriels	21'676'007.00	1'350'992.75	1'001'510.55	970'700.00	22'025'489.20
1439013 Adm. - Terrain rue du Collège	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1439100 Eau - Les Moyats (usine)	189'000.00	0.00	20'000.00	20'000.00	169'000.00
1439101 Eau - Champ-du-Moulin (habitation)	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1439103 Eau - Terrains	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1439104 Eau - Sources	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1439107 Eau - Moyats - Prises	29'001.00	0.00	2'000.00	2'000.00	27'001.00
1439108 Moyats - Traitement de l'eau	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1439111 Eau - Aqueduc et conduites	57'001.00	0.00	2'000.00	2'000.00	55'001.00
1439112 Eau - Réseau de distribution	15'786'000.00	784'835.41	641'775.00	627'600.00	15'929'060.41
1439113 Eau - Réseau distr. environs	3'385'000.00	164'790.98	212'870.55	199'000.00	3'336'920.43
1439114 Eau - Cond. forcée Moyats 1977	469'000.00	0.00	18'000.00	18'000.00	451'000.00

	Solde au 01.01.2007 CHF	Débit CHF	Crédit CHF	Dont amortiss.2007 CHF	Solde au 31.12.2007 CHF
1439115 Eau - Réservoir des Foullets	185'000.00	0.00	24'000.00	24'000.00	161'000.00
1439116 Eau - Réservoir de Plaisance	127'000.00	0.00	13'000.00	13'000.00	114'000.00
1439117 Eau - Réservoir de Pouillerel	14'000.00	0.00	7'000.00	7'000.00	7'000.00
1439118 Eau - Réservoir du Vuillème	597'000.00	0.00	20'000.00	20'000.00	577'000.00
1439119 Eau - Réservoir du Mont-Cornu	186'000.00	0.00	10'000.00	10'000.00	176'000.00
1439120 Rénov.Jogne nord-sud-Corbatière	86'000.00	107'715.73	3'000.00	3'000.00	190'715.73
1439121 Eau-Rénov.chambres vannes & DN 550	175'000.00	0.00	6'000.00	6'000.00	169'000.00
1439122 Renouvellement branchements	310'000.00	254'129.75	19'765.00	17'000.00	544'364.75
1439123 Chaîne de traitement	33'000.00	39'520.88	900.00	900.00	71'620.88
1439124 Réservoir du Crêt-du-Lode	48'000.00	0.00	1'200.00	1'200.00	46'800.00
145 Forêts	248'113.00	6'932.00	0.00	0.00	255'045.00
1456010 Sur les Combes	10'189.00	0.00	0.00	0.00	10'189.00
1456020 Creux-des-Olives	27'000.00	0.00	0.00	0.00	27'000.00
1456030 Eplatures Jaune 27	300.00	0.00	0.00	0.00	300.00
1456040 Eplatures Jaune 31	2'700.00	0.00	0.00	0.00	2'700.00
1456050 Gros-Plane	1'822.00	0.00	0.00	0.00	1'822.00
1456060 Pouillerel	127'107.00	0.00	0.00	0.00	127'107.00
1456070 A la Sombaille	2'662.00	0.00	0.00	0.00	2'662.00
1456080 Au-dessus des Tourelles	23'257.00	0.00	0.00	0.00	23'257.00
1456090 Forêt-Morf	20'125.00	0.00	0.00	0.00	20'125.00
1456100 Forêt-Pochon	31'838.00	0.00	0.00	0.00	31'838.00
1456110 Forêt Plaisance	1'113.00	0.00	0.00	0.00	1'113.00
1456120 Forêt Sombaille Jeunesse	0.00	6'932.00	0.00	0.00	6'932.00
146 Mobilier, machines, matériel	12'522'154.06	2'668'106.26	10'971'438.02	8'206'611.62	4'218'822.30
147 Stock et approvisionnement	424'691.61	452'951.30	532'486.04	0.00	345'156.87
14701 Stocks mazout et divers	424'691.61	452'951.30	532'486.04	0.00	345'156.87
PRETS ET PARTICIPATIONS	48'330'681.20	1'265'503.00	43'669'481.45	7'400.00	5'926'702.75
152 Sociétés paracomunales	38'000'002.00	180'000.00	38'000'000.00	0.00	180'002.00
1520100 Cridor - 516 actions de Fr.100	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1520200 Igesa - 30 actions de Fr. 1 000	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00
1520300 Actions SIM SA - 38000 actions de 1'000	38'000'000.00	0.00	38'000'000.00	0.00	0.00
1520400 Centr.émiss.communes s.-20 parts à CHF 1'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	20'000.00
1520500 Bloc 30 SA - 100 actions à CHF 1'000.00	0.00	60'000.00	0.00	0.00	60'000.00
1520600 RUN - Prêt 5 ans sans intérêts	0.00	100'000.00	0.00	0.00	100'000.00

	Solde au 01.01.2007 CHF	Débit CHF	Crédit CHF	Dont amortiss.2007 CHF	Solde au 31.12.2007 CHF
154 Sociétés d'économie mixte	9'090'405.00	645'000.00	5'505'403.00	7'400.00	4'230'002.00
1540200 Groupe E - 11065 act.à CHF 50.00 (4x)	2'213'000.00	0.00	2'213'000.00	0.00	0.00
1540400 Gansa - 3 255 actions à CHF 1'000.00	3'255'000.00	0.00	3'255'000.00	0.00	0.00
1541010 TRN - Prêt 1950	2'500'000.00	0.00	0.00	0.00	2'500'000.00
1541015 TRN - Prêt 1954	250'000.00	0.00	0.00	0.00	250'000.00
1541030 TRN - Prêt terrain	800'000.00	0.00	0.00	0.00	800'000.00
154 Sociétés mixtes - Actions & prêts divers	72'405.00	645'000.00	37'403.00	7'400.00	680'002.00
155 Institutions privées	1'240'274.20	440'503.00	164'078.45	0.00	1'516'698.75
1553500 Musée paysan	240'000.00	0.00	0.00	0.00	240'000.00
1554 Autres participations	911'131.20	430'500.00	104'078.45	0.00	1'237'552.75
1556 Entreprises de construction - Participation	89'143.00	10'003.00	60'000.00	0.00	39'146.00
FINANCEMENTS SPECIAUX	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
180	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL PATRIMOINE ADMINISTRATIF	291'148'164.85	25'149'341.76	93'616'944.07	23'063'895.05	222'680'562.54
TOTAL DE L'ACTIF	533'075'018.63	1'445'389'191.41	1'464'408'794.19	24'109'490.05	513'563'415.85

ENGAGEMENTS CONDITIONNELS	25'845'093.86	0.00	2'000'000.00	0.00	23'845'093.86
1990300 Cautionnements divers	25'845'093.86	0.00	2'000'000.00	0.00	23'845'093.86

P A S S I F	-6'466'286.66	79'391'767.90	81'471'858.30	0.00	-8'546'377.06

ENGAGEMENTS COURANTS	-4'660'681.75	73'395'068.19	76'697'617.98	0.00	-7'963'231.54
2001000 Fournisseurs compte collectif	-4'660'681.75	73'395'068.19	76'697'617.98	0.00	-7'963'231.54
2008 TVA due	-132'200.83	954'007.80	939'129.22	0.00	-117'322.25
201 Dépôts	-33'289.87	7'297.14	4'622.85	0.00	-30'615.58
2099 SI TVA due	-221'880.37	42'725.52	0.00	0.00	-179'154.85
1112120 Assistance - Compte de réserve	-57'496.11	81'241.15	79'721.95	0.00	-55'976.91
1112420 M.I.H. - Bourse horlogerie	-17'970.43	25'610.02	25'610.02	0.00	-17'970.43
1113130 Sombaille Jeunesse - Avance de frais	-15'118.80	0.00	2'109.40	0.00	-17'228.20
1114390 C/c Foyer de l'Ecolier	-14245.25	317'027.25	302'782.00	0.00	(0.00)

	Solde au 01.01.2007 CHF	Débit CHF	Crédit CHF	Dont amortiss.2007 CHF	Solde au 31.12.2007 CHF
1114610 C/c SI BLOC 30 SA	-1'282'993.95	2'327'911.41	1'116'278.16	0.00	-71'360.70
1114620 C/c Hôtel Pierre-François SA	-4'344.00	248'863.64	316'709.54	0.00	-72'189.90
115 Autres débiteurs	-26'065.30	872'739.25	867'750.65	0.00	-21'076.70
119 Autres créances	0.00	1'119'276.53	1'119'526.53	0.00	-250.00
AUTRES DETTES A COURT TERME	-192'776.63	265'768.23	75'919.45	0.00	-2'927.85
1001012 Caisse Centre d'animation et de rencontre	-901.55	40'356.45	42'382.75	0.00	-2'927.85
1011040 Gérance - Décaissement débiteurs BPR	-389.70	33'926.40	33'536.70	0.00	0.00
1021000 UBS - C/c 242-384325.B1U	-191'485.38	191'485.38	0.00	0.00	(0.00)
DETTES A MOYEN ET LONG TERME	-461'396'867.11	71'908'210.46	20'000'000.00	0.00	-409'488'656.65
221 Reconnaissances de dettes	-439'623'876.65	71'035'220.00	20'000'000.00	0.00	-388'588'656.65
Emprunts au Fonds de compensation AVS	-56'389'000.00	0.00	0.00	0.00	-56'389'000.00
2211630 Emprunt 4.8000% 2000 - 2010 Fds comp.AVS	-10'000'000.00	0.00	0.00	0.00	-10'000'000.00
2211640 Emprunt 4.6000% 2000 - 2010 Fds comp.AVS	-10'000'000.00	0.00	0.00	0.00	-10'000'000.00
2211650 Emprunt 4.0500% 2001 - 2009 Fds comp.AVS	-5'000'000.00	0.00	0.00	0.00	-5'000'000.00
2211660 Emprunt 4.1400% 2001 - 2011 Fds comp.AVS	-5'000'000.00	0.00	0.00	0.00	-5'000'000.00
2211670 Emprunt 4.1000% 2001 - 2011 Fds Comp.AVS	-3'000'000.00	0.00	0.00	0.00	-3'000'000.00
2211680 Emprunt 3.6100% 2002 - 2012 Fds comp.AVS	-10'000'000.00	0.00	0.00	0.00	-10'000'000.00
2211690 Emprunt 3.5000% 2002 - 2012 Fds comp.AVS	-2'000'000.00	0.00	0.00	0.00	-2'000'000.00
2211700 Emprunt 3.2800% 2003 - 2013 Fds comp.AVS	-4'389'000.00	0.00	0.00	0.00	-4'389'000.00
2211710 Emprunt 3.3500% 2004 - 2014 Fds comp.AVS	-7'000'000.00	0.00	0.00	0.00	-7'000'000.00
Emprunts à la Suva, Lucerne	-21'754'166.65	1'500'000.00	0.00	0.00	-20'254'166.65
2215360 Emprunt 3.3750% 1999 - 2009 C.N.A.	-10'000'000.00	0.00	0.00	0.00	-10'000'000.00
2215370 Emprunt 4.6250% 2000 - 2008 C.N.A.	-2'000'000.00	500'000.00	0.00	0.00	-1'500'000.00
2215380 Emprunt 4.8750% 2000 - 2008 C.N.A.	-2'004'166.65	500'000.00	0.00	0.00	-1'504'166.65
2215390 Emprunt 3.6250% 2001 - 2010 Suva	-3'750'000.00	250'000.00	0.00	0.00	-3'500'000.00
2215400 Emprunt 4.5000% 2002 - 2012 Suva	-4'000'000.00	250'000.00	0.00	0.00	-3'750'000.00
Autres emprunts	-358'600'000.00	69'150'000.00	20'000'000.00	0.00	-309'450'000.00
2216310 Emprunt 4.2500% 1997 - 2007 Winterthur ass.	-7'000'000.00	7'000'000.00	0.00	0.00	0.00
2216460 Emprunt 4.3125% 1999 - 2010 Rentes Genevoises	-5'000'000.00	0.00	0.00	0.00	-5'000'000.00
2216490 Emprunt 4.500% 1999 - 2009 Caisse pensions Etat	-2'000'000.00	0.00	0.00	0.00	-2'000'000.00
2216520 Emprunt 4.4600% 2000 - 2008 Bank Austria AG	-10'000'000.00	0.00	0.00	0.00	-10'000'000.00
2216540 Emprunt 4.8500% 2000 - 2008 Kommunalkred.Austria	-7'500'000.00	0.00	0.00	0.00	-7'500'000.00
2216550 Emprunt 4.6250% 2000 - 2010 Csse pensions Etat NE	-600'000.00	150'000.00	0.00	0.00	-450'000.00
2216560 Emprunt 4.800% 2000 - 2010 Bay.Landesbank Munich	-10'000'000.00	0.00	0.00	0.00	-10'000'000.00
2216570 Emprunt 4.1900% 2001 - 2011 Bay.Landesbank Munich	-10'000'000.00	0.00	0.00	0.00	-10'000'000.00
2216580 Emprunt 4.0625% 2001 - 2010 Vaudoise-Vie	-6'000'000.00	0.00	0.00	0.00	-6'000'000.00

1114610 C/c SI BLOC 30 SA
1114620 C/c Hôtel Pierre-François SA
115 Autres débiteurs
119 Autres créances

AUTRES DETTES A COURT TERME
1001012 Caisse Centre d'animation et de rencontre
1011040 Gérance - Décaissement débiteurs BPR
1021000 UBS - C/c 242-384325.B1U

DETTES A MOYEN ET LONG TERME
221 Reconnaissances de dettes
Emprunts au Fonds de compensation AVS
2211630 Emprunt 4.8000% 2000 - 2010 Fds comp.AVS
2211640 Emprunt 4.6000% 2000 - 2010 Fds comp.AVS
2211650 Emprunt 4.0500% 2001 - 2009 Fds comp.AVS
2211660 Emprunt 4.1400% 2001 - 2011 Fds comp.AVS
2211670 Emprunt 4.1000% 2001 - 2011 Fds Comp.AVS
2211680 Emprunt 3.6100% 2002 - 2012 Fds comp.AVS
2211690 Emprunt 3.5000% 2002 - 2012 Fds comp.AVS
2211700 Emprunt 3.2800% 2003 - 2013 Fds comp.AVS
2211710 Emprunt 3.3500% 2004 - 2014 Fds comp.AVS

Emprunts à la Suva, Lucerne
2215360 Emprunt 3.3750% 1999 - 2009 C.N.A.
2215370 Emprunt 4.6250% 2000 - 2008 C.N.A.
2215380 Emprunt 4.8750% 2000 - 2008 C.N.A.
2215390 Emprunt 3.6250% 2001 - 2010 Suva
2215400 Emprunt 4.5000% 2002 - 2012 Suva

Autres emprunts
2216310 Emprunt 4.2500% 1997 - 2007 Winterthur ass.
2216460 Emprunt 4.3125% 1999 - 2010 Rentes Genevoises
2216490 Emprunt 4.500% 1999 - 2009 Caisse pensions Etat
2216520 Emprunt 4.4600% 2000 - 2008 Bank Austria AG
2216540 Emprunt 4.8500% 2000 - 2008 Kommunalkred.Austria
2216550 Emprunt 4.6250% 2000 - 2010 Csse pensions Etat NE
2216560 Emprunt 4.800% 2000 - 2010 Bay.Landesbank Munich
2216570 Emprunt 4.1900% 2001 - 2011 Bay.Landesbank Munich
2216580 Emprunt 4.0625% 2001 - 2010 Vaudoise-Vie

				Solde au 01.01.2007 CHF	Débit CHF	Crédit CHF	Dont amortiss.2007 CHF	Solde au 31.12.2007 CHF
2216590	Emprunt 4.0625%	2001 - 2011	Vaudoise-vie	-6'000'000.00	0.00	0.00	0.00	-6'000'000.00
2216600	Emprunt 4.0600%	2001 - 2011	Bay.Landesbank Munich	-5'000'000.00	0.00	0.00	0.00	-5'000'000.00
2216610	Emprunt 4.0000%	2001 - 2011	Prevista fond.prév.	-10'000'000.00	10'000'000.00	0.00	0.00	0.00
2216620	Emprunt 3.9500%	2001 - 2011	Bayer. Landesbank	-10'000'000.00	0.00	0.00	0.00	-10'000'000.00
2216630	Emprunt 3.8700%	2002 - 2007	Bay.Landesbank Munich	-7'000'000.00	7'000'000.00	0.00	0.00	0.00
2216640	Emprunt 3.7800%	2002 - 2007	Union Bques Suisses	-10'000'000.00	10'000'000.00	0.00	0.00	0.00
2216650	Emprunt 3.7500%	2002 - 2007	Prevista Anlagestiftung	-7'000'000.00	7'000'000.00	0.00	0.00	0.00
2216660	Emprunt 3.3750%	2002 - 2012	Prevista Anlagestiftung	-8'000'000.00	8'000'000.00	0.00	0.00	0.00
2216670	Emprunt 2.9600%	2003 - 2013	Dexia Municipal	-30'000'000.00	0.00	0.00	0.00	-30'000'000.00
2216680	Emprunt 2.9800%	2003 - 2012	Union Banques Suisses	-13'000'000.00	0.00	0.00	0.00	-13'000'000.00
2216690	Emprunt 2.8050%	2003 - 2012	DEPFA Bank	-30'000'000.00	0.00	0.00	0.00	-30'000'000.00
2216700	Emprunt 3.0900%	2003 - 2011	DEPFA Bank	-10'000'000.00	10'000'000.00	0.00	0.00	0.00
2216710	Emprunt 2.9000%	2003 - 2013	DEPFA Bank	-10'000'000.00	0.00	0.00	0.00	-10'000'000.00
2216720	Emprunt 3.2500%	2004 - 2012	C.C.A.P.	-1'000'000.00	0.00	0.00	0.00	-1'000'000.00
2216730	Emprunt 3.0700%	2004 - 2014	Bay.Landesbank Munich	-10'000'000.00	0.00	0.00	0.00	-10'000'000.00
2216740	Emprunt 3.1000%	2004 - 2014	Bay.Landesbank Munich	-10'000'000.00	0.00	0.00	0.00	-10'000'000.00
2216750	Emprunt 3.2500%	2004 - 2014	Postfinance Suisse	-17'500'000.00	0.00	0.00	0.00	-17'500'000.00
2216760	Emprunt 3.3900%	2004 - 2014	Bay.Landesbank Munich	-8'000'000.00	0.00	0.00	0.00	-8'000'000.00
2216770	Emprunt 3.2900%	2005 - 2015	Depfa ACS Bank	-10'000'000.00	10'000'000.00	0.00	0.00	0.00
2216780	Emprunt 2.6000%	2005 - 2013	Bayerische Landesbank	-10'000'000.00	0.00	0.00	0.00	-10'000'000.00
2216790	Emprunt 3.0500%	2005 - 2015	Dexia Municipal Agency	-25'000'000.00	0.00	0.00	0.00	-25'000'000.00
2216800	Emprunt 2.7550%	2005 - 2013	Bayerische Landesbank	-10'000'000.00	0.00	0.00	0.00	-10'000'000.00
2216810	Emprunt 2.9650%	2005 - 2015	Dexia Municipal Agency	-25'000'000.00	0.00	0.00	0.00	-25'000'000.00
2216820	Emprunt 3.5000%	2005 - 2025	Dexia Municipal Agency	-3'000'000.00	0.00	0.00	0.00	-3'000'000.00
2216830	Emprunt 3.4000%	2006 - 2016	Bayerische Landesbank	-5'000'000.00	0.00	0.00	0.00	-5'000'000.00
2216840	Emprunt 3.3000%	2006 - 2026	Dexia Credit Local	-6'000'000.00	0.00	0.00	0.00	-6'000'000.00
2216850	Emprunt 3.0400%	2006 - 2021	Kommunalkredit Austria	-4'000'000.00	0.00	0.00	0.00	-4'000'000.00
2216860	Emprunt 2.6300%	2007 - 2022	Depfa ACS Bank	0.00	0.00	20'000'000.00	0.00	-20'000'000.00

	Solde au 01.01.2007 CHF	Débit CHF	Crédit CHF	Dont amortiss.2007 CHF	Solde au 31.12.2007 CHF
Prêts LIM (fédéral)	-1'923'850.00	258'150.00	0.00	0.00	-1'665'700.00
2218030 Prêt 2 %	-156'000.00	19'500.00	0.00	0.00	-136'500.00
2218080 Prêt sans int.	-810'400.00	115'800.00	0.00	0.00	-694'600.00
2218090 Prêt sans int.	-355'250.00	50'750.00	0.00	0.00	-304'500.00
2218100 Prêt sans int.	-92'800.00	46'700.00	0.00	0.00	-46'100.00
2219500 Prêt sans int.	-509'400.00	25'400.00	0.00	0.00	-484'000.00
Prêts LIM (cantonal)	-956'860.00	127'070.00	0.00	0.00	-829'790.00
2218520 Prêt sans int.	-810'400.00	115'800.00	0.00	0.00	-694'600.00
2218530 Prêt sans int.	-146'460.00	11'270.00	0.00	0.00	-135'190.00
223 Emprunts par obligations	-20'900'000.00	0.00	0.00	0.00	-20'900'000.00
2231200 Emprunt 4.0000% 1997 - 2008	-10'000'000.00	0.00	0.00	0.00	-10'000'000.00
2231210 Emprunt 3.2500% 1998 - 2008	-5'000'000.00	0.00	0.00	0.00	-5'000'000.00
2231220 Emprunt 3.6250% 2002 - 2010	-5'900'000.00	0.00	0.00	0.00	-5'900'000.00
229 Emprunts pour la construction de logement	-872'990.46	872'990.46	0.00	0.00	0.00
2294 Emprunt 3.1250% Etat de Neuchâtel, logements HLM	-872'990.46	872'990.46	0.00	0.00	0.00
ENGAGEMENTS ENVERS LES ENTITES PARTICULIERES					
23 Engagements envers les entités particulières					
2310200 Caisse de retraite personnel communal	(0.00)	0.00	321'877.20	0.00	-321'877.20
2330100 Fonds spéciaux	-2'264'330.85	2'264'330.85	2'201'540.56	2'420.00	-2'201'540.56
TOTAL DES ENGAGEMENTS	-470'320'261.25	153'830'077.44	104'071'195.51	2'420.00	-420'561'379.32
PROVISION DEBITEURS IMPOTS					
240 Provision débiteurs impôts					
240 Provision débiteurs impôts	-1'170'000.00	0.00	1'730'000.00	0.00	-2'900'000.00
240 Provision débiteurs impôts	-1'170'000.00	0.00	1'730'000.00	0.00	-2'900'000.00
PASSIFS TRANSITOIRES					
115 Comptes de gérance - Chauffage					
115 Comptes de gérance - Chauffage	-9'968'063.28	237'360'844.38	244'417'079.72	0.00	-17'024'298.62
115 Comptes de gérance - Chauffage	-402'337.45	873'585.15	874'881.35	0.00	-403'633.65
258 Soldes passifs					
258 Soldes passifs	-8'796'138.54	236'332'031.16	241'728'604.60	0.00	-14'192'711.98
2591 Comptes divers					
2591 Comptes divers	-485'208.53	147'483.40	761'223.00	0.00	-1'098'948.13
2599 Services industriels					
2599 Services industriels	-284'378.76	7'744.67	1'052'370.77	0.00	-1'329'004.86

	Solde au 01.01.2007 CHF	Débit CHF	Crédit CHF	Dont amortiss.2007 CHF	Solde au 31.12.2007 CHF
RESERVES ET AMORTISSEMENTS					
26053 Prêts divers institutions	-1'119'246.05	140'697.30	118'000.00	0.00	-1'096'548.75
	-1'119'246.05	140'697.30	118'000.00	0.00	-1'096'548.75
FINANCEMENTS SPECIAUX					
280 Engagements envers les financements spéciaux	-40'794'918.37	15'044'794.42	19'004'522.80	0.00	-44'754'646.75
	-40'794'918.37	15'044'794.42	19'004'522.80	0.00	-44'754'646.75
FORTUNE					
290 Fortune nette	-9'702'529.68	27'678.80	17'551'691.53	0.00	-27'226'542.41
	-9'702'529.68	27'678.80	17'551'691.53	0.00	-27'226'542.41
TOTAL DU PASSIF	-533'075'018.63	406'404'092.34	386'892'489.56	2'420.00	-513'563'415.85

ENGAGEMENTS CONDITIONNELS	-25'845'093.86	2'000'000.00	0.00	0.00	-23'845'093.86
2990300 Cautionnements divers	-25'845'093.86	2'000'000.00	0.00	0.00	-23'845'093.86

ANNEXE 5-1

Comptes des investissements : crédits accordés par le Conseil général

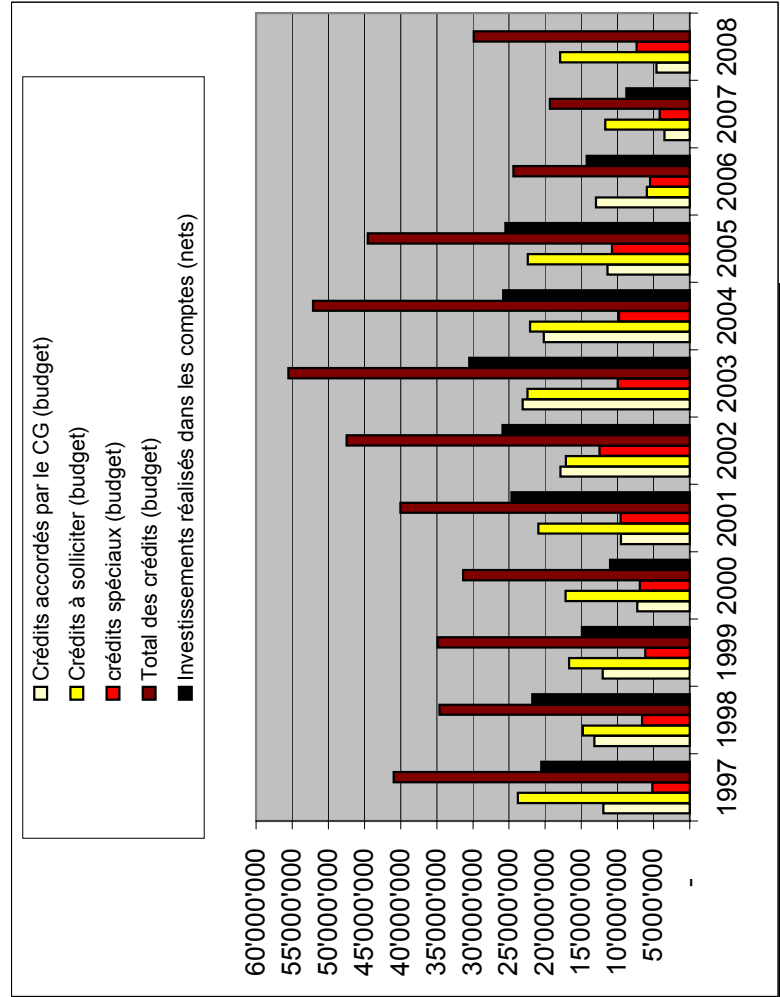
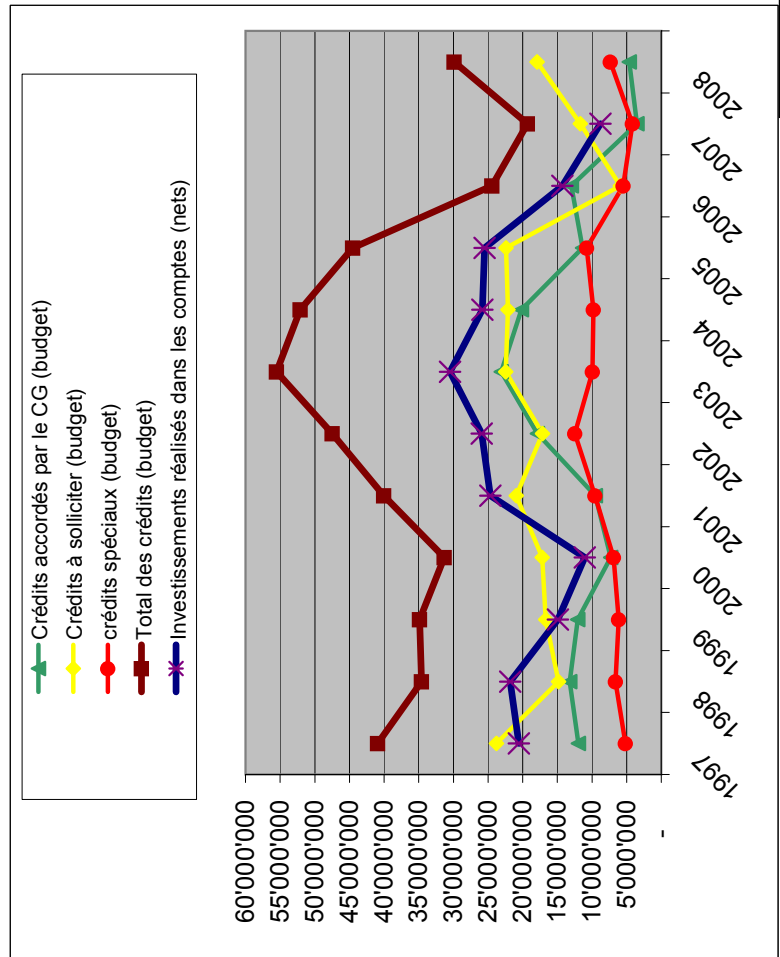
**1 Immobilisations
TRAVAUX TERMINES**

	Date C.G.	Budget 2007				Situation au 31.12.2006				Comptes 2007				Situation au 31.12.2007				Bilan CHF
		Dépenses CHF	Recettes CHF	Amortis. CHF	Montants des crédits CHF	Dépenses CHF	Recettes CHF	Amortis. CHF	Montants des crédits CHF	Dépenses CHF	Recettes CHF	Amortis. CHF	Montants des crédits CHF	Dépenses CHF	Recettes CHF	Amortis. CHF	Montants des crédits CHF	
501 Génie civil																		
0128.07.04	10.10.07	64'500.00	0.00	4'500.00	59'000.00	0.00	0.00	4'500.00	58'538.35	0.00	0.00	58'538.35	0.00	0.00	0.00	58'538.35		
0128.07.07	28.11.07	12'000.00	0.00	75'300.00	12'000.00	0.00	75'300.00	7'901.60	7'901.60	0.00	0.00	7'901.60	0.00	0.00	0.00	7'901.60		
0132.05.05	14.12.04	12'000.00	0.00	11'300.00	12'000.00	0.00	11'300.00	-10'033.95	-10'033.95	0.00	0.00	-10'033.95	0.00	0.00	0.00	-10'033.95		
0132.05.06	25.10.04	342'000.00	0.00	48'982.45	342'000.00	0.00	48'982.45	23'791.85	117'600.00	0.00	47'000.00	46'382.45	0.00	0.00	0.00	37'792.45		
0224.05	24.01.05	3'543'000.00	0.00	75'300.00	3'543'000.00	0.00	75'300.00	3'465'260.60	117'600.00	0.00	87'900.00	3'702'982.45	0.00	0.00	0.00	3'422'082.45		
0233.07	28.04.05	988'000.00	0.00	11'300.00	988'000.00	0.00	11'300.00	760'083.85	17'400.00	0.00	23'800.00	766'813.85	0.00	0.00	0.00	738'013.85		
0233.07	21.02.05	163'000.00	0.00	44'800.00	163'000.00	0.00	44'800.00	73'648.70	513'020.45	0.00	34'900.00	108'568.15	0.00	0.00	0.00	73'648.15		
0240.07	29.06.07	700'000.00	200'000.00	0.00	700'000.00	200'000.00	0.00	513'020.45	143'055.85	0.00	0.00	143'055.85	0.00	0.00	0.00	143'055.85		
0332.03	29.08.07	90'000.00	0.00	0.00	90'000.00	0.00	0.00	79'000.00	0.00	0.00	0.00	79'000.00	0.00	0.00	0.00	79'000.00		
Total 501 Génie civil		1'302'500.00	200'000.00	135'900.00	6'263'000.00	0.00	135'900.00	4'845'827.60	119'340.00	85'400.00	151'100.00	6'286'538.80	651'425.05	236'500.00	0.00	5'989'613.75		
503 Bâtiments																		
0131.06.01	06.03.06	250'000.00	0.00	0.00	250'000.00	0.00	0.00	38'880.00	0.00	0.00	0.00	38'880.00	0.00	0.00	0.00	-38'880.00		
0131.07.01	04.06.07	30'000.00	0.00	0.00	30'000.00	0.00	0.00	27'330.00	0.00	0.00	0.00	27'330.00	0.00	0.00	0.00	27'330.00		
0131.07.02	04.06.07	40'000.00	0.00	0.00	40'000.00	0.00	0.00	39'099.40	0.00	0.00	0.00	39'099.40	0.00	0.00	0.00	39'099.40		
0131.07.03	04.06.07	190'000.00	0.00	0.00	190'000.00	0.00	0.00	184'986.40	0.00	0.00	0.00	184'986.40	0.00	0.00	0.00	184'986.40		
0134.07.01	08.06.07	60'000.00	0.00	0.00	60'000.00	0.00	0.00	61'500.00	0.00	0.00	0.00	61'500.00	0.00	0.00	0.00	61'500.00		
0138.07	04.06.07	60'000.00	0.00	0.00	60'000.00	0.00	0.00	67'688.25	0.00	0.00	0.00	67'688.25	0.00	0.00	0.00	67'688.25		
0144.07	06.09.07	120'000.00	0.00	0.00	120'000.00	0.00	0.00	113'742.10	0.00	0.00	0.00	113'742.10	0.00	0.00	0.00	113'742.10		
0311.02	12.03.02	13'033'400.00	0.00	0.00	13'033'400.00	0.00	0.00	-38'590.00	0.00	0.00	0.00	-38'590.00	0.00	0.00	0.00	-38'590.00		
0346.05	27.09.05	2'100'000.00	0.00	0.00	2'100'000.00	0.00	0.00	2'000'000.00	0.00	0.00	0.00	2'000'000.00	0.00	0.00	0.00	-200'000.00		
0350.06	02.10.06	475'000.00	0.00	0.00	475'000.00	0.00	0.00	175'000.00	0.00	0.00	0.00	175'000.00	0.00	0.00	0.00	-175'000.00		
0352.07	26.03.07	390'000.00	0.00	0.00	390'000.00	0.00	0.00	392'615.00	0.00	0.00	0.00	392'615.00	0.00	0.00	0.00	392'615.00		
Total 503 Bâtiments		910'000.00	0.00	0.00	16'808'400.00	0.00	0.00	889'987.20	413'860.00	0.00	0.00	889'987.20	413'860.00	0.00	0.00	4'616'072.00		
506 Matériel																		
0119.05.02	14.12.04	60'000.00	0.00	0.00	60'000.00	0.00	0.00	34'770.00	29'994.95	0.00	0.00	34'770.00	29'994.95	0.00	0.00	-29'994.95		
0120.07.01	12.03.07	40'000.00	0.00	0.00	40'000.00	0.00	0.00	37'666.85	17'270.00	0.00	0.00	37'666.85	17'270.00	0.00	0.00	7'848.95		
0120.07.02	05.11.07	100'000.00	0.00	0.00	100'000.00	0.00	0.00	97'843.80	90'843.80	0.00	0.00	97'843.80	90'843.80	0.00	0.00	90'843.80		
0123.07.01	17.12.07	20'000.00	0.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	15'184.55	15'184.55	0.00	0.00	15'184.55	15'184.55	0.00	0.00	15'184.55		
0128.07.05	14.12.04	437'384.85	0.00	10'000.00	437'384.85	0.00	10'000.00	194'875.10	435'315.90	0.00	6'100.00	194'875.10	435'315.90	0.00	16'100.00	419'215.90		
0128.07.06	15.08.07	13'861.05	0.00	0.00	13'861.05	0.00	0.00	13'861.05	13'861.05	0.00	0.00	13'861.05	13'861.05	0.00	0.00	13'861.05		
0133.06.08	06.03.06	25'000.00	0.00	0.00	25'000.00	0.00	0.00	5'660.60	0.00	0.00	0.00	5'660.60	0.00	0.00	0.00	5'660.60		
0133.07.01	09.01.08	12'500.00	0.00	0.00	12'500.00	0.00	0.00	12'500.00	12'500.00	0.00	0.00	12'500.00	12'500.00	0.00	0.00	12'500.00		
0133.07.01	14.12.04	30'000.00	0.00	0.00	30'000.00	0.00	0.00	21'633.60	21'633.60	0.00	0.00	21'633.60	21'633.60	0.00	0.00	21'633.60		
0138.07.01	20.05.07	20'000.00	0.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	21'897.10	2'115.00	0.00	0.00	21'897.10	2'115.00	0.00	0.00	19'782.10		
0145.07	07.05.07	2'300.00	0.00	0.00	2'300.00	0.00	0.00	2'300.00	2'300.00	0.00	0.00	2'300.00	2'300.00	0.00	0.00	2'300.00		
0323.03.02	11.12.06	125'000.00	0.00	0.00	125'000.00	0.00	0.00	98'083.75	98'083.75	0.00	0.00	98'083.75	98'083.75	0.00	0.00	98'083.75		
0422.03	22'784.10	22'784.10	0.00	0.00	22'784.10	0.00	0.00	22'784.10	22'784.10	0.00	0.00	22'784.10	22'784.10	0.00	0.00	22'784.10		
0439.06	20.05.03	830'000.00	0.00	508'150.88	830'000.00	508'150.88	0.00	28'797.76	991'798.03	0.00	506'150.88	1525'359.67	991'798.03	506'150.88	0.00	27'410.76		
0441.07	27.06.06	250'000.00	0.00	0.00	250'000.00	0.00	0.00	140'677.85	254'247.85	0.00	14'100.00	140'677.85	254'247.85	0.00	14'100.00	240'747.85		
0443.07	01.10.07	27'000.00	0.00	0.00	27'000.00	0.00	0.00	26'771.60	53'082.65	0.00	0.00	26'771.60	53'082.65	0.00	0.00	26'771.60		
0449.07	CC 28.11.07	8'700.00	0.00	0.00	8'700.00	0.00	0.00	10'652.40	3'800.00	0.00	0.00	10'652.40	3'800.00	0.00	0.00	10'652.40		
0450.07	CC 10.12.07	4'300.00	0.00	0.00	4'300.00	0.00	0.00	4'025.00	3'600.00	0.00	0.00	4'025.00	3'600.00	0.00	0.00	4'025.00		
Total 506 Matériel		432'500.00	0.00	10'000.00	2'059'009.80	516'150.88	0.00	1'877'680.56	990'411.03	516'150.88	20'200.00	2'625'711.22	1'683'606.63	536'350.88	0.00	405'759.71		
Total administration		2'645'000.00	200'000.00	145'900.00	25'130'409.80	1'459'000.00	0.00	8'723'508.16	1'108'751.03	601'550.88	171'300.00	9'802'237.22	2'748'906.68	772'850.88	0.00	6'280'480.66		

ANNEXE 5-4

INVESTISSEMENTS - EVOLUTION

	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
Crédits accordés par le CG (budget)	11'975'500	13'211'525	12'060'020	7'276'530	9'538'100	17'870'600	23'107'500	20'201'665	11'374'500	12'987'095	3'495'000	4'605'500
Crédits à solliciter (budget)	23'776'000	14'811'000	16'686'000	17'173'000	20'926'900	17'131'000	22'462'000	22'107'000	22'398'000	5'935'000	11'671'400	17'917'000
crédits spéciaux (budget)	5'190'800	6'585'000	6'148'625	6'887'250	9'576'600	12'466'100	9'951'200	9'797'800	10'777'000	5'496'300	4'163'200	7'354'800
Total des crédits (budget)	40'942'300	34'607'525	34'894'645	31'336'780	40'041'600	47'467'700	55'520'700	52'106'465	44'549'500	24'418'395	19'329'600	29'877'300
Investissements réalisés dans les comptes (nets)	20'540'485	21'791'470	14'912'561	11'035'039	24'648'498	25'890'045	30'499'945	25'828'963	25'498'431	14'276'379	8'771'298	



ANNEXE 6-1

SITUATION 2007 - CREDITS POUR DEPENSES IMPREVUES SELON ART.95

Fonctionnement

Date	Montant accordé	Désignation du crédit	Service	Imputation comptable	Solde au 01.01.07	Dépensé au 31.12.07	Terminé à fin 2007	Dépassement	Montant à venir en 2008
26.01.2006	60'000.00	Fusion ateliers TP-Police	Ateliers	715/3111000	49'799.80	52'114.35	Non		7'000.00
04.09.2006	30'000.00	Mandat fds iconogr. BV	Urbanisme	750/30.....		20'653.45	Oui		
29.06.2006	30'000.00	SHE-Accréd.laboratoire	SHE - 2006	811/3186600	1'800.00	1'800.00	Oui		
		(Laborat.-07		814/3186600		0.00	Oui		
12.07.2006	15'000.00	MBA-Catalogue	MBA	514/3101500	12'912.00	12'912.00	Oui		
06.09.2006	14'000.00	Radon Beau-Site	Gérance	211/3142400	0.00	15'517.00	Oui	1'517.00	
11.12.2006	9'600.00	Mandat M.Schnurr	Centre santé	482/3189300	4'800.00	9'600.00	Oui		
24.01.2007	31'000.00	Mandat réorg.musées	MH/MBA/MIH	512/3189300		9'987.70	Oui		
				513/3189300		9'987.80			
				514/3189300		9'987.75			
12.03.2007	17'000.00	2 cartes journalières	Transports	150/3654000		17'000.00	Oui		
19.03.2007	15'000.00	Taxes nett. dolines	SUE-Environ.	813/3195100		3'311.95	Non		14'330.00
				813/4391000		-500.00			
18.06.2007	38'821.35	Dépollution terrain	Seco	122/3180700		38'821.35	Oui		
28.06.2007	5'000.00	Livres Art Nouveau	MBA	514/3131900		4'958.70	Oui		
04.07.2007	5'300.00	Véhicule transp.matér.	CAR	530/3117500		5'300.00	Oui		
04.07.2007	70'000.00	Inondation Coop	Constr.niles	712/3112300		0.00	Non		70'000.00
08.08.2007	12'000.00	Remise état Serre 22	Bâtiments	201/3142400		12'088.85	Oui		
06.09.2007	25'000.00	Gestion permis fouilles	SIC	123/3180600		23'000.00	Oui		
06.09.2007	60'000.00	Gestion des temps	SIC	123/3180600		57'528.35	Oui		

ANNEXE 6-2

SITUATION 2007 - CREDITS POUR DEPENSES IMPREVUES SELON ART.95

Fonctionnement (suite)

Date	Montant accordé	Désignation du crédit	Service	Imputation comptable	Solde au 01.01.07	Dépensé au 31.12.07	Terminé à fin 2007	Dépassement	Montant à venir en 2008
06.09.2007	13'500.00	Stand Modhac	SIS	Divers		25'728.05	Oui	12'228.05	
01.10.2007	4'500.00	Chape Charrière	Ec.primaire	405/3142400		3'782.00	Oui		
24.10.2007	61'208.15	Catalogue MBA	MBA	Divers		61'208.15	Oui		
24.10.2007	3'660.75	Achat de mobilier	Centre santé	482/3111000		3'660.75	Oui		
08.11.2007	2'100.00	Caisse enregistrreuse	MBA	514/3111000		2'116.15	Oui	16.15	
08.11.2007	70'000.00	Partic.rénov.Club 44	Aff.culturelles	500/3142400		70'000.00	Oui		
08.11.2007	39'500.00	Pendule Randall	MIH	513/3187700		39'500.00	Oui		
08.11.2007	7'500.00	Réparation piano	Ec.primaire	405/3111100		0.00	Non		7'500.00
08.11.2007	39'546.70	Réfection orgue	Aff.culturell.	500/3142400		39'546.70	Oui		
15.11.2007	18'300.00	Matériel promotionnel	BV	501/3101006		0.00	Non		18'300.00
15.11.2007	25'000.00	Install.électriques OIBT	BPC	733/3142400		20'000.00	Oui		
15.11.2007	25'005.50	EP-Chaudière	Ec.primaire	405/3142400		23'753.00	Oui		
15.11.2007	25'005.50	Collège 9-Chaudière	Bâtiments	201/3142400		23'753.00	Oui		
15.11.2007	19'295.20	Machines à affranchir	CC	110/3111000		0.00	Non		19'295.20
28.11.2007	50'000.00	Tableau L'Eplattenier	MBA	514/3110800		0.00	Oui		
	-20'000.00		MBA	514/4691200					
28.11.2007	16'000.00	Ventilation	Voirie	710/3142400		16'000.00	Oui		
10.12.2007	18'000.00	Chaudière Commerce	Gérance	211/3142400		0.00	Non		18'000.00
23.01.2008	11'059.65	MBA-Transports	MBA	514/3187700		11'059.65	Oui		

ANNEXE 6-3

SITUATION 2007 - CREDITS POUR DEPENSES IMPREVUES SELON ART.95

Fonctionnement (suite).

Date	Montant accordé	Désignation du crédit	Service	Imputation comptable	Solde au 01.01.07	Dépensé au 31.12.07	Terminé à fin 2007	Dépassement	Montant à venir en 2008
27.02.2008	100'000.00	Favre-Robert-Guyot-B.	Finances	1116000		100'000.00	Oui		
27.02.2008	100'000.00	Foyer Ecolier	Para-Scolaire	420/3653800		100'000.00	Oui		
27.02.2008	100'000.00	Fondation patrimoine	SUE	755/3656900		100'000.00	Oui		

Investissements

16.05.2006	17'000.00	Etude Naturama light	MHNC	0323.03.02		17'000.00	Oui		
02.05.2007	5'784.10	Etude Naturama light	MHNC	0323.03.02		5'784.10	Oui		
12.03.2007	27'000.00	Fiat Sedici 4x4	SDP	0441.07.01		26'771.60	Oui		
19.03.2007	11'500.00	Ref.creche Beau-Temps	SCAS	0351.07.01		3'055.85	Non		8'444.15
28.06.2007	70'000.00	Equipement parcelles	Infrastruct.	0009.04		40'380.45	Non		
28.06.2007	75'000.00	Deplac.collecteur	Infrastruct.	0009.05		67'077.80	Non		
08.08.2007	25'000.00	Collège 9, compl.install.	Bâtiments	0131.07.04		21'906.05	Oui		
10.10.2007	75'000.00	Acquisition saleuse	Enl.neige	0447.07.01		0.00	Non		75'000.00
03.12.2007	100'000.00	Parking Espacité	SUE	0242.07.01		56'290.90	Non		43'710.00
28.11.2007	8'700.00	Lift véhicules CTP	Voirie	0449.07.01		10'652.40	Oui	1'952.40	
10.12.2007	4'300.00	Machine à laver	SCAS	0450.07.01		4'025.00	Oui		

ANNEXE 7

Variations du patrimoine

Patrimoine administratif et financier

	Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
	Charges CHF	Revenus CHF	Charges CHF	Revenus CHF	Charges CHF	Revenus CHF
<i>I. Compte de fonctionnement</i>						
Excédent de charges/revenus		521'389.48	12'697'695.00		5'589'690.72	
<i>II. Compte des investissements</i>						
Excédent de dépenses	8'771'297.63	30'275'299.75	19'329'600.00	19'711'915.00	14'276'378.63	21'027'673.69
Amortissements		-22'025'391.60		12'315'380.00		-1'161'604.34
Excédent ou insuffisance de financement						
<i>Total</i>	8'771'297.63	8'771'297.63	32'027'295.00	32'027'295.00	19'866'069.35	19'866'069.35
<i>III. Variations de fortune</i>						
Insuffisance ou excédent de financement	-22'025'391.60		12'315'380.00		-1'161'604.34	
Report au bilan						
- Participation pour favoriser la construction		600'000.00			109'652.25	14'000.00
- Autres prêts					104'118.85	
- Immeubles		10'322'133.20				32'545'895.00
- Domaines et terrains						-589'224.00
- Hôpital					62'797'521.75	53'669'617.98
- Mobilier		405'759.71				876'765.50
- Immobilisations Services industriels		1'457'345.67				2'229'000.00
- Travaux en cours- Administration générale		-5'338'000.84		19'329'600.00		-23'198'373.06
- Hôpital						9'127'903.77
- Carré Clair SA - Montremo						
- Travaux en cours - SIM	-229'759.89		18'206'815.00		16'970'722.46	-415'564.94
- Amortissements - Administration générale	28'115'488.75		1'505'100.00		1'029'300.00	
- Amortissements - Services industriels	1'065'501.00					
<i>Total</i>	6'925'848.26	7'447'237.74	32'027'295.00	19'329'600.00	79'849'710.97	74'260'020.25
Déficit/Boni de l'exercice	-521'389.48		12'697'695.00		5'589'690.72	

ANNEXE 8

Clôture administrative 2007

Compte de fonctionnement

	Charges	Revenus
Total des charges	230'081'943.86	
Total des revenus		230'603'333.34
Amortissements	30'275'299.75	
Excédent de revenus	-30'796'689.23	

Compte des investissements

	Dépenses	Recettes
Total des dépenses	15'425'866.88	
Total des recettes		6'654'569.25
Investissements nets / augmentation		8'771'297.63

Financement

Investissements nets / augmentation	8'771'297.63	
Amortissements		30'275'299.75
Compte fonctionnement excédent de recettes	-521'389.48	
Insuffisance/excédent de financement		-22'025'391.60

Variation de la fortune nette

Insuffisance/excédent de financement	-22'025'391.60	
Report au Bilan /dépenses		-15'099'543.34
Report au Bilan /recettes	7'447'237.74	
Fortune nette / diminution	-521'389.48	

ANNEXE 9

Tableau de financement de l'exercice 2007

Autofinancement	KCHF	KCHF
<i>Variation de fortune</i>		
Excédent de recettes de l'exercice	521.4	
Dissolution de réserve portée en augmentation de fortune	1'816.0	
Legs reçu par la Ville	1'090.1	3'427.5
<i>Amortissements</i>		
Amortissement sur placements du patrimoine financier	1'045.6	
Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	12'153.5	
Amortissements complémentaires du patrimoine administratif	10'903.0	
Amortissements autres	9.8	24'111.9
<i>Pertes et abandons</i>		
Pertes sur débiteurs impôts	3'820.3	
Pertes et abandons de créances (hors impôts)	613.0	4'433.3
<i>Réserves</i>		
Dissolution de réserves générée par la création de Viteos SA	-14'864.6	
Attribution à la réserve approvisionnement en énergie (Viteos)	17'765.6	
Attribution à d'autres réserves	1'058.7	3'959.7
<i>Provisions</i>		
Diminution de provisions	-22.7	
Augmentation de provisions	4'260.0	4'237.3
<i>Ajustement de valeurs</i>		
Ajustement de valeurs sur autres titres		45.0
Flux net provenant de l'autofinancement		40'214.7
Fonds de roulement		
Débiteurs, comptes courants et avoirs	11'071.2	
Actifs transitoires	1'398.2	
Passifs transitoires	4'526.2	16'995.6
Placements - Prêts et participations	21'000.0	
Engagements courants	1'890.2	
Emprunts à court terme, rescissions	-	
Caisse de pensions, fonds et fondations	256.7	23'146.9
Flux net provenant du fonds de roulement		40'142.5
Placements		
<i>Prêts et participations du patrimoine financier</i>		
Participation Viteos	-51'450.0	
Prêts à Viteos	-28'255.6	
Prêt à la Ville du Locle	-5'037.3	
Diminution sur autres prêts	112.4	
Augmentation sur autres valeurs à revenu fixe	-98.7	-84'729.2
<i>Immeubles du patrimoine financier</i>		
Immeubles du CIFOM	-11'228.6	
Autres immeubles	-946.6	-12'175.2
<i>Prêts et participations du patrimoine administratif</i>		
Diminution d'actifs liée à la création de Viteos	43'468.0	
Bénéfices sur ventes de titres en lien avec la création de Viteos	11'955.8	55'423.8
Autres participations	-180.0	
Sociétés mixtes, privées, autres	-291.4	
Augmentation du capital-actions ARESA	-600.0	-1'071.4
<i>Terrains du patrimoine administratif</i>		
Vente de terrains		2'095.7
Flux net provenant du fonds des placements		-40'456.3
Investissements		
<i>Investissements patrimoine administratif:</i>		
Génie civil	-9'456.3	
Bâtiment	-2'922.5	
Mobilier, machines, matériel	-1'930.7	
	-14'309.5	
Subventions reçues	6'370.2	-7'939.3
<i>Transferts au patrimoine financier</i>		
Transferts au patrimoine financier		10'866.9
<i>Stocks et approvisionnements:</i>		
		79.5
Flux net provenant des investissements		3'007.1
Activités de financement		
<i>Financement à moyen et long terme:</i>		
Remboursement d'emprunts	-51'908.2	
Nouveaux emprunts	-	-51'908.2
Flux net provenant des activités de financement		-51'908.2
Liquidités		
Liquidités au 1er janvier 2007	14'994.1	
Liquidités au 31 décembre 2007	5'993.9	9'000.2
Diminution des liquidités		-9'000.2

ANNEXE 10

Evolution de quelques ratios

	2007	2006	2005	2004	2003	2002	2001
1. Degré d'autofinancement							
$\frac{\text{Autofinancement} * 100}{\text{Investissement net}}$	197.7%	72.3%	13.3%	-1.6%	30.4%	72.6%	71.8%
2. Capacité d'autofinancement							
$\frac{\text{Autofinancement} * 100}{\text{Revenus}}$	10.8%	5.0%	1.1%	-0.1%	2.7%	5.0%	5.0%
3. Quotité de la charge financière							
$\frac{\text{Charge financière} * 100}{\text{Revenus}}$	6.5%	8.7%	7.0%	6.6%	5.0%	7.4%	8.1%
4. Quotité des intérêts							
$\frac{\text{Intérêts nets} * 100}{\text{Revenus}}$	0.9%	0.9%	1.0%	1.8%	0.7%	2.6%	3.2%
5. Endettement par habitant							
$\frac{\text{Endettement net.}}{\text{Nombre d'habitants}}$	-3999	-6467	-8121	-7808	-6972	-7272	-8150
6. Dette brute par rapport aux revenus							
$\frac{\text{Dettes brutes} * 100}{\text{Revenus}}$	201.8%	235.0%	159.9%	144.6%			
7. Quotité d'investissement							
$\frac{\text{Investissements bruts} * 100}{\text{Dépenses consolidées}}$	7.0%	8.2%	10.5%	10.9%			
8. Evolution de la dette nette							
Endettement /. patrimoine financier	146'702'825	238'361'471	301'002'557	289'976'369	258'406'113	269'510'491	268'473'140

ANNEXE 11-1

Réserves

Etat au 31 déc. 2006	Augmentation diminution		Etat au 31 déc. 2007	Remarques
	CHF	CHF		
40'794'918.37	3'959'728.38		44'754'646.75	280 Réserves affectées
54'213.15	7'900.00 7'900.00		62'113.15	12 Révision des citernes à mazout Versement Prélèvement
541'971.70	0.00		541'971.70	14 Réserve entretien des immeubles HLM Versement Prélèvement
1'882'306.20	0.00		1'882'306.20	17 Réserve pour la création ou l'amélioration de locaux Versement Prélèvement
415'598.36	0.00		415'598.36	18 Réserve pour entretien et rénovation des abattoirs Versement Prélèvement
1'278'333.00	1'000'000.00 1'000'000.00		2'278'333.00	19 Réserve pour rénovation du parc immobilier Versement Prélèvement
218'828.50	-13'490.00 21'600.00 -35'090.00		205'338.50	23 Réserve pour l'établissement de places de stationnement autos Versement Prélèvement

Constituée en 1971, par versement de l'excédent de recettes de compte de gérance.

Constituée selon arrêté du Conseil général du 8 mai 1951, n°765 (voir aussi n°855 du 12 juillet 1951) pour faciliter la réalisation d'une salle de concerts.

Constitution d'un fonds spécial de réserve pour la rénovation et entretien des locaux des abattoirs en vue de leur mise en conformité avec les nouvelles normes d'hygiène, fonds alimenté par le résultat d'exploitation des abattoirs à partir de 1994. Réserve constituée selon arrêté du Conseil général du 27 avril 1995.

Constituée en 1987 par le produit des ventes d'immeubles sous déduction de la valeur comptable, selon arrêté du Conseil général du 16 juin 1987.

Constituée en 1967, est destinée à financer la construction et l'aménagement de places de stationnement ou de garages publics. Alimentée par les contributions compensatoires pour chaque place de stationnement manquante, en vertu de l'article 66RU (28.05.1968).

ANNEXE 11-2

Réserves

Etat au 31 déc. 2006	Augmentation diminution	Etat au 31 déc. 2007	Remarques
CHF	CHF	CHF	
1'951'105.00	79'570.00 79'570.00	2'030'675.00	26 Réserve pour abris de protection civile Versement Prélèvement
7'850.14	803.30 2'000.00 -1'196.70	8'653.44	33 Réserve pour acquisitions au Musée d'histoire Versement Prélèvement Constituée par le versement d'une indemnité d'assurance.
156'011.37	968.04 975.03 -6.99	156'979.41	34 Réserve pour renouvellement piscine des Arêtes Versement Prélèvement Constitué en 1985 par une annuité de Fr. 12'500.-- versée par les copropriétaires.
189'948.00	95'541.00 95'541.00	285'489.00	36 Indemnités de sortie du CC Versement Prélèvement
149'242.20	-2'128.50 -2'128.50	147'113.70	42 Réserve forestière (fonds) Versement Prélèvement
14'282.05	0.00	14'282.05	52 Réserve forestière de Sombaille Jeunesse (fonds) Versement Prélèvement
255'569.02	-119'335.85 -119'335.85	136'233.17	53 Réserve déchets Versement Prélèvement Réserve créée en 2001 suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 716 - Enlèvement des déchets non valorisables.

ANNEXE 11-3

Réserves

Etat au 31 déc. 2006	Augmentation diminution	Etat au 31 déc. 2007	Remarques
CHF	CHF	CHF	
904'055.58	-22'471.38	881'584.20	54 Réserve Step Versement Prélèvement
22'719'000.00	-12'719'000.00	10'000'000.00	901 Réserve SIM SA Versement Prélèvement
868'781.30	31'359.72	900'141.02	91 Eau - Réserve Versement Prélèvement
7'042'257.80	0.00	7'042'257.80	911 Eau - Préfinancement Presta-Jogne Versement Prélèvement
0.00	17'765'577.05	17'765'577.05	92 Réserve pour approvis. en énergies (01.07.07) Versement Prélèvement
2'145'565.00	-2'145'565.00	0.00	93 Provision assainissement GANSA Versement Prélèvement

ANNEXE 12

Emprunts généraux et reconnaisances de dettes

Selon les taux d'intérêts	
Taux %	Montants CHF
0	2'358'990.00
2	136'500.00
2.6	10'000'000.00
2.63	20'000'000.00
2.755	10'000'000.00
2.805	30'000'000.00
2.9	10'000'000.00
2.96	30'000'000.00
2.965	25'000'000.00
2.98	13'000'000.00
3.04	4'000'000.00
3.05	25'000'000.00
3.07	10'000'000.00
3.1	10'000'000.00
3.25	23'500'000.00
3.28	4'389'000.00
3.3	6'000'000.00
3.35	7'000'000.00
3.375	10'000'000.00
3.39	8'000'000.00
3.4	5'000'000.00
3.5	5'000'000.00
3.61	10'000'000.00
3.625	9'400'000.00
3.95	10'000'000.00
4	10'000'000.00
4.05	5'000'000.00
4.06	5'000'000.00
4.0625	12'000'000.00
4.1	3'000'000.00
4.14	5'000'000.00
4.19	10'000'000.00
4.3125	5'000'000.00
4.46	10'000'000.00
4.5	5'750'000.00
4.6	10'000'000.00
4.625	1'950'000.00
4.8	20'000'000.00
4.85	7'500'000.00
4.875	1'504'166.65
409'488'656.65	

Par catégories de créanciers	
Créanciers	Montants CHF
Fonds de compensation de l'assurance vieillesse et survivants.....	56'389'000.00
Caisse nationale suisse d'assurance en cas d'accidents, Lucerne.....	20'254'166.65
Etablissements bancaires, Compagnies et Sociétés d'assurances, autres prêteurs.....	309'450'000.00
Prêts LIM.....	2'495'490.00
Emprunts publics (obligations et bons de caisse au porteur).....	20'900'000.00
	409'488'656.65

Selon les échéances		
Année de remboursement	Montants CHF	Taux moyen par année d'échéance %
2008	35'550'266.65	4.408
2009	17'000'000.00	3.705
2010	50'850'000.00	4.344
2011	39'000'000.00	4.077
2012	59'750'000.00	3.129
2013	66'082'700.00	2.812
2014	52'636'500.00	3.21
2015	50'000'000.00	3.007
2016	5'000'000.00	3.4
2019	135'190.00	0
2021	4'000'000.00	3.04
2022	20'000'000.00	2.63
2025	3'000'000.00	3.5
2026	6'484'000.00	3.053
	409'488'656.65	

ANNEXE 13

Evolution des intérêts passifs par rapport aux charges de 1998 à 2007

	Intérêts passifs	Total des charges sans les imputations internes	Charges d'intérêts par rapport au total des charges
	CHF	CHF	%
1998	18'616'846.00	339'776'872.73	5.48
1999	18'787'689.00	345'510'537.14	5.44
2000	17'699'181.00	350'437'565.85	5.05
2001	20'373'433.00	370'411'643.22	5.50
2002	19'542'071.65	379'420'280.16	5.15
2003	16'358'420.77	336'682'433.17	4.86
2004	16'122'320.28	347'149'332.08	4.64
2005	17'160'252.69	315'030'265.87	5.45
2006	16'526'987.27	203'735'991.24	8.11
2007	17'935'246.72	216'884'514.67	8.27

Evolution des charges d'intérêts par rapport au produit de l'impôt de 2003 à 2007

	2007	2006	2005	2004	2003
	(en milliers de francs)				
32 Intérêts passifs	17935	16527	17160	16122	16358
42 Revenus des biens	20532	19371	17584	13562	19765
Charge nette	-2597	-2844	-424	2560	-3407
400/1 Produit de l'impôt	104995	95404	89214	116086	113667
Charge nette d'intérêts par rapport à l'impôt	-2.47%	-2.98%	-0.48%	2.21%	-3.00%

Evolution du produit de l'impôt de 1998 à 2007

	Personnes physiques CHF	Personnes morales CHF	Total	Dont PM %	Taux fiscal
1998	90'523'736.00	9'248'827.00	99'772'563.00	9.27	
1999	93'164'443.00	16'003'011.00	109'167'454.00	14.66	
2000	96'187'278.00	15'716'233.00	111'903'511.00	14.04	
2001	102'891'731.00	12'393'832.00	115'285'563.00	10.75	104
2002	111'094'499.73	11'411'440.62	122'505'940.35	9.32	104
2003	104'454'410.20	9'212'467.76	113'666'877.96	8.10	100
2004	107'575'497.44	8'510'791.15	116'086'288.59	7.33	100
2005	77'220'124.60	11'993'742.00	89'213'866.60	13.44	70
2006	78'929'998.06	16'473'868.07	95'403'866.13	17.27	70
2007	81'239'508.95	23'755'606.15	104'995'115.10	22.63	70

ANNEXE 14

Renseignements fiscaux

1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	Libellé
Mio Fr.	Mio Fr.	Mio Fr.	Mio Fr.	Mio Fr.	Mio Fr.	Mio Fr.	Mio Fr.	Mio Fr.	Mio Fr.	
2'950.15 959.65	3'000.40 1'001.90	3'275.95 1'017.25	3'709.93 1'128.41	3'601.54 1'203.17	3'958.75 1'092.20	3'587.82 1'068.96	3'606.35 1'068.11	3'911.65 1'216.33	4'424.34 1'358.91	Fortune imposée Revenus imposés
Mill.Fr.	Mill.Fr.	Mill.Fr.	Mill.Fr.	Mill.Fr.	Mill.Fr.	Mill.Fr.	Mill.Fr.	Mill.Fr.	Mill.Fr.	
7'955.50 85'570.50 5'268.60 6'442.20 1'091.50 1'036.60 1'614.70 1'051.80 -19.90 -1'866.60 -25.10	8'079.90 92'902.00 5'253.40 7'175.20 2'780.50 601.60 1'907.45 884.85 -19.70 -5'380.90 -24.65	8'753.00 94'196.70 5'581.80 7'258.20 2'753.80 1'479.50 2'736.17 951.82 -19.30 -4'129.60 -21.47	9'973.00 95'565.67 5'391.73 0.00 2'866.32 714.85 3'657.82 5'779.79 -11.02 -2'218.06 -34.47	9'591.65 95'591.65 5'405.04 0.00 1'852.50 495.85 3'870.44 5'952.35 -10.95 -2'124.50 0.00	10'163.87 95'355.55 5'602.82 0.00 967.02 1'706.11 4'447.16 5'370.34 -2.85 -2'453.20 0.00	8'758.05 97'879.70 5'559.11 0.00 710.80 910.91 5'678.94 5'200.33 -76.68 -5'613.44 0.00	7'919.03 73'522.66 1'602.09 0.00 270.02 1'631.17 5'653.93 5'220.02 -167.23 -4'677.02 0.00	8'997.59 77'194.64 1'521.10 0.00 314.46 1'413.87 5'551.36 5'327.60 -179.49 -4'235.18 0.00	10'152.35 84'339.08 1'442.71 0.00 588.00 1'287.70 5'106.60 5'521.01 -179.78 -5'550.29 0.00	Impôt sur fortune Impôt sur revenus Impôt foncier Taxe hospitalière Comptes d'insuff.,tax.tardive Surtaxes, intérêts et frais sommatons Taxe d'épuration Taxe déchets Corporations publiques Pertes sur débiteurs Imput.IFD
108'119.80	114'159.65	119'540.62	121'685.63	120'624.03	121'156.82	119'007.72	90'974.67	95'905.95	102'707.38	Effort fiscal
1'862.00 3'411.50 889.00	2'002.50 3'530.00 926.50	2'628.80 3'738.50 884.50	2'734.38 3'979.92 0.00	2'688.42 4'690.37 0.00	2'357.33 4'855.95 0.00	2'735.33 5'005.40 0.00	2'036.50 5'465.64 0.00	1'897.96 6'999.39 0.00	2'486.81 7'428.87 0.00	Pers.Phys.impôt à la source y.c.taxe hosp. Pers.phys.-impôt revenu-frontaliers Taxe d'exemp.serv.feu
27'104.00 20'059.00 2'866.60 17'251.00 27'104.00	27'045.40 23'570.90 5'380.90 16'056.20 27'045.40	29'179.20 24'866.30 4'129.60 18'345.60 29'179.20	31'570.26 27'285.03 2'312.15 17'837.13 31'570.30	38'706.01 37'271.47 5'263.55 26'809.26 38'706.01	43'904.67 29'085.42 7'833.38 17'532.66 43'904.67	47'624.05 24'213.27 6'414.37 14'939.77 50'483.18	50'483.18 9'583.59 4'565.02 14'278.89 41'222.86	41'222.86 11'373.13 4'248.89 13'316.83 35'030.27	35'030.27 9'875.58 3'881.63 11'919.84 29'104.38	Impôts arriérés Situation au 1er janvier Comptes nouveaux Réductions et annulations Paielements Situation au 31 décembre
25'552.00 24'230.00 1'322.00 21'552.00	25'591.00 24'237.00 1'354.00 21'653.00	27'091.00 25'769.00 1'322.00 22'857.00	26'098.00 24'804.00 1'294.00 22'141.00	26'350.00 25'102.00 1'248.00 22'151.00	26'449.00 25'133.00 1'316.00 22'004.00	26'641.00 25'295.00 1'346.00 21'945.00	26'381.00 25'044.00 1'337.00 21'819.00	27'261.00 25'870.00 1'391.00 22'515.00	27'744.00 26'341.00 1'403.00 22'814.00	Nombre de contribuables Personnes physiques Personnes morales Personnes physiques régul.

ANNEXE 15-1

Fonds spéciaux 2007

Etat au 31 déc. 2006	augmentation diminution	Etat au 31 déc. 2007	Remarques
CHF	CHF	CHF	
692'196.70 702'041.70	30'616.30	722'813.00 726'538.00	1116000 Fondation Favre - Robert-Guyot - Binguely <i>Capital</i> Les trois fondations "Fondation Dr. Favre", "Fonds Arnold-Eugène Robert-Guyot" et "Fondation Binguely-Droz-Lejeune" ont fusionné en date du 20 octobre 1998. La nouvelle fondation a pour buts : a) d'améliorer l'ordinaire des personnes âgées placées dans un home ou une structure d'appartements protégés par des actions ponctuelles ou à financer des dépenses liées à leur santé, notamment pour favoriser leur maintien à domicile lorsqu'elles ne reçoivent pas de prestations complémentaires AVS ou que leurs revenus sont insuffisants; b) de venir en aide à des enfants ou des jeunes en cours de formation professionnelle, ou à des institutions qui s'en occupent, en particulier par des prêts à un intérêt identique à celui des bons de caisse et remboursable en principe dans un délai de cinq ans, ou par des bourses annuelles, remboursables ou non; c) d'aider un artiste, un musicien, un écrivain-auteur, un artisan, un médecin, etc., domicilié à La Chaux-de-Fonds ou d'origine neuchâteloise, à réaliser un projet lié à l'art auquel il appartient par un versement, appelé "Prix Dr. Favre", de Fr. 1'000.- (mille francs) par année; d) d'une manière plus générale, de venir en aide à des personnes gravement atteintes dans leur santé pour le cas où les prestations sociales et celles de leurs assurances ne couvrent plus leurs besoins élémentaires.
	01.9 Autres Titres		
	05.1 Intérêts		
	07.1 Prélèvements		
	02.3 Transitoire		
	06 Dons/Subventions		
169'767.20 169'767.20	798.77	170'565.97 170'565.97	1116010 Fonds des abonnements payés par avance pour l'entretien des tombes <i>Capital</i> Arrêté du C.C. du 08 avril 1992. Abonnements payés par avance pour l'entretien des tombes au cimetière.
	421.20 Intérêts		
	21'698.72 Revenus		
	-21'321.15 Prélèvements		
4'393.89 4'393.89	-661.75	3'732.14 3'732.14	1116020 Fonds du bataillon de sapeurs-pompiers <i>Capital</i> Constitué sous le nom de "Fonds de secours des pompiers", le 18 février 1863, dans une réunion des chefs du corps de sûreté contre l'incendie. Administré par l'état-major du bataillon de sapeurs-pompiers et géré par le quartier-maître jusqu'au 31 décembre 1941. La gérance de ce fonds est assumée par le Conseil communal dès le 1er janvier 1942. Régi par le règlement du 12 décembre 1941, abrogeant celui du 11 juillet 1890.
	9.50 Intérêts		
	08.5 Amendes		
	07.1 Frais généraux		
	-671.25 Coupes et cadeaux		

ANNEXE 15-2

Fonds spéciaux 2007

Etat au 31 déc. 2006	augmentation diminution	Etat au 31 déc. 2007		Remarques
		CHF	CHF	
171'683.80 171'683.80	-9'504.45	162'179.35 162'179.35	1116030 Fonds en faveur des chômeurs <i>Capital</i>	Donation de Mme vve Frédéric Marti de Fr. 200'000.- acceptée par le C.G.le 22 février 1984, destinée à l'aide aux chômeurs ayant épuisé les prestations de l'assurance chômage et se trouvant dans le besoin.
	420.55		05.1 Intérêts	
	-9'925.00		07.1 Prélèvements	
71'088.05 71'088.05	-8'250.35	62'837.70 62'837.70	1116040 Fonds des Ecoles primaires - Fonds des œuvres scolaires <i>Capital</i>	Constitué par la réunion des associations des "Classes gardiennes" et des "Soupes scolaires" en 1945; augmenté en 1968 par l'attribution des fonds des "Ecoles des Eplatures", des "Courses scolaires", du "dispensaire des écoles", et de l'"OSL" en 1969; il est alimenté par la collecte de la Fête de la jeunesse, la participation des bénéficiaires, les dons et legs éventuels, les intérêts et les subventions des autorités. Il est destiné à toutes les oeuvres sociales en faveur des élèves. Le fonds est géré par la Direction des finances dès 1955.
	172.20		05.1 Intérêts	
	-8'422.55		07.1 Vente de brochures OSL	
			07.1 Dispensaire des écoles	
			07.1 Achats de brochures OSL	
59'108.57 59'108.57	439.66	59'548.23 59'548.23	1116050 Fonds Dr. A. Monard <i>Capital</i>	Par testament, le Dr Albert Monard décédé le 27 septembre 1952, lègue au Musée d'histoire naturelle, dont il fut le conservateur, une somme de fr. 10'000.- destinée à enrichir les collections et favoriser leur mise en valeur.
	1'391.65		07.1 Revenus	
	-951.99		07.1 Prélèvements	
25'083.75 42'464.69	7'005.80	32'089.55 53'632.54	1116070 Fonds Prévention Santé (FOPS) <i>Capital</i>	Fondation créée pour rechercher et mettre en oeuvre des projets d'éducation pour la santé concernant l'ensemble de la jeunesse fréquentant les écoles et institutions chaux-de-fonnières. Permettre l'acquisition de savoirs, de savoir-faire et de savoir-être. Instaurer une pédagogie à la santé basée prioritairement sur la notion de prévention.
	17'380.94	21'542.99	01.2 Liquidités	
	65.00		05.1 Intérêts	
	-59.20		07.1 Prélèvements	
	7'000.00		06 Dons	

ANNEXE 15-3

Fonds spéciaux 2007

Etat au 31 déc. 2006	augmentation diminution	Etat au 31 déc. 2007	Remarques
CHF	CHF	CHF	
5'441.60 43'961.60	12'040.90	17'482.50 55'342.50	
66'000.00		66'000.00	Constitué par la capitalisation de dons pour la construction d'un hôpital, ensuite son développement.
-27'480.00		-28'140.00	1841 Fondation de l'hôpital sous le nom de Chambre de secours à la rue de la Pro-menade, maison Fornachon (actuellement Rocher 16) par Mlles Sophie Mairet et Cydalise Nicolet.
	17'076.00		1842 Transfert rue de la Charrière 15, immeuble appartenant aux fondatrices.
	-5'035.10		1849 Installation de l'hôpital rue Numa-Droz 54.
			1898 Inauguration du nouvel hôpital rue des Arbres 41.
			1915 Inauguration de l'hôpital d'enfants.
			Immeuble Musées 24: legs de Ulysse-Ch.Joseph (arr.C.G.du 2 mars 1906). Les revenus du fonds sont prélevés en diminution des charges de l'établissement. Les dons sont capitalisés.
			1960-1968
			1968 Construction d'un nouvel hôpital
			1968 Transfert au bilan communal des anciens immeubles.
			Attribution au fonds capital des anciens fonds.
163'668.30 163'668.30	-22'400.00	141'268.30 141'268.30	
			07.1 Versements
	-22'400.00		07.1 Prélèvements
			1116080 Fonds de l'hôpital
			<i>Capital</i>
			Val.as.inc.
			Part imm.Musées 24
			749'000.00
			Compte de réévaluation
			05.3 Revenus Musées 24
			06 Dons
			05.3 Entretien Musées 24
			1116100 Fonds d'entraide pour les malades
			<i>Capital</i>
			07.1 Versements
			07.1 Prélèvements
			Constitué en 1967, compris dans le fonds capital, notamment par la contre-valeur des salaires qui devraient être versés aux objecteurs de conscience travaillant à l'hôpital.

ANNEXE 15-4

Fonds spéciaux 2007

Etat au 31 déc. 2006	Etat au 31 déc. 2007		Remarques
	CHF	CHF	
24'250.35 24'250.35	0.00	24'250.35 24'250.35	<p>1116110 Fonds Soeur Marie Robert <i>Capital</i></p> <p>Mme Marie-Henriette Robert, née Bittel, décédée le 8 mai 1963, a légué par testament une somme de Fr. 40'000.- en titres déposés à la Société de Banque Suisse. Les revenus seront consacrés à secourir des infirmes et le capital ne pourra être utilisé que pour la création d'une institution durable en leur faveur. Tant que la soeur de Mme Robert, Mlle Rose Bittel, vivra, elle aura l'usufruit de cette somme, sous forme d'une rente annuelle de Fr. 1'600.- selon convention établie le 16 janvier 1964. (Décédée le 27 février 1990).</p>
27'638.55 27'638.55	0.00	27'638.55 27'638.55	<p>1116120 Fonds de la Polyclinique <i>Capital</i></p> <p>Constitué en 1918 par un don anonyme de Fr. 150'000.- pour le développement de la polyclinique au Juventuti (arrêté du C.G. du 13 janvier 1919). Les revenus du fonds sont portés en diminution des charges de la Polyclinique. Les dons sont capitalisés.</p>
716'379.12 799'619.12	-16'291.80	700'087.32 780'907.32	<p>1116130 Fonds Sombaille Jeunesse <i>Capital</i></p> <p>Le 31 mai 1888, la Municipalité, soit Commune d'habitant, d'une part, et l'ancienne Commune des ressortissants, d'autre part, ont constitué en fondation, gérée par la nouvelle Commune municipale, sous le nom de "Etablissement pour les jeunes garçons", les valeurs affectées à cet établissement, savoir :</p> <p>a) la part des biens que l'ancienne commune avait reçue de la bourgeoisie de Valangin ; b) les sommes recueillies et reçues par la Municipalité pour la même destination.</p>
120'817.20		120'817.20	Banneret 2
0.00		0.00	Report de dons
-37'577.20		-39'997.20	Compte de réévaluation
		05.1	Intérêts
	12'300.60	06	Dons
	-31'012.40	06	Utilisation de dons
		06.1	Report de dons
		07.1	Prélèvements
	2'420.00	08.1	Amortissement
			<p>En 1917. Acquisition du domaine dit "des Sept-Coeurs". Parmi les nombreux donateurs, il convient de rappeler la mémoire de Fritz Klentschy, graveur, qui légua en 1884 Fr. 45'189.-; son nom a été donné à la première famille; François-Victor Burgat, graveur, qui légua en 1900 Fr. 31'853.-; son nom a été donné à la seconde famille. 14 décembre 1948. Dissolution de la Fondation "Orphelinat communal"; dévolution des biens au profit de la commune et transformation en établissement de droit public (arrêté du C.G. du 14 décembre 1948). Adoption du règlement général (arrêté du C.G. du 13 décembre 1949) et modification du nom en : Home d'enfants de la Ville de La Chaux-de-Fonds. Les revenus</p>

ANNEXE 15-5

Fonds spéciaux 2007

Etat au 31 déc. 2006	augmentation diminution	Etat au 31 déc. 2007	Remarques
CHF	CHF	CHF	<p>1116130 Fonds Sombaille Jeunesse, suite</p> <p>du fonds sont prélevés en diminution des charges de l'établissement.</p> <p>16 avril 1957. Acceptation et attribution au Home d'enfants des biens de la Fondation "Etablissement des jeunes filles" à la Chaux-de-Fonds.</p> <p>30 juin 1961. Cessation d'exploitation de la ferme par la direction du Home d'enfants.</p> <p>31 décembre 1962. Révision des valeurs d'inventaire. Transfert au bilan communal des immeubles d'exploitation du Home.</p> <p>En 1968. 75ème anniversaire. La loi d'aide financière aux établissements spécialisés pour enfants et adolescents est adoptée.</p> <p>En 1987. Création d'une unité de préformation pour jeunes filles (UPJF), rue du Parc 9b.</p> <p>En 1988. Vente de l'immeuble Rue Fritz-Courvoisier 28.</p> <p>En 1989. Le C.C. accepte les rénovations de Sombaille 6, Sombaille 24 et Banneret 2.</p> <p>En 1990. L'office des établissements spécialisés demande que notre maison prenne la mission "Les Pipolets" dans le cadre des placements d'urgence.</p> <p>En 1991. Le C.G. accepte des 3 arrêtés présentés par le C.C. dans un rapport sur la transformation du home d'enfants.</p> <p>En 1993. Centenaire de l'institution et adoption du nom "Sombaille Jeunesse".</p> <p>Année marquée par les festivités du 100ème et par les nombreux travaux effectués dans le cadre des rénovations de Sombaille Jeunesse.</p> <p>Grande fête "Super Sombaille" à laquelle participent plus de 500 personnes.</p> <p>Inauguration de la place de jeux offerte par le Lions Club et avec l'aide financière de la loterie romande.</p> <p>Inauguration du Foyer des Apprentis à Banneret 2.</p> <p>En 1996. Fin de l'ensemble des travaux de rénovations.</p> <p>En 1997. Vente de l'immeuble Sombaille 5.</p> <p>En 1998. Bouclement des cptes de rénovation et consolidation des subventions finales par la Confédération et le Canton.</p>

ANNEXE 15-8

Fonds spéciaux 2007

RECAPITULATION

Etat au 31 déc. 2006	augmentation diminution	Etat au 31 déc. 2007
CHF	CHF	CHF
2'264'330.85	-74'831.19	2'201'540.56
2'696'401.79		2'772'163.22
		Comptes courants
		Capital
		Liquidité
		Autres titres
		Immeubles
		Comptes de réévaluation
		01.2
		01.9
		03
		09.2
		402'278.17
		0.00
		186'817.20
		-68'137.20

[WWW.CHAUX-DE-FONDS .CH](http://WWW.CHAUX-DE-FONDS.CH)