



VILLE DE LA CHAUX-DE-FONDS

Rapport du Conseil Communal au Conseil Général sur  
**LES COMPTES DE L'EXERCICE 2009**  
**ET**  
**RAPPORT FINANCIER**



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







# TABLE DES MATIÈRES

## COMPTES 2009 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 .....           | 11 |
| Arrêté .....                      | 23 |

### COMPTE DE FONCTIONNEMENT

|                                              |    |
|----------------------------------------------|----|
| Récapitulation .....                         | 25 |
| 1. Administration générale .....             | 27 |
| 2. Immeubles .....                           | 32 |
| 3. Actions sociales .....                    | 38 |
| 4. Instruction publique .....                | 42 |
| 5. Culture – Sports – Loisirs – Cultes ..... | 48 |
| 6. Finances .....                            | 59 |
| 7. Travaux publics .....                     | 63 |
| 8. Police .....                              | 73 |
| 9. Services industriels .....                | 78 |

### REMARQUES SUR LES COMPTES..... 81

|                                              |     |
|----------------------------------------------|-----|
| 1. Administration générale .....             | 82  |
| 2. Immeubles .....                           | 85  |
| 3. Actions sociales .....                    | 90  |
| 4. Instruction publique .....                | 92  |
| 5. Culture – Sports – Loisirs – Cultes ..... | 96  |
| 6. Finances .....                            | 102 |
| 7. Travaux publics .....                     | 108 |
| 8. Police .....                              | 117 |
| 9. Services industriels .....                | 121 |

### ANNEXES AUX COMPTES ..... 123

|                                                                                         |     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| Annexe 1 : Compte de fonctionnement par nature .....                                    | 124 |
| Annexe 2 : Compte de fonctionnement : classification fonctionnelle par tâches .....     | 126 |
| Annexe 3 : Statistique du personnel .....                                               | 129 |
| Annexe 4 : Bilan – Bilan détaillé .....                                                 | 132 |
| Annexe 5 : Mouvements des immobilisations 2009 - Investissements .....                  | 140 |
| Annexe 6 : Crédit pour dépenses imprévues selon art. 95 .....                           | 153 |
| Annexe 7 : Variations du patrimoine .....                                               | 159 |
| Annexe 8 : Clôture administrative 2009 .....                                            | 160 |
| Annexe 9 : Tableau de financement de l'exercice 2009 .....                              | 161 |
| Annexe 10 : Evolution de quelques ratios .....                                          | 162 |
| Annexe 11 : Réserves .....                                                              | 163 |
| Annexe 12 : Emprunts généraux et reconnaissances de dettes .....                        | 166 |
| Annexe 13 : Evolution des intérêts passifs par rapport aux charges de 2000 à 2009 ..... | 167 |
| Annexe 14 : Renseignements fiscaux .....                                                | 168 |
| Annexe 15 : Fonds spéciaux 2009 .....                                                   | 169 |



## VILLE DE LA CHAUX-DE-FONDS

Tableau de répartition des services entre les membres du Conseil communal pour la période administrative 2008-2012

| Services                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Titulaire                   | Suppléant            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------|
| <b>Instruction publique, affaires sociales et intégration</b><br>Ecoles enfantine et primaire et école secondaire, centre de santé scolaire, centre d'orthophonie, collège musical, Service de l'action sociale (office d'aide sociale, planning familial, crèches, maisons de retraite), naturalisations et intégration, Sombaille Jeunesse et Maison des jeunes, Service juridique et relations extérieures. | <i>Didier Berberat</i>      | Pierre Hainard       |
| <b>Infrastructures et énergies</b><br>Travaux publics (administration générale et gestion), Service d'architecture et des bâtiments, géomètre communal, services techniques, voirie, STEP, Service des espaces verts, cimetière et centre funéraire, Service informatique, forêts, géomatique ; Viteos SA (services industriels), Vadec SA (incinération des ordures et déchets) et SIVAMO).                   | <i>Pierre Hainard</i>       | Jean-Pierre Veya     |
| <b>Economie, urbanisme et ressources humaines</b><br>Service économique, Service d'urbanisme et de l'environnement (patrimoine, aménagement du territoire, aménagements urbains, permis de construire, mobilité, énergie, environnement, salubrité), Gérance des immeubles, Service des ressources humaines, caisse de pensions, transports, affaires régionales et tourisme.                                  | <i>Laurent Kurth</i>        | Pierre-André Monnard |
| <b>Finances et sécurité</b><br>Service financier (comptabilité, caisse communale et information fiscale), Contrôle financier, Service communal de la sécurité publique (Service du domaine public, Service d'incendie et de secours des Montagnes neuchâteloises, et organe de conduite communal), et cultes.                                                                                                  | <i>Pierre-André Monnard</i> | Didier Berberat      |
| <b>Affaires culturelles, santé, sports et jeunesse</b><br>Affaires culturelles, bibliothèques de la Ville, institutions muséales et zoologiques, Service des sports, santé et Service de la jeunesse.                                                                                                                                                                                                          | <i>Jean-Pierre Veya</i>     | Laurent Kurth        |





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

à l'appui des  
**COMPTES 2009**

(du 7 avril 2010)

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

Monsieur le président,  
Mesdames les conseillères générales,  
Messieurs les conseillers généraux,

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 2009 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 2008 et au budget 2009.
- Le projet d'arrêté.

|                                           |
|-------------------------------------------|
| <b><i>Rapport du Conseil communal</i></b> |
|-------------------------------------------|

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

- Le *compte de fonctionnement* présente un excédent brut de charges de CHF 1'880'686.95. Ce résultat inclut des amortissements pour CHF 14'757'904.41. Ce montant comprend:
  - Des amortissements ordinaires pour CHF 10'539'331.13;
  - Des pertes sur débiteurs pour CHF 4'218'573.28.
- Ainsi, après avoir enregistré des résultats positifs en 2007 et en 2008, la Ville a subi les effets de la crise et affiche un excédent de charges CHF 1'880'686.95.

- Le *compte des investissements* fait apparaître un montant de dépenses nettes de CHF 29'115'718.16 (voir annexe 5 et point 2 ci-après), ce qui correspond à 79% des investissements nets figurant au budget 2009 (CHF 36'863'400.-).
- 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 dépenses CHF 1'866'214.45. La fortune au 31 décembre 2009 se monte à CHF 28'561'040.51, après couverture du résultat 2009.

## 1. Compte de fonctionnement

Par rapport au budget 2009, le compte de fonctionnement 2009 présente une amélioration de CHF 368'653.05 ; une détérioration de CHF 4'044'130.75 est toutefois enregistrée comparativement aux comptes 2008.

Les charges ont été bien maîtrisées et les principaux écarts entre les comptes 2009 et le budget correspondant proviennent des recettes fiscales (détérioration de CHF 3'555'002.44), des intérêts passifs (amélioration de CHF 3'543'315.61)

En ce qui concerne les recettes fiscales, il faut relever que l'imposition des personnes morales présente une diminution de CHF 7'952'435.10 par rapport au budget et de CHF 16'891'474.30 par rapport au comptes 2008, alors que l'impôt des personnes physiques présente une augmentation de CHF 4'340'962.86 par rapport au budget et une diminution de CHF 346'751.20 par rapport au comptes 2008 (y compris la dissolution d'une provision débiteurs impôts de CHF 1'670'000.-, provision non admise par le canton)

Les impôts et tout particulièrement ceux payés par les personnes morales étant étroitement liés à la conjoncture, l'assainissement structurel des finances communales doit être poursuivi.

### 1.1 Améliorations et détériorations : écarts entre les comptes 2009 et le budget 2009

#### 1.1.1 Charges de personnel

Ces charges ont été bien maîtrisées, cette rubrique présentant une amélioration brute de CHF 698'205.83.

#### 1.1.2 Biens – services et marchandises

Cette rubrique présente une détérioration brute de CHF 415'770.38.

#### 1.1.3 Intérêts passifs

La très haute conjoncture de ces dernières années conjuguée à un strict contrôle des dépenses et une limitation des investissements ont permis de générer un cash-flow important. Compte tenu de ce qui précède, la Ville a été en mesure de rembourser les emprunts échus en 2009 sans devoir recourir à l'emprunt pour financer ses investissements.

Si cette rubrique présente un écart favorable de CHF 406'472.45 en comparaison des comptes 2008, l'amélioration est de CHF 3'543'315.61 par rapport au budget 2009. Celui-ci a toutefois été établi sur la base des derniers comptes bouclés, soit ceux de l'exercice 2007, qui représentaient un montant d'intérêts passifs de CHF 17'935'246.72.

Il y a lieu de relever encore que les éléments suivants n'étaient pas connus lors de l'établissement du budget 2009 :

- Le niveau des recettes fiscales de l'exercice 2008 qui a permis de générer une importante trésorerie et ainsi limiter le recours à l'emprunt, ceci de manière largement supérieure aux prévisions;

- A l'époque, les taux d'intérêts suivaient une tendance à la hausse. La crise financière intervenue à fin 2008 a impliqué que les banques centrales ont injecté beaucoup de liquidité sur les marchés financiers et ont fortement diminué leurs taux de référence.

#### 1.1.4 Amortissements

Cette rubrique présente une amélioration de CHF 1'406'645.59 qui s'explique comme suit:

|                                                 | Comptes 2009<br>CHF  | Budget 2009<br>CHF   | Ecart<br>budget / comptes<br>CHF | Comptes 2008<br>CHF  |
|-------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------------------|----------------------|
| Amortissements ordinaires                       | 10'539'331.13        | 11'907'850.00        | -1'368'518.87                    | 10'389'993.77        |
| Pertes sur débiteurs                            | 4'218'573.28         | 4'256'700.00         | -38'126.72                       | 3'970'937.69         |
|                                                 | 14'757'904.41        | 16'164'550.00        | -1'406'645.59                    | 14'360'931.46        |
| <u>Amortissements extraordinaires :</u>         |                      |                      |                                  |                      |
| - Financés par la dissolution de la réserve SIM | -                    | -                    | -                                | 10'000'000.00        |
| - Complémentaires                               | -                    | -                    | -                                | 12'000'000.00        |
| <b>Amortissements</b>                           | <b>14'757'904.41</b> | <b>16'164'550.00</b> | <b>-1'406'645.59</b>             | <b>36'360'931.46</b> |

Les comptes 2009 étant déficitaires, il n'a pas été procédé à des amortissements complémentaires.

#### 1.1.5 Subventions accordées

Cette rubrique présente une détérioration de CHF 538'857.15, le dépassement des montants qui ont dû être versés au Canton étant de CHF 613'565.45. Ce chiffre comprend notamment la part communale aux mesures d'intégration professionnelle pour CHF 467'962.65.

#### 1.1.6 Impôts

Si la détérioration nette des recettes fiscales n'est que de CHF 3'555'002.44 comparativement au budget, la détérioration est de CHF 17'340'395.80 comparativement aux comptes 2008, la baisse des impôts payés par les personnes morales étant de CHF 16'891'474.30.

Cette évolution explique à elle seule la dégradation des comptes présentés par la Ville.

Avec le système postnumerando, les collectivités publiques comptabilisent les acomptes facturés pour l'année courante, complétés (en plus ou en moins) par la différence entre taxation et tranches provisionnelles de l'année précédente. Les acomptes de l'année courante étant ajustés à la taxation qui intervient, les différences ont donc un effet double sur le résultat, et ceci à la hausse comme à la baisse. Le Conseil communal s'est approché de certaines sociétés de la place, afin qu'elles adaptent leurs tranches en fonction de leurs résultats prévisionnels, ceci afin de limiter le double effet précité.

La Ville subit ainsi de fortes variations en matière de recettes fiscales, tout particulièrement pour les personnes morales où la volatilité est élevée.

L'excellente conjoncture qui a prévalu en 2007 et en 2008 a permis au mécanisme de générer une forte augmentation des recettes fiscales. Dans ce contexte, l'impôt enregistré pour les personnes morales a dépassé toutes les prévisions les plus optimistes.

Avec la crise économique que nous vivons depuis l'automne 2008, les entreprises ont vu leurs résultats se détériorer et le mécanisme s'est enclenché à la baisse pour les personnes morales. Cette diminution a encore été accentuée par la très forte baisse de bénéfice imposable enregistré en 2009 pour une très importante entreprise de la place.

La conjoncture étant restée défavorable tout au long de l'année 2009 pour la plupart des entreprises chaudes-de-fonnières, les recettes fiscales pourraient diminuer encore en 2010, ce dont nous avons tenu compte dans l'élaboration du budget 2010; la prévision dans le domaine fiscal est toutefois un exercice particulièrement difficile.

#### 1.1.7 Récapitulation des écarts entre les comptes 2009 et le budget

|                                                                        |              | CHF                  |
|------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------|
| <b>Améliorations ressortant des comptes 2009 par rapport au budget</b> |              | <b>368'653.05</b>    |
| <u>Améliorations courantes</u>                                         | CHF          |                      |
| Charges de personnel                                                   | 698'205.83   |                      |
| Charges d'intérêts                                                     | 3'543'315.61 |                      |
| Amortissements                                                         | 1'406'645.59 |                      |
| Dédommagement à des collectivités                                      | 34'953.50    |                      |
| Attributions aux financements spéciaux                                 | 498'088.67   |                      |
| Produits des patentes et concessions                                   | 63'596.19    |                      |
| Part à des recettes                                                    | 222'900.25   |                      |
| Dédommagement de collectivités                                         | 210'070.55   | 6'677'776.19         |
| <u>Détériorations courantes</u>                                        |              |                      |
| Biens, services et marchandises                                        | 415'770.38   |                      |
| Subventions accordées                                                  | 538'857.15   |                      |
| Recettes fiscales                                                      | 4'924'002.44 |                      |
| Revenus de biens                                                       | 953'116.33   |                      |
| Contributions de tiers                                                 | 366'833.87   |                      |
| Subventions acquises                                                   | 355'234.30   |                      |
| Prélèvements aux financements spéciaux                                 | 608'130.67   | 8'161'945.14         |
| <b>Détérioration avant éléments extraordinaires</b>                    |              | <b>-1'484'168.95</b> |
| <u>Eléments extraordinaires</u>                                        |              |                      |
| Etat de Neuchâtel - rbt contributions communales au Fonds Pci 05-07    | 483'822.00   |                      |
| Dissolution provision pour double impact fiscal                        | 1'369'000.00 | 1'852'822.00         |
| <b>Amélioration du résultat 2009</b>                                   |              | <b>368'653.05</b>    |

## 1.2 Résultat économique

Récapitulation des écritures de bouclage et extraordinaires :

|                                                        |              |                     |
|--------------------------------------------------------|--------------|---------------------|
|                                                        |              | CHF                 |
| <b>Déficit présenté dans les comptes 2009</b>          |              | <b>1'880'686.95</b> |
| <u>A ajouter :</u>                                     | CHF          |                     |
| Dissolution provision pour double impact fiscal        | 1'369'000.00 |                     |
| Etat - rbt contributions communales au Fonds Pci 05-07 | 483'822.00   |                     |
|                                                        |              | 1'852'822.00        |
| <b>Résultat "économique" 2009 (déficit)</b>            |              | <b>3'733'508.95</b> |

## 2. Compte des investissements

La comparaison des montants ci-dessus avec le budget 2009 et les comptes 2008 se présente comme suit:

|                           | Comptes 2009<br>CHF  | Budget 2009<br>CHF   | Ecart<br>budget / comptes<br>CHF | Comptes 2008<br>CHF  |
|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------------------|----------------------|
| Investissement brut       | 35'626'356.06        | 45'202'100.00        | -9'575'743.94                    | 20'056'909.77        |
| - Recettes                | -6'510'637.90        | -8'338'700.00        | 1'828'062.10                     | -2'429'543.50        |
|                           | 29'115'718.16        | 36'863'400.00        | -7'747'681.84                    | 17'627'366.27        |
| <b>Investissement net</b> | <b>29'115'718.16</b> | <b>36'863'400.00</b> | <b>-7'747'681.84</b>             | <b>17'627'366.27</b> |

Les investissements bruts de l'année 2009 sont inférieurs aux dépenses prévues dans le programme de législature et la planification financière 2008 – 2012.

Le contrôle des investissements mis en place par le Conseil communal ces dernières années a contribué à réduire les amortissements et ainsi à assainir la situation financière de la Ville.

## 3. Compte des variations de la fortune et endettement

La fortune de la Ville qui était de CHF 30'427'254.96 au 1<sup>er</sup> janvier 2009, s'élève à CHF 28'561'040.51 au bilan arrêté au 31 décembre 2009 (voir annexe 4). On relève donc une détérioration de CHF 1'866'214.45.

L'évolution peut être présentée comme suit :

|                                     |               |               |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
|                                     | CHF           | CHF           |
| Fortune au 1er janvier 2009         |               | 30'427'254.96 |
| <u>A ajouter:</u>                   |               |               |
| - Plus-values sur vente de terrains | 14'472.50     |               |
| - Excédent charges 2009             | -1'880'686.95 | -1'866'214.45 |
|                                     |               |               |
| Fortune au 31 décembre 2009         |               | 28'561'040.51 |

Bien que la péjoration ne soit pas excessive, le Conseil communal entend conserver une politique de dépenses restrictive et maintenir les efforts entrepris ces dernières années.

La reconstitution de la fortune à une hauteur permettant de faire face à des périodes moins favorables doit, en outre, également constituer un objectif.

Il est à noter encore qu'à fin 2009, l'endettement brut est d'environ CHF 379 mios. Après avoir atteint à fin 2005, un montant de l'ordre de CHF 490 mios, on constate un retour à un niveau proche de celui qui figurait au bilan au début de la législature précédente.

#### **4. Viteos**

Les recettes en provenance de Viteos SA correspondent au budget.

Le Conseil d'administration de la société a chargé la Direction de Viteos SA de travailler dans le sens d'un maintien des recettes nettes versées aux collectivités partenaires.

#### **5. Conclusion**

Après une période de très haute conjoncture, et un excédent de recettes 2008 qui constituait le meilleur résultat depuis une décennie, la Ville subit de plein fouet le début de la crise économique qui prévaut depuis fin 2008.

Compte tenu de la forte dégradation des recettes fiscales, le Conseil communal est plutôt satisfait de pouvoir présenter des comptes 2009 proches du budget correspondant et même en légère amélioration.

Il tient à en remercier toutes celles et tous ceux qui y ont apporté leur contribution: entreprises, citoyens et collaborateurs de l'administration ayant contribué à la bonne marche de l'économie locale.

La ligne de conduite du Conseil communal de ces dernières années qui consistait à travailler à la fois sur un strict contrôle des dépenses, un maintien d'une substance à même de faire évoluer positivement les recettes et sur un assainissement du bilan a permis de limiter la dégradation des comptes de fonctionnement en 2009.

Vu la forte volatilité de l'impôt sur les personnes morales, la prévision fiscale est un exercice difficile. La conjoncture étant toutefois restée défavorable tout au long de l'année 2009, les perspectives financières pour 2010 et 2011 s'annoncent particulièrement difficiles.

Dans ce contexte, le Conseil communal souhaite continuer sa politique consistant à consolider et pérenniser la situation financière de la Ville. Il entend ainsi maintenir la rigueur de gestion imposée depuis quelques années et poursuivre l'assainissement structurel des finances communales.

Dès lors, le Conseil communal propose de poursuivre les objectifs politiques et financiers qui ont prévalu ces dernières années, à savoir:

1. Maintien de la rigueur financière qui prévalait dans le cadre des budgets de ces dernières années.
2. Dans la mesure du possible, poursuivre l'assainissement du bilan de la Ville, notamment en maintenant les investissements aux moyens financiers à disposition et en diminuant l'endettement.
3. Dans le contexte économique actuel, continuer à soutenir les acteurs locaux par l'utilisation de la réserve pour mesures anticycliques de soutien à l'économie et de mesures liées à la mobilité créée à fin 2008.

3. Dans le contexte économique actuel, continuer à soutenir les acteurs locaux par l'utilisation de la réserve pour mesures anticycliques de soutien à l'économie et de mesures liées à la mobilité créée à fin 2008.
4. Tenir compte de la situation économique pour l'élaboration du budget 2011, ce qui implique de travailler sur les mêmes bases de prudence que celles qui ont prévalu pour l'élaboration du budget 2010 (maintien du contrôle des dépenses de fonctionnement et d'investissement).
5. Poursuite des objectifs suivants (tous ne devant pas être atteints, mais sont jugés atteignables):
  - Degré d'amortissement des immeubles (objectif : maintenir tous les immeubles à la valeur la plus faible entre valeur de rendement et valeur cadastrale);
  - Degré d'amortissement des participations (objectif : ramener à terme 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);
  - Niveau de reconstitution de la fortune de la Ville. Pour rappel, la fortune de la Ville a passé de CHF 37,1 mios à fin 2003 à CHF 9,7 mios à fin 2006 (y compris une opération de revalorisation des immeubles supérieure à CHF 10 mios à fin 2005), pour remonter à CHF 30.4 mios à fin 2008, notamment grâce à la cession (avec des plus-values de plusieurs millions de francs) de nombreux éléments du patrimoine de la Ville (immeubles, terrains, actifs des services cantonalisés, actions, etc.). Avec la perte enregistrée en 2009, la fortune s'établit désormais à CHF 28.6 mios. Quant aux recommandations du Canton (modèle de comptes harmonisés des communes), elles préconisent une fortune équivalente à 100% des revenus fiscaux, soit environ CHF 100 mios. Il faut mentionner que cet objectif est difficilement réalisable pour une commune de la grandeur de la notre.

Il faut en effet rappeler que la Ville est 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 une majorité des emprunts 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'intérêts 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 lié à une reprise de l'inflation en cas de redémarrage de l'économie (1 point = CHF 400'000.- uniquement sur les charges salariales), les Etats ayant fait fonctionner la "planche à billets".
- Risque lié à l'évolution des normes fédérales en matière de prévoyance professionnelle (exigence à terme de capitalisation à 100% envisagée aux Chambres fédérales partiellement prise en considération par la caisse unique) et aux importantes pertes financières réalisées par les caisses de pensions en 2008.
- Incertitude liée aux finances fédérales et cantonales. Le Conseil Fédéral et le Conseil d'Etat ont pris l'habitude de reporter les augmentations de leurs charges sur les communes lorsqu'ils rencontrent des difficultés financières. Le Conseil communal est catégorique : il n'entend pas entrer en matière sur de nouveaux reports de charges de la Confédération et du Canton sur les Communes.
- Risque de pertes des recettes de la péréquation vu l'amélioration constatée en 2007 et 2008 dans les recettes des personnes morales (effet complet décalé de deux ans).

- Risque lié au mode de calcul de l'impôt et au double effet provoqué à chaque retournement de situation. L'essentiel des impôts payés par les personnes morales étant le fait de quelques importantes entreprises de la place, les états financiers de la Ville sont étroitement liés à l'évolution des résultats de ces dernières.
- Risque lié au nouveau régime fédéral d'imposition des entreprises (estimation des pertes de recettes pouvant atteindre CHF 3 millions par an) et aux travaux en cours dans ce domaine au plan cantonal.

Après un résultat 2008 particulièrement favorable, les finances de la Ville se sont dégradées de manière importante en 2009, et ceci indépendamment des décisions prises par les autorités locales.

Vu la situation économique actuelle des entreprises chaux-de-fonnières, la pression à la baisse exercée sur les recettes fiscales pourrait se poursuivre en 2010.

Le Conseil communal se doit donc de conserver une ligne rigoureuse dans sa gestion financière et de maintenir sa politique de reconstitution d'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, Monsieur le président, Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux, que nous vous invitons à accepter les comptes de l'exercice 2009, en adoptant les arrêtés joints au présent rapport.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président  
Didier Berberat

La chancelière  
Muriel Barrelet





## **RAPPORT FINANCIER**

### **Compte de fonctionnement**

#### **Comparaison comptes 2009 - comptes 2008**

|                     | <b>Comptes 2009<br/>CHF</b> | <b>Comptes 2008<br/>CHF</b> | <b>Différence<br/>CHF</b> | <b>%</b> |
|---------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------------|----------|
| Charges             | 210'299'037.31              | 236'741'575.82              | -26'442'538.51            | -11.17   |
| Revenus             | 208'418'350.36              | 238'905'019.62              | -30'486'669.26            | -12.76   |
| Excédent de charges | 1'880'686.95                |                             |                           |          |
| Excédent de revenus |                             | 2'163'443.80                |                           |          |
| Détérioration       |                             |                             | 4'044'130.75              |          |

#### **Comparaison comptes 2009 - budget 2009**

|                     | <b>Comptes 2009<br/>CHF</b> | <b>Budget 2009<br/>CHF</b> | <b>Différence<br/>CHF</b> | <b>%</b> |
|---------------------|-----------------------------|----------------------------|---------------------------|----------|
| Charges             | 210'299'037.31              | 215'786'910.00             | -5'487'872.69             | -2.54    |
| Revenus             | 208'418'350.36              | 213'537'570.00             | -5'119'219.64             | -2.40    |
| Excédent de charges | 1'880'686.95                | 2'249'340.00               |                           |          |
| Amélioration        |                             |                            | 368'653.05                |          |

|                                 |
|---------------------------------|
| <b>Compte de fonctionnement</b> |
|---------------------------------|

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

**Comparaison entre les Comptes 2009 et les Comptes 2008**

|                                    | <b>Comptes 2009</b>   | <b>Comptes 2008</b>   | <b>Différence</b>     |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Charges</b>                     | <b>210'299'037.31</b> | <b>236'741'575.82</b> | <b>-26'442'538.51</b> |
| 1 Administration générale          | 14'960'527.44         | 15'007'745.21         | -47'217.77            |
| 2 Immeubles                        | 10'099'849.92         | 12'416'249.66         | -2'316'399.74         |
| 3 Actions sociales                 | 20'585'237.25         | 18'432'627.44         | 2'152'609.81          |
| 4 Instruction publique             | 55'974'842.65         | 56'768'517.00         | -793'674.35           |
| 5 Culture, sports, loisirs, cultes | 17'899'490.80         | 19'229'036.62         | -1'329'545.82         |
| 6 Finances                         | 20'377'942.80         | 29'668'059.69         | -9'290'116.89         |
| 7 Travaux publics                  | 38'879'828.70         | 53'393'730.85         | -14'513'902.15        |
| 8 Police                           | 18'072'829.38         | 17'759'218.35         | 313'611.03            |
| 9 Services industriels             | 13'448'488.37         | 14'066'391.00         | -617'902.63           |
| <b>Revenus</b>                     | <b>208'418'350.36</b> | <b>238'905'019.62</b> | <b>-30'486'669.26</b> |
| 1 Administration générale          | 1'508'906.00          | 1'749'699.45          | -240'793.45           |
| 2 Immeubles                        | 8'809'137.39          | 8'394'219.57          | 414'917.82            |
| 3 Actions sociales                 | 2'909'998.82          | 2'654'609.05          | 255'389.77            |
| 4 Instruction publique             | 20'924'802.34         | 20'173'089.89         | 751'712.45            |
| 5 Culture, sports, loisirs, cultes | 3'402'971.51          | 3'171'301.29          | 231'670.22            |
| 6 Finances                         | 127'190'998.29        | 156'560'035.67        | -29'369'037.38        |
| 7 Travaux publics                  | 19'179'494.12         | 18'440'147.69         | 739'346.43            |
| 8 Police                           | 7'746'525.19          | 7'454'533.74          | 291'991.45            |
| 9 Services industriels             | 16'745'516.70         | 20'307'383.27         | -3'561'866.57         |
| <b>Détérioration</b>               |                       |                       | <b>4'044'130.75</b>   |

|                                 |
|---------------------------------|
| <b>Compte de fonctionnement</b> |
|---------------------------------|

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

**Comparaison entre les Comptes 2009 et les Comptes 2008**

|                                                 | <b>Comptes 2009</b>   | <b>Comptes 2008</b>   | <b>Différence</b>     |
|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Charges</b>                                  | <b>210'299'037.31</b> | <b>236'741'575.82</b> | <b>-26'442'538.51</b> |
| 30 Charges de personnel                         | 101'908'314.17        | 97'399'332.93         | 4'508'981.24          |
| 31 Biens, services et marchandises              | 39'053'820.38         | 40'482'264.15         | -1'428'443.77         |
| 32 Intérêts passifs                             | 12'950'844.39         | 13'357'316.84         | -406'472.45           |
| 33 Amortissements                               | 14'757'904.41         | 36'360'931.46         | -21'603'027.05        |
| 35 Dédommagements à des collectivités publiques | 1'078'696.50          | 1'060'293.05          | 18'403.45             |
| 36/7 Subventions                                | 26'689'487.15         | 24'879'737.09         | 1'809'750.06          |
| 38 Attribution aux financements spéciaux        | 153'591.33            | 9'778'238.54          | -9'624'647.21         |
| 39 Imputations internes                         | 13'706'378.98         | 13'423'461.76         | 282'917.22            |
| <b>Revenus</b>                                  | <b>208'418'350.36</b> | <b>238'905'019.62</b> | <b>-30'486'669.26</b> |
| 400 Impôts personnes physiques                  | 87'286'962.86         | 87'633'714.06         | -346'751.20           |
| 401 Impôts personnes morales                    | 17'278'564.90         | 34'170'039.20         | -16'891'474.30        |
| 402/6 Autres impôts                             | 2'167'869.80          | 2'270'040.10          | -102'170.30           |
| 41 Patentes                                     | 201'996.19            | 154'883.99            | 47'112.20             |
| 42 Revenus des biens                            | 16'711'213.67         | 19'724'034.95         | -3'012'821.28         |
| 43 Contributions des collectivités publiques    | 32'913'048.13         | 31'987'011.26         | 926'036.87            |
| 44 Parts à des recettes                         | 1'692'900.25          | 1'918'959.10          | -226'058.85           |
| 45 Dédommagements de collectivités publiques    | 3'149'000.55          | 2'890'143.20          | 258'857.35            |
| 46/7 Subventions                                | 32'686'535.70         | 33'986'854.57         | -1'300'318.87         |
| 48 Prélèvements sur financements spéciaux       | 623'879.33            | 10'745'877.43         | -10'121'998.10        |
| 49 Imputations internes                         | 13'706'378.98         | 13'423'461.76         | 282'917.22            |
| <b>Détérioration</b>                            |                       |                       | <b>4'044'130.75</b>   |

## Charges de fonctionnement

### 30 Charges de personnel

|                                                  | Comptes 2009          | Comptes 2008         | Budget 2009           | Variation<br>par<br>rapport<br>aux<br>comptes<br>2008<br>% |
|--------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------------------------------------|
|                                                  | CHF                   | CHF                  | CHF                   |                                                            |
| 300 Autorités et commissions                     | 975'172.25            | 963'607.00           | 975'170.00            | 1.20                                                       |
| 301 Personnel administratif et<br>d'exploitation | 44'533'649.85         | 41'691'678.20        | 44'564'350.00         | 6.82                                                       |
| 302 Personnel enseignant                         | 34'440'756.30         | 33'755'012.30        | 34'748'920.00         | 2.03                                                       |
| 303 Assurances sociales                          | 6'598'350.45          | 6'209'282.52         | 6'659'200.00          | 6.27                                                       |
| 304 Caisses de pensions                          | 7'724'501.80          | 6'969'072.20         | 7'930'170.00          | 10.84                                                      |
| 305 Assurances accidents                         | 897'296.14            | 999'898.51           | 874'360.00            | -10.26                                                     |
| 306 Prestations en nature                        | 85'364.75             | 44'959.40            | 91'950.00             | 89.87                                                      |
| 307 Prestations aux retraités                    | 795'148.65            | 983'834.40           | 926'250.00            | -19.18                                                     |
| 308 Personnel auxiliaire                         | 0.00                  | 12'087.35            | 0.00                  | -100.00                                                    |
| 309 Autres charges de<br>personnel               | 5'858'073.98          | 5'769'901.05         | 5'836'150.00          | 1.53                                                       |
| <b>30 Total</b>                                  | <b>101'908'314.17</b> | <b>97'399'332.93</b> | <b>102'606'520.00</b> | <b>4.63</b>                                                |

### 31 Achats de biens, services et marchandises

|                                                                      | Comptes 2009         | Comptes 2008         | Budget 2009          | Variation<br>par<br>rapport<br>aux<br>comptes<br>2008<br>% |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------------------------------------------------|
|                                                                      | CHF                  | CHF                  | CHF                  |                                                            |
| 310 Fournitures de bureau,<br>imprimés et matériel<br>d'enseignement | 1'144'377.23         | 1'223'386.24         | 1'182'940.00         | -6.46                                                      |
| 311 Achat de mobilier,<br>machines, véhicules                        | 2'036'638.24         | 1'630'199.13         | 1'344'690.00         | 24.93                                                      |
| 312 Eau, énergie, combustibles                                       | 4'030'875.62         | 4'062'661.97         | 4'069'700.00         | -0.78                                                      |
| 313 Autres marchandises                                              | 4'206'666.24         | 4'046'835.07         | 4'261'500.00         | 3.95                                                       |
| 314 Entretien des immeubles et<br>du réseau routier                  | 5'959'646.42         | 7'587'041.35         | 5'017'730.00         | -21.45                                                     |
| 315 Entretien d'objets mobiliers                                     | 895'835.80           | 859'673.13           | 659'550.00           | 4.21                                                       |
| 316 Loyers, fermages et redev.<br>d'utilisation                      | 1'329'710.05         | 1'346'958.15         | 1'364'990.00         | -1.28                                                      |
| 317 Dédommagements<br>Honoraires et autres                           | 971'740.65           | 755'799.99           | 968'600.00           | 28.57                                                      |
| 318 services                                                         | 16'241'944.07        | 16'721'406.63        | 16'870'010.00        | -2.87                                                      |
| 319 Frais divers                                                     | 2'236'386.06         | 2'248'302.49         | 2'898'340.00         | -0.53                                                      |
| <b>31 Total</b>                                                      | <b>39'053'820.38</b> | <b>40'482'264.15</b> | <b>38'638'050.00</b> | <b>-3.53</b>                                               |

## Charges de fonctionnement

### 32 Intérêts passifs

|                                        | Comptes 2009         | Comptes 2008         | Budget 2009          | Variation<br>par<br>rapport<br>aux<br>comptes<br>2008<br>% |
|----------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------------------------------------------------|
|                                        | CHF                  | CHF                  | CHF                  |                                                            |
| 321 Dettes à court terme               | 6'031.25             | 6'555.20             | 111'200.00           | -7.99                                                      |
| 322 Dettes à moyen et long terme       | 12'797'893.67        | 13'204'912.21        | 16'303'960.00        | -3.08                                                      |
| 323 Dettes envers des entités<br>(CPC) | 29'865.55            | 54'551.45            | 0.00                 | -45.25                                                     |
| 329 Autres intérêts passifs            | 117'053.92           | 91'297.98            | 79'000.00            | 28.21                                                      |
| <b>32 Total</b>                        | <b>12'950'844.39</b> | <b>13'357'316.84</b> | <b>16'494'160.00</b> | <b>-3.04</b>                                               |

### 33 Amortissements

|                                        | Comptes 2009         | Comptes 2008         | Budget 2009          | Variation<br>par<br>rapport<br>aux<br>comptes<br>2008<br>% |
|----------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------------------------------------------------|
|                                        | CHF                  | CHF                  | CHF                  |                                                            |
| 330 Patrimoine financier               | 326'462.00           | 1'359'328.90         | 254'800.00           | -75.98                                                     |
| 330 Pertes et abandons sur<br>créances | 4'218'573.28         | 3'970'937.69         | 4'256'700.00         | 6.24                                                       |
| 331 Patrimoine administratif           | 10'212'869.13        | 10'180'662.87        | 11'653'050.00        | 0.32                                                       |
| 332 Patrimoine administratif           | 0.00                 | 20'850'002.00        | 0.00                 | -100.00                                                    |
| <b>33 Total</b>                        | <b>14'757'904.41</b> | <b>36'360'931.46</b> | <b>16'164'550.00</b> | <b>-59.41</b>                                              |

## Charges de fonctionnement

### 35 Dédommagements à des collectivités publiques

|                                 | Comptes 2009        | Comptes 2008        | Budget 2009         | Variation<br>par<br>rapport<br>aux<br>comptes<br>2008<br>% |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------------------------------------------------|
|                                 | CHF                 | CHF                 | CHF                 |                                                            |
| 351 Dédommagements aux cantons  | 971'324.20          | 1'000'094.90        | 1'023'350.00        | -2.88                                                      |
| 352 Dédommagements aux communes | 107'372.30          | 60'198.15           | 90'300.00           | 78.36                                                      |
| <b>35 Total</b>                 | <b>1'078'696.50</b> | <b>1'060'293.05</b> | <b>1'113'650.00</b> | <b>1.74</b>                                                |

### 36 Subventions accordées

|                                                                                                                                                                                                                           | Comptes 2009         | Comptes 2008         | Budget 2009          | Variation<br>par<br>rapport<br>aux<br>comptes<br>2008<br>% |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                           | 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) | 17'197'055.45        | 16'094'751.25        | 16'583'490.00        | 6.85                                                       |
| 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                                                                                                                                                                                                  | 8'981'310.30         | 8'220'644.49         | 8'913'140.00         | 9.25                                                       |
| 366 Personnes physiques (suppléments communaux AVS/AI, bourses, mesures de crise, clinique dentaire)                                                                                                                      | 479'121.40           | 532'341.35           | 622'000.00           | -10.00                                                     |
| <b>36 Total</b>                                                                                                                                                                                                           | <b>26'689'487.15</b> | <b>24'879'737.09</b> | <b>26'150'630.00</b> | <b>7.27</b>                                                |

## Charges de fonctionnement

### 38 Attributions aux réserves

|                                              | Comptes 2009<br>CHF | Comptes 2008<br>CHF | Budget 2009<br>CHF |
|----------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 380 Attributions aux financements spéciaux : |                     |                     |                    |
| - Réserve prêts et particip.                 |                     |                     |                    |
| - Réserve forestière                         | 14'683.95           | 6'725.00            | 1'000.00           |
| - Abris de protection civile                 | 34'000.00           | 54'400.00           | 80'000.00          |
| - Réserve Step                               | 7'173.44            | 179'662.54          |                    |
| - Prov. Service de l'eau                     | 25'633.94           |                     |                    |
| - Provision service eau                      |                     |                     |                    |
| - Prov. mesures anticycliques                |                     | 9'000'000.00        |                    |
| - Réserve places stationnement               | 72'100.00           | 10'072.00           |                    |
| - Réserve Presta-Jogne                       |                     | 527'379.00          | 570'680.00         |
| - Acquisition Musée d'histoire               |                     |                     |                    |
| <b>38 Total</b>                              | <b>153'591.33</b>   | <b>9'778'238.54</b> | <b>651'680.00</b>  |

## Revenus de fonctionnement

### 40 Impôts

|                                                              | Comptes 2009<br>CHF   | Comptes 2008<br>CHF   | Budget 2009<br>CHF    | Variation<br>par<br>rapport<br>aux<br>comptes<br>2008<br>% |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------------------------------------|
| 400 Impôts sur le revenu et la fortune (personnes physiques) | 87'286'962.86         | 87'633'714.06         | 82'946'000.00         | -0.40                                                      |
| 401 Impôts sur le bénéfice et le capital (personnes morales) | 17'278'564.90         | 34'170'039.20         | 25'231'000.00         | -49.43                                                     |
| 402 Impôts fonciers                                          | 1'653'833.40          | 1'724'629.50          | 1'600'000.00          | -4.11                                                      |
| 406 Taxe hospitalière, impôt sur la propriété et la dépense  | 514'036.40            | 545'410.60            | 511'400.00            | -5.75                                                      |
| <b>40 Total</b>                                              | <b>106'733'397.56</b> | <b>124'073'793.36</b> | <b>110'288'400.00</b> | <b>-13.98</b>                                              |

## Revenus de fonctionnement

### 41 Patentes et concessions

|                             | Comptes 2009      | Comptes 2008      | Budget 2009       | Variation<br>par<br>rapport<br>aux<br>comptes<br>2008<br>% |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------------------------------|
|                             | CHF               | CHF               | CHF               |                                                            |
| 410 Patentes et concessions | <b>201'996.19</b> | <b>154'883.99</b> | <b>138'400.00</b> | <b>30.42</b>                                               |

### 42 Revenus des biens

|                                                                                   | Comptes 2009         | Comptes 2008         | Budget 2009          | Variation<br>par<br>rapport<br>aux<br>comptes<br>2008<br>% |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------------------------------------------------|
|                                                                                   | CHF                  | CHF                  | CHF                  |                                                            |
| 420 Banques et placements à vue                                                   | 2'453'005.63         | 3'030'395.25         | 2'585'440.00         | -19.05                                                     |
| 421 Surtaxes et intérêts de retard                                                | 1'128'936.85         | 1'565'697.98         | 1'338'100.00         | -27.90                                                     |
| 422 Titres et prêts du patrimoine financier                                       | 4'458'171.03         | 5'570'381.45         | 5'373'500.00         | -19.97                                                     |
| 423 Immeubles patrimoine financier                                                | 6'073'540.59         | 5'917'819.56         | 5'860'700.00         | 2.63                                                       |
| 424 Gains sur placements patrimoine financier                                     | 10'416.90            | 777'677.00           | 0.00                 | -98.66                                                     |
| 425 Prêts du patrimoine administratif (HLM, sociétés privées et d'économie mixte) | 49'437.45            | 48'638.75            | 35'000.00            | 1.64                                                       |
| 427 Immeubles du patrimoine administratif                                         | 2'078'900.85         | 2'021'769.10         | 2'093'250.00         | 2.83                                                       |
| 429 Autres revenus                                                                | 458'804.37           | 791'655.86           | 378'340.00           | -42.04                                                     |
| <b>42 Total</b>                                                                   | <b>16'711'213.67</b> | <b>19'724'034.95</b> | <b>17'664'330.00</b> | <b>-15.27</b>                                              |

## Revenus de fonctionnement

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

|                                                                                       | Comptes 2009         | Comptes 2008         | Budget 2009          | Variation par rapport aux comptes 2008 % |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------------------------------|
|                                                                                       | CHF                  | CHF                  | CHF                  |                                          |
| 431 Emoluments administratifs                                                         | 1'315'930.78         | 1'428'768.45         | 1'472'100.00         | -7.90                                    |
| 434 Autres redevances et prestations de services                                      | 14'191'105.06        | 13'659'473.84        | 14'404'510.00        | 3.89                                     |
| 435 Ventes                                                                            | 7'790'132.52         | 7'952'766.42         | 8'484'300.00         | -2.04                                    |
| 436 Dédommagements de tiers (remboursements des traitements assurance accidents, APG) | 8'149'024.62         | 7'523'876.77         | 7'328'500.00         | 8.31                                     |
| 439 Autres contributions                                                              | 1'466'855.15         | 1'422'125.78         | 1'106'650.00         | 3.15                                     |
| <b>43 Total</b>                                                                       | <b>32'913'048.13</b> | <b>31'987'011.26</b> | <b>32'796'060.00</b> | <b>2.90</b>                              |

### 44 Parts à des recettes sans affectation

|                                    | Comptes 2009        | Comptes 2008        | Budget 2009         | Variation par rapport aux comptes 2008 % |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------------------------------|
|                                    | CHF                 | CHF                 | CHF                 |                                          |
| 441 Part à des recettes cantonales | <b>1'692'900.25</b> | <b>1'918'959.10</b> | <b>1'470'000.00</b> | <b>-11.78</b>                            |

## Revenus de fonctionnement

### 45 Dédommagements de collectivités publiques

|                                                                                                   | Comptes 2009        | Comptes 2008        | Budget 2009         | Variation<br>par<br>rapport<br>aux<br>comptes<br>2008<br>% |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------------------------------------------------|
|                                                                                                   | CHF                 | CHF                 | CHF                 |                                                            |
| 450 Dédommagements de la Confédération (part taxe élimination verre)                              | 147'898.10          | 157'461.20          | 160'000.00          | -6.07                                                      |
| 451 Dédommagements des cantons (entretien des routes, agence AVS et de chômage)                   | 209'890.80          | 256'159.00          | 256'820.00          | -18.06                                                     |
| 452 Dédommagements des communes (prix coûtants scolaires, part au SIS, part au planning familial) | 2'791'211.65        | 2'476'523.00        | 2'522'110.00        | 12.71                                                      |
| <b>45 Total</b>                                                                                   | <b>3'149'000.55</b> | <b>2'890'143.20</b> | <b>2'938'930.00</b> | <b>8.96</b>                                                |

### 46 Subventions acquises

|                                     | Comptes 2009         | Comptes 2008         | Budget 2009          | Variation<br>par<br>rapport<br>aux<br>comptes<br>2008<br>% |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------------------------------------------------|
|                                     | CHF                  | CHF                  | CHF                  |                                                            |
| 460 Subventions de la Confédération | 763.50               | 0.00                 | 50'000.00            | 100.00                                                     |
| 461 Subventions des cantons         | 21'010'012.60        | 20'699'301.22        | 21'363'980.00        | 1.50                                                       |
| 462 Subventions des communes        | 11'656'259.60        | 13'214'953.35        | 11'602'790.00        | -11.79                                                     |
| 469 Autres subventions              | 19'500.00            | 72'600.00            | 25'000.00            | -73.14                                                     |
| <b>46 Total</b>                     | <b>32'686'535.70</b> | <b>33'986'854.57</b> | <b>33'041'770.00</b> | <b>-3.83</b>                                               |

## Revenus de fonctionnement

### 48 Prélèvements aux réserves

|                                              | Comptes 2009<br>CHF | Comptes 2008<br>CHF  | Budget 2009<br>CHF  |
|----------------------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 480 Prélèvements aux financements spéciaux : |                     |                      |                     |
| - Rénovation parc immobilier                 |                     |                      | 600'000.00          |
| - Réserve forestière                         | 1'664.00            |                      | 2'500.00            |
| - Prélèvement service eau                    |                     | 593'315.86           | 626'080.00          |
| - Musée histoire - acquisitions              | 499.25              | 1'938.40             | 1'200.00            |
| - Prélèvement réserve déchets                |                     | 136'233.17           | 1'800.00            |
| - Entretien immeubles                        | 134'000.00          |                      |                     |
| Prov. abris PC                               |                     | 14'390.00            |                     |
| - Avance déchets                             | 432.28              |                      |                     |
| - Rés. mesures anticycliques                 | 487'283.80          |                      |                     |
| - Prélèvement réserve SIM                    |                     | 10'000'000.00        |                     |
| - Prov. taxe épuration                       |                     |                      | 430.00              |
| <b>48 Total</b>                              | <b>623'879.33</b>   | <b>10'745'877.43</b> | <b>1'232'010.00</b> |

## Compte des variations de la fortune

|                                                          | 2009<br>CHF    | 2008<br>CHF   |
|----------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Excédent de revenus /charges du compte de fonctionnement | -1'880'686.95  | 2'163'443.80  |
| Excédent de dépenses du compte des investissements       | -29'115'718.16 | -6'244'705.27 |
| Amortissements comptables                                | 14'757'904.41  | 36'360'931.46 |
| Insuffisance/excédent financement                        | -16'238'500.70 | 32'279'669.99 |
| Reports au passif du bilan                               | 14'757'904.41  | 16'815'747.52 |
| Reports à l'actif du bilan                               | 29'115'718.16  | 17'627'366.27 |
| Résultat final (bénéfice/perte)                          | -1'880'686.95  | 2'163'443.80  |

## Bilan

|                                  | <b>31 décembre<br/>2009<br/>KCHF</b> | <b>31 décembre<br/>2008<br/>KCHF</b> | <b>Différence<br/>KCHF</b> |
|----------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|
| <b>Total de l'actif</b>          | <b>479'076.16</b>                    | <b>502'521.52</b>                    | <b>-23'445.36</b>          |
| Disponibilités                   | 9'309.25                             | 5'798.80                             | 3'510.45                   |
| Avoirs                           | 48'791.70                            | 47'025.50                            | 1'766.20                   |
| Autres créances                  | 46'165.33                            | 77'815.90                            | -31'650.57                 |
| Placements                       | 144'771.95                           | 149'693.42                           | -4'921.47                  |
| Transitoires                     | 16'947.05                            | 19'870.92                            | -2'923.87                  |
| Investissements                  | 206'846.40                           | 196'345.64                           | 10'500.76                  |
| Prêts et participations          | 6'244.05                             | 5'971.34                             | 272.71                     |
| Avances aux financement spéc.    | 0.43                                 | 0.00                                 | 0.43                       |
| <b>Total du passif</b>           | <b>479'076.16</b>                    | <b>502'521.52</b>                    | <b>-23'445.36</b>          |
| Engagements courants             | 10'930.70                            | 7'879.13                             | 3'051.57                   |
| Dette consolidée                 | 379'461.35                           | 397'949.87                           | -18'488.52                 |
| Engagements envers des entités   | 3'084.38                             | 2'504.15                             | 580.23                     |
| Prov. débiteurs impôts           | 1'230.00                             | 2'900.00                             | -1'670.00                  |
| Transitoires                     | 11'744.15                            | 16'307.93                            | -4'563.78                  |
| Comptes d'amortissements         | 941.60                               | 993.59                               | -51.99                     |
| Réserves affectées               | 43'122.94                            | 43'559.59                            | -436.65                    |
| Réserve générale (fortune nette) | 28'561.04                            | 30'427.26                            | -1'866.22                  |

## Endettement

|                                                         | <b>Situation au<br/>31 déc. 2009<br/>CHF</b> | <b>Situation au<br/>31 déc. 2008<br/>CHF</b> | <b>Variations</b>     |
|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|
| Engagements courants                                    | 10'930'702.43                                | 7'879'134.10                                 | 3'051'568.33          |
| Dette consolidée:                                       |                                              |                                              |                       |
| - Emprunts obligataires et<br>reconnaissances de dettes | 379'461'350.00                               | 397'949'870.00                               | -18'488'520.00        |
| Engagements envers des entités                          | 3'084'381.95                                 | 2'504'152.44                                 | 580'229.51            |
| <b>Total</b>                                            | <b>393'476'434.38</b>                        | <b>408'333'156.54</b>                        | <b>-14'856'722.16</b> |

## ARRETES D'APPROBATION DES COMPTES

### Arrêté No 1

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

Vu le rapport du Conseil communal du 7 avril 2010

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 2009 qui comprennent

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

|                     |     |                       |
|---------------------|-----|-----------------------|
| Charges             | CHF | 210'299'037.31        |
| Revenus             | CHF | <u>208'418'350.36</u> |
| Excédent de charges | CHF | 1'880'686.95          |

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

|                                     |     |                     |
|-------------------------------------|-----|---------------------|
| Dépenses                            | CHF | 35'626'356.06       |
| Recettes                            | CHF | <u>6'510'637.90</u> |
| Investissements nets / augmentation | CHF | 29'115'718.16       |

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

|          |     |              |
|----------|-----|--------------|
| Dépenses | CHF | 8'028'097.10 |
| Recettes | CHF | 58'001.00    |

d) le bilan au 31 décembre 2009

**Article 2** - La gestion du Conseil communal durant l'exercice 2009 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 4 mai 2010

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

Le Président  
Théo Bregnard

Le Secrétaire  
Pierre-André Rohrbach



## COMPTES 2009

## Récapitulation

|                                  | Comptes 2009   |                | Budget 2009    |                | Comptes 2008   |                |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                  | Dépenses       | Recettes       | Dépenses       | Recettes       | Dépenses       | Recettes       |
| 1. Administration générale       | 14'960'527.44  | 1'508'906.00   | 15'013'330.00  | 1'361'280.00   | 15'007'745.21  | 1'749'699.45   |
| 2. Immeubles                     | 10'099'849.92  | 8'809'137.39   | 10'023'850.00  | 8'823'260.00   | 12'416'249.66  | 8'394'219.57   |
| 3. Actions sociales              | 20'585'237.25  | 2'909'998.82   | 19'751'590.00  | 2'842'240.00   | 18'432'627.44  | 2'654'609.05   |
| 4. Instruction publique          | 55'974'842.65  | 20'924'802.34  | 56'564'870.00  | 20'864'350.00  | 56'768'517.00  | 20'173'089.89  |
| 5. Culture-sports-loisirs-cultes | 17'899'490.80  | 3'402'971.51   | 16'759'280.00  | 2'921'800.00   | 19'229'036.62  | 3'171'301.29   |
| 6. Finances                      | 20'377'942.80  | 127'190'998.29 | 24'546'520.00  | 131'056'970.00 | 29'668'059.69  | 156'560'035.67 |
| 7. Travaux publics               | 38'879'828.70  | 19'179'494.12  | 39'327'180.00  | 19'292'790.00  | 53'393'730.85  | 18'440'147.69  |
| 8. Police                        | 18'072'829.38  | 7'746'525.19   | 18'281'710.00  | 7'033'800.00   | 17'759'218.35  | 7'454'533.74   |
| 9. Services industriels          | 13'448'488.37  | 16'745'516.70  | 15'518'580.00  | 19'341'080.00  | 14'066'391.00  | 20'307'383.27  |
| Total                            | 210'299'037.31 | 208'418'350.36 | 215'786'910.00 | 213'537'570.00 | 236'741'575.82 | 238'905'019.62 |
| Excédent charges/revenus         | 1'880'686.95   |                | 2'249'340.00   |                |                | 2'163'443.80   |
| Amortissements                   |                | 14'757'904.41  |                | 16'164'550.00  |                | 36'360'931.46  |
| Excédent net de recettes         |                | 12'877'217.46  |                | 13'915'210.00  |                | 38'524'375.26  |





## Administration générale

|                                                                 | Comptes 2009        | Budget 2009      | Comptes 2008        |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| <i>Total des charges</i>                                        | 14,960,527.44       | 15,013,330       | 15,007,745.21       |
| <i>Total des revenus</i>                                        | 1,508,906.00 -      | 1,361,280 -      | 1,749,699.45 -      |
| <i>Charges/Revenus(-)</i>                                       | 13,451,621.44       | 13,652,050       | 13,258,045.76       |
| <b>100 Conseil général</b>                                      |                     |                  |                     |
| <i>Total des charges</i>                                        | 77,311.80           | 81,950           | 49,186.10           |
| <i>Total des revenus</i>                                        | 0.00                | 0                | 0.00                |
| <i>Charges/Revenus(-)</i>                                       | 77,311.80           | 81,950           | 49,186.10           |
| <b>31 Biens, services et marchandises</b>                       | <b>13,561.80</b>    | <b>18,200</b>    | <b>19,786.10</b>    |
| 3101200 Formules administratives-Imprimés                       | 7,131.75            | 7,000            | 11,703.85           |
| 3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens                   | 4,116.05            | 8,000            | 5,476.25            |
| 3181100 Affranchissements                                       | 2,314.00            | 3,200            | 2,606.00            |
| <b>36 Subventions accordées</b>                                 | <b>63,750.00</b>    | <b>63,750</b>    | <b>29,400.00</b>    |
| 3659000 Fondation Winterthur - La Chaux-de-Fonds                | 15,000.00           | 15,000           | 1,000.00            |
| 3659800 Indemnités aux partis politiques                        | 48,750.00           | 48,750           | 28,400.00           |
| <b>110 Conseil communal</b>                                     |                     |                  |                     |
| <i>Total des charges</i>                                        | 3,326,644.45        | 3,387,930        | 3,248,263.20        |
| <i>Total des revenus</i>                                        | 75,896.80 -         | 66,790 -         | 159,303.85 -        |
| <i>Charges/Revenus(-)</i>                                       | 3,250,747.65        | 3,321,140        | 3,088,959.35        |
| <b>30 Charges de personnel</b>                                  | <b>2,454,174.15</b> | <b>2,583,490</b> | <b>2,500,553.05</b> |
| 3001000 Traitement des membres du Conseil Communal              | 975,172.25          | 975,170          | 963,607.00          |
| 3010300 Traitement du personnel administratif                   | 354,289.35          | 349,050          | 330,818.20          |
| 3017700 Traitement du personnel en formation                    | 14,386.40           | 15,130           | 0.00                |
| 3018000 Allocations complémentaires pour enfants                | 16,978.50           | 15,840           | 13,532.90           |
| 3031100 Contributions AVS-AI-APG                                | 74,431.55           | 74,160           | 72,379.30           |
| 3032100 Contributions à l'Alfa                                  | 31,136.25           | 31,010           | 27,522.25           |
| 3033100 Contributions à la caisse de chômage                    | 10,044.10           | 9,940            | 9,628.55            |
| 3041100 Contributions à la caisse de pensions                   | 123,819.60          | 124,310          | 107,877.45          |
| 3041300 Apports employeur à la CPC                              | 65,750.40           | 70,100           | 96,170.40           |
| 3051100 Assurances accidents de personnes                       | 2,721.85            | 2,500            | 10,875.60           |
| 3052100 Assurances maladie de personnes                         | 5,195.25            | 5,030            | 0.00                |
| 3071000 Pensions retraite                                       | 751,743.65          | 855,090          | 840,725.40          |
| 3072300 Indemnités de sortie à provisionner                     | 28,405.00           | 56,160           | 27,416.00           |
| 3091000 Formation du personnel - métier                         | 100.00              | 0                | 0.00                |
| <b>31 Biens, services et marchandises</b>                       | <b>317,767.80</b>   | <b>244,940</b>   | <b>263,565.15</b>   |
| 3102000 Editions et participations des publications de la Ville | 55,886.00           | 25,000           | 35,259.25           |
| 3111000 Achats de matériel et de mobilier                       | 20,560.00           | 0                | 2,595.20            |
| 3122100 Electricité - Eau -Gaz                                  | 1,089.65            | 1,000            | 1,649.50            |
| 3161000 Locations                                               | 118,828.25          | 122,000          | 121,343.65          |
| 3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens                   | 98,088.30           | 90,000           | 98,470.95           |
| 3181100 Affranchissements                                       | 392.70              | 350              | 11.60               |
| 3187000 Assurances responsabilité civile                        | 2,155.90            | 3,350            | 0.00                |
| 3189300 Honoraires                                              | 16,880.00           | 0                | 0.00                |
| 3190100 Développement des relations intercommunales             | 3,887.00            | 3,240            | 4,235.00            |
| <b>36 Subventions accordées</b>                                 | <b>554,702.50</b>   | <b>559,500</b>   | <b>484,145.00</b>   |
| 3653500 RUN - 3 Villes                                          | 15,173.20           | 15,200           | 0.00                |
| 3653600 CAPMN                                                   | 112,299.00          | 112,000          | 111,069.00          |
| 3654400 RUN - Agglomération urbaine Locle/Chaux-de-Fonds        | 15,073.20           | 15,100           | 100.00              |
| 3654800 Tourisme neuchâtelois                                   | 262,031.00          | 267,000          | 259,161.00          |
| 3656100 Prix universitaire Ville microtechnique                 | 2,000.00            | 2,000            | 2,000.00            |
| 3656700 RUN - Centre-Jura                                       | 112,299.00          | 112,500          | 76,267.40           |
| 3657600 Cotisation union villes suisses                         | 9,624.00            | 9,600            | 9,624.00            |
| 3657800 Cot. Association Communes Neuchâteloises                | 7,486.60            | 7,500            | 7,404.60            |
| 3659900 Cotisations Ville réseau arc jurassien                  | 18,716.50           | 18,600           | 18,519.00           |
| <b>42 Revenus des biens</b>                                     | <b>6,062.00 -</b>   | <b>5,000 -</b>   | <b>6,062.00 -</b>   |
| 4232000 Participation Etat antenne                              | 6,062.00 -          | 5,000 -          | 6,062.00 -          |
| <b>43 Contributions</b>                                         | <b>69,684.80 -</b>  | <b>36,790 -</b>  | <b>128,241.85 -</b> |
| 4360100 Remboursements d'indemnités                             | 58,940.60 -         | 26,000 -         | 42,096.10 -         |
| 4361000 Contribution prestations de retraite                    | 10,744.20 -         | 10,790 -         | 10,567.50 -         |
| 4363300 Remboursements de traitements                           | 0.00                | 0                | 75,578.25 -         |
| <b>45 Dédommagement de collectivités publiques</b>              | <b>150.00 -</b>     | <b>0</b>         | <b>0.00</b>         |
| 4511500 Allocations pour la formation professionnelle           | 150.00 -            | 0                | 0.00                |
| <b>49 Imputations internes</b>                                  | <b>0.00</b>         | <b>25,000 -</b>  | <b>25,000.00 -</b>  |



## Administration générale

|                                                 | Comptes 2009      | Budget 2009    | Comptes 2008      |
|-------------------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| 4908000 Honoraires Conseil Communal             | 0.00              | 25,000 -       | 25,000.00 -       |
| <b>115 Parlement des Jeunes</b>                 |                   |                |                   |
| <i>Total des charges</i>                        | 22,888.75         | 31,500         | 20,621.40         |
| <i>Total des revenus</i>                        | 0.00              | 0              | 0.00              |
| <i>Charges/Revenus(-)</i>                       | 22,888.75         | 31,500         | 20,621.40         |
| <b>31 Biens, services et marchandises</b>       | <b>1,946.00</b>   | <b>5,000</b>   | <b>3,504.30</b>   |
| 3101000 Fournitures et matériel de bureau       | 192.60            | 1,000          | 0.00              |
| 3181100 Affranchissements                       | 524.35            | 500            | 321.75            |
| 3191000 Frais d'administration et généraux      | 1,229.05          | 3,500          | 3,182.55          |
| <b>36 Subventions accordées</b>                 | <b>20,942.75</b>  | <b>26,500</b>  | <b>17,117.10</b>  |
| 3659100 Montant pour actions, Parlement         | 20,533.40         | 20,500         | 16,117.10         |
| 3659200 Montant pour actions, Conseils élèves   | 409.35            | 6,000          | 1,000.00          |
| <b>121 Chancellerie</b>                         |                   |                |                   |
| <i>Total des charges</i>                        | 849,434.51        | 831,020        | 740,061.23        |
| <i>Total des revenus</i>                        | 1,240.60 -        | 2,200 -        | 1,865.00 -        |
| <i>Charges/Revenus(-)</i>                       | 848,193.91        | 828,820        | 738,196.23        |
| <b>30 Charges de personnel</b>                  | <b>550,651.25</b> | <b>552,500</b> | <b>492,287.80</b> |
| 3011100 Traitements du personnel                | 445,667.55        | 441,700        | 400,827.35        |
| 3017700 Traitement du personnel en formation    | 13,233.80         | 15,130         | 14,611.00         |
| 3018000 Alloc.complémentaires pour enfants      | 7,573.50          | 7,720          | 4,974.00          |
| 3031100 Contributions AVS-AI-APG                | 23,366.55         | 24,180         | 21,895.95         |
| 3032100 Contributions à l'Alfa                  | 9,723.15          | 10,050         | 8,276.80          |
| 3033100 Contributions à la caisse de chômage    | 4,392.65          | 4,540          | 4,090.90          |
| 3041100 Contributions à la caisse de pensions   | 43,660.35         | 44,550         | 33,610.90         |
| 3051100 Assurances accidents de personnes       | 1,261.05          | 1,160          | 3,600.90          |
| 3052100 Assurances maladie de personnes         | 1,572.65          | 1,670          | 0.00              |
| 3091000 Formation du personnel - métier         | 200.00            | 1,800          | 400.00            |
| <b>31 Biens, services et marchandises</b>       | <b>278,783.26</b> | <b>258,520</b> | <b>227,773.43</b> |
| 3101000 Fournitures et matériel de bureau       | 1,710.84          | 2,600          | 1,466.90          |
| 3101200 Formules administratives-Imprimés       | 8,030.50          | 15,000         | 14,110.75         |
| 3101400 Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibliothèque | 1,446.00          | 2,100          | 2,794.20          |
| 3101500 Publications                            | 10,321.85         | 7,000          | 7,010.35          |
| 3111000 Achats de matériel et de mobilier       | 9,310.20          | 2,000          | 0.00              |
| 3120200 Chauffage-Eclairage                     | 1,024.40          | 2,000          | 882.00 -          |
| 3161000 Locations                               | 45,765.20         | 46,000         | 45,585.15         |
| 3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens   | 6,475.70          | 7,000          | 3,786.35          |
| 3181100 Affranchissements                       | 4,431.50          | 5,000          | 4,789.72          |
| 3181300 Assurances choses                       | 0.00              | 0              | 180.16            |
| 3187000 Assurances responsabilité civile        | 671.70            | 1,140          | 0.00              |
| 3187620 Assurances choses (biens mobiliers)     | 172.62            | 180            | 0.00              |
| 3188000 Actions de communication                | 99,572.75         | 80,000         | 60,302.40         |
| 3188110 Etat - Mandat prestations économat      | 86,080.00         | 86,000         | 86,080.00         |
| 3196001 Frais divers et imprévus                | 3,770.00          | 2,500          | 2,549.45          |
| <b>36 Subventions accordées</b>                 | <b>20,000.00</b>  | <b>20,000</b>  | <b>20,000.00</b>  |
| 3658300 Canal Alpha                             | 20,000.00         | 10,000         | 10,000.00         |
| 3658400 RTN 2001                                | 0.00              | 10,000         | 10,000.00         |
| <b>43 Contributions</b>                         | <b>1,090.60 -</b> | <b>2,200 -</b> | <b>1,865.00 -</b> |
| 4351500 Ventes diverses                         | 0.00              | 1,000 -        | 0.00              |
| 4358800 Abonnement rapports et PV du CG         | 1,050.00 -        | 1,200 -        | 1,275.00 -        |
| 4360100 Remboursements d'indemnités             | 0.00              | 0              | 290.00 -          |
| 4391000 Autres recettes                         | 40.60 -           | 0              | 300.00 -          |
| <b>45 Dédommag. de collectivités publiques</b>  | <b>150.00 -</b>   | <b>0</b>       | <b>0.00</b>       |
| 4511500 Allocations pour la formation profess.  | 150.00 -          | 0              | 0.00              |
| <b>122 Service économique</b>                   |                   |                |                   |
| <i>Total des charges</i>                        | 520,117.49        | 464,860        | 520,736.63        |
| <i>Total des revenus</i>                        | 32,890.30 -       | 31,500 -       | 30,401.80 -       |
| <i>Charges/Revenus(-)</i>                       | 487,227.19        | 433,360        | 490,334.83        |
| <b>30 Charges de personnel</b>                  | <b>312,021.50</b> | <b>301,540</b> | <b>306,812.30</b> |
| 3011100 Traitements du personnel                | 256,500.70        | 248,160        | 239,411.95        |
| 3017700 Traitement du personnel en formation    | 0.00              | 0              | 17,660.05         |
| 3018000 Alloc.complémentaires pour enfants      | 4,554.00          | 3,960          | 3,720.00          |
| 3031100 Contributions AVS-AI-APG                | 13,559.50         | 13,090         | 13,303.70         |



## Administration générale

|                                                 | Comptes 2009        | Budget 2009      | Comptes 2008        |
|-------------------------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| 3032100 Contributions à l'Alfa                  | 5,642.95            | 5,460            | 5,032.15            |
| 3033100 Contributions à la caisse de chômage    | 2,520.00            | 2,450            | 2,504.60            |
| 3041100 Contributions à la caisse de pensions   | 27,545.55           | 25,870           | 22,550.10           |
| 3051100 Assurances accidents de personnes       | 723.95              | 600              | 2,229.75            |
| 3052100 Assurances maladie de personnes         | 974.85              | 950              | 0.00                |
| 3091000 Formation du personnel - métier         | 0.00                | 1,000            | 400.00              |
| <b>31 Biens, services et marchandises</b>       | <b>44,335.99</b>    | <b>50,320</b>    | <b>40,679.53</b>    |
| 3101000 Fournitures et matériel de bureau       | 1,010.05            | 1,800            | 628.10              |
| 3101200 Formules administratives-Imprimés       | 280.50              | 1,100            | 92.00               |
| 3101400 Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibliothèque | 2,009.00            | 2,000            | 1,983.00            |
| 3122100 Electricité - Eau -Gaz                  | 980.70              | 800              | 811.75              |
| 3161000 Locations                               | 31,561.95           | 32,000           | 31,430.30           |
| 3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens   | 5,166.10            | 7,000            | 4,187.00            |
| 3181100 Affranchissements                       | 1,156.00            | 1,500            | 927.00              |
| 3181300 Assurances choses                       | 0.00                | 0                | 22.58               |
| 3187000 Assurances responsabilité civile        | 389.85              | 620              | 0.00                |
| 3187620 Assurances choses (biens mobiliers)     | 21.64               | 0                | 0.00                |
| 3196001 Frais divers et imprévus                | 1,760.20            | 3,500            | 597.80              |
| <b>33 Amortissements</b>                        | <b>100,000.00</b>   | <b>0</b>         | <b>100,000.00</b>   |
| 3311000 Amortissement patrimoine administratif  | 100,000.00          | 0                | 0.00                |
| 3321000 Amortissements complémentaires          | 0.00                | 0                | 100,000.00          |
| <b>36 Subventions accordées</b>                 | <b>63,760.00</b>    | <b>113,000</b>   | <b>73,244.80</b>    |
| 3650110 Société d'agriculture                   | 3,000.00            | 3,000            | 2,700.00            |
| 3656600 Participation de la Ville dévelop.écon. | 60,760.00           | 110,000          | 70,974.30           |
| 3659501 Vivamitiés                              | 0.00                | 0                | 429.50 -            |
| <b>43 Contributions</b>                         | <b>32,890.30 -</b>  | <b>31,500 -</b>  | <b>30,401.80 -</b>  |
| 4360100 Remboursements d'indemnités             | 1,540.00 -          | 1,000 -          | 1,305.00 -          |
| 4363000 Travaux pour tiers                      | 31,350.30 -         | 30,500 -         | 29,096.80 -         |
| <b>123 Service informatique communal</b>        |                     |                  |                     |
| Total des charges                               | 2,442,759.47        | 2,458,290        | 2,777,369.43        |
| Total des revenus                               | 339,294.85 -        | 313,590 -        | 528,591.40 -        |
| Charges/Revenus(-)                              | 2,103,464.62        | 2,144,700        | 2,248,778.03        |
| <b>30 Charges de personnel</b>                  | <b>192,891.45</b>   | <b>220,600</b>   | <b>215,196.80</b>   |
| 3011100 Traitements du personnel                | 161,455.35          | 185,000          | 181,718.90          |
| 3018000 Alloc.complémentaires pour enfants      | 0.00                | 0                | 696.00              |
| 3031100 Contributions AVS-AI-APG                | 8,516.90            | 9,800            | 9,577.30            |
| 3032100 Contributions à l'Alfa                  | 3,552.10            | 4,100            | 3,634.40            |
| 3033100 Contributions à la caisse de chômage    | 1,393.25            | 1,700            | 1,631.25            |
| 3041100 Contributions à la caisse de pensions   | 16,869.20           | 17,800           | 16,297.20           |
| 3051100 Assurances accidents de personnes       | 400.00              | 500              | 1,594.75            |
| 3052100 Assurances maladie de personnes         | 609.65              | 700              | 0.00                |
| 3091000 Formation du personnel - métier         | 95.00               | 1,000            | 47.00               |
| <b>31 Biens, services et marchandises</b>       | <b>2,157,482.52</b> | <b>2,174,240</b> | <b>2,332,089.13</b> |
| 3100200 Achats de matériel informatique         | 33,529.00           | 50,000           | 68,681.40           |
| 3100500 Achat de fournitures                    | 1,262.15            | 2,000            | 0.00                |
| 3101200 Formules administratives-Imprimés       | 183,229.20          | 180,000          | 167,564.02          |
| 3122100 Electricité - Eau -Gaz                  | 911.55              | 500              | 5,105.10            |
| 3151000 Entretien matériel et mobilier          | 0.00                | 0                | 30,005.35           |
| 3161000 Locations                               | 16,380.00           | 17,500           | 19,173.10           |
| 3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens   | 2,096.00            | 2,500            | 2,172.00            |
| 3180600 Prestations de services & logiciels     | 407,592.10          | 436,850          | 475,856.45          |
| 3181000 Mandat de prestations SIEN              | 1,307,930.75        | 1,304,390        | 1,372,350.00        |
| 3181100 Affranchissements                       | 11.50               | 0                | 0.00                |
| 3181200 Téléphonie                              | 204,294.87          | 180,000          | 191,062.69          |
| 3181300 Assurances choses                       | 0.00                | 0                | 119.02              |
| 3187000 Assurances responsabilité civile        | 245.40              | 500              | 0.00                |
| <b>33 Amortissements</b>                        | <b>92,385.50</b>    | <b>63,450</b>    | <b>230,083.50</b>   |
| 3311000 Amortissement patrimoine administratif  | 92,385.50           | 63,450           | 0.00                |
| 3321000 Amortissements complémentaires          | 0.00                | 0                | 230,083.50          |
| <b>42 Revenus des biens</b>                     | <b>8,350.00 -</b>   | <b>8,350 -</b>   | <b>10,654.00 -</b>  |
| 4276000 Locations des bâtiments                 | 8,350.00 -          | 8,350 -          | 10,654.00 -         |
| <b>43 Contributions</b>                         | <b>211,719.85 -</b> | <b>173,960 -</b> | <b>331,206.40 -</b> |
| 4361300 Autres recettes                         | 44,014.55 -         | 12,760 -         | 15,401.40 -         |



## Administration générale

|                                                  | Comptes 2009        | Budget 2009      | Comptes 2008        |
|--------------------------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| 4361700 Recettes projets externes                | 160,000.00 -        | 160,000 -        | 160,000.00 -        |
| 4363100 Remboursements divers                    | 0.00                | 0                | 40.00 -             |
| 4366800 Recettes matériel externes               | 6,980.00 -          | 1,200 -          | 620.00 -            |
| 4391000 Autres recettes                          | 725.30 -            | 0                | 155,145.00 -        |
| <b>49 Imputations internes</b>                   | <b>119,225.00 -</b> | <b>131,280 -</b> | <b>186,731.00 -</b> |
| 4900600 Participation traitement information     | 110,525.00 -        | 120,780 -        | 172,646.00 -        |
| 4900700 Participation achat mat.informatique     | 8,700.00 -          | 10,500 -         | 14,085.00 -         |
| <b>124 Service juridique</b>                     |                     |                  |                     |
| <i>Total des charges</i>                         | <i>278,974.35</i>   | <i>278,940</i>   | <i>263,882.57</i>   |
| <i>Total des revenus</i>                         | <i>63,226.55 -</i>  | <i>0</i>         | <i>3,437.55 -</i>   |
| <i>Charges/Revenus(-)</i>                        | <i>215,747.80</i>   | <i>278,940</i>   | <i>260,445.02</i>   |
| <b>30 Charges de personnel</b>                   | <b>268,062.85</b>   | <b>263,920</b>   | <b>254,620.50</b>   |
| 3011100 Traitements du personnel                 | 218,123.10          | 215,730          | 210,052.40          |
| 3018000 Alloc.complémentaires pour enfants       | 5,346.00            | 5,340            | 5,022.00            |
| 3019010 Jubilaires / ancienneté                  | 847.20              | 850              | 0.00                |
| 3031100 Contributions AVS-AI-APG                 | 11,525.80           | 11,400           | 11,059.60           |
| 3032100 Contributions à l'Alfa                   | 4,817.50            | 4,770            | 4,201.25            |
| 3033100 Contributions à la caisse de chômage     | 2,190.30            | 2,160            | 2,100.30            |
| 3041100 Contributions à la caisse de pensions    | 23,254.50           | 22,320           | 20,289.00           |
| 3051100 Assurances accidents de personnes        | 629.65              | 530              | 1,895.95            |
| 3052100 Assurances maladie de personnes          | 828.80              | 820              | 0.00                |
| 3091000 Formation du personnel - métier          | 500.00              | 0                | 0.00                |
| <b>31 Biens, services et marchandises</b>        | <b>10,911.50</b>    | <b>15,020</b>    | <b>9,262.07</b>     |
| 3101000 Fournitures et matériel de bureau        | 246.40              | 500              | 576.60              |
| 3101200 Formules administratives-Imprimés        | 0.00                | 180              | 0.00                |
| 3101400 Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibliothèque  | 4,914.85            | 6,500            | 6,186.95            |
| 3111000 Achats de matériel et de mobilier        | 0.00                | 500              | 0.00                |
| 3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens    | 163.10              | 1,000            | 748.00              |
| 3180500 Frais judiciaires-Frais actes-Indemnités | 3,829.80            | 5,000            | 1,461.85            |
| 3181100 Affranchissements                        | 67.00               | 300              | 61.50               |
| 3181300 Assurances choses                        | 0.00                | 0                | 75.67               |
| 3182000 Frais judiciaires et de poursuites       | 1,046.15            | 0                | 0.00                |
| 3187000 Assurances responsabilité civile         | 332.80              | 540              | 0.00                |
| 3187620 Assurances choses (biens mobiliers)      | 72.50               | 0                | 0.00                |
| 3196001 Frais divers et imprévus                 | 238.90              | 500              | 151.50              |
| <b>43 Contributions</b>                          | <b>63,226.55 -</b>  | <b>0</b>         | <b>3,437.55 -</b>   |
| 4391000 Autres recettes                          | 0.00                | 0                | 560.00 -            |
| 4391100 Récupération créances perdues            | 63,226.55 -         | 0                | 2,877.55 -          |
| <b>130 Contrôle habitants - Etat civil</b>       |                     |                  |                     |
| <i>Total des charges</i>                         | <i>1,437,306.57</i> | <i>1,415,140</i> | <i>1,376,625.20</i> |
| <i>Total des revenus</i>                         | <i>887,866.90 -</i> | <i>852,200 -</i> | <i>915,057.85 -</i> |
| <i>Charges/Revenus(-)</i>                        | <i>549,439.67</i>   | <i>562,940</i>   | <i>461,567.35</i>   |
| <b>30 Charges de personnel</b>                   | <b>773,330.50</b>   | <b>735,080</b>   | <b>634,488.79</b>   |
| 3011100 Traitements du personnel                 | 624,275.85          | 599,950          | 520,068.40          |
| 3017700 Traitement du personnel en formation     | 8,237.75            | 8,250            | 8,088.30            |
| 3018000 Alloc.complémentaires pour enfants       | 18,486.60           | 12,670           | 11,904.00           |
| 3031100 Contributions AVS-AI-APG                 | 32,905.65           | 32,130           | 27,700.15           |
| 3032100 Contributions à l'Alfa                   | 13,733.25           | 13,380           | 10,496.04           |
| 3033100 Contributions à la caisse de chômage     | 6,201.50            | 6,080            | 5,235.55            |
| 3041100 Contributions à la caisse de pensions    | 65,052.85           | 58,220           | 45,626.55           |
| 3051100 Assurances accidents de personnes        | 1,764.65            | 1,520            | 4,719.80            |
| 3052100 Assurances maladie de personnes          | 2,372.40            | 2,280            | 0.00                |
| 3091000 Formation du personnel - métier          | 300.00              | 600              | 650.00              |
| <b>31 Biens, services et marchandises</b>        | <b>270,783.87</b>   | <b>272,060</b>   | <b>318,072.06</b>   |
| 3101000 Fournitures et matériel de bureau        | 5,671.15            | 5,000            | 4,786.75            |
| 3101200 Formules administratives-Imprimés        | 1,984.05            | 2,000            | 1,904.60            |
| 3101900 Elections,votations                      | 30,275.20           | 28,200           | 69,014.15           |
| 3111100 Achats et entretien du mobilier          | 9,195.00            | 2,000            | 1,935.85            |
| 3122100 Electricité - Eau -Gaz                   | 1,503.80            | 1,800            | 1,244.80            |
| 3161000 Locations                                | 56,605.40           | 57,700           | 56,375.70           |
| 3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens    | 1,013.65            | 1,600            | 1,076.60            |
| 3181100 Affranchissements                        | 17,644.60           | 15,000           | 16,793.73           |
| 3181300 Assurances choses                        | 0.00                | 0                | 433.38              |
| 3182000 Frais judiciaires et de poursuites       | 96.60               | 0                | 40.70               |
| 3187000 Assurances responsabilité civile         | 948.85              | 1,520            | 0.00                |



## Administration générale

|                                                    | Comptes 2009        | Budget 2009      | Comptes 2008        |
|----------------------------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| 3187620 Assurances choses (biens mobiliers)        | 398.04              | 440              | 0.00                |
| 3188100 Prestation Ville du Locle                  | 143,838.50          | 155,800          | 161,969.30          |
| 3191000 Frais d'administration et généraux         | 1,609.03            | 1,000            | 2,496.50            |
| <b>33 Amortissements</b>                           | <b>110.00</b>       | <b>0</b>         | <b>221.45</b>       |
| 3300100 Perte et différence sur débiteurs          | 110.00              | 0                | 221.45              |
| <b>35 Dédommagements à des collectivités publ.</b> | <b>393,082.20</b>   | <b>408,000</b>   | <b>423,842.90</b>   |
| 3512000 Redevances documents d'identité Etat       | 208,715.70          | 208,000          | 195,283.40          |
| 3512100 Redevances permis de séjour Etat           | 184,366.50          | 200,000          | 228,559.50          |
| <b>42 Revenus des biens</b>                        | <b>0.00</b>         | <b>0</b>         | <b>1.75 -</b>       |
| 4211300 Intérêts de retard                         | 0.00                | 0                | 1.75 -              |
| <b>43 Contributions</b>                            | <b>887,716.90 -</b> | <b>852,200 -</b> | <b>915,056.10 -</b> |
| 4311000 Emoluments et actes                        | 60,410.00 -         | 15,000 -         | 13,706.00 -         |
| 4311200 Frais de sommations                        | 90.00 -             | 0                | 90.00 -             |
| 4312000 Indemnités pour renseignements             | 27,237.80 -         | 27,800 -         | 25,192.80 -         |
| 4312100 Permis-Visas-Certificats-Emoluments        | 68,842.20 -         | 61,000 -         | 62,137.60 -         |
| 4312300 Permis de séjour des étrangers             | 414,070.50 -        | 450,000 -        | 521,319.00 -        |
| 4312700 Emolument documents d'identités            | 311,256.40 -        | 295,000 -        | 288,365.40 -        |
| 4363400 Remboursements des frais de poursuites     | 96.60 -             | 0                | 40.70 -             |
| 4391000 Autres recettes                            | 5,524.70 -          | 3,400 -          | 4,204.60 -          |
| 4391100 Récupération créances perdues              | 188.70 -            | 0                | 0.00                |
| <b>45 Dédommag. de collectivités publiques</b>     | <b>150.00 -</b>     | <b>0</b>         | <b>0.00</b>         |
| 4511500 Allocations pour la formation profess.     | 150.00 -            | 0                | 0.00                |
| <b>150 Transports</b>                              |                     |                  |                     |
| Total des charges                                  | 6,005,090.05        | 6,063,700        | 6,010,999.45        |
| Total des revenus                                  | 108,490.00 -        | 95,000 -         | 111,042.00 -        |
| Charges/Revenus(-)                                 | 5,896,600.05        | 5,968,700        | 5,899,957.45        |
| <b>31 Biens, services et marchandises</b>          | <b>78,200.00</b>    | <b>78,200</b>    | <b>78,200.00</b>    |
| 3185100 Cartes journalières CFF                    | 78,200.00           | 78,200           | 78,200.00           |
| <b>33 Amortissements</b>                           | <b>0.00</b>         | <b>0</b>         | <b>245,170.80</b>   |
| 3321000 Amortissements complémentaires             | 0.00                | 0                | 245,170.80          |
| <b>36 Subventions accordées</b>                    | <b>5,926,890.05</b> | <b>5,985,500</b> | <b>5,687,628.65</b> |
| 3610800 Participation transports publics région.   | 5,662,320.20        | 5,718,100        | 5,456,618.50        |
| 3652700 Aresa - Aéroport régional                  | 171,450.00          | 171,450          | 171,804.00          |
| 3652900 Tourisme - Transports - Communications     | 2,636.65            | 3,000            | 2,616.15            |
| 3654000 Mesures d'incitation au transfert modal    | 90,483.20           | 92,950           | 56,590.00           |
| <b>43 Contributions</b>                            | <b>108,490.00 -</b> | <b>95,000 -</b>  | <b>111,042.00 -</b> |
| 4350500 Cartes journalières CFF                    | 108,490.00 -        | 95,000 -         | 111,042.00 -        |



## Immeubles

|                                                      | Comptes 2009        | Budget 2009      | Comptes 2008        |
|------------------------------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| <i>Total des charges</i>                             | 10,099,849.92       | 10,023,850       | 12,416,249.66       |
| <i>Total des revenus</i>                             | 8,809,137.39 -      | 8,823,260 -      | 8,394,219.57 -      |
| <i>Charges/Revenus(-)</i>                            | 1,290,712.53        | 1,200,590        | 4,022,030.09        |
| <b>200 Service des bâtiments</b>                     |                     |                  |                     |
| <i>Total des charges</i>                             | 1,320,675.85        | 1,392,500        | 1,209,153.28        |
| <i>Total des revenus</i>                             | 1,654.20 -          | 14,000 -         | 0.00                |
| <i>Charges/Revenus(-)</i>                            | 1,319,021.65        | 1,378,500        | 1,209,153.28        |
| <b>30 Charges de personnel</b>                       | <b>1,110,131.70</b> | <b>1,142,200</b> | <b>1,013,410.90</b> |
| 3010300 Trait.du personnel administratif             | 111,604.75          | 107,500          | 103,351.95          |
| 3013100 Trait.du personnel technique                 | 368,522.00          | 357,400          | 357,868.25          |
| 3016100 Trait.du personnel d'entretien               | 419,153.45          | 455,200          | 361,962.00          |
| 3018000 Alloc.complémentaires pour enfants           | 20,790.00           | 24,800           | 22,590.00           |
| 3019010 Jubilaires / ancienneté                      | 1,500.00            | 1,500            | 0.00                |
| 3031100 Contributions AVS-AI-APG                     | 45,634.55           | 48,700           | 42,330.60           |
| 3032100 Contributions à l'Alfa                       | 19,057.30           | 20,300           | 16,074.65           |
| 3033100 Contributions à la caisse de chômage         | 8,603.75            | 9,300            | 7,513.85            |
| 3041100 Contributions à la caisse de pensions        | 93,989.40           | 89,700           | 77,208.85           |
| 3051100 Assurances accidents de personnes            | 14,393.60           | 19,300           | 20,516.35           |
| 3052100 Assurances maladie de personnes              | 3,242.90            | 3,500            | 0.00                |
| 3091000 Formation du personnel - métier              | 3,640.00            | 5,000            | 3,994.40            |
| <b>31 Biens, services et marchandises</b>            | <b>210,544.15</b>   | <b>250,300</b>   | <b>195,742.38</b>   |
| 3101000 Fournitures et matériel de bureau            | 1,224.00            | 2,000            | 1,823.85            |
| 3101200 Formules administratives-Imprimés            | 0.00                | 0                | 77.20               |
| 3139200 Produits et matériel de nettoyage            | 110,224.20          | 172,800          | 142,705.12          |
| 3151900 Achat et blanchissage du linge               | 66,089.30           | 28,000           | 25,193.10           |
| 3156000 Entretien -Taxes - Assurances véhicules      | 16,265.05           | 15,400           | 9,204.58            |
| 3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens        | 2,515.30            | 10,000           | 3,682.20            |
| 3180700 Frais d'études                               | 6,532.55            | 15,000           | 7,375.35            |
| 3181100 Affranchissements                            | 951.20              | 700              | 574.80              |
| 3187000 Assurances responsabilité civile             | 1,316.55            | 2,400            | 0.00                |
| 3187600 Assurances véhicules à moteur                | 2,107.50            | 0                | 2,113.78            |
| 3191000 Frais d'administration et généraux           | 3,318.50            | 4,000            | 2,992.40            |
| <b>43 Contributions</b>                              | <b>1,654.20 -</b>   | <b>14,000 -</b>  | <b>0.00</b>         |
| 4391000 Autres recettes                              | 1,654.20 -          | 14,000 -         | 0.00                |
| <b>201 Bâtiments divers d'utilité publique</b>       |                     |                  |                     |
| <i>Total des charges</i>                             | 2,466,747.31        | 2,527,200        | 3,971,774.91        |
| <i>Total des revenus</i>                             | 1,043,479.75 -      | 932,200 -        | 942,872.35 -        |
| <i>Charges/Revenus(-)</i>                            | 1,423,267.56        | 1,595,000        | 3,028,902.56        |
| <b>30 Charges de personnel</b>                       | <b>733,535.00</b>   | <b>733,900</b>   | <b>695,491.10</b>   |
| 3016100 Trait.du personnel d'entretien               | 591,031.45          | 590,300          | 566,815.30          |
| 3018000 Alloc.complémentaires pour enfants           | 13,367.50           | 14,700           | 13,397.70           |
| 3019010 Jubilaires / ancienneté                      | 1,000.00            | 0                | 0.00                |
| 3031100 Contributions AVS-AI-APG                     | 30,613.70           | 31,400           | 29,661.20           |
| 3032100 Contributions à l'Alfa                       | 12,726.65           | 13,000           | 11,178.15           |
| 3033100 Contributions à la caisse de chômage         | 5,784.65            | 6,000            | 5,588.40            |
| 3041100 Contributions à la caisse de pensions        | 54,370.90           | 53,000           | 45,176.15           |
| 3051100 Assurances accidents de personnes            | 22,662.15           | 23,300           | 23,674.20           |
| 3052100 Assurances maladie de personnes              | 1,978.00            | 2,200            | 0.00                |
| <b>31 Biens, services et marchandises</b>            | <b>1,275,981.41</b> | <b>1,213,850</b> | <b>1,218,872.26</b> |
| 3121000 Chauffage                                    | 183,711.00          | 180,000          | 186,617.90          |
| 3122100 Electricité - Eau -Gaz                       | 137,845.20          | 150,000          | 128,722.40          |
| 3139200 Produits et matériel de nettoyage            | 5,842.55            | 15,000           | 8,543.90            |
| 3141400 Entr.hangars-Pavillons-Wc publics            | 60,129.50           | 75,000           | 87,230.10           |
| 3141900 Frais divers de bâtiments                    | 167,342.00          | 167,850          | 123,001.53          |
| 3142400 Entretien des bâtiments                      | 418,887.35          | 342,000          | 428,856.27          |
| 3144100 Entretien des fontaines et oeuvres d'art     | 114,295.00          | 110,000          | 118,534.20          |
| 3146000 Entretien abris bus-Ascenseur gare           | 106,869.90          | 65,000           | 59,020.70           |
| 3147000 Locations objets vacants                     | 720.00              | 0                | 720.00              |
| 3150800 Entretien des horloges                       | 9,316.35            | 15,000           | 11,186.65           |
| 3151000 Entretien matériel et mobilier               | 3,461.35            | 8,000            | 5,270.35            |
| 3182800 Nettoyage et désinfection W-C publics        | 9,827.45            | 10,000           | 13,754.90           |
| 3187000 Assurances responsabilité civile             | 881.95              | 1,500            | 0.00                |
| 3187200 Assurances des immeubles                     | 0.00                | 0                | 46,446.24           |
| 3187600 Assurances véhicules à moteur                | 935.60              | 0                | 967.12              |
| 3187610 Assurances des bâtiments (biens immobiliers) | 53,218.51           | 61,000           | 0.00                |
| 3187620 Assurances choses (biens mobiliers)          | 2,615.70            | 13,500           | 0.00                |



## Immeubles

|                                                    | Comptes 2009        | Budget 2009      | Comptes 2008        |
|----------------------------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| 3191000 Frais d'administration et généraux         | 82.00               | 0                | 0.00                |
| <b>33 Amortissements</b>                           | <b>448,990.00</b>   | <b>567,450</b>   | <b>2,049,523.95</b> |
| 3311000 Amortissement patrimoine administratif     | 448,990.00          | 567,450          | 542,115.00          |
| 3321000 Amortissements complémentaires             | 0.00                | 0                | 1,507,408.95        |
| <b>36 Subventions accordées</b>                    | <b>188.30</b>       | <b>4,000</b>     | <b>0.00</b>         |
| 3651200 Subventions graffiti                       | 188.30              | 4,000            | 0.00                |
| <b>39 Imputations internes</b>                     | <b>8,052.60</b>     | <b>8,000</b>     | <b>7,887.60</b>     |
| 3900300 Honoraires de gérance                      | 8,052.60            | 8,000            | 7,887.60            |
| <b>42 Revenus des biens</b>                        | <b>382,715.00 -</b> | <b>387,000 -</b> | <b>392,291.00 -</b> |
| 4235200 Loyers objets vacants                      | 720.00 -            | 0                | 720.00 -            |
| 4272100 Locations diverses                         | 21,901.00 -         | 22,000 -         | 24,207.00 -         |
| 4276000 Locations des bâtiments                    | 360,094.00 -        | 365,000 -        | 367,364.00 -        |
| <b>43 Contributions</b>                            | <b>436,414.40 -</b> | <b>342,880 -</b> | <b>350,893.55 -</b> |
| 4311200 Frais de sommations                        | 15.00 -             | 0                | 15.00 -             |
| 4347300 Recettes prestations bâtiments             | 346,531.35 -        | 315,880 -        | 288,282.70 -        |
| 4361800 Réparations, remboursement                 | 17,991.00 -         | 0                | 0.00                |
| 4362100 Remboursement de charges de locataires     | 240.00 -            | 0                | 240.00 -            |
| 4363400 Remboursements des frais de poursuites     | 30.00 -             | 0                | 0.00                |
| 4391000 Autres recettes                            | 71,607.05 -         | 27,000 -         | 62,355.85 -         |
| <b>46 Subventions acquises</b>                     | <b>4,500.00 -</b>   | <b>0</b>         | <b>0.00</b>         |
| 4611000 Subventions cantonales                     | 4,500.00 -          | 0                | 0.00                |
| <b>49 Imputations internes</b>                     | <b>219,850.35 -</b> | <b>202,320 -</b> | <b>199,687.80 -</b> |
| 4906900 Entretien bâtiment SIS                     | 219,850.35 -        | 202,320 -        | 199,687.80 -        |
| <b>205 Forêts</b>                                  |                     |                  |                     |
| Total des charges                                  | 89,307.95           | 100,200          | 123,206.00          |
| Total des revenus                                  | 15,347.95 -         | 17,200 -         | 5,832.50 -          |
| Charges/Revenus(-)                                 | 73,960.00           | 83,000           | 117,373.50          |
| <b>31 Biens, services et marchandises</b>          | <b>74,624.00</b>    | <b>90,000</b>    | <b>56,781.00</b>    |
| 3188100 Prestation Ville du Locle                  | 74,624.00           | 90,000           | 56,781.00           |
| <b>33 Amortissements</b>                           | <b>0.00</b>         | <b>3,900</b>     | <b>59,700.00</b>    |
| 3311000 Amortissement patrimoine administratif     | 0.00                | 3,900            | 3,889.00            |
| 3321000 Amortissements complémentaires             | 0.00                | 0                | 55,811.00           |
| <b>35 Dédommagements à des collectivités publ.</b> | <b>0.00</b>         | <b>5,300</b>     | <b>0.00</b>         |
| 3522000 Part home d'enfants aux recettes           | 0.00                | 5,300            | 0.00                |
| <b>38 Attributions aux financements spéciaux</b>   | <b>14,683.95</b>    | <b>1,000</b>     | <b>6,725.00</b>     |
| 3802000 Versement réserve forestière               | 14,683.95           | 1,000            | 6,725.00            |
| <b>43 Contributions</b>                            | <b>7,958.95 -</b>   | <b>14,700 -</b>  | <b>107.50 -</b>     |
| 4360800 Part home d'enfants aux dépenses           | 0.00                | 14,700 -         | 0.00                |
| 4391000 Autres recettes                            | 7,958.95 -          | 0                | 0.00                |
| 4391100 Récupération créances perdues              | 0.00                | 0                | 107.50 -            |
| <b>46 Subventions acquises</b>                     | <b>5,725.00 -</b>   | <b>0</b>         | <b>5,725.00 -</b>   |
| 4611000 Subventions cantonales                     | 5,725.00 -          | 0                | 5,725.00 -          |
| <b>48 Prélèvements aux financements spéciaux</b>   | <b>1,664.00 -</b>   | <b>2,500 -</b>   | <b>0.00</b>         |
| 4801900 Prélèvement réserve forestière             | 1,664.00 -          | 2,500 -          | 0.00                |
| <b>210 Gérance - secrétariat</b>                   |                     |                  |                     |
| Total des charges                                  | 798,100.71          | 780,700          | 740,979.37          |
| Total des revenus                                  | 856,008.56 -        | 815,860 -        | 897,228.33 -        |
| Charges/Revenus(-)                                 | 57,907.85 -         | 35,160 -         | 156,248.96 -        |
| <b>30 Charges de personnel</b>                     | <b>732,305.95</b>   | <b>729,400</b>   | <b>690,535.25</b>   |
| 3011100 Traitements du personnel                   | 599,353.00          | 592,600          | 567,670.85          |
| 3017700 Traitement du personnel en formation       | 5,198.05            | 8,300            | 9,792.40            |
| 3018000 Alloc.complémentaires pour enfants         | 13,464.00           | 13,500           | 11,903.00           |
| 3019010 Jubilaires / ancienneté                    | 1,000.00            | 1,000            | 0.00                |
| 3031100 Contributions AVS-AI-APG                   | 31,864.50           | 31,800           | 30,297.20           |
| 3032100 Contributions à l'Alfa                     | 13,281.85           | 13,250           | 11,474.80           |
| 3033100 Contributions à la caisse de chômage       | 5,890.10            | 5,900            | 5,519.75            |



## Immeubles

|                                                      | Comptes 2009        | Budget 2009      | Comptes 2008        |
|------------------------------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| 3041100 Contributions à la caisse de pensions        | 57,831.30           | 58,650           | 48,480.25           |
| 3051100 Assurances accidents de personnes            | 1,691.60            | 1,450            | 4,947.00            |
| 3052100 Assurances maladie de personnes              | 2,241.55            | 1,950            | 0.00                |
| 3091000 Formation du personnel - métier              | 490.00              | 1,000            | 450.00              |
| <b>31 Biens, services et marchandises</b>            | <b>46,002.38</b>    | <b>51,100</b>    | <b>42,661.12</b>    |
| 3101000 Fournitures et matériel de bureau            | 4,763.45            | 5,700            | 3,117.50            |
| 3101200 Formules administratives-Imprimés            | 1,162.10            | 4,800            | 1,480.20            |
| 3121051 RE-Produits imput. coûts expl. tiers         | 0.08                | 0                | 0.00                |
| 3161000 Locations                                    | 4,416.00            | 4,900            | 3,432.00            |
| 3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens        | 10,952.65           | 10,000           | 11,452.50           |
| 3181100 Affranchissements                            | 12,474.92           | 13,700           | 11,147.89           |
| 3181300 Assurances choses                            | 0.00                | 0                | 43.30               |
| 3182000 Frais judiciaires et de poursuites           | 2,007.90            | 1,300            | 1,239.30            |
| 3187000 Assurances responsabilité civile             | 917.55              | 1,500            | 0.00                |
| 3187620 Assurances choses (biens mobiliers)          | 980.63              | 0                | 0.00                |
| 3191000 Frais d'administration et généraux           | 8,327.10            | 9,200            | 10,748.43           |
| <b>32 Intérêts passifs</b>                           | <b>0.00</b>         | <b>200</b>       | <b>0.00</b>         |
| 3211200 Créanciers divers                            | 0.00                | 200              | 0.00                |
| <b>33 Amortissements</b>                             | <b>19,735.55</b>    | <b>0</b>         | <b>7,783.00</b>     |
| 3300100 Perte et différence sur débiteurs            | 19,735.55           | 0                | 7,783.00            |
| <b>39 Imputations internes</b>                       | <b>56.83</b>        | <b>0</b>         | <b>0.00</b>         |
| 3902200 Carburants Ville                             | 56.83               | 0                | 0.00                |
| <b>42 Revenus des biens</b>                          | <b>325.55 -</b>     | <b>200 -</b>     | <b>342.05 -</b>     |
| 4201000 Intérêts placements à terme et c/c           | 63.40 -             | 200 -            | 149.60 -            |
| 4211300 Intérêts de retard                           | 262.15 -            | 0                | 192.45 -            |
| <b>43 Contributions</b>                              | <b>548,995.71 -</b> | <b>518,500 -</b> | <b>604,275.98 -</b> |
| 4311200 Frais de sommations                          | 435.00 -            | 600 -            | 210.00 -            |
| 4360100 Remboursements d'indemnités                  | 1,160.00 -          | 1,300 -          | 870.00 -            |
| 4360500 Participation de tiers aux frais gérance     | 108,550.24 -        | 90,000 -         | 142,280.09 -        |
| 4362100 Remboursement de charges de locataires       | 0.00                | 0                | 585.05 -            |
| 4363300 Remboursements de traitements                | 0.00                | 0                | 4,300.65 -          |
| 4363400 Remboursements des frais de poursuites       | 2,034.40 -          | 1,200 -          | 1,239.30 -          |
| 4366750 Honoraires de gérance                        | 436,816.07 -        | 425,400 -        | 454,790.89 -        |
| <b>49 Imputations internes</b>                       | <b>306,687.30 -</b> | <b>297,160 -</b> | <b>292,610.30 -</b> |
| 4900300 Honoraires de gérance                        | 306,687.30 -        | 297,160 -        | 292,610.30 -        |
| <b>211 Bâtiments locatifs</b>                        |                     |                  |                     |
| Total des charges                                    | 4,057,870.10        | 3,859,500        | 3,955,349.70        |
| Total des revenus                                    | 5,623,514.30 -      | 5,922,000 -      | 5,352,387.69 -      |
| Charges/Revenus(-)                                   | 1,565,644.20 -      | 2,062,500 -      | 1,397,037.99 -      |
| <b>31 Biens, services et marchandises</b>            | <b>2,004,400.65</b> | <b>1,751,200</b> | <b>1,874,410.15</b> |
| 3121060 Chauffage objets à forfait                   | 7,069.27            | 5,000            | 5,889.34            |
| 3121070 Chauffage objets vacants                     | 36,343.32           | 30,000           | 34,549.20           |
| 3122100 Electricité - Eau -Gaz                       | 314,282.13          | 390,000          | 365,120.92          |
| 3122160 Eau froide objets à forfait                  | 452.36              | 500              | 488.25              |
| 3122170 Eau froide objets vacants                    | 71.55               | 0                | 0.00                |
| 3142400 Entretien des bâtiments                      | 1,110,544.25        | 900,000          | 913,701.15          |
| 3142402 Conciergerie                                 | 33,036.75           | 24,700           | 30,432.65           |
| 3142403 Cablecom                                     | 26,923.90           | 27,000           | 26,923.90           |
| 3147000 Locations objets vacants                     | 265,842.40          | 150,000          | 276,870.45          |
| 3147050 Charges objets vacants                       | 62,333.60           | 45,000           | 64,492.90           |
| 3181200 Téléphonie                                   | 686.90              | 0                | 0.00                |
| 3187200 Assurances des immeubles                     | 0.00                | 136,500          | 136,930.50          |
| 3187610 Assurances des bâtiments (biens immobiliers) | 125,342.66          | 0                | 0.00                |
| 3191000 Frais d'administration et généraux           | 21,471.56           | 42,500           | 19,010.89           |
| <b>33 Amortissements</b>                             | <b>313,717.65</b>   | <b>233,300</b>   | <b>176,968.55</b>   |
| 3301000 Amortissement patrimoine financier           | 196,412.00          | 203,300          | 157,735.00          |
| 3302000 Perte sur loyer                              | 35,354.65           | 30,000           | 19,233.55           |
| 3305000 Amortissement financé par réserve (finan)    | 81,951.00           | 0                | 0.00                |
| <b>39 Imputations internes</b>                       | <b>1,739,751.80</b> | <b>1,875,000</b> | <b>1,903,971.00</b> |
| 3900300 Honoraires de gérance                        | 236,718.85          | 236,000          | 233,431.20          |
| 3901000 Intérêts                                     | 1,440,952.15        | 1,574,000        | 1,590,189.05        |
| 3901800 Entretien des jardins                        | 62,080.80           | 65,000           | 80,350.75           |



## Immeubles

|                                                   | Comptes 2009          | Budget 2009        | Comptes 2008          |
|---------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| <b>42 Revenus des biens</b>                       | <b>5,009,829.25 -</b> | <b>4,932,000 -</b> | <b>4,958,586.74 -</b> |
| 4235000 Produits des loyers                       | 4,730,712.59 -        | 4,768,000 -        | 4,669,261.95 -        |
| 4235001 Produits des buanderies                   | 13,274.26 -           | 14,000 -           | 12,454.34 -           |
| 4235200 Loyers objets vacants                     | 265,842.40 -          | 150,000 -          | 276,870.45 -          |
| <b>43 Contributions</b>                           | <b>397,734.05 -</b>   | <b>390,000 -</b>   | <b>393,800.95 -</b>   |
| 4311200 Frais de sommations                       | 0.00                  | 0                  | 15.00 -               |
| 4360600 Cablecom                                  | 27,102.50 -           | 28,000 -           | 26,262.55 -           |
| 4362100 Remboursement de charges de locataires    | 274,304.80 -          | 280,000 -          | 270,921.90 -          |
| 4362150 Rembours. charges objets vacants          | 62,333.60 -           | 45,000 -           | 64,492.90 -           |
| 4363400 Remboursements des frais de poursuites    | 5,242.65 -            | 25,000 -           | 21,059.60 -           |
| 4366400 Remboursement assurances                  | 0.00                  | 0                  | 9,219.00 -            |
| 4367610 Rbts assurances bâtiments (biens immobili | 24,469.25 -           | 10,000 -           | 0.00                  |
| 4391100 Récupération créances perdues             | 4,281.25 -            | 2,000 -            | 1,830.00 -            |
| <b>48 Prélèvements aux financements spéciaux</b>  | <b>215,951.00 -</b>   | <b>600,000 -</b>   | <b>0.00</b>           |
| 4801000 Prélèvement provision pour réparations    | 0.00                  | 600,000 -          | 0.00                  |
| 4802100 Prélèvement réserve entretien d'immeuble  | 134,000.00 -          | 0                  | 0.00                  |
| 4804300 Prélèvement réserve anticyclique          | 81,951.00 -           | 0                  | 0.00                  |
| <b>212 Parking</b>                                |                       |                    |                       |
| Total des charges                                 | 67,508.50             | 114,400            | 93,707.79             |
| Total des revenus                                 | 166,431.76 -          | 180,500 -          | 178,915.96 -          |
| Charges/Revenus(-)                                | 98,923.26 -           | 66,100 -           | 85,208.17 -           |
| <b>31 Biens, services et marchandises</b>         | <b>33,917.05</b>      | <b>81,600</b>      | <b>59,762.39</b>      |
| 3121051 RE-Produits imput. coûts expl. tiers      | 0.00                  | 0                  | 356.86 -              |
| 3122100 Electricité - Eau -Gaz                    | 2,806.85              | 5,000              | 2,319.25              |
| 3122170 Eau froide objets vacants                 | 0.00                  | 0                  | 162.42                |
| 3141900 Frais divers de bâtiments                 | 0.00                  | 35,000             | 17,326.00             |
| 3142400 Entretien des bâtiments                   | 9,444.15              | 17,000             | 22,898.21             |
| 3142470 RE-Imputation coûts sur UL entretien      | 0.00                  | 0                  | 264.66                |
| 3147050 Charges objets vacants                    | 0.00                  | 0                  | 15.40                 |
| 3187200 Assurances des immeubles                  | 0.00                  | 900                | 144.65                |
| 3187610 Assurances des bâtiments (biens immobili  | 146.95                | 0                  | 0.00                  |
| 3187630 Assurances techniques                     | 0.00                  | 1,700              | 0.00                  |
| 3191000 Frais d'administration et généraux        | 21,519.10             | 22,000             | 16,988.66             |
| <b>33 Amortissements</b>                          | <b>26,099.00</b>      | <b>26,100</b>      | <b>26,099.00</b>      |
| 3301000 Amortissement patrimoine financier        | 26,099.00             | 26,100             | 26,099.00             |
| <b>39 Imputations internes</b>                    | <b>7,492.45</b>       | <b>6,700</b>       | <b>7,846.40</b>       |
| 3900300 Honoraires de gérance                     | 7,492.45              | 6,700              | 7,846.40              |
| <b>42 Revenus des biens</b>                       | <b>166,294.06 -</b>   | <b>180,000 -</b>   | <b>164,764.16 -</b>   |
| 4235000 Produits des loyers                       | 166,294.06 -          | 180,000 -          | 164,764.16 -          |
| <b>43 Contributions</b>                           | <b>137.70 -</b>       | <b>500 -</b>       | <b>14,151.80 -</b>    |
| 4362100 Remboursement de charges de locataires    | 137.70 -              | 0                  | 0.00                  |
| 4362150 Rembours. charges objets vacants          | 0.00                  | 0                  | 15.40 -               |
| 4366400 Remboursement assurances                  | 0.00                  | 0                  | 14,136.40 -           |
| 4367610 Rbts assurances bâtiments (biens immobili | 0.00                  | 500 -              | 0.00                  |
| <b>213 Bâtiment d'utilité mixte</b>               |                       |                    |                       |
| Total des charges                                 | 848,451.62            | 977,950            | 2,018,738.39          |
| Total des revenus                                 | 706,100.31 -          | 637,900 -          | 710,146.96 -          |
| Charges/Revenus(-)                                | 142,351.31            | 340,050            | 1,308,591.43          |
| <b>30 Charges de personnel</b>                    | <b>149,953.00</b>     | <b>238,250</b>     | <b>181,448.70</b>     |
| 3016100 Trait. du personnel d'entretien           | 134,751.25            | 198,600            | 153,359.00            |
| 3018000 Alloc. complémentaires pour enfants       | 1,980.00              | 4,000              | 2,585.00              |
| 3031100 Contributions AVS-AI-APG                  | 7,190.15              | 10,600             | 8,006.80              |
| 3032100 Contributions à l'Alfa                    | 2,964.50              | 4,400              | 2,993.95              |
| 3033100 Contributions à la caisse de chômage      | 1,347.35              | 2,000              | 1,496.90              |
| 3041100 Contributions à la caisse de pensions     | 898.40                | 17,400             | 11,718.75             |
| 3051100 Assurances accidents de personnes         | 379.90                | 500                | 1,288.30              |
| 3052100 Assurances maladie de personnes           | 441.45                | 750                | 0.00                  |
| <b>31 Biens, services et marchandises</b>         | <b>506,491.17</b>     | <b>528,000</b>     | <b>465,721.04</b>     |
| 3121060 Chauffage objets à forfait                | 3,602.61              | 4,000              | 3,678.20              |
| 3121070 Chauffage objets vacants                  | 63.81                 | 1,000              | 1,789.45              |
| 3122100 Electricité - Eau -Gaz                    | 127,744.20            | 115,000            | 115,222.05            |



## Immeubles

|                                                  | Comptes 2009        | Budget 2009      | Comptes 2008        |
|--------------------------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| 3126000 Chauffage salles publiques               | 37,366.69           | 72,000           | 55,695.87           |
| 3142400 Entretien des bâtiments                  | 251,821.90          | 238,000          | 227,175.60          |
| 3142402 Conciergerie                             | 24,515.15           | 37,000           | 28,616.25           |
| 3147000 Locations objets vacants                 | 15,040.00           | 10,000           | 6,535.00            |
| 3147050 Charges objets vacants                   | 1,555.10            | 2,000            | 1,355.95            |
| 3181200 Téléphonie                               | 912.85              | 0                | 0.00                |
| 3182000 Frais judiciaires et de poursuites       | 109.60              | 0                | 0.00                |
| 3187000 Assurances responsabilité civile         | 204.80              | 500              | 0.00                |
| 3187200 Assurances des immeubles                 | 0.00                | 41,000           | 25,605.85           |
| 3187610 Assurances des bâtiments (biens immobili | 37,311.46           | 0                | 0.00                |
| 3187620 Assurances choses (biens mobiliers)      | 1,712.00            | 0                | 0.00                |
| 3187630 Assurances techniques                    | 0.00                | 1,500            | 0.00                |
| 3191000 Frais d'administration et généraux       | 4,531.00            | 6,000            | 46.82               |
| <b>33 Amortissements</b>                         | <b>18,635.05</b>    | <b>3,400</b>     | <b>1,155,172.10</b> |
| 3300100 Perte et différence sur débiteurs        | 211.05              | 0                | 0.00                |
| 3301000 Amortissement patrimoine financier       | 0.00                | 3,400            | 1,153,367.00        |
| 3302000 Perte sur loyer                          | 750.00              | 0                | 1,805.10            |
| 3315000 Amortissement financé par réserve (admin | 17,674.00           | 0                | 0.00                |
| <b>36 Subventions accordées</b>                  | <b>48,899.25</b>    | <b>37,000</b>    | <b>47,432.85</b>    |
| 3658900 Subventions - Location gratuite          | 48,899.25           | 37,000           | 47,432.85           |
| <b>39 Imputations internes</b>                   | <b>124,473.15</b>   | <b>171,300</b>   | <b>168,963.70</b>   |
| 3900300 Honoraires de gérance                    | 27,276.70           | 24,700           | 22,405.10           |
| 3901000 Intérêts                                 | 97,196.45           | 146,600          | 146,558.60          |
| <b>42 Revenus des biens</b>                      | <b>607,529.21 -</b> | <b>578,700 -</b> | <b>613,630.61 -</b> |
| 4211300 Intérêts de retard                       | 5.45 -              | 0                | 0.00                |
| 4235000 Produits des loyers                      | 557,629.66 -        | 533,400 -        | 564,484.57 -        |
| 4235001 Produits des buanderies                  | 339.70 -            | 300 -            | 278.87 -            |
| 4235100 Recettes lavages Hypromat                | 34,514.40 -         | 35,000 -         | 42,332.17 -         |
| 4235200 Loyers objets vacants                    | 15,040.00 -         | 10,000 -         | 6,535.00 -          |
| <b>43 Contributions</b>                          | <b>80,897.10 -</b>  | <b>59,200 -</b>  | <b>96,516.35 -</b>  |
| 4311200 Frais de sommations                      | 15.00 -             | 0                | 0.00                |
| 4352500 Vente de véhicules et engins usagés      | 500.00 -            | 0                | 0.00                |
| 4362100 Remboursement de charges de locataires   | 78,717.40 -         | 53,000 -         | 71,992.25 -         |
| 4362150 Rembours. charges objets vacants         | 1,555.10 -          | 1,700 -          | 1,355.95 -          |
| 4363400 Remboursements des frais de poursuites   | 109.60 -            | 500 -            | 0.00                |
| 4366400 Remboursement assurances                 | 0.00                | 0                | 23,168.15 -         |
| 4367610 Rbts assurances bâtiments (biens immobil | 0.00                | 4,000 -          | 0.00                |
| <b>48 Prélèvements aux financements spéciaux</b> | <b>17,674.00 -</b>  | <b>0</b>         | <b>0.00</b>         |
| 4804300 Prélèvement réserve anticyclique         | 17,674.00 -         | 0                | 0.00                |
| <b>230 Bâtiments industriels</b>                 |                     |                  |                     |
| Total des charges                                | 190,321.33          | 0                | 0.00                |
| Total des revenus                                | 119,742.95 -        | 0                | 0.00                |
| Charges/Revenus(-)                               | 70,578.38           | 0                | 0.00                |
| <b>31 Biens, services et marchandises</b>        | <b>90,233.13</b>    | <b>0</b>         | <b>0.00</b>         |
| 3122100 Electricité - Eau -Gaz                   | 13,416.75           | 0                | 0.00                |
| 3142400 Entretien des bâtiments                  | 66,854.10           | 0                | 0.00                |
| 3147000 Locations objets vacants                 | 2,170.00            | 0                | 0.00                |
| 3147050 Charges objets vacants                   | 280.00              | 0                | 0.00                |
| 3187610 Assurances des bâtiments (biens immobili | 7,512.28            | 0                | 0.00                |
| <b>39 Imputations internes</b>                   | <b>100,088.20</b>   | <b>0</b>         | <b>0.00</b>         |
| 3900300 Honoraires de gérance                    | 5,424.15            | 0                | 0.00                |
| 3901000 Intérêts                                 | 94,664.05           | 0                | 0.00                |
| <b>42 Revenus des biens</b>                      | <b>111,845.95 -</b> | <b>0</b>         | <b>0.00</b>         |
| 4235000 Produits des loyers                      | 109,675.95 -        | 0                | 0.00                |
| 4235200 Loyers objets vacants                    | 2,170.00 -          | 0                | 0.00                |
| <b>43 Contributions</b>                          | <b>7,897.00 -</b>   | <b>0</b>         | <b>0.00</b>         |
| 4362100 Remboursement de charges de locataires   | 7,617.00 -          | 0                | 0.00                |
| 4362150 Rembours. charges objets vacants         | 280.00 -            | 0                | 0.00                |



## Immeubles

|                                                  | Comptes 2009        | Budget 2009      | Comptes 2008        |
|--------------------------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| <b>240 Domaines</b>                              |                     |                  |                     |
| <i>Total des charges</i>                         | 260,866.55          | 271,400          | 303,340.22          |
| <i>Total des revenus</i>                         | 276,857.61 -        | 303,600 -        | 306,835.78 -        |
| <i>Charges/Revenus(-)</i>                        | 15,991.06 -         | 32,200 -         | 3,495.56 -          |
| <b>31 Biens, services et marchandises</b>        | <b>193,262.54</b>   | <b>197,900</b>   | <b>230,278.67</b>   |
| 3122100 Electricité - Eau -Gaz                   | 5,123.85            | 7,600            | 8,853.30            |
| 3134300 Achats et frais de la vigne              | 127,735.43          | 125,000          | 158,251.04          |
| 3142400 Entretien des bâtiments                  | 46,818.95           | 50,000           | 49,084.95           |
| 3147000 Locations objets vacants                 | 125.40              | 0                | 25.05               |
| 3161300 Loyer dom.Etat-Eplature/Jacot-Les Bulles | 2,575.00            | 2,600            | 2,575.00            |
| 3187200 Assurances des immeubles                 | 0.00                | 11,400           | 11,289.30           |
| 3187610 Assurances des bâtiments (biens immobili | 9,349.56            | 0                | 0.00                |
| 3191000 Frais d'administration et généraux       | 1,534.35            | 1,300            | 200.03              |
| <b>33 Amortissements</b>                         | <b>22,082.46</b>    | <b>22,000</b>    | <b>22,000.05</b>    |
| 3300100 Perte et différence sur débiteurs        | 82.46               | 0                | 0.05                |
| 3301000 Amortissement patrimoine financier       | 22,000.00           | 22,000           | 22,000.00           |
| <b>39 Imputations internes</b>                   | <b>45,521.55</b>    | <b>51,500</b>    | <b>51,061.50</b>    |
| 3900300 Honoraires de gérance                    | 6,932.95            | 7,200            | 6,825.20            |
| 3901000 Intérêts                                 | 38,588.60           | 44,300           | 44,236.30           |
| <b>42 Revenus des biens</b>                      | <b>146,709.87 -</b> | <b>147,600 -</b> | <b>151,440.67 -</b> |
| 4235000 Produits des loyers                      | 144,009.47 -        | 145,000 -        | 148,840.62 -        |
| 4235200 Loyers objets vacants                    | 125.40 -            | 0                | 25.05 -             |
| 4273200 Loc.dom.Etat-Eplatures/Jacot-Les Bulles  | 2,575.00 -          | 2,600 -          | 2,575.00 -          |
| <b>43 Contributions</b>                          | <b>130,147.74 -</b> | <b>156,000 -</b> | <b>155,395.11 -</b> |
| 4358400 Location de la vigne                     | 5,972.00 -          | 6,000 -          | 5,972.00 -          |
| 4358500 Vente du vin                             | 121,241.39 -        | 144,000 -        | 144,348.21 -        |
| 4362100 Remboursement de charges de locataires   | 2,934.35 -          | 6,000 -          | 5,074.90 -          |



## Actions sociales

|                                                         | Comptes 2009          | Budget 2009        | Comptes 2008          |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| <i>Total des charges</i>                                | 20,585,237.25         | 19,751,590         | 18,432,627.44         |
| <i>Total des revenus</i>                                | 2,909,998.82 -        | 2,842,240 -        | 2,654,609.05 -        |
| <i>Charges/Revenus(-)</i>                               | 17,675,238.43         | 16,909,350         | 15,778,018.39         |
| <b>301 SCAS - Office d'aide sociale</b>                 |                       |                    |                       |
| <i>Total des charges</i>                                | 5,373,003.74          | 4,880,820          | 4,311,364.17          |
| <i>Total des revenus</i>                                | 1,134,557.25 -        | 1,232,820 -        | 1,287,909.80 -        |
| <i>Charges/Revenus(-)</i>                               | 4,238,446.49          | 3,648,000          | 3,023,454.37          |
| <b>30 Charges de personnel</b>                          | <b>2,691,425.40</b>   | <b>2,616,950</b>   | <b>2,573,052.70</b>   |
| 3011100 Traitements du personnel                        | 2,214,695.75          | 2,130,220          | 2,135,638.80          |
| 3017700 Traitement du personnel en formation            | 28,084.45             | 40,330             | 27,915.00             |
| 3018000 Alloc.complémentaires pour enfants              | 22,737.00             | 25,550             | 27,798.00             |
| 3019010 Jubilaires / ancienneté                         | 1,125.00              | 1,130              | 0.00                  |
| 3031100 Contributions AVS-AI-APG                        | 118,541.25            | 114,880            | 112,541.60            |
| 3032100 Contributions à l'Alfa                          | 49,347.70             | 47,780             | 42,580.05             |
| 3033100 Contributions à la caisse de chômage            | 22,083.30             | 21,720             | 20,896.30             |
| 3041100 Contributions à la caisse de pensions           | 217,600.95            | 216,870            | 182,919.25            |
| 3051100 Assurances accidents de personnes               | 6,312.30              | 5,370              | 18,718.70             |
| 3052100 Assurances maladie de personnes                 | 8,194.90              | 8,100              | 0.00                  |
| 3091000 Formation du personnel - métier                 | 2,702.80              | 5,000              | 4,045.00              |
| <b>31 Biens, services et marchandises</b>               | <b>65,176.69</b>      | <b>93,430</b>      | <b>65,417.67</b>      |
| 3101000 Fournitures et matériel de bureau               | 13,784.75             | 20,000             | 12,907.88             |
| 3101200 Formules administratives-Imprimés               | 593.95                | 4,000              | 1,706.60              |
| 3141900 Frais divers de bâtiments                       | 1,058.80              | 2,000              | 1,032.95              |
| 3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens           | 8,850.90              | 12,000             | 11,308.10             |
| 3181100 Affranchissements                               | 12,767.77             | 17,000             | 12,779.05             |
| 3181300 Assurances choses                               | 0.00                  | 0                  | 736.49                |
| 3187000 Assurances responsabilité civile                | 3,407.80              | 5,430              | 0.00                  |
| 3187620 Assurances choses (biens mobiliers)             | 360.92                | 0                  | 0.00                  |
| 3191000 Frais d'administration et généraux              | 24,351.80             | 33,000             | 24,946.60             |
| <b>33 Amortissements</b>                                | <b>19,549.00</b>      | <b>41,550</b>      | <b>34,191.05</b>      |
| 3300100 Perte et différence sur débiteurs               | 0.00                  | 20,000             | 13,609.70             |
| 3311000 Amortissement patrimoine administratif          | 19,549.00             | 21,550             | 19,549.00             |
| 3321000 Amortissements complémentaires                  | 0.00                  | 0                  | 1,032.35              |
| <b>36 Subventions accordées</b>                         | <b>2,596,852.65</b>   | <b>2,128,890</b>   | <b>1,638,702.75</b>   |
| 3611300 Part communal mesures intégration profes        | 2,596,852.65          | 2,128,890          | 1,638,702.75          |
| <b>42 Revenus des biens</b>                             | <b>2,631.15 -</b>     | <b>1,900 -</b>     | <b>2,278.60 -</b>     |
| 4201000 Intérêts placements à terme et c/c              | 2,163.65 -            | 1,500 -            | 1,913.10 -            |
| 4291100 Recettes diverses                               | 467.50 -              | 400 -              | 365.50 -              |
| <b>43 Contributions</b>                                 | <b>6,140.30 -</b>     | <b>11,500 -</b>    | <b>41,793.15 -</b>    |
| 4360100 Remboursements d'indemnités                     | 2,916.90 -            | 500 -              | 556.60 -              |
| 4363300 Remboursements de traitements                   | 3,223.40 -            | 0                  | 0.00                  |
| 4366700 Gérance                                         | 0.00                  | 5,000 -            | 28,299.70 -           |
| 4391000 Autres recettes                                 | 0.00                  | 6,000 -            | 12,936.85 -           |
| <b>45 Dédommag. de collectivités publiques</b>          | <b>96,011.50 -</b>    | <b>119,420 -</b>   | <b>117,361.15 -</b>   |
| 4511200 Alloc. de la caisse comp. A.V.S.                | 65,711.50 -           | 65,420 -           | 74,561.15 -           |
| 4511300 Part.de l'Etat aux frais de commission          | 10,000.00 -           | 10,000 -           | 19,500.00 -           |
| 4522200 Contributions autres communes                   | 20,300.00 -           | 44,000 -           | 23,300.00 -           |
| <b>46 Subventions acquises</b>                          | <b>1,029,774.30 -</b> | <b>1,100,000 -</b> | <b>1,126,476.90 -</b> |
| 4611000 Subventions cantonales                          | 1,029,774.30 -        | 1,100,000 -        | 1,126,476.90 -        |
| <b>311 SCAS - Planning familial &amp; cons.mat.gros</b> |                       |                    |                       |
| <i>Total des charges</i>                                | 191,101.50            | 192,880            | 182,384.60            |
| <i>Total des revenus</i>                                | 121,837.00 -          | 112,830 -          | 113,025.90 -          |
| <i>Charges/Revenus(-)</i>                               | 69,264.50             | 80,050             | 69,358.70             |
| <b>30 Charges de personnel</b>                          | <b>157,654.55</b>     | <b>159,020</b>     | <b>149,972.10</b>     |
| 3011100 Traitements du personnel                        | 128,272.85            | 126,460            | 122,874.40            |
| 3018000 Alloc.complémentaires pour enfants              | 4,653.00              | 4,660              | 4,632.00              |
| 3031100 Contributions AVS-AI-APG                        | 6,815.25              | 6,760              | 6,515.60              |
| 3032100 Contributions à l'Alfa                          | 2,822.70              | 2,790              | 2,450.40              |
| 3033100 Contributions à la caisse de chômage            | 1,233.80              | 1,270              | 1,175.95              |
| 3041100 Contributions à la caisse de pensions           | 13,017.30             | 12,680             | 11,231.30             |
| 3051100 Assurances accidents de personnes               | 354.30                | 320                | 1,092.45              |
| 3052100 Assurances maladie de personnes                 | 485.35                | 480                | 0.00                  |



## Actions sociales

|                                                  | Comptes 2009        | Budget 2009      | Comptes 2008        |
|--------------------------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| 3091000 Formation du personnel - métier          | 0.00                | 3,600            | 0.00                |
| <b>31 Biens, services et marchandises</b>        | <b>29,146.95</b>    | <b>29,560</b>    | <b>25,412.50</b>    |
| 3101000 Fournitures et matériel de bureau        | 147.85              | 200              | 53.20               |
| 3101200 Formules administratives-Imprimés        | 0.00                | 40               | 0.00                |
| 3110600 Frais d'équipement et matériel           | 6,350.95            | 5,000            | 3,099.90            |
| 3122200 Frais et entretien des locaux            | 5,200.00            | 5,200            | 5,200.00            |
| 3141900 Frais divers de bâtiments                | 0.00                | 2,000            | 0.00                |
| 3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens    | 2,080.00            | 1,400            | 2,068.00            |
| 3181100 Affranchissements                        | 177.50              | 100              | 167.50              |
| 3181200 Téléphonie                               | 1,985.45            | 3,000            | 2,004.80            |
| 3181300 Assurances choses                        | 0.00                | 100              | 0.00                |
| 3186900 Honoraires médecin d'office              | 8,894.35            | 8,900            | 8,894.35            |
| 3187000 Assurances responsabilité civile         | 194.95              | 320              | 0.00                |
| 3187300 Prophylaxie-Frais méd.-Examens-Vaccin.   | 4,070.65            | 3,300            | 3,924.75            |
| 3187620 Assurances choses (biens mobiliers)      | 45.25               | 0                | 0.00                |
| <b>39 Imputations internes</b>                   | <b>4,300.00</b>     | <b>4,300</b>     | <b>7,000.00</b>     |
| 3900600 Traitement information - SIC             | 3,700.00            | 3,700            | 6,400.00            |
| 3900700 Achat matériel informatique              | 600.00              | 600              | 600.00              |
| <b>43 Contributions</b>                          | <b>10,542.55 -</b>  | <b>7,000 -</b>   | <b>5,972.00 -</b>   |
| 4362000 Produit du service                       | 10,542.55 -         | 7,000 -          | 5,972.00 -          |
| <b>45 Dédommag. de collectivités publiques</b>   | <b>23,088.15 -</b>  | <b>26,870 -</b>  | <b>23,119.60 -</b>  |
| 4521400 Part de la Ville du Locle                | 23,088.15 -         | 26,870 -         | 23,119.60 -         |
| <b>46 Subventions acquises</b>                   | <b>88,206.30 -</b>  | <b>78,960 -</b>  | <b>83,934.30 -</b>  |
| 4611000 Subventions cantonales                   | 88,206.30 -         | 78,960 -         | 83,934.30 -         |
| <b>312 SCAS - Crèche Beau-Temps</b>              |                     |                  |                     |
| Total des charges                                | 1,050,048.82        | 976,990          | 730,922.75          |
| Total des revenus                                | 1,050,048.82 -      | 976,990 -        | 730,922.75 -        |
| Charges/Revenus(-)                               | 0.00                | 0                | 0.00                |
| <b>30 Charges de personnel</b>                   | <b>846,842.10</b>   | <b>788,640</b>   | <b>568,109.15</b>   |
| 3011600 Trait.replacement form.person.           | 0.00                | 6,000            | 0.00                |
| 3014000 Salaire direction                        | 175,361.15          | 149,400          | 132,018.20          |
| 3014100 Salaire personnel qualifié               | 471,894.50          | 469,230          | 305,824.55          |
| 3017700 Traitement du personnel en formation     | 59,414.30           | 39,370           | 46,491.10           |
| 3018000 Alloc.complémentaires pour enfants       | 13,338.90           | 3,570            | 3,195.00            |
| 3019010 Jubilaires / ancienneté                  | 2,794.50            | 380              | 0.00                |
| 3031100 Contributions AVS-AI-APG                 | 36,538.20           | 35,110           | 24,707.70           |
| 3032100 Contributions à l'Alfa                   | 15,203.35           | 14,480           | 9,324.90            |
| 3033100 Contributions à la caisse de chômage     | 6,861.05            | 6,580            | 4,613.35            |
| 3041100 Contributions à la caisse de pensions    | 59,655.10           | 58,550           | 35,905.85           |
| 3051100 Assurances accidents de personnes        | 1,990.40            | 1,630            | 3,943.50            |
| 3052100 Assurances maladie de personnes          | 2,435.65            | 2,340            | 0.00                |
| 3091000 Formation du personnel - métier          | 1,355.00            | 2,000            | 2,085.00            |
| <b>31 Biens, services et marchandises</b>        | <b>202,578.72</b>   | <b>163,200</b>   | <b>162,660.60</b>   |
| 3101000 Fournitures et matériel de bureau        | 209.30              | 800              | 990.10              |
| 3102700 Matériel éducatif                        | 2,967.80            | 2,000            | 1,052.15            |
| 3110700 Achats et entretien du matériel          | 2,425.40            | 3,000            | 1,692.15            |
| 3121000 Chauffage                                | 21,644.20           | 8,000            | 12,122.80           |
| 3122100 Electricité - Eau -Gaz                   | 2,686.90            | 3,000            | 2,084.10            |
| 3132300 Pharmacies                               | 186.90              | 600              | 444.55              |
| 3136000 Alimentation                             | 95,237.20           | 70,000           | 68,513.75           |
| 3151000 Entretien matériel et mobilier           | 197.55              | 500              | 0.00                |
| 3161000 Locations                                | 67,008.00           | 66,000           | 67,008.00           |
| 3181100 Affranchissements                        | 42.50               | 100              | 0.00                |
| 3181300 Assurances choses                        | 0.00                | 150              | 189.00              |
| 3187000 Assurances responsabilité civile         | 1,050.30            | 1,650            | 0.00                |
| 3187620 Assurances choses (biens mobiliers)      | 324.42              | 0                | 0.00                |
| 3191000 Frais d'administration et généraux       | 2,641.75            | 3,200            | 3,234.75            |
| 3195200 Articles d'hygiène                       | 5,956.50            | 4,200            | 5,329.25            |
| <b>33 Amortissements</b>                         | <b>628.00</b>       | <b>25,150</b>    | <b>153.00</b>       |
| 3311000 Amortissement patrimoine administratif   | 628.00              | 25,150           | 153.00              |
| <b>43 Contributions</b>                          | <b>272,975.42 -</b> | <b>191,200 -</b> | <b>217,807.40 -</b> |
| 4361100 Contribution parents et autres répondant | 263,601.97 -        | 185,000 -        | 211,731.55 -        |
| 4364100 Pension du personnel                     | 4,998.85 -          | 4,200 -          | 3,778.65 -          |



## Actions sociales

|                                                      | Comptes 2009         | Budget 2009       | Comptes 2008         |
|------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| 4391000 Autres recettes                              | 4,374.60 -           | 2,000 -           | 2,297.20 -           |
| <b>45 Dédommag. de collectivités publiques</b>       | <b>450.00 -</b>      | <b>0</b>          | <b>0.00</b>          |
| 4511500 Allocations pour la formation profess.       | 450.00 -             | 0                 | 0.00                 |
| <b>46 Subventions acquises</b>                       | <b>776,623.40 -</b>  | <b>785,790 -</b>  | <b>513,115.35 -</b>  |
| 4611000 Subventions cantonales                       | 106,427.80 -         | 83,000 -          | 95,511.00 -          |
| 4621000 Subventions communales                       | 670,195.60 -         | 702,790 -         | 417,604.35 -         |
| <b>315 SCAS - Maison de retraite</b>                 |                      |                   |                      |
| Total des charges                                    | 446,068.24           | 491,680           | 456,518.55           |
| Total des revenus                                    | 352,557.30 -         | 354,600 -         | 343,929.20 -         |
| Charges/Revenus(-)                                   | 93,510.94            | 137,080           | 112,589.35           |
| <b>30 Charges de personnel</b>                       | <b>132,063.30</b>    | <b>131,060</b>    | <b>129,783.15</b>    |
| 3016100 Trait. du personnel d'entretien              | 108,995.70           | 108,070           | 107,936.45           |
| 3018000 Alloc. complémentaires pour enfants          | 3,960.00             | 3,960             | 3,720.00             |
| 3031100 Contributions AVS-AI-APG                     | 5,772.45             | 5,760             | 5,717.35             |
| 3032100 Contributions à l'Alfa                       | 2,397.75             | 2,380             | 2,158.80             |
| 3033100 Contributions à la caisse de chômage         | 1,040.55             | 1,080             | 1,039.25             |
| 3041100 Contributions à la caisse de pensions        | 9,223.35             | 9,130             | 8,254.75             |
| 3051100 Assurances accidents de personnes            | 294.90               | 270               | 956.55               |
| 3052100 Assurances maladie de personnes              | 378.60               | 410               | 0.00                 |
| <b>31 Biens, services et marchandises</b>            | <b>199,946.39</b>    | <b>186,520</b>    | <b>187,319.95</b>    |
| 3121000 Chauffage                                    | 65,043.40            | 60,000            | 66,078.05            |
| 3122100 Electricité - Eau -Gaz                       | 25,814.20            | 23,000            | 26,024.90            |
| 3141900 Frais divers de bâtiments                    | 20,118.80            | 24,000            | 27,929.80            |
| 3142400 Entretien des bâtiments                      | 24,106.80            | 22,000            | 9,143.55             |
| 3147000 Locations objets vacants                     | 23,071.60            | 20,000            | 21,712.65            |
| 3161000 Locations                                    | 34,048.65            | 32,000            | 32,527.95            |
| 3181300 Assurances choses                            | 0.00                 | 250               | 0.00                 |
| 3187000 Assurances responsabilité civile             | 167.05               | 270               | 0.00                 |
| 3187610 Assurances des bâtiments (biens immobiliers) | 1,768.96             | 0                 | 0.00                 |
| 3187620 Assurances choses (biens mobiliers)          | 164.08               | 0                 | 0.00                 |
| 3191000 Frais d'administration et généraux           | 5,642.85             | 5,000             | 3,903.05             |
| <b>33 Amortissements</b>                             | <b>0.00</b>          | <b>92,900</b>     | <b>57,811.95</b>     |
| 3302000 Perte sur loyer                              | 0.00                 | 3,000             | 640.00               |
| 3311000 Amortissement patrimoine administratif       | 0.00                 | 89,900            | 1,509.00             |
| 3321000 Amortissements complémentaires               | 0.00                 | 0                 | 55,662.95            |
| <b>39 Imputations internes</b>                       | <b>114,058.55</b>    | <b>81,200</b>     | <b>81,603.50</b>     |
| 3900300 Honoraires de gérance                        | 5,676.85             | 6,200             | 5,696.65             |
| 3901000 Intérêts                                     | 108,381.70           | 75,000            | 75,906.85            |
| <b>42 Revenus des biens</b>                          | <b>343,299.10 -</b>  | <b>352,800 -</b>  | <b>340,813.25 -</b>  |
| 4235200 Loyers objets vacants                        | 23,071.60 -          | 20,000 -          | 21,712.65 -          |
| 4276000 Locations des bâtiments                      | 320,227.50 -         | 332,800 -         | 319,100.60 -         |
| <b>43 Contributions</b>                              | <b>9,258.20 -</b>    | <b>1,800 -</b>    | <b>3,115.95 -</b>    |
| 4362100 Remboursement de charges de locataires       | 1,859.10 -           | 0                 | 1,315.95 -           |
| 4391000 Autres recettes                              | 7,399.10 -           | 1,800 -           | 1,800.00 -           |
| <b>321 SCAS - Partic. aux institutions sociales</b>  |                      |                   |                      |
| Total des charges                                    | 13,525,014.95        | 13,209,220        | 12,751,437.37        |
| Total des revenus                                    | 250,998.45 -         | 165,000 -         | 178,821.40 -         |
| Charges/Revenus(-)                                   | 13,274,016.50        | 13,044,220        | 12,572,615.97        |
| <b>31 Biens, services et marchandises</b>            | <b>25,976.85</b>     | <b>0</b>          | <b>14,976.85</b>     |
| 3180700 Frais d'études                               | 25,976.85            | 0                 | 14,976.85            |
| <b>36 Subventions accordées</b>                      | <b>13,499,038.10</b> | <b>13,209,220</b> | <b>12,736,460.52</b> |
| 3610400 Part communale aux dép. aide sociale         | 8,884,221.30         | 8,600,000         | 8,831,130.00         |
| 3615000 Part. communale alloc. familiales S.A.L.     | 47,995.60            | 0                 | 0.00                 |
| 3651000 Crèches et garderies                         | 3,971,340.25         | 3,922,820         | 3,081,863.82         |
| 3653000 Oeuvres diverses                             | 3,200.00             | 3,800             | 200,900.00           |
| 3653110 Union ouvrière                               | 20,000.00            | 20,000            | 20,000.00            |
| 3653200 Office social                                | 15,000.00            | 15,000            | 15,000.00            |
| 3654600 Aide humanitaire                             | 25,000.00            | 15,000            | 15,000.00            |
| 3654700 Centre d'accueil social Caritas              | 10,500.00            | 10,500            | 10,500.00            |
| 3654900 Politique sociale                            | 62,286.00            | 46,000            | 55,256.00            |
| 3656200 ANAAP - ass. neuch. accueil/action psych     | 1,600.00             | 1,600             | 1,600.00             |



## Actions sociales

|                                                | Comptes 2009        | Budget 2009      | Comptes 2008        |
|------------------------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| 3659600 Centre social-protestant               | 4,500.00            | 4,500            | 4,500.00            |
| 3661700 Allocation communale                   | 299,630.00          | 400,000          | 330,480.00          |
| 3661800 Part communale programme cantonal ISP  | 153,764.95          | 170,000          | 170,230.70          |
| <b>43 Contributions</b>                        | <b>19,795.15 -</b>  | <b>40,000 -</b>  | <b>28,378.35 -</b>  |
| 4391000 Autres recettes                        | 4,500.00 -          | 0                | 110.50 -            |
| 4391200 Remboursement bénéfice crèches         | 15,295.15 -         | 40,000 -         | 28,267.85 -         |
| <b>45 Dédommag. de collectivités publiques</b> | <b>231,203.30 -</b> | <b>125,000 -</b> | <b>150,443.05 -</b> |
| 4521000 Contributions des communes             | 231,203.30 -        | 125,000 -        | 150,443.05 -        |



## Instruction publique

|                                                      | Comptes 2009          | Budget 2009        | Comptes 2008          |
|------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| <i>Total des charges</i>                             | 55,974,842.65         | 56,564,870         | 56,768,517.00         |
| <i>Total des revenus</i>                             | 20,924,802.34 -       | 20,864,350 -       | 20,173,089.89 -       |
| <i>Charges/Revenus(-)</i>                            | 35,050,040.31         | 35,700,520         | 36,595,427.11         |
| <b>400 Ecole enfantine</b>                           |                       |                    |                       |
| <i>Total des charges</i>                             | 5,282,074.70          | 5,237,710          | 5,256,908.82          |
| <i>Total des revenus</i>                             | 1,932,824.85 -        | 1,904,900 -        | 1,854,153.30 -        |
| <i>Charges/Revenus(-)</i>                            | 3,349,249.85          | 3,332,810          | 3,402,755.52          |
| <b>30 Charges de personnel</b>                       | <b>4,808,988.53</b>   | <b>4,740,800</b>   | <b>4,580,701.08</b>   |
| 3010300 Trait.du personnel administratif             | 407,154.90            | 298,000            | 294,288.55            |
| 3016100 Trait.du personnel d'entretien               | 141,972.00            | 140,600            | 134,385.90            |
| 3017700 Traitement du personnel en formation         | 2,404.25              | 2,300              | 2,543.35              |
| 3018000 Alloc.complémentaires pour enfants           | 63,824.75             | 62,400             | 68,237.20             |
| 3019010 Jubilaires / ancienneté                      | 376.35                | 400                | 0.00                  |
| 3022100 Trait.du personnel enseignant                | 3,410,583.95          | 3,453,500          | 3,352,351.25          |
| 3027000 Remplacements subventionnés                  | 9,293.55              | 20,000             | 14,767.95             |
| 3029000 Primes de fidélité                           | 21,933.45             | 9,500              | 6,889.20              |
| 3031100 Contributions AVS-AI-APG                     | 209,538.26            | 207,700            | 200,066.86            |
| 3032100 Contributions à l'Alfa                       | 87,083.05             | 86,100             | 75,463.15             |
| 3033100 Contributions à la caisse de chômage         | 39,375.73             | 39,100             | 37,735.21             |
| 3041100 Contributions à la caisse de pensions        | 355,369.90            | 359,700            | 333,345.25            |
| 3044000 Contribution à la caisse de remplacement     | 39,638.25             | 39,700             | 37,407.50             |
| 3051100 Assurances accidents de personnes            | 15,500.04             | 14,600             | 23,117.71             |
| 3052100 Assurances maladie de personnes              | 1,180.10              | 1,100              | 0.00                  |
| 3091000 Formation du personnel - métier              | 3,760.00              | 6,100              | 102.00                |
| <b>31 Biens, services et marchandises</b>            | <b>468,702.17</b>     | <b>467,760</b>     | <b>470,930.14</b>     |
| 3101000 Fournitures et matériel de bureau            | 8,583.65              | 8,000              | 5,797.15              |
| 3101200 Formules administratives-Imprimés            | 2,732.80              | 1,000              | 0.00                  |
| 3103000 Matériel d'enseignement                      | 40,179.30             | 44,000             | 0.00                  |
| 3110700 Achats et entretien du matériel              | 0.00                  | 0                  | 49,572.65             |
| 3111100 Achats et entretien du mobilier              | 19,851.85             | 20,000             | 0.00                  |
| 3111400 Ouverture et équipement des écoles           | 0.00                  | 0                  | 35,803.75             |
| 3122100 Electricité - Eau -Gaz                       | 18,788.95             | 19,000             | 17,988.10             |
| 3132300 Pharmacies                                   | 265.20                | 800                | 789.40                |
| 3142400 Entretien des bâtiments                      | 13,165.20             | 4,000              | 4,189.80              |
| 3161000 Locations                                    | 326,014.00            | 328,400            | 335,092.25            |
| 3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens        | 3,406.15              | 3,600              | 4,869.95              |
| 3171600 Frais éducatifs et de prévention             | 5,319.25              | 5,000              | 0.00                  |
| 3181100 Affranchissements                            | 2,097.35              | 2,200              | 1,999.15              |
| 3181900 Assurance accidents des élèves - enfants     | 1,460.00              | 1,460              | 1,460.00              |
| 3187000 Assurances responsabilité civile             | 6,016.15              | 9,800              | 0.00                  |
| 3187200 Assurances des immeubles                     | 0.00                  | 0                  | 349.42                |
| 3187500 Activités culturelles-Spect.scolaires        | 7,305.00              | 10,000             | 5,040.00              |
| 3187610 Assurances des bâtiments (biens immobiliers) | 333.11                | 300                | 0.00                  |
| 3187620 Assurances choses (biens mobiliers)          | 622.86                | 1,200              | 0.00                  |
| 3191000 Frais d'administration et généraux           | 12,561.35             | 9,000              | 7,978.52              |
| <b>33 Amortissements</b>                             | <b>4,384.00</b>       | <b>29,150</b>      | <b>205,277.60</b>     |
| 3311000 Amortissement patrimoine administratif       | 4,384.00              | 29,150             | 11,528.00             |
| 3321000 Amortissements complémentaires               | 0.00                  | 0                  | 193,749.60            |
| <b>43 Contributions</b>                              | <b>7,325.65 -</b>     | <b>10,400 -</b>    | <b>10,360.45 -</b>    |
| 4363100 Remboursements divers                        | 291.30 -              | 500 -              | 2,841.00 -            |
| 4363300 Remboursements de traitements                | 4,571.35 -            | 4,100 -            | 5,715.65 -            |
| 4363600 Remboursement de matériel                    | 11.00 -               | 100 -              | 91.25 -               |
| 4363800 Remboursement de chauffage                   | 0.00                  | 1,200 -            | 137.10 -              |
| 4366000 Vers.caisse comp.service militaire           | 0.00                  | 0                  | 411.45 -              |
| 4368300 Spectacles scolaires - Recettes              | 2,452.00 -            | 4,500 -            | 1,164.00 -            |
| <b>45 Dédommag. de collectivités publiques</b>       | <b>2,009.00 -</b>     | <b>4,300 -</b>     | <b>20,605.50 -</b>    |
| 4511500 Allocations pour la formation profess.       | 36.00 -               | 0                  | 0.00                  |
| 4521000 Contributions des communes                   | 1,973.00 -            | 4,300 -            | 20,605.50 -           |
| <b>46 Subventions acquises</b>                       | <b>1,923,490.20 -</b> | <b>1,890,200 -</b> | <b>1,823,187.35 -</b> |
| 4611000 Subventions cantonales                       | 1,923,490.20 -        | 1,890,200 -        | 1,823,187.35 -        |
| <b>405 Ecole primaire</b>                            |                       |                    |                       |
| <i>Total des charges</i>                             | 22,238,028.51         | 22,451,150         | 22,517,488.27         |
| <i>Total des revenus</i>                             | 7,921,317.90 -        | 7,960,800 -        | 7,626,593.65 -        |
| <i>Charges/Revenus(-)</i>                            | 14,316,710.61         | 14,490,350         | 14,890,894.62         |



## Instruction publique

|                                                    | Comptes 2009         | Budget 2009       | Comptes 2008         |
|----------------------------------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| <b>30 Charges de personnel</b>                     | <b>19,040,351.62</b> | <b>19,217,700</b> | <b>18,446,406.17</b> |
| 3010300 Trait.du personnel administratif           | 942,509.55           | 891,600           | 883,140.30           |
| 3011300 Correspondants de collègues                | 27,075.00            | 27,300            | 27,075.00            |
| 3016100 Trait.du personnel d'entretien             | 914,183.90           | 910,700           | 858,465.45           |
| 3017700 Traitement du personnel en formation       | 8,215.85             | 7,900             | 8,690.00             |
| 3018000 Alloc.complémentaires pour enfants         | 170,809.80           | 164,100           | 160,719.70           |
| 3019010 Jubilaires / ancienneté                    | 3,277.55             | 3,300             | 0.00                 |
| 3022100 Trait.du personnel enseignant              | 13,823,914.90        | 14,006,000        | 13,509,050.70        |
| 3026000 Rempl.pour service militaire               | 6,925.30             | 16,400            | 16,061.60            |
| 3027000 Remplacements subventionnés                | 56,435.50            | 52,100            | 66,016.60            |
| 3029000 Primes de fidélité                         | 48,925.85            | 43,200            | 43,994.65            |
| 3031100 Contributions AVS-AI-APG                   | 832,219.62           | 838,300           | 809,361.86           |
| 3032100 Contributions à l'Alfa                     | 346,077.75           | 348,700           | 305,871.15           |
| 3033100 Contributions à la caisse de chômage       | 156,906.26           | 158,100           | 152,547.14           |
| 3041100 Contributions à la caisse de pensions      | 1,475,746.35         | 1,522,200         | 1,361,023.05         |
| 3044000 Contribution à la caisse de remplacement   | 152,652.10           | 157,900           | 149,277.75           |
| 3051100 Assurances accidents de personnes          | 61,893.09            | 58,600            | 94,762.72            |
| 3052100 Assurances maladie de personnes            | 6,331.45             | 5,200             | 0.00                 |
| 3091000 Formation du personnel - métier            | 6,251.80             | 6,100             | 348.50               |
| <b>31 Biens, services et marchandises</b>          | <b>1,914,503.68</b>  | <b>1,827,130</b>  | <b>1,841,880.29</b>  |
| 3101000 Fournitures et matériel de bureau          | 22,071.15            | 15,000            | 15,311.90            |
| 3101200 Formules administratives-Imprimés          | 2,100.70             | 1,600             | 282.45               |
| 3101400 Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibliothèque    | 5,002.15             | 6,900             | 3,816.50             |
| 3101500 Publications                               | 1,697.35             | 1,500             | 496.00               |
| 3103000 Matériel d'enseignement                    | 67,034.86            | 69,400            | 108,397.59           |
| 3104000 Activ.créatrices-Compl.à option-Loisirs    | 45,675.45            | 41,000            | 40,039.90            |
| 3107100 Enseignement par l'image et le son         | 5,908.85             | 6,000             | 16,375.25            |
| 3111100 Achats et entretien du mobilier            | 51,068.95            | 34,000            | 42,109.70            |
| 3121000 Chauffage                                  | 466,626.40           | 430,000           | 503,876.90           |
| 3122100 Electricité - Eau -Gaz                     | 170,899.00           | 180,000           | 180,460.45           |
| 3132300 Pharmacies                                 | 965.45               | 1,200             | 997.90               |
| 3141900 Frais divers de bâtiments                  | 114,382.50           | 74,200            | 65,001.70            |
| 3142400 Entretien des bâtiments                    | 308,960.20           | 310,000           | 370,101.65           |
| 3151000 Entretien matériel et mobilier             | 27,935.80            | 31,000            | 30,333.10            |
| 3161000 Locations                                  | 209,783.05           | 218,000           | 216,640.20           |
| 3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens      | 22,477.20            | 19,500            | 22,154.45            |
| 3171500 Service civil                              | 9,826.80             | 16,400            | 4,320.70             |
| 3171600 Frais éducatifs et de prévention           | 30,596.10            | 28,000            | 11,517.35            |
| 3174100 Camps et excursions                        | 145,415.45           | 151,000           | 60,542.05            |
| 3181100 Affranchissements                          | 8,788.97             | 7,000             | 8,606.85             |
| 3181300 Assurances choses                          | 0.00                 | 0                 | 6,165.10             |
| 3181900 Assurance accidents des élèves - enfants   | 5,375.00             | 5,380             | 5,375.00             |
| 3182000 Frais judiciaires et de poursuites         | 514.95               | 50                | 264.15               |
| 3182400 Frais déplacements des élèves              | 27,558.65            | 24,000            | 23,413.45            |
| 3187000 Assurances responsabilité civile           | 23,909.40            | 39,600            | 0.00                 |
| 3187200 Assurances des immeubles                   | 0.00                 | 0                 | 50,343.00            |
| 3187500 Activités culturelles-Spect.scolaires      | 35,775.95            | 25,000            | 35,700.00            |
| 3187600 Assurances véhicules à moteur              | 889.75               | 800               | 0.00                 |
| 3187610 Assurances des bâtiments (biens immobili   | 75,862.39            | 52,600            | 0.00                 |
| 3187620 Assurances choses (biens mobiliers)        | 4,212.54             | 18,500            | 0.00                 |
| 3191700 Versement fondation prévention-santé       | 3,000.00             | 3,000             | 3,000.00             |
| 3192100 Jeux - Joutes - Animations                 | 14,319.92            | 14,000            | 12,317.95            |
| 3196001 Frais divers et imprévus                   | 5,868.75             | 2,500             | 3,919.05             |
| <b>33 Amortissements</b>                           | <b>1,281,341.30</b>  | <b>1,369,100</b>  | <b>2,226,668.75</b>  |
| 3300100 Perte et différence sur débiteurs          | 1,684.30             | 100               | 168.00               |
| 3311000 Amortissement patrimoine administratif     | 1,279,657.00         | 1,369,000         | 1,293,127.00         |
| 3321000 Amortissements complémentaires             | 0.00                 | 0                 | 933,373.75           |
| <b>35 Dédommagements à des collectivités publ.</b> | <b>0.00</b>          | <b>35,000</b>     | <b>0.00</b>          |
| 3521000 Contributions à d'autres communes          | 0.00                 | 35,000            | 0.00                 |
| <b>39 Imputations internes</b>                     | <b>1,831.91</b>      | <b>2,220</b>      | <b>2,533.06</b>      |
| 3900300 Honoraires de gérance                      | 78.00                | 120               | 78.00                |
| 3902200 Carburants Ville                           | 1,753.91             | 2,100             | 2,455.06             |
| <b>42 Revenus des biens</b>                        | <b>167,653.55 -</b>  | <b>186,000 -</b>  | <b>195,179.45 -</b>  |
| 4201000 Intérêts placements à terme et c/c         | 0.55 -               | 0                 | 38.00 -              |
| 4276000 Locations des bâtiments                    | 167,653.00 -         | 186,000 -         | 195,141.45 -         |
| <b>43 Contributions</b>                            | <b>254,932.90 -</b>  | <b>220,800 -</b>  | <b>227,375.45 -</b>  |
| 4311200 Frais de sommations                        | 120.00 -             | 0                 | 15.00 -              |



## Instruction publique

|                                                  | Comptes 2009          | Budget 2009        | Comptes 2008          |
|--------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| 4347100 Location de skis                         | 5,235.00 -            | 4,400 -            | 6,060.00 -            |
| 4361800 Réparations, remboursement               | 1,743.00 -            | 0                  | 0.00                  |
| 4363100 Remboursements divers                    | 4,766.35 -            | 7,000 -            | 3,639.65 -            |
| 4363300 Remboursements de traitements            | 113,887.80 -          | 82,200 -           | 134,682.40 -          |
| 4363400 Remboursements des frais de poursuites   | 180.00 -              | 100 -              | 0.00                  |
| 4363600 Remboursement de matériel                | 211.50 -              | 700 -              | 219.80 -              |
| 4364200 Remboursement de photocopies             | 0.00                  | 500 -              | 645.25 -              |
| 4364300 Remboursement électricité-eau-gaz        | 1,117.35 -            | 1,000 -            | 1,257.75 -            |
| 4366000 Vers.caisse comp.service militaire       | 5,502.55 -            | 14,200 -           | 9,485.10 -            |
| 4368200 Camps scolaires - Participation parents  | 94,648.00 -           | 96,200 -           | 46,128.00 -           |
| 4368300 Spectacles scolaires - Recettes          | 26,501.00 -           | 11,000 -           | 22,161.00 -           |
| 4368400 Vente matériel d'enseignement            | 39.50 -               | 0                  | 9.50 -                |
| 4369100 Remboursement affranchissements          | 927.40 -              | 3,500 -            | 3,072.00 -            |
| 4391000 Autres recettes                          | 1.45 -                | 0                  | 0.00                  |
| 4391100 Récupération créances perdues            | 52.00 -               | 0                  | 0.00                  |
| <b>45 Dédommag. de collectivités publiques</b>   | <b>150,123.00 -</b>   | <b>110,000 -</b>   | <b>77,476.00 -</b>    |
| 4511500 Allocations pour la formation profess.   | 123.00 -              | 0                  | 0.00                  |
| 4521000 Contributions des communes               | 150,000.00 -          | 110,000 -          | 77,476.00 -           |
| <b>46 Subventions acquises</b>                   | <b>7,348,608.45 -</b> | <b>7,444,000 -</b> | <b>7,126,562.75 -</b> |
| 4608000 Subventions diverses                     | 763.50 -              | 0                  | 0.00                  |
| 4611000 Subventions cantonales                   | 7,311,670.95 -        | 7,428,000 -        | 7,126,562.75 -        |
| 4614000 Subvention cantonale jeunesse et sports  | 36,174.00 -           | 16,000 -           | 0.00                  |
| <b>410 Ecole secondaire</b>                      |                       |                    |                       |
| Total des charges                                | 25,459,740.48         | 25,792,200         | 25,859,552.41         |
| Total des revenus                                | 9,951,738.89 -        | 9,819,100 -        | 9,614,946.94 -        |
| Charges/Revenus(-)                               | 15,508,001.59         | 15,973,100         | 16,244,605.47         |
| <b>30 Charges de personnel</b>                   | <b>21,860,575.64</b>  | <b>22,162,100</b>  | <b>21,553,093.29</b>  |
| 3010300 Trait.du personnel administratif         | 1,186,541.05          | 1,244,800          | 1,240,170.90          |
| 3016100 Trait.du personnel d'entretien           | 992,983.25            | 1,014,400          | 975,219.35            |
| 3017700 Traitement du personnel en formation     | 9,417.85              | 9,100              | 10,004.80             |
| 3018000 Alloc.complémentaires pour enfants       | 242,416.50            | 241,500            | 247,431.85            |
| 3019010 Jubilaires / ancienneté                  | 5,622.15              | 5,600              | 0.00                  |
| 3022100 Trait.du personnel enseignant            | 15,719,837.65         | 15,810,300         | 15,435,062.05         |
| 3022200 Trait.devoirs surveillés                 | 113,500.15            | 83,200             | 91,548.70             |
| 3026000 Rempl.pour service militaire             | 30,178.45             | 20,300             | 37,929.35             |
| 3027000 Remplacements subventionnés              | 85,372.70             | 80,000             | 86,402.05             |
| 3029000 Primes de fidélité                       | 43,343.65             | 62,900             | 62,216.90             |
| 3031100 Contributions AVS-AI-APG                 | 951,876.81            | 963,400            | 939,116.67            |
| 3032100 Contributions à l'Alfa                   | 396,128.79            | 401,900            | 355,557.47            |
| 3033100 Contributions à la caisse de chômage     | 178,424.73            | 181,200            | 176,760.07            |
| 3041100 Contributions à la caisse de pensions    | 1,641,844.45          | 1,776,900          | 1,599,983.45          |
| 3044000 Contribution à la caisse de remplacement | 175,022.65            | 181,100            | 173,673.30            |
| 3051100 Assurances accidents de personnes        | 70,105.56             | 67,000             | 108,878.88            |
| 3052100 Assurances maladie de personnes          | 6,624.50              | 6,400              | 0.00                  |
| 3074000 Coût retraite(s) anticipée(s)            | 0.00                  | 0                  | 12,738.00             |
| 3091000 Formation du personnel - métier          | 11,334.75             | 12,100             | 399.50                |
| <b>31 Biens, services et marchandises</b>        | <b>2,158,728.75</b>   | <b>2,117,600</b>   | <b>2,011,999.53</b>   |
| 3101000 Fournitures et matériel de bureau        | 29,745.20             | 29,000             | 29,130.10             |
| 3101200 Formules administratives-Imprimés        | 31,228.30             | 20,000             | 13,909.10             |
| 3101400 Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibliothèque  | 35,357.30             | 32,000             | 32,303.23             |
| 3101500 Publications                             | 598.85                | 2,000              | 919.50                |
| 3102100 Education physique                       | 19,275.65             | 18,100             | 17,663.80             |
| 3103000 Matériel d'enseignement                  | 33,508.80             | 52,000             | 73,443.55             |
| 3104000 Activ.créatrices-Compl.à option-Loisirs  | 29,690.90             | 28,800             | 27,731.60             |
| 3105100 Fournitures diverses scol.activité div.  | 85,754.05             | 86,000             | 84,125.00             |
| 3107100 Enseignement par l'image et le son       | 34,658.00             | 39,000             | 33,095.15             |
| 3111100 Achats et entretien du mobilier          | 79,759.15             | 80,600             | 87,891.95             |
| 3121000 Chauffage                                | 459,475.75            | 450,000            | 507,056.10            |
| 3122100 Electricité - Eau -Gaz                   | 210,486.15            | 215,000            | 203,914.35            |
| 3132300 Pharmacies                               | 976.20                | 1,000              | 872.45                |
| 3136000 Alimentation                             | 79,647.15             | 82,000             | 79,250.15             |
| 3136500 Foyer d'accueil                          | 4,037.90              | 3,000              | 2,838.95              |
| 3141900 Frais divers de bâtiments                | 117,214.60            | 94,900             | 72,648.98             |
| 3142400 Entretien des bâtiments                  | 283,612.45            | 310,000            | 322,522.45            |
| 3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens    | 39,663.80             | 33,800             | 46,488.10             |
| 3171200 Groupe "violence"                        | 40,033.05             | 59,000             | 30,929.80             |
| 3174100 Camps et excursions                      | 277,761.50            | 218,000            | 149,699.00            |
| 3181100 Affranchissements                        | 4,588.18              | 1,000              | 9,276.80              |



## Instruction publique

|                                                    | Comptes 2009          | Budget 2009        | Comptes 2008          |
|----------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| 3181300 Assurances choses                          | 0.00                  | 0                  | 12,630.22             |
| 3181900 Assurance accidents des élèves - enfants   | 4,600.00              | 4,600              | 4,600.00              |
| 3182000 Frais judiciaires et de poursuites         | 6,866.90              | 1,000              | 2,555.00              |
| 3182200 Conférences                                | 0.00                  | 0                  | 45,671.55             |
| 3182400 Frais déplacements des élèves              | 43,015.65             | 31,000             | 42,072.95             |
| 3186000 Mandat prestations OROSP                   | 33,500.00             | 33,500             | 5,585.00              |
| 3187000 Assurances responsabilité civile           | 27,367.30             | 45,500             | 0.00                  |
| 3187200 Assurances des immeubles                   | 0.00                  | 0                  | 44,235.10             |
| 3187500 Activités culturelles-Spect.scolaires      | 36,608.30             | 43,000             | 0.00                  |
| 3187600 Assurances véhicules à moteur              | 7,290.40              | 5,800              | 0.00                  |
| 3187610 Assurances des bâtiments (biens immobili   | 62,731.98             | 47,600             | 0.00                  |
| 3187620 Assurances choses (biens mobiliers)        | 7,560.34              | 20,400             | 0.00                  |
| 3191700 Versement fondation prévention-santé       | 3,000.00              | 3,000              | 3,000.00              |
| 3192100 Jeux - Joutes - Animations                 | 19,976.10             | 20,000             | 22,267.95             |
| 3196001 Frais divers et imprévus                   | 9,138.85              | 7,000              | 3,671.65              |
| <b>33 Amortissements</b>                           | <b>1,320,009.21</b>   | <b>1,445,700</b>   | <b>2,195,413.00</b>   |
| 3300100 Perte et différence sur débiteurs          | 9,340.21              | 3,000              | 7,860.85              |
| 3311000 Amortissement patrimoine administratif     | 1,310,669.00          | 1,442,700          | 1,428,361.00          |
| 3321000 Amortissements complémentaires             | 0.00                  | 0                  | 759,191.15            |
| <b>35 Dédommagements à des collectivités publ.</b> | <b>107,372.30</b>     | <b>50,000</b>      | <b>60,198.15</b>      |
| 3521000 Contributions à d'autres communes          | 107,372.30            | 50,000             | 60,198.15             |
| <b>36 Subventions accordées</b>                    | <b>2,831.75 -</b>     | <b>0</b>           | <b>20,000.00</b>      |
| 3651500 Ensemble musical pour jeunes               | 2,831.75 -            | 0                  | 20,000.00             |
| <b>39 Imputations internes</b>                     | <b>15,886.33</b>      | <b>16,800</b>      | <b>18,848.44</b>      |
| 3900300 Honoraires de gérance                      | 4,171.95              | 4,100              | 4,146.45              |
| 3902200 Carburants Ville                           | 11,714.38             | 12,700             | 14,701.99             |
| <b>42 Revenus des biens</b>                        | <b>149,165.06 -</b>   | <b>110,000 -</b>   | <b>112,795.80 -</b>   |
| 4201000 Intérêts placements à terme et c/c         | 0.00                  | 0                  | 28.50 -               |
| 4211300 Intérêts de retard                         | 199.45 -              | 0                  | 56.55 -               |
| 4235000 Produits des loyers                        | 3,199.10 -            | 0                  | 3,477.73 -            |
| 4247000 Bénéfice sur ventes de véhicules           | 1,599.00 -            | 0                  | 0.00                  |
| 4276000 Locations des bâtiments                    | 144,167.51 -          | 110,000 -          | 109,233.02 -          |
| <b>43 Contributions</b>                            | <b>702,178.08 -</b>   | <b>616,300 -</b>   | <b>523,793.24 -</b>   |
| 4311200 Frais de sommmations                       | 2,297.76 -            | 0                  | 879.27 -              |
| 4347100 Location de skis                           | 5,090.00 -            | 0                  | 0.00                  |
| 4360300 Participation des élèves frais de repas    | 46,887.12 -           | 40,000 -           | 51,688.44 -           |
| 4361800 Réparations, remboursement                 | 9,615.95 -            | 5,000 -            | 2,406.30 -            |
| 4363100 Remboursements divers                      | 9,108.35 -            | 7,000 -            | 4,283.75 -            |
| 4363300 Remboursements de traitements              | 366,488.45 -          | 297,200 -          | 256,341.15 -          |
| 4363400 Remboursements des frais de poursuites     | 7,057.75 -            | 400 -              | 1,712.90 -            |
| 4365300 Transports                                 | 14,589.12 -           | 13,600 -           | 10,206.48 -           |
| 4366000 Vers.caisse comp.service militaire         | 29,839.20 -           | 28,500 -           | 37,225.05 -           |
| 4367900 Recettes devoirs surveillés                | 61,614.40 -           | 46,000 -           | 66,192.60 -           |
| 4368200 Camps scolaires - Participation parents    | 105,301.00 -          | 96,200 -           | 34,682.75 -           |
| 4368300 Spectacles scolaires - Recettes            | 25,920.55 -           | 20,000 -           | 23,753.55 -           |
| 4368400 Vente matériel d'enseignement              | 122.45 -              | 3,300 -            | 2,239.20 -            |
| 4368500 Part.élèves ACO et divers                  | 2,696.00 -            | 22,000 -           | 10,723.90 -           |
| 4368600 Part.sur activités manuelles               | 2,350.00 -            | 13,000 -           | 14,820.00 -           |
| 4368800 Part.échanges linguistiques                | 12,980.00 -           | 24,100 -           | 6,513.35 -            |
| 4391000 Autres recettes                            | 81.00 -               | 0                  | 35.50 -               |
| 4391100 Récupération créances perdues              | 138.98 -              | 0                  | 89.05 -               |
| <b>45 Dédommag. de collectivités publiques</b>     | <b>770,780.00 -</b>   | <b>615,000 -</b>   | <b>733,432.00 -</b>   |
| 4511500 Allocations pour la formation profess.     | 141.00 -              | 0                  | 0.00                  |
| 4521000 Contributions des communes                 | 770,639.00 -          | 615,000 -          | 733,432.00 -          |
| <b>46 Subventions acquises</b>                     | <b>8,329,615.75 -</b> | <b>8,477,800 -</b> | <b>8,244,925.90 -</b> |
| 4611000 Subventions cantonales                     | 8,269,058.55 -        | 8,434,300 -        | 8,217,425.90 -        |
| 4612800 Subvention pour transports d'élèves        | 36,895.20 -           | 27,500 -           | 27,500.00 -           |
| 4614000 Subvention cantonale jeunesse et sports    | 23,662.00 -           | 16,000 -           | 0.00                  |
| <b>420 Particip. intitutions para-scolaire</b>     |                       |                    |                       |
| Total des charges                                  | 843,118.80            | 852,100            | 979,664.05            |
| Total des revenus                                  | 0.00                  | 0                  | 0.00                  |
| Charges/Revenus(-)                                 | 843,118.80            | 852,100            | 979,664.05            |
| <b>36 Subventions accordées</b>                    | <b>843,118.80</b>     | <b>852,100</b>     | <b>979,664.05</b>     |



## Instruction publique

|                                                  | Comptes 2009        | Budget 2009      | Comptes 2008        |
|--------------------------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| 3610600 Participation aide financ.établ.pr enf.  | 0.00                | 135,500          | 168,300.00          |
| 3651900 Université populaire                     | 17,100.00           | 17,100           | 17,100.00           |
| 3653800 Foyer de l'écolier                       | 197,847.05          | 182,500          | 182,500.00          |
| 3655000 Accueil enfants                          | 30,185.65           | 27,000           | 27,089.80           |
| 3655400 Collège musical                          | 597,986.10          | 490,000          | 584,674.25          |
| <b>482 Centre de santé scolaire</b>              |                     |                  |                     |
| Total des charges                                | 680,480.18          | 724,480          | 738,662.57          |
| Total des revenus                                | 31,048.35 -         | 35,000 -         | 18,865.00 -         |
| Charges/Revenus(-)                               | 649,431.83          | 689,480          | 719,797.57          |
| <b>30 Charges de personnel</b>                   | <b>560,339.80</b>   | <b>565,680</b>   | <b>546,812.10</b>   |
| 3011100 Traitements du personnel                 | 455,202.15          | 449,950          | 442,373.50          |
| 3017700 Traitement du personnel en formation     | 4,210.70            | 8,250            | 9,804.10            |
| 3018000 Alloc.complémentaires pour enfants       | 8,304.90            | 10,340           | 9,017.40            |
| 3031100 Contributions AVS-AI-APG                 | 24,160.05           | 24,290           | 23,458.30           |
| 3032100 Contributions à l'Alfa                   | 10,026.70           | 10,080           | 8,860.45            |
| 3033100 Contributions à la caisse de chômage     | 4,017.25            | 4,040            | 3,900.60            |
| 3041100 Contributions à la caisse de pensions    | 43,619.40           | 45,090           | 37,500.90           |
| 3051100 Assurances accidents de personnes        | 1,153.80            | 930              | 2,838.75            |
| 3052100 Assurances maladie de personnes          | 1,715.90            | 1,710            | 0.00                |
| 3091000 Formation du personnel - métier          | 7,928.95            | 11,000           | 9,058.10            |
| <b>31 Biens, services et marchandises</b>        | <b>109,176.48</b>   | <b>130,150</b>   | <b>126,738.92</b>   |
| 3101000 Fournitures et matériel de bureau        | 1,167.15            | 3,500            | 2,380.35            |
| 3101200 Formules administratives-Imprimés        | 209.65              | 2,000            | 430.20              |
| 3101400 Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibliothèque  | 1,830.00            | 1,000            | 1,147.40            |
| 3111000 Achats de matériel et de mobilier        | 0.00                | 200              | 7,121.60            |
| 3132400 Prophylaxie-Info public-Matér.enseignem. | 4,006.07            | 4,000            | 3,945.05            |
| 3135400 Autre matériel médical                   | 296.60              | 500              | 608.15              |
| 3142400 Entretien des bâtiments                  | 0.00                | 2,500            | 1,108.15            |
| 3157300 Entretien des installations              | 569.45              | 2,000            | 1,740.00            |
| 3161000 Locations                                | 7,754.00            | 7,870            | 7,915.70            |
| 3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens    | 4,934.85            | 3,500            | 3,658.25            |
| 3181100 Affranchissements                        | 2,299.85            | 3,500            | 2,569.70            |
| 3182000 Frais judiciaires et de poursuites       | 182.35              | 500              | 1,003.95            |
| 3187000 Assurances responsabilité civile         | 1,082.45            | 1,080            | 1,080.00            |
| 3187300 Prophylaxie-Frais méd.-Examens-Vaccin.   | 10,478.40           | 10,000           | 6,999.25            |
| 3187350 Dépistages                               | 42,912.00           | 49,000           | 41,436.00           |
| 3187620 Assurances choses (biens mobiliers)      | 108.11              | 0                | 0.00                |
| 3189300 Honoraires                               | 18,832.05           | 18,000           | 19,614.55           |
| 3189350 Prévention de l'obésité                  | 10,910.70           | 18,000           | 20,589.05           |
| 3191000 Frais d'administration et généraux       | 1,602.80            | 3,000            | 3,391.57            |
| <b>33 Amortissements</b>                         | <b>548.15</b>       | <b>3,650</b>     | <b>49,490.45</b>    |
| 3300100 Perte et différence sur débiteurs        | 548.15              | 1,000            | 5,190.45            |
| 3311000 Amortissement patrimoine administratif   | 0.00                | 2,650            | 2,621.00            |
| 3321000 Amortissements complémentaires           | 0.00                | 0                | 41,679.00           |
| <b>36 Subventions accordées</b>                  | <b>10,415.75</b>    | <b>25,000</b>    | <b>15,621.10</b>    |
| 3661200 Part communale                           | 10,415.75           | 25,000           | 15,621.10           |
| <b>42 Revenus des biens</b>                      | <b>125.55 -</b>     | <b>0</b>         | <b>462.65 -</b>     |
| 4211300 Intérêts de retard                       | 125.55 -            | 0                | 462.65 -            |
| <b>43 Contributions</b>                          | <b>30,772.80 -</b>  | <b>35,000 -</b>  | <b>18,402.35 -</b>  |
| 4311200 Frais de sommations                      | 90.00 -             | 0                | 330.00 -            |
| 4361100 Contribution parents et autres répondant | 950.00 -            | 4,000 -          | 2,210.00 -          |
| 4363400 Remboursements des frais de poursuites   | 182.35 -            | 0                | 990.95 -            |
| 4367000 Remboursements de frais                  | 50.00 -             | 1,000 -          | 50.00 -             |
| 4367600 Remboursements vaccinations              | 29,098.25 -         | 30,000 -         | 14,476.40 -         |
| 4391100 Récupération créances perdues            | 402.20 -            | 0                | 345.00 -            |
| <b>45 Dédommag. de collectivités publiques</b>   | <b>150.00 -</b>     | <b>0</b>         | <b>0.00</b>         |
| 4511500 Allocations pour la formation profess.   | 150.00 -            | 0                | 0.00                |
| <b>483 Centre d'orthophonie</b>                  |                     |                  |                     |
| Total des charges                                | 1,471,399.98        | 1,507,230        | 1,416,240.88        |
| Total des revenus                                | 1,087,872.35 -      | 1,144,550 -      | 1,058,531.00 -      |
| Charges/Revenus(-)                               | 383,527.63          | 362,680          | 357,709.88          |
| <b>30 Charges de personnel</b>                   | <b>1,391,340.60</b> | <b>1,412,650</b> | <b>1,334,883.65</b> |
| 3010300 Trait. du personnel administratif        | 61,127.20           | 59,390           | 57,290.40           |



## Instruction publique

|                                                  | Comptes 2009          | Budget 2009        | Comptes 2008          |
|--------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| 3016100 Trait.du personnel d'entretien           | 11,339.95             | 11,250             | 10,828.00             |
| 3018000 Alloc.complémentaires pour enfants       | 13,871.40             | 15,200             | 13,920.00             |
| 3022100 Trait.du personnel enseignant            | 1,064,323.90          | 1,085,260          | 1,027,558.00          |
| 3029000 Primes de fidélité                       | 6,187.30              | 6,260              | 5,163.30              |
| 3031100 Contributions AVS-AI-APG                 | 60,414.50             | 61,470             | 58,259.40             |
| 3032100 Contributions à l'Alfa                   | 25,139.70             | 25,570             | 22,017.70             |
| 3033100 Contributions à la caisse de chômage     | 11,427.25             | 11,620             | 11,008.35             |
| 3041100 Contributions à la caisse de pensions    | 112,435.15            | 110,600            | 102,733.20            |
| 3044000 Contribution à la caisse de remplacement | 11,707.10             | 12,000             | 11,302.55             |
| 3051100 Assurances accidents de personnes        | 4,505.20              | 4,360              | 4,424.50              |
| 3052100 Assurances maladie de personnes          | 274.50                | 270                | 0.00                  |
| 3091000 Formation du personnel - métier          | 0.00                  | 0                  | 605.20                |
| 3092100 Cours de perfectionnement                | 8,587.45              | 9,400              | 9,773.05              |
| <b>31 Biens, services et marchandises</b>        | <b>63,646.23</b>      | <b>67,080</b>      | <b>64,324.58</b>      |
| 3101000 Fournitures et matériel de bureau        | 1,688.40              | 2,500              | 2,471.70              |
| 3101200 Formules administratives-Imprimés        | 314.35                | 400                | 264.50                |
| 3101400 Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibliothèque  | 2,000.70              | 2,300              | 1,691.00              |
| 3103000 Matériel d'enseignement                  | 2,333.68              | 2,800              | 2,945.50              |
| 3111000 Achats de matériel et de mobilier        | 2,122.00              | 0                  | 0.00                  |
| 3122200 Frais et entretien des locaux            | 41,330.90             | 42,000             | 41,544.03             |
| 3181100 Affranchissements                        | 1,614.45              | 1,500              | 1,508.40              |
| 3182000 Frais judiciaires et de poursuites       | 781.20                | 500                | 222.45                |
| 3187000 Assurances responsabilité civile         | 1,583.10              | 1,580              | 1,585.55              |
| 3187620 Assurances choses (biens mobiliers)      | 232.65                | 0                  | 0.00                  |
| 3189300 Honoraires                               | 9,537.80              | 12,000             | 11,090.00             |
| 3196001 Frais divers et imprévus                 | 107.00                | 1,500              | 1,001.45              |
| <b>33 Amortissements</b>                         | <b>1,102.45</b>       | <b>500</b>         | <b>1,023.10</b>       |
| 3300100 Perte et différence sur débiteurs        | 1,102.45              | 500                | 1,023.10              |
| <b>36 Subventions accordées</b>                  | <b>15,310.70</b>      | <b>27,000</b>      | <b>16,009.55</b>      |
| 3661200 Part communale                           | 15,310.70             | 27,000             | 16,009.55             |
| <b>42 Revenus des biens</b>                      | <b>44.25 -</b>        | <b>300 -</b>       | <b>61.25 -</b>        |
| 4211300 Intérêts de retard                       | 9.85 -                | 100 -              | 8.85 -                |
| 4291100 Recettes diverses                        | 34.40 -               | 200 -              | 52.40 -               |
| <b>43 Contributions</b>                          | <b>1,085,728.10 -</b> | <b>1,143,250 -</b> | <b>1,055,069.75 -</b> |
| 4311200 Frais de sommations                      | 420.00 -              | 200 -              | 75.00 -               |
| 4347200 Recettes                                 | 1,082,567.15 -        | 1,140,000 -        | 1,052,665.10 -        |
| 4363100 Remboursements divers                    | 30.00 -               | 100 -              | 26.00 -               |
| 4363400 Remboursements des frais de poursuites   | 781.20 -              | 1,000 -            | 236.30 -              |
| 4366000 Vers.caisse comp.service militaire       | 1,460.05 -            | 1,500 -            | 1,824.00 -            |
| 4368400 Vente matériel d'enseignement            | 0.00                  | 400 -              | 25.80 -               |
| 4391100 Récupération créances perdues            | 469.70 -              | 50 -               | 217.55 -              |
| <b>45 Dédommag. de collectivités publiques</b>   | <b>2,100.00 -</b>     | <b>1,000 -</b>     | <b>3,400.00 -</b>     |
| 4511400 Université - Remboursement traitements   | 2,100.00 -            | 1,000 -            | 3,400.00 -            |



## Culture-sports-loisirs-cultes

|                                                  | Comptes 2009        | Budget 2009      | Comptes 2008        |
|--------------------------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| <i>Total des charges</i>                         | 17,899,490.80       | 16,759,280       | 19,229,036.62       |
| <i>Total des revenus</i>                         | 3,402,971.51 -      | 2,921,800 -      | 3,171,301.29 -      |
| <i>Charges/Revenus(-)</i>                        | 14,496,519.29       | 13,837,480       | 16,057,735.33       |
| <b>500 Secrétariat des affaires culturelles</b>  |                     |                  |                     |
| <i>Total des charges</i>                         | 2,522,119.97        | 2,526,720        | 2,507,148.21        |
| <i>Total des revenus</i>                         | 51,646.90 -         | 40,000 -         | 33,926.20 -         |
| <i>Charges/Revenus(-)</i>                        | 2,470,473.07        | 2,486,720        | 2,473,222.01        |
| <b>30 Charges de personnel</b>                   | <b>243,469.00</b>   | <b>242,650</b>   | <b>197,088.70</b>   |
| 3011100 Traitements du personnel                 | 108,626.10          | 113,010          | 86,542.65           |
| 3015500 Traitement billetterie                   | 81,556.10           | 73,400           | 70,508.20           |
| 3017700 Traitement du personnel en formation     | 12,740.15           | 8,600            | 8,698.95            |
| 3018000 Alloc.complémentaires pour enfants       | 2,772.00            | 2,380            | 2,232.00            |
| 3031100 Contributions AVS-AI-APG                 | 10,721.95           | 10,630           | 8,994.35            |
| 3032100 Contributions à l'Alfa                   | 4,464.40            | 4,390            | 3,398.20            |
| 3033100 Contributions à la caisse de chômage     | 2,029.45            | 2,000            | 1,698.75            |
| 3041100 Contributions à la caisse de pensions    | 19,284.50           | 25,040           | 13,552.55           |
| 3051100 Assurances accidents de personnes        | 582.75              | 490              | 1,463.05            |
| 3052100 Assurances maladie de personnes          | 691.60              | 710              | 0.00                |
| 3091000 Formation du personnel - métier          | 0.00                | 2,000            | 0.00                |
| <b>31 Biens, services et marchandises</b>        | <b>53,197.57</b>    | <b>90,490</b>    | <b>118,893.19</b>   |
| 3101000 Fournitures et matériel de bureau        | 746.35              | 2,000            | 1,345.30            |
| 3101200 Formules administratives-Imprimés        | 0.00                | 0                | 9.70                |
| 3111000 Achats de matériel et de mobilier        | 0.00                | 0                | 375.55              |
| 3117300 Matériel archives communales             | 1,166.20            | 12,000           | 7,865.50            |
| 3122100 Electricité - Eau -Gaz                   | 392.35              | 300              | 324.70              |
| 3142400 Entretien des bâtiments                  | 0.00                | 0                | 52,394.00           |
| 3161000 Locations                                | 12,759.70           | 12,700           | 12,626.30           |
| 3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens    | 1,147.55            | 2,500            | 2,875.50            |
| 3171500 Service civil                            | 1,314.00            | 4,500            | 0.00                |
| 3181100 Affranchissements                        | 1,100.20            | 1,000            | 1,542.80            |
| 3181300 Assurances choses                        | 0.00                | 0                | 33.33               |
| 3187000 Assurances responsabilité civile         | 308.40              | 490              | 0.00                |
| 3187620 Assurances choses (biens mobiliers)      | 31.94               | 0                | 0.00                |
| 3190300 Frais de billetterie                     | 24,386.98           | 45,000           | 30,226.31           |
| 3191000 Frais d'administration et généraux       | 9,843.90            | 10,000           | 9,274.20            |
| <b>33 Amortissements</b>                         | <b>0.00</b>         | <b>1,000</b>     | <b>0.00</b>         |
| 3311000 Amortissement patrimoine administratif   | 0.00                | 1,000            | 0.00                |
| <b>36 Subventions accordées</b>                  | <b>2,225,453.40</b> | <b>2,192,580</b> | <b>2,191,166.32</b> |
| 3650700 Participation annonces/publicité         | 25,913.35           | 13,500           | 12,912.50           |
| 3651400 Fanfares, orchestres et chorales         | 66,522.80           | 68,500           | 51,900.00           |
| 3651600 Activités théâtrales                     | 0.00                | 0                | 1,551,004.00        |
| 3651610 Arc en Scènes - TPR : création - formati | 420,000.00          | 420,000          | 0.00                |
| 3651630 Arc en Scènes - L'heure bleue : saison   | 895,000.00          | 895,000          | 0.00                |
| 3651640 ABC                                      | 130,200.00          | 130,000          | 0.00                |
| 3651650 Bikini test                              | 110,000.00          | 110,000          | 0.00                |
| 3651660 Danse                                    | 23,500.00           | 25,000           | 0.00                |
| 3651800 Fondation du musée paysan                | 125,400.25          | 107,000          | 135,845.60          |
| 3652100 Subvention locaux pour artistes          | 6,741.30            | 0                | 7,083.00            |
| 3652210 Activités culturelles et manifestations  | 174,400.00          | 180,000          | 131,206.00          |
| 3652220 NEC                                      | 20,000.00           | 20,000           | 0.00                |
| 3652230 CMC                                      | 8,000.00            | 8,000            | 0.00                |
| 3652310 Manifestations locales                   | 0.00                | 0                | 165,640.22          |
| 3652320 Plage des Six-Pompes                     | 50,000.00           | 50,000           | 0.00                |
| 3652330 Premier Août                             | 0.00                | 4,500            | 0.00                |
| 3652340 Fête de Mai                              | 19,369.50           | 22,000           | 0.00                |
| 3655200 Société de musique                       | 16,200.00           | 16,200           | 16,200.00           |
| 3656000 Maison Blanche                           | 26,500.00           | 26,500           | 23,000.00           |
| 3656300 Ludothèque                               | 21,380.00           | 21,380           | 21,375.00           |
| 3656400 Club 44                                  | 55,000.00           | 55,000           | 45,000.00           |
| 3657000 Festival Amplitude                       | 10,000.00           | 10,000           | 20,000.00           |
| 3657710 Subvention exceptionnelle                | 11,326.20           | 0                | 0.00                |
| 3658100 Ecolades                                 | 10,000.00           | 10,000           | 10,000.00           |
| <b>42 Revenus des biens</b>                      | <b>40,320.70 -</b>  | <b>40,000 -</b>  | <b>33,926.20 -</b>  |
| 4291100 Recettes diverses                        | 40,320.70 -         | 40,000 -         | 33,926.20 -         |
| <b>43 Contributions</b>                          | <b>11,326.20 -</b>  | <b>0</b>         | <b>0.00</b>         |
| 4367710 Ristourne assurance                      | 11,326.20 -         | 0                | 0.00                |



## Culture-sports-loisirs-cultes

|            | Comptes 2009                                  | Budget 2009      | Comptes 2008          |
|------------|-----------------------------------------------|------------------|-----------------------|
| <b>501</b> | <b>Bibliothèque de la ville</b>               |                  |                       |
|            | <i>Total des charges</i>                      | <i>3,121,070</i> | <i>4,107,747.21</i>   |
|            | <i>Total des revenus</i>                      | <i>871,500 -</i> | <i>1,022,126.45 -</i> |
|            | <i>Charges/Revenus(-)</i>                     | <i>2,249,570</i> | <i>3,085,620.76</i>   |
| <b>30</b>  | <b>Charges de personnel</b>                   | <b>2,352,590</b> | <b>2,237,528.00</b>   |
| 3011100    | Traitements du personnel                      | 1,807,800        | 1,734,351.45          |
| 3016100    | Trait. du personnel d'entretien               | 96,000           | 94,780.10             |
| 3017700    | Traitement du personnel en formation          | 55,700           | 56,284.30             |
| 3018000    | Alloc. complémentaires pour enfants           | 29,100           | 27,878.30             |
| 3019010    | Jubilaires / ancienneté                       | 2,100            | 0.00                  |
| 3031100    | Contributions AVS-AI-APG                      | 104,100          | 98,668.05             |
| 3032100    | Contributions à l'Alfa                        | 43,200           | 37,263.25             |
| 3033100    | Contributions à la caisse de chômage          | 19,450           | 18,403.05             |
| 3041100    | Contributions à la caisse de pensions         | 179,790          | 149,097.00            |
| 3051100    | Assurances accidents de personnes             | 4,800            | 16,157.50             |
| 3052100    | Assurances maladie de personnes               | 7,050            | 0.00                  |
| 3091000    | Formation du personnel - métier               | 3,500            | 4,645.00              |
| <b>31</b>  | <b>Biens, services et marchandises</b>        | <b>513,380</b>   | <b>658,138.66</b>     |
| 3101000    | Fournitures et matériel de bureau             | 12,000           | 26,757.45             |
| 3101200    | Formules administratives-Imprimés             | 6,500            | 3,029.65              |
| 3110800    | Acquisitions                                  | 232,000          | 323,688.90            |
| 3111000    | Achats de matériel et de mobilier             | 17,000           | 55,575.04             |
| 3121000    | Chauffage                                     | 29,000           | 34,877.10             |
| 3122100    | Electricité - Eau -Gaz                        | 17,000           | 14,985.95             |
| 3141900    | Frais divers de bâtiments                     | 20,000           | 10,118.00             |
| 3142400    | Entretien des bâtiments                       | 12,000           | 14,805.65             |
| 3150300    | Restauration et numérisation                  | 40,000           | 32,996.55             |
| 3150600    | Entretien de documents et de collections      | 23,000           | 42,724.85             |
| 3151000    | Entretien matériel et mobilier                | 7,500            | 13,802.55             |
| 3171000    | Frais déplacements-Réceptions-Examens         | 8,000            | 9,002.60              |
| 3171500    | Service civil                                 | 11,000           | 22,068.00             |
| 3181100    | Affranchissements                             | 19,000           | 10,185.90             |
| 3181300    | Assurances choses                             | 0                | 8,543.02              |
| 3182000    | Frais judiciaires et de poursuites            | 1,000            | 1,701.55              |
| 3187000    | Assurances responsabilité civile              | 4,900            | 0.00                  |
| 3187200    | Assurances des immeubles                      | 0                | 4,981.80              |
| 3187610    | Assurances des bâtiments (biens immobiliers)  | 4,980            | 0.00                  |
| 3187620    | Assurances choses (biens mobiliers)           | 1,000            | 0.00                  |
| 3187630    | Assurances techniques                         | 500              | 0.00                  |
| 3187640    | Assurances transports                         | 1,000            | 0.00                  |
| 3187700    | Expositions et animations                     | 27,000           | 11,197.10             |
| 3191000    | Frais d'administration et généraux            | 6,000            | 4,813.15              |
| 3191600    | Remboursements droits d'auteurs               | 13,000           | 12,283.85             |
| <b>33</b>  | <b>Amortissements</b>                         | <b>255,100</b>   | <b>1,212,080.55</b>   |
| 3300100    | Perte et différence sur débiteurs             | 0                | 5,404.65              |
| 3311000    | Amortissement patrimoine administratif        | 255,100          | 273,399.00            |
| 3321000    | Amortissements complémentaires                | 0                | 933,276.90            |
| <b>42</b>  | <b>Revenus des biens</b>                      | <b>10,000 -</b>  | <b>111,135.70 -</b>   |
| 4211300    | Intérêts de retard                            | 0                | 135.70 -              |
| 4291100    | Recettes diverses                             | 10,000 -         | 111,000.00 -          |
| <b>43</b>  | <b>Contributions</b>                          | <b>161,500 -</b> | <b>210,990.75 -</b>   |
| 4311200    | Frais de sommations                           | 500 -            | 420.00 -              |
| 4341600    | Recettes multimedia                           | 95,000 -         | 95,051.45 -           |
| 4347200    | Recettes                                      | 8,700 -          | 6,360.00 -            |
| 4361800    | Réparations, remboursement                    | 0                | 2,083.00 -            |
| 4363300    | Remboursements de traitements                 | 0                | 29,242.65 -           |
| 4363400    | Remboursements des frais de poursuites        | 1,300 -          | 1,385.55 -            |
| 4367000    | Remboursements de frais                       | 56,000 -         | 76,438.35 -           |
| 4391100    | Récupération créances perdues                 | 0                | 9.75 -                |
| <b>45</b>  | <b>Dédommag. de collectivités publiques</b>   | <b>0</b>         | <b>0.00</b>           |
| 4511500    | Allocations pour la formation profess.        | 0                | 0.00                  |
| <b>46</b>  | <b>Subventions acquises</b>                   | <b>700,000 -</b> | <b>700,000.00 -</b>   |
| 4611000    | Subventions cantonales                        | 700,000 -        | 700,000.00 -          |
| <b>48</b>  | <b>Prélèvements aux financements spéciaux</b> | <b>0</b>         | <b>0.00</b>           |



## Culture-sports-loisirs-cultes

|                                                  | Comptes 2009       | Budget 2009     | Comptes 2008       |
|--------------------------------------------------|--------------------|-----------------|--------------------|
| 4804300 Prélèvement réserve anticyclique         | 87,784.55 -        | 0               | 0.00               |
| <b>502 Bibliothèques des Jeunes</b>              |                    |                 |                    |
| <i>Total des charges</i>                         | 862,757.53         | 848,680         | 837,119.09         |
| <i>Total des revenus</i>                         | 28,133.05 -        | 23,200 -        | 32,496.85 -        |
| <i>Charges/Revenus(-)</i>                        | 834,624.48         | 825,480         | 804,622.24         |
| <b>30 Charges de personnel</b>                   | <b>723,466.25</b>  | <b>709,770</b>  | <b>700,655.90</b>  |
| 3011100 Traitements du personnel                 | 559,043.80         | 528,600         | 539,565.75         |
| 3016100 Trait.du personnel d'entretien           | 43,205.75          | 42,300          | 40,376.35          |
| 3017700 Traitement du personnel en formation     | 1,361.90           | 20,300          | 9,973.00           |
| 3018000 Alloc.complémentaires pour enfants       | 5,960.10           | 8,270           | 7,448.40           |
| 3019010 Jubilaires / ancienneté                  | 964.95             | 950             | 0.00               |
| 3031100 Contributions AVS-AI-APG                 | 32,074.90          | 31,680          | 31,315.05          |
| 3032100 Contributions à l'Alfa                   | 13,282.20          | 13,030          | 11,784.50          |
| 3033100 Contributions à la caisse de chômage     | 6,038.05           | 5,920           | 5,891.30           |
| 3041100 Contributions à la caisse de pensions    | 57,787.55          | 54,600          | 49,130.10          |
| 3051100 Assurances accidents de personnes        | 1,735.35           | 1,460           | 5,071.45           |
| 3052100 Assurances maladie de personnes          | 2,011.70           | 2,160           | 0.00               |
| 3091000 Formation du personnel - métier          | 0.00               | 500             | 100.00             |
| <b>31 Biens, services et marchandises</b>        | <b>107,291.28</b>  | <b>106,910</b>  | <b>104,463.19</b>  |
| 3111000 Achats de matériel et de mobilier        | 886.10             | 1,000           | 0.00               |
| 3121000 Chauffage                                | 8,233.40           | 8,100           | 9,328.20           |
| 3122100 Electricité - Eau -Gaz                   | 6,196.85           | 6,300           | 5,893.70           |
| 3147500 Frais et entretien des locaux            | 65.35              | 1,000           | 383.80             |
| 3161000 Locations                                | 83,025.00          | 83,030          | 83,025.00          |
| 3181100 Affranchissements                        | 6,335.60           | 6,000           | 4,137.55           |
| 3181300 Assurances choses                        | 0.00               | 0               | 1,694.94           |
| 3187000 Assurances responsabilité civile         | 917.55             | 1,480           | 0.00               |
| 3187620 Assurances choses (biens mobiliers)      | 1,631.43           | 0               | 0.00               |
| <b>36 Subventions accordées</b>                  | <b>32,000.00</b>   | <b>32,000</b>   | <b>32,000.00</b>   |
| 3641000 Subv.pr achats à l'assoc.bibl.jeunes     | 32,000.00          | 32,000          | 32,000.00          |
| <b>43 Contributions</b>                          | <b>4,745.85 -</b>  | <b>0</b>        | <b>9,155.00 -</b>  |
| 4363300 Remboursements de traitements            | 4,745.85 -         | 0               | 9,155.00 -         |
| <b>46 Subventions acquises</b>                   | <b>23,387.20 -</b> | <b>23,200 -</b> | <b>23,341.85 -</b> |
| 4611000 Subventions cantonales                   | 23,387.20 -        | 23,200 -        | 23,341.85 -        |
| <b>511 Musée d'histoire naturelle</b>            |                    |                 |                    |
| <i>Total des charges</i>                         | 739,135.67         | 666,970         | 571,315.38         |
| <i>Total des revenus</i>                         | 16,783.30 -        | 24,000 -        | 30,368.85 -        |
| <i>Charges/Revenus(-)</i>                        | 722,352.37         | 642,970         | 540,946.53         |
| <b>30 Charges de personnel</b>                   | <b>450,724.15</b>  | <b>469,270</b>  | <b>409,369.30</b>  |
| 3011100 Traitements du personnel                 | 290,589.05         | 305,720         | 261,314.70         |
| 3016100 Trait.du personnel d'entretien           | 87,490.95          | 86,820          | 83,824.25          |
| 3018000 Alloc.complémentaires pour enfants       | 3,024.00           | 3,170           | 2,904.00           |
| 3019010 Jubilaires / ancienneté                  | 1,685.00           | 1,680           | 0.00               |
| 3031100 Contributions AVS-AI-APG                 | 19,724.50          | 21,010          | 18,303.15          |
| 3032100 Contributions à l'Alfa                   | 8,162.10           | 8,670           | 6,902.45           |
| 3033100 Contributions à la caisse de chômage     | 3,710.25           | 3,940           | 3,445.05           |
| 3041100 Contributions à la caisse de pensions    | 34,043.90          | 34,360          | 28,548.75          |
| 3051100 Assurances accidents de personnes        | 1,028.65           | 1,100           | 3,126.95           |
| 3052100 Assurances maladie de personnes          | 1,265.75           | 1,300           | 0.00               |
| 3091000 Formation du personnel - métier          | 0.00               | 1,500           | 1,000.00           |
| <b>31 Biens, services et marchandises</b>        | <b>288,411.52</b>  | <b>197,700</b>  | <b>161,946.08</b>  |
| 3101000 Fournitures et matériel de bureau        | 1,468.50           | 2,000           | 1,148.40           |
| 3101200 Formules administratives-Imprimés        | 8,129.40           | 8,000           | 3,034.35           |
| 3101500 Publications                             | 2,747.75           | 2,700           | 3,234.20           |
| 3102400 Publicité                                | 3,487.05           | 3,000           | 0.00               |
| 3110800 Acquisitions                             | 5,845.65           | 6,000           | 2,411.20           |
| 3111000 Achats de matériel et de mobilier        | 2,401.80           | 2,250           | 1,610.55           |
| 3122100 Electricité - Eau -Gaz                   | 7,453.85           | 10,000          | 7,051.45           |
| 3131900 Achats de marchandise pour revente       | 3,338.37           | 1,000           | 3,958.76           |
| 3141900 Frais divers de bâtiments                | 3,514.79           | 4,000           | 2,261.15           |
| 3147500 Frais et entretien des locaux            | 888.15             | 900             | 1,174.15           |
| 3150600 Entretien de documents et de collections | 4,884.55           | 5,000           | 3,679.25           |
| 3151000 Entretien matériel et mobilier           | 942.60             | 900             | 99.75              |
| 3165300 Location et chauffage                    | 96,232.80          | 95,770          | 92,042.00          |



## Culture-sports-loisirs-cultes

|                                                      | Comptes 2009       | Budget 2009     | Comptes 2008       |
|------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|--------------------|
| 3171500 Service civil                                | 4,792.00           | 8,700           | 8,205.00           |
| 3180700 Frais d'études                               | 100,000.00         | 0               | 0.00               |
| 3181100 Affranchissements                            | 3,187.43           | 6,000           | 3,059.91           |
| 3181300 Assurances choses                            | 0.00               | 10,500          | 9,925.54           |
| 3187000 Assurances responsabilité civile             | 563.85             | 980             | 0.00               |
| 3187620 Assurances choses (biens mobiliers)          | 9,924.88           | 0               | 0.00               |
| 3187700 Expositions et animations                    | 19,959.35          | 20,000          | 16,326.32          |
| 3191000 Frais d'administration et généraux           | 8,648.75           | 10,000          | 2,724.10           |
| <b>43 Contributions</b>                              | <b>16,783.30 -</b> | <b>24,000 -</b> | <b>30,368.85 -</b> |
| 4341000 Entrées                                      | 12,464.00 -        | 20,000 -        | 17,977.00 -        |
| 4352200 Recettes du stand de vente                   | 4,151.30 -         | 4,000 -         | 5,984.10 -         |
| 4391000 Autres recettes                              | 168.00 -           | 0               | 3,996.55 -         |
| 4391400 Prélèvement au fonds                         | 0.00               | 0               | 2,411.20 -         |
| <b>512 Musée d'histoire</b>                          |                    |                 |                    |
| Total des charges                                    | 427,096.73         | 397,470         | 585,271.98         |
| Total des revenus                                    | 25,237.70 -        | 16,000 -        | 14,410.40 -        |
| Charges/Revenus(-)                                   | 401,859.03         | 381,470         | 570,861.58         |
| <b>30 Charges de personnel</b>                       | <b>269,959.65</b>  | <b>259,270</b>  | <b>256,159.30</b>  |
| 3011100 Traitements du personnel                     | 197,399.65         | 188,080         | 188,746.10         |
| 3016100 Trait. du personnel d'entretien              | 31,622.05          | 30,750          | 29,735.70          |
| 3031100 Contributions AVS-AI-APG                     | 12,159.55          | 11,800          | 11,641.10          |
| 3032100 Contributions à l'Alfa                       | 5,009.95           | 4,820           | 4,370.20           |
| 3033100 Contributions à la caisse de chômage         | 2,269.05           | 2,190           | 2,175.65           |
| 3041100 Contributions à la caisse de pensions        | 19,618.70          | 19,640          | 17,385.85          |
| 3051100 Assurances accidents de personnes            | 640.85             | 540             | 1,830.70           |
| 3052100 Assurances maladie de personnes              | 679.85             | 750             | 0.00               |
| 3091000 Formation du personnel - métier              | 560.00             | 700             | 274.00             |
| <b>31 Biens, services et marchandises</b>            | <b>119,569.63</b>  | <b>89,050</b>   | <b>78,341.68</b>   |
| 3101000 Fournitures et matériel de bureau            | 835.80             | 800             | 1,031.55           |
| 3101200 Formules administratives-Imprimés            | 759.60             | 3,000           | 2,159.80           |
| 3101400 Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibliothèque      | 1,249.75           | 1,000           | 942.85             |
| 3102400 Publicité                                    | 2,496.65           | 3,500           | 3,545.20           |
| 3110800 Acquisitions                                 | 499.25             | 0               | 1,938.40           |
| 3121000 Chauffage                                    | 9,822.80           | 10,000          | 10,283.10          |
| 3122100 Electricité - Eau -Gaz                       | 5,357.95           | 5,500           | 4,509.60           |
| 3131900 Achats de marchandise pour revente           | 1,988.60           | 900             | 1,578.30           |
| 3141900 Frais divers de bâtiments                    | 4,700.30           | 8,000           | 5,581.30           |
| 3142400 Entretien des bâtiments                      | 10,604.70          | 9,000           | 8,082.85           |
| 3150600 Entretien de documents et de collections     | 6,945.50           | 7,000           | 1,398.35           |
| 3151000 Entretien matériel et mobilier               | 899.65             | 800             | 437.95             |
| 3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens        | 941.70             | 1,000           | 1,702.25           |
| 3171500 Service civil                                | 8,360.50           | 4,500           | 0.00               |
| 3181100 Affranchissements                            | 1,205.10           | 3,000           | 1,490.90           |
| 3181300 Assurances choses                            | 0.00               | 0               | 2,923.73           |
| 3187000 Assurances responsabilité civile             | 346.10             | 550             | 0.00               |
| 3187200 Assurances des immeubles                     | 0.00               | 0               | 2,006.35           |
| 3187610 Assurances des bâtiments (biens immobiliers) | 2,762.02           | 2,200           | 0.00               |
| 3187620 Assurances choses (biens mobiliers)          | 2,785.66           | 4,300           | 0.00               |
| 3187640 Assurances transports                        | 0.00               | 1,000           | 0.00               |
| 3187700 Expositions et animations                    | 52,632.65          | 18,500          | 22,401.20          |
| 3191000 Frais d'administration et généraux           | 4,375.35           | 4,500           | 6,328.00           |
| <b>33 Amortissements</b>                             | <b>37,567.45</b>   | <b>49,150</b>   | <b>250,771.00</b>  |
| 3311000 Amortissement patrimoine administratif       | 37,567.45          | 49,150          | 48,126.00          |
| 3321000 Amortissements complémentaires               | 0.00               | 0               | 202,645.00         |
| <b>42 Revenus des biens</b>                          | <b>6,581.90 -</b>  | <b>1,200 -</b>  | <b>2,209.45 -</b>  |
| 4291100 Recettes diverses                            | 6,581.90 -         | 1,200 -         | 2,209.45 -         |
| <b>43 Contributions</b>                              | <b>17,156.55 -</b> | <b>8,600 -</b>  | <b>8,162.55 -</b>  |
| 4341000 Entrées                                      | 14,405.60 -        | 6,000 -         | 5,137.65 -         |
| 4351500 Ventes diverses                              | 2,750.95 -         | 2,600 -         | 3,024.90 -         |
| <b>46 Subventions acquises</b>                       | <b>1,000.00 -</b>  | <b>5,000 -</b>  | <b>2,100.00 -</b>  |
| 4691300 Subvention                                   | 1,000.00 -         | 5,000 -         | 2,100.00 -         |
| <b>48 Prélèvements aux financements spéciaux</b>     | <b>499.25 -</b>    | <b>1,200 -</b>  | <b>1,938.40 -</b>  |
| 4801600 Prélèvement réserve pour acquisitions        | 499.25 -           | 1,200 -         | 1,938.40 -         |



## Culture-sports-loisirs-cultes

### 513 Musée international d'horlogerie

|                    |              |           |              |
|--------------------|--------------|-----------|--------------|
| Total des charges  | 2,657,760.27 | 2,502,650 | 2,862,533.10 |
| Total des revenus  | 965,479.96 - | 717,000 - | 924,889.83 - |
| Charges/Revenus(-) | 1,692,280.31 | 1,785,650 | 1,937,643.27 |

### 30 Charges de personnel

|                                               |                     |                  |                     |
|-----------------------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|
|                                               | <b>1,521,295.75</b> | <b>1,572,540</b> | <b>1,525,017.65</b> |
| 3011100 Traitements du personnel              | 915,985.85          | 999,450          | 929,114.10          |
| 3016100 Trait. du personnel d'entretien       | 327,563.60          | 280,910          | 327,762.20          |
| 3017700 Traitement du personnel en formation  | 21,739.95           | 21,090           | 21,135.30           |
| 3018000 Alloc. complémentaires pour enfants   | 27,607.20           | 31,780           | 28,874.60           |
| 3019010 Jubilaires / ancienneté               | 1,457.50            | 1,460            | 0.00                |
| 3031100 Contributions AVS-AI-APG              | 66,919.50           | 69,390           | 67,613.10           |
| 3032100 Contributions à l'Alfa                | 27,681.50           | 28,660           | 25,444.95           |
| 3033100 Contributions à la caisse de chômage  | 12,538.50           | 13,030           | 12,641.55           |
| 3041100 Contributions à la caisse de pensions | 110,758.20          | 118,020          | 100,955.30          |
| 3051100 Assurances accidents de personnes     | 3,596.50            | 3,220            | 10,573.35           |
| 3052100 Assurances maladie de personnes       | 3,880.80            | 4,530            | 0.00                |
| 3091000 Formation du personnel - métier       | 1,550.00            | 1,000            | 903.20              |
| 3094000 Frais de vaccinations du personnel    | 16.65               | 0                | 0.00                |

### 31 Biens, services et marchandises

|                                                      |                     |                |                   |
|------------------------------------------------------|---------------------|----------------|-------------------|
|                                                      | <b>1,000,857.77</b> | <b>758,260</b> | <b>985,196.64</b> |
| 3101000 Fournitures et matériel de bureau            | 8,545.75            | 20,000         | 18,062.25         |
| 3101200 Formules administratives-Imprimés            | 613.45              | 0              | 0.00              |
| 3101400 Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibliothèque      | 7,336.30            | 8,000          | 6,789.60          |
| 3102200 Travaux photo                                | 189.10              | 1,000          | 850.90            |
| 3102400 Publicité                                    | 81,246.08           | 80,000         | 68,266.45         |
| 3110800 Acquisitions                                 | 295,304.35          | 0              | 192,038.60        |
| 3111000 Achats de matériel et de mobilier            | 32,888.37           | 30,000         | 38,208.00         |
| 3121000 Chauffage                                    | 68,976.25           | 60,000         | 71,321.15         |
| 3122100 Electricité - Eau -Gaz                       | 79,207.15           | 90,000         | 78,328.70         |
| 3130900 Achat montre MIH                             | 13,620.00           | 45,000         | 91,935.00         |
| 3131600 Achats                                       | 10,632.05           | 6,000          | 7,204.60          |
| 3131900 Achats de marchandise pour revente           | 0.00                | 1,500          | 0.00              |
| 3133300 Achats marchandise stand de vente            | 72,798.72           | 75,000         | 81,803.57         |
| 3133500 Achats distributeurs à boissons              | 1,959.95            | 3,000          | 2,964.45          |
| 3133800 Sous-traitance CRH                           | 0.00                | 3,000          | 0.00              |
| 3134100 Billets-Emballages-Plans guide               | 5,467.30            | 6,000          | 4,982.15          |
| 3139200 Produits et matériel de nettoyage            | 908.65              | 5,000          | 1,800.80          |
| 3141000 Entretien                                    | 19,946.55           | 20,000         | 19,955.70         |
| 3141900 Frais divers de bâtiments                    | 11,587.05           | 12,000         | 10,131.15         |
| 3143400 Entretien du carillon                        | 980.15              | 2,500          | 3,942.95          |
| 3145100 Entretien des installations                  | 45,032.39           | 45,000         | 34,433.74         |
| 3151300 Entretien des collections                    | 5,440.40            | 8,000          | 4,841.08          |
| 3161000 Locations                                    | 22,315.20           | 21,000         | 20,393.20         |
| 3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens        | 18,504.85           | 25,000         | 27,173.70         |
| 3171500 Service civil                                | 5,679.80            | 8,000          | 10,075.00         |
| 3180350 Montre MIH, part à la FMF                    | 5,600.00            | 0              | 12,600.00         |
| 3181100 Affranchissements                            | 12,635.23           | 15,000         | 9,910.22          |
| 3181300 Assurances choses                            | 0.00                | 52,000         | 54,172.40         |
| 3182000 Frais judiciaires et de poursuites           | 0.00                | 0              | 222.00            |
| 3183100 Manifestation Gaïa                           | 13,503.15           | 20,000         | 22,891.32         |
| 3187000 Assurances responsabilité civile             | 1,912.60            | 3,260          | 0.00              |
| 3187200 Assurances des immeubles                     | 0.00                | 11,000         | 7,473.00          |
| 3187610 Assurances des bâtiments (biens immobiliers) | 10,774.54           | 0              | 0.00              |
| 3187620 Assurances choses (biens mobiliers)          | 49,547.39           | 0              | 0.00              |
| 3187630 Assurances techniques                        | 552.30              | 0              | 0.00              |
| 3187640 Assurances transports                        | 6,941.30            | 0              | 0.00              |
| 3187700 Expositions et animations                    | 56,129.80           | 50,000         | 51,652.21         |
| 3189300 Honoraires                                   | 256.80              | 0              | 0.00              |
| 3191000 Frais d'administration et généraux           | 19,271.20           | 20,000         | 18,539.35         |
| 3198700 MIH - Frais bourse horlogerie                | 14,553.60           | 12,000         | 12,233.40         |

### 33 Amortissements

|                                                |                   |                |                   |
|------------------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|
|                                                | <b>135,606.75</b> | <b>171,850</b> | <b>352,318.81</b> |
| 3300100 Perte et différence sur débiteurs      | 6.75              | 0              | 15.41             |
| 3311000 Amortissement patrimoine administratif | 135,600.00        | 171,850        | 153,815.00        |
| 3321000 Amortissements complémentaires         | 0.00              | 0              | 198,488.40        |

### 42 Revenus des biens

|                                            |                    |                 |                    |
|--------------------------------------------|--------------------|-----------------|--------------------|
|                                            | <b>74,373.25 -</b> | <b>75,000 -</b> | <b>73,483.43 -</b> |
| 4201000 Intérêts placements à terme et c/c | 40.95 -            | 0               | 0.00               |
| 4211300 Intérêts de retard                 | 0.00               | 0               | 64.10 -            |
| 4272100 Locations diverses                 | 15,857.15 -        | 15,000 -        | 14,944.18 -        |
| 4272400 Location de vitrines               | 58,475.15 -        | 60,000 -        | 58,475.15 -        |



## Culture-sports-loisirs-cultes

|                                                      | Comptes 2009        | Budget 2009      | Comptes 2008        |
|------------------------------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| <b>43 Contributions</b>                              | <b>891,106.71 -</b> | <b>642,000 -</b> | <b>851,406.40 -</b> |
| 4311200 Frais de sommations                          | 0.00                | 0                | 100.41 -            |
| 4341000 Entrées                                      | 252,448.24 -        | 240,000 -        | 255,433.40 -        |
| 4350900 Vente montre MIH                             | 39,520.60 -         | 50,000 -         | 96,807.35 -         |
| 4351500 Ventes diverses                              | 5,883.86 -          | 5,000 -          | 5,232.98 -          |
| 4352200 Recettes du stand de vente                   | 120,401.18 -        | 140,000 -        | 134,123.30 -        |
| 4352600 Ventes de services                           | 49,601.22 -         | 40,000 -         | 39,980.94 -         |
| 4352700 Exploitation distributeurs de boissons       | 3,564.89 -          | 5,000 -          | 4,578.20 -          |
| 4353800 Recettes restaurations                       | 24,811.00 -         | 70,000 -         | 12,088.07 -         |
| 4358600 Enseignement pour CIFOM                      | 12,300.00 -         | 12,000 -         | 12,271.90 -         |
| 4363300 Remboursements de traitements                | 47,537.00 -         | 48,000 -         | 47,486.30 -         |
| 4363400 Remboursements des frais de poursuites       | 0.00                | 0                | 208.00 -            |
| 4367000 Remboursements de frais                      | 1,327.66 -          | 0                | 6,047.00 -          |
| 4367100 Honoraires reçus                             | 2,021.30 -          | 0                | 2,899.20 -          |
| 4391100 Récupération créances perdues                | 0.00                | 0                | 5.63 -              |
| 4391300 Remboursements FMF                           | 295,304.35 -        | 0                | 192,038.60 -        |
| 4391600 Participations à la semaine des musées       | 4,500.00 -          | 0                | 0.00                |
| 4393100 Sponsor manifestation Gaïa                   | 13,503.15 -         | 20,000 -         | 22,891.32 -         |
| 4398700 MIH - Recettes bourse horlogerie             | 18,382.26 -         | 12,000 -         | 19,213.80 -         |
| <b>514 Musée des beaux-arts</b>                      |                     |                  |                     |
| Total des charges                                    | 1,098,494.91        | 933,790          | 1,028,884.93        |
| Total des revenus                                    | 47,556.50 -         | 55,000 -         | 105,947.05 -        |
| Charges/Revenus(-)                                   | 1,050,938.41        | 878,790          | 922,937.88          |
| <b>30 Charges de personnel</b>                       | <b>538,914.25</b>   | <b>499,670</b>   | <b>492,391.00</b>   |
| 3011100 Traitements du personnel                     | 280,710.55          | 265,910          | 265,837.85          |
| 3016100 Trait. du personnel d'entretien              | 162,189.95          | 142,230          | 143,541.95          |
| 3018000 Alloc. complémentaires pour enfants          | 1,980.00            | 1,980            | 1,860.00            |
| 3031100 Contributions AVS-AI-APG                     | 23,485.35           | 21,770           | 21,978.45           |
| 3032100 Contributions à l'Alfa                       | 9,669.30            | 8,980            | 8,186.95            |
| 3033100 Contributions à la caisse de chômage         | 4,381.10            | 4,080            | 4,072.95            |
| 3041100 Contributions à la caisse de pensions        | 36,218.45           | 36,810           | 28,300.00           |
| 3051100 Assurances accidents de personnes            | 1,246.35            | 1,010            | 3,322.85            |
| 3052100 Assurances maladie de personnes              | 1,423.20            | 1,400            | 0.00                |
| 3071000 Pensions retraite                            | 15,000.00           | 15,000           | 15,000.00           |
| 3091000 Formation du personnel - métier              | 2,610.00            | 500              | 290.00              |
| <b>31 Biens, services et marchandises</b>            | <b>392,453.36</b>   | <b>282,120</b>   | <b>344,213.78</b>   |
| 3101000 Fournitures et matériel de bureau            | 3,012.80            | 1,400            | 1,539.85            |
| 3101500 Publications                                 | 9,463.05            | 10,000           | 66,269.05           |
| 3102400 Publicité                                    | 14,048.30           | 8,000            | 7,649.10            |
| 3111000 Achats de matériel et de mobilier            | 880.25              | 500              | 0.00                |
| 3121000 Chauffage                                    | 42,515.35           | 40,000           | 44,068.20           |
| 3122100 Electricité - Eau -Gaz                       | 30,009.45           | 33,000           | 26,926.45           |
| 3131900 Achats de marchandise pour revente           | 4,869.15            | 1,500            | 7,291.15            |
| 3141900 Frais divers de bâtiments                    | 95,002.05           | 22,000           | 27,786.75           |
| 3142400 Entretien des bâtiments                      | 20,843.50           | 15,000           | 32,394.15           |
| 3150600 Entretien de documents et de collections     | 18,674.90           | 15,000           | 10,168.85           |
| 3150700 Archivage- Documentation bibliothèque        | 5,124.25            | 5,000            | 4,228.90            |
| 3161000 Locations                                    | 7,249.75            | 7,000            | 7,238.35            |
| 3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens        | 2,851.55            | 1,500            | 3,872.80            |
| 3181100 Affranchissements                            | 4,979.38            | 5,000            | 7,780.96            |
| 3181300 Assurances choses                            | 0.00                | 25,500           | 21,578.92           |
| 3187000 Assurances responsabilité civile             | 668.05              | 1,020            | 0.00                |
| 3187200 Assurances des immeubles                     | 0.00                | 8,700            | 7,232.50            |
| 3187610 Assurances des bâtiments (biens immobiliers) | 10,429.94           | 0                | 0.00                |
| 3187620 Assurances choses (biens mobiliers)          | 39,446.30           | 0                | 0.00                |
| 3187700 Expositions et animations                    | 76,831.39           | 77,000           | 61,668.35           |
| 3191000 Frais d'administration et généraux           | 5,553.95            | 5,000            | 6,519.45            |
| <b>33 Amortissements</b>                             | <b>167,127.30</b>   | <b>152,000</b>   | <b>192,280.15</b>   |
| 3300100 Perte et différence sur débiteurs            | 17,012.30           | 0                | 18.15               |
| 3311000 Amortissement patrimoine administratif       | 150,115.00          | 152,000          | 154,787.00          |
| 3321000 Amortissements complémentaires               | 0.00                | 0                | 37,475.00           |
| <b>43 Contributions</b>                              | <b>29,556.50 -</b>  | <b>35,000 -</b>  | <b>36,247.05 -</b>  |
| 4341000 Entrées                                      | 12,833.60 -         | 30,000 -         | 15,230.70 -         |
| 4347200 Recettes                                     | 16,722.90 -         | 5,000 -          | 20,689.40 -         |
| 4363100 Remboursements divers                        | 0.00                | 0                | 326.95 -            |
| <b>46 Subventions acquises</b>                       | <b>18,000.00 -</b>  | <b>20,000 -</b>  | <b>69,700.00 -</b>  |



## Culture-sports-loisirs-cultes

|                                                  | Comptes 2009       | Budget 2009     | Comptes 2008       |
|--------------------------------------------------|--------------------|-----------------|--------------------|
| 4691300 Subvention                               | 18,000.00 -        | 20,000 -        | 69,700.00 -        |
| <b>520 Service des Sports</b>                    |                    |                 |                    |
| <i>Total des charges</i>                         | 536,426.43         | 532,470         | 620,674.96         |
| <i>Total des revenus</i>                         | 11,926.55 -        | 10,000 -        | 11,806.15 -        |
| <i>Charges/Revenus(-)</i>                        | 524,499.88         | 522,470         | 608,868.81         |
| <b>30 Charges de personnel</b>                   | <b>335,941.20</b>  | <b>330,070</b>  | <b>367,439.85</b>  |
| 3011100 Traitements du personnel                 | 271,138.90         | 268,140         | 294,963.95         |
| 3017700 Traitement du personnel en formation     | 5,038.25           | 8,600           | 8,698.85           |
| 3018000 Alloc.complémentaires pour enfants       | 1,188.00           | 1,190           | 5,298.00           |
| 3031100 Contributions AVS-AI-APG                 | 14,553.15          | 14,620          | 15,991.85          |
| 3032100 Contributions à l'Alfa                   | 6,075.85           | 6,090           | 6,073.55           |
| 3033100 Contributions à la caisse de chômage     | 2,761.90           | 2,770           | 2,935.65           |
| 3041100 Contributions à la caisse de pensions    | 33,361.65          | 26,950          | 28,323.95          |
| 3051100 Assurances accidents de personnes        | 792.40             | 690             | 2,654.05           |
| 3052100 Assurances maladie de personnes          | 1,031.10           | 1,020           | 0.00               |
| 3091000 Formation du personnel - métier          | 0.00               | 0               | 2,500.00           |
| <b>31 Biens, services et marchandises</b>        | <b>44,338.98</b>   | <b>43,400</b>   | <b>44,423.61</b>   |
| 3101000 Fournitures et matériel de bureau        | 2,166.85           | 1,400           | 614.35             |
| 3101200 Formules administratives-Imprimés        | 1,573.40           | 1,800           | 1,628.05           |
| 3111000 Achats de matériel et de mobilier        | 1,822.95           | 2,000           | 72.00              |
| 3122100 Electricité - Eau -Gaz                   | 544.90             | 500             | 1,148.00           |
| 3161000 Locations                                | 23,343.45          | 25,000          | 23,076.60          |
| 3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens    | 7,982.65           | 8,000           | 11,003.45          |
| 3181100 Affranchissements                        | 2,421.00           | 3,000           | 1,761.50           |
| 3181300 Assurances choses                        | 0.00               | 0               | 235.06             |
| 3182000 Frais judiciaires et de poursuites       | 21.85              | 0               | 28.85              |
| 3187000 Assurances responsabilité civile         | 419.75             | 700             | 0.00               |
| 3187600 Assurances véhicules à moteur            | 203.95             | 0               | 0.00               |
| 3187610 Assurances des bâtiments (biens immobili | 442.93             | 0               | 0.00               |
| 3191000 Frais d'administration et généraux       | 3,395.30           | 1,000           | 4,855.75           |
| <b>33 Amortissements</b>                         | <b>4,053.85</b>    | <b>0</b>        | <b>5,099.00</b>    |
| 3300100 Perte et différence sur débiteurs        | 4,053.85           | 0               | 0.00               |
| 3311000 Amortissement patrimoine administratif   | 0.00               | 0               | 5,099.00           |
| <b>36 Subventions accordées</b>                  | <b>152,092.40</b>  | <b>159,000</b>  | <b>203,712.50</b>  |
| 3657100 Société de tir "Les Armes-Réunies"       | 9,000.00           | 14,000          | 24,000.00          |
| 3657700 Manifestations sportives                 | 143,092.40         | 145,000         | 179,712.50         |
| <b>42 Revenus des biens</b>                      | <b>11,400.75 -</b> | <b>10,000 -</b> | <b>11,806.15 -</b> |
| 4291100 Recettes diverses                        | 11,400.75 -        | 10,000 -        | 11,806.15 -        |
| <b>43 Contributions</b>                          | <b>525.80 -</b>    | <b>0</b>        | <b>0.00</b>        |
| 4391000 Autres recettes                          | 525.80 -           | 0               | 0.00               |
| <b>521 La Charrière, terrains, piste, halles</b> |                    |                 |                    |
| <i>Total des charges</i>                         | 1,506,887.95       | 1,300,380       | 2,334,552.78       |
| <i>Total des revenus</i>                         | 460,976.35 -       | 375,000 -       | 335,120.90 -       |
| <i>Charges/Revenus(-)</i>                        | 1,045,911.60       | 925,380         | 1,999,431.88       |
| <b>30 Charges de personnel</b>                   | <b>573,181.20</b>  | <b>547,180</b>  | <b>521,320.75</b>  |
| 3017100 Traitements du personnel exploitation    | 475,482.05         | 455,810         | 441,154.90         |
| 3018000 Alloc.complémentaires pour enfants       | 7,621.90           | 4,000           | 3,720.00           |
| 3019010 Jubilaires / ancienneté                  | 3,140.00           | 3,140           | 0.00               |
| 3031100 Contributions AVS-AI-APG                 | 24,196.10          | 24,290          | 23,325.05          |
| 3032100 Contributions à l'Alfa                   | 10,056.75          | 10,100          | 8,823.45           |
| 3033100 Contributions à la caisse de chômage     | 4,570.95           | 4,590           | 4,411.25           |
| 3041100 Contributions à la caisse de pensions    | 45,000.40          | 42,440          | 35,995.80          |
| 3051100 Assurances accidents de personnes        | 1,446.85           | 1,140           | 3,890.30           |
| 3052100 Assurances maladie de personnes          | 1,666.20           | 1,670           | 0.00               |
| <b>31 Biens, services et marchandises</b>        | <b>565,703.49</b>  | <b>408,400</b>  | <b>506,553.60</b>  |
| 3111000 Achats de matériel et de mobilier        | 24,305.95          | 25,000          | 62,915.39          |
| 3122100 Electricité - Eau -Gaz                   | 120,848.85         | 136,000         | 130,055.70         |
| 3131300 Carburants - Huile                       | 22,607.30          | 30,000          | 20,003.95          |
| 3141900 Frais divers de bâtiments                | 22,571.18          | 15,000          | 14,391.00          |
| 3142400 Entretien des bâtiments                  | 79,081.85          | 65,000          | 54,241.25          |
| 3142700 Entretien aménagem.et install.extér.     | 191,887.54         | 75,000          | 142,302.05         |
| 3143700 Sable - Gravier - Tourbe                 | 8,972.15           | 5,000           | 15,400.25          |
| 3143800 Pistes éclairées                         | 0.00               | 10,000          | 8,778.65           |



## Culture-sports-loisirs-cultes

|                                                      | Comptes 2009        | Budget 2009      | Comptes 2008        |
|------------------------------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| 3143900 Entretien du bassin de natation              | 73,976.80           | 30,000           | 41,318.00           |
| 3181300 Assurances choses                            | 0.00                | 0                | 12,365.21           |
| 3182000 Frais judiciaires et de poursuites           | 167.75              | 0                | 246.40              |
| 3187000 Assurances responsabilité civile             | 692.00              | 1,150            | 0.00                |
| 3187600 Assurances véhicules à moteur                | 2,075.40            | 650              | 0.00                |
| 3187610 Assurances des bâtiments (biens immobiliers) | 9,785.25            | 8,000            | 0.00                |
| 3187620 Assurances choses (biens mobiliers)          | 583.47              | 2,300            | 0.00                |
| 3187630 Assurances techniques                        | 0.00                | 1,300            | 0.00                |
| 3191000 Frais d'administration et généraux           | 7,022.55            | 3,000            | 4,426.50            |
| 3196001 Frais divers et imprévus                     | 1,125.45            | 1,000            | 109.25              |
| <b>33 Amortissements</b>                             | <b>356,721.05</b>   | <b>334,500</b>   | <b>1,294,648.55</b> |
| 3300100 Perte et différence sur débiteurs            | 356.00              | 0                | 1,157.55            |
| 3311000 Amortissement patrimoine administratif       | 263,657.85          | 334,500          | 327,763.00          |
| 3315000 Amortissement financé par réserve (admin)    | 92,707.20           | 0                | 0.00                |
| 3321000 Amortissements complémentaires               | 0.00                | 0                | 965,728.00          |
| <b>39 Imputations internes</b>                       | <b>11,282.21</b>    | <b>10,300</b>    | <b>12,029.88</b>    |
| 3900300 Honoraires de gérance                        | 300.00              | 300              | 300.00              |
| 3902200 Carburants Ville                             | 10,982.21           | 10,000           | 11,729.88           |
| <b>42 Revenus des biens</b>                          | <b>309,459.95 -</b> | <b>320,000 -</b> | <b>298,142.80 -</b> |
| 4211300 Intérêts de retard                           | 93.95 -             | 0                | 52.90 -             |
| 4271100 Loyers                                       | 257,683.00 -        | 270,000 -        | 259,928.80 -        |
| 4271400 Locations centre sportif et stade            | 51,683.00 -         | 50,000 -         | 38,161.10 -         |
| <b>43 Contributions</b>                              | <b>32,412.25 -</b>  | <b>55,000 -</b>  | <b>36,978.10 -</b>  |
| 4311200 Frais de sommations                          | 90.00 -             | 0                | 120.00 -            |
| 4341700 Recettes bassin de natation                  | 32,062.50 -         | 55,000 -         | 32,796.35 -         |
| 4363400 Remboursements des frais de poursuites       | 259.75 -            | 0                | 246.40 -            |
| 4366400 Remboursement assurances                     | 0.00                | 0                | 3,815.35 -          |
| <b>48 Prélèvements aux financements spéciaux</b>     | <b>119,104.15 -</b> | <b>0</b>         | <b>0.00</b>         |
| 4804300 Prélèvement réserve anticyclique             | 119,104.15 -        | 0                | 0.00                |
| <b>522 Exploitation de la piscine</b>                |                     |                  |                     |
| Total des charges                                    | 882,272.94          | 863,600          | 821,226.64          |
| Total des revenus                                    | 287,786.24 -        | 295,000 -        | 216,061.34 -        |
| Charges/Revenus(-)                                   | 594,486.70          | 568,600          | 605,165.30          |
| <b>30 Charges de personnel</b>                       | <b>513,090.50</b>   | <b>461,330</b>   | <b>468,236.55</b>   |
| 3017100 Traitements du personnel exploitation        | 433,463.50          | 384,420          | 398,088.05          |
| 3018000 Alloc.complémentaires pour enfants           | 7,233.50            | 6,830            | 7,039.50            |
| 3019010 Jubilaires / ancienneté                      | 1,900.85            | 1,870            | 0.00                |
| 3031100 Contributions AVS-AI-APG                     | 21,156.60           | 20,670           | 20,117.85           |
| 3032100 Contributions à l'Alfa                       | 8,837.30            | 8,500            | 7,623.25            |
| 3033100 Contributions à la caisse de chômage         | 4,019.50            | 3,860            | 3,810.30            |
| 3041100 Contributions à la caisse de pensions        | 34,010.75           | 32,910           | 28,363.50           |
| 3051100 Assurances accidents de personnes            | 1,241.25            | 960              | 3,194.10            |
| 3052100 Assurances maladie de personnes              | 1,227.25            | 1,310            | 0.00                |
| <b>31 Biens, services et marchandises</b>            | <b>290,624.64</b>   | <b>322,470</b>   | <b>275,044.39</b>   |
| 3101200 Formules administratives-Imprimés            | 455.85              | 600              | 158.40              |
| 3111000 Achats de matériel et de mobilier            | 8,916.40            | 8,500            | 10,633.20           |
| 3121000 Chauffage                                    | 5,980.70            | 28,500           | 6,851.25            |
| 3121600 Eau                                          | 0.00                | 50,000           | 78,981.20           |
| 3122100 Electricité - Eau -Gaz                       | 128,889.95          | 100,000          | 63,490.55           |
| 3130400 Produits pour entretien de l'eau             | 18,827.65           | 28,500           | 28,957.00           |
| 3141900 Frais divers de bâtiments                    | 9,456.70            | 10,000           | 4,016.55            |
| 3142400 Entretien des bâtiments                      | 22,007.65           | 30,000           | 21,638.05           |
| 3157300 Entretien des installations                  | 87,002.06           | 50,000           | 46,947.35           |
| 3174400 Indemnités téléphones                        | 300.00              | 0                | 300.00              |
| 3181300 Assurances choses                            | 0.00                | 0                | 8,462.47            |
| 3187000 Assurances responsabilité civile             | 610.55              | 970              | 0.00                |
| 3187600 Assurances véhicules à moteur                | 0.00                | 3,000            | 0.00                |
| 3187610 Assurances des bâtiments (biens immobiliers) | 1,226.99            | 4,000            | 0.00                |
| 3187620 Assurances choses (biens mobiliers)          | 19.42               | 1,200            | 0.00                |
| 3187630 Assurances techniques                        | 0.00                | 1,200            | 0.00                |
| 3191000 Frais d'administration et généraux           | 5,316.37            | 3,000            | 3,231.22            |
| 3196001 Frais divers et imprévus                     | 1,614.35            | 3,000            | 1,377.15            |
| <b>33 Amortissements</b>                             | <b>75,140.00</b>    | <b>77,150</b>    | <b>75,140.00</b>    |
| 3311000 Amortissement patrimoine administratif       | 75,140.00           | 77,150           | 75,140.00           |



## Culture-sports-loisirs-cultes

|                                                      | Comptes 2009        | Budget 2009      | Comptes 2008        |
|------------------------------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| <b>39 Imputations internes</b>                       | <b>3,417.80</b>     | <b>2,650</b>     | <b>2,805.70</b>     |
| 3900300 Honoraires de gérance                        | 3,417.80            | 2,650            | 2,805.70            |
| <b>42 Revenus des biens</b>                          | <b>75,667.20 -</b>  | <b>55,000 -</b>  | <b>56,113.70 -</b>  |
| 4276000 Locations des bâtiments                      | 75,667.20 -         | 55,000 -         | 56,113.70 -         |
| <b>43 Contributions</b>                              | <b>212,119.04 -</b> | <b>240,000 -</b> | <b>159,947.64 -</b> |
| 4341000 Entrées                                      | 212,119.04 -        | 240,000 -        | 159,947.64 -        |
| <b>523 Exploitation de la patinoire</b>              |                     |                  |                     |
| Total des charges                                    | 1,315,814.38        | 1,139,080        | 1,198,062.57        |
| Total des revenus                                    | 105,397.76 -        | 130,000 -        | 117,369.98 -        |
| Charges/Revenus(-)                                   | 1,210,416.62        | 1,009,080        | 1,080,692.59        |
| <b>30 Charges de personnel</b>                       | <b>415,281.20</b>   | <b>428,440</b>   | <b>411,352.05</b>   |
| 3017100 Traitements du personnel exploitation        | 343,217.15          | 354,420          | 345,118.55          |
| 3018000 Alloc.complémentaires pour enfants           | 7,233.50            | 6,830            | 7,039.50            |
| 3019010 Jubilaires / ancienneté                      | 1,900.85            | 1,870            | 0.00                |
| 3031100 Contributions AVS-AI-APG                     | 17,741.55           | 18,820           | 17,972.05           |
| 3032100 Contributions à l'Alfa                       | 7,401.80            | 7,840            | 6,804.05            |
| 3033100 Contributions à la caisse de chômage         | 3,361.90            | 3,560            | 3,403.25            |
| 3041100 Contributions à la caisse de pensions        | 32,229.10           | 32,910           | 28,032.20           |
| 3051100 Assurances accidents de personnes            | 972.20              | 880              | 2,982.45            |
| 3052100 Assurances maladie de personnes              | 1,223.15            | 1,310            | 0.00                |
| <b>31 Biens, services et marchandises</b>            | <b>504,419.62</b>   | <b>314,390</b>   | <b>371,695.77</b>   |
| 3111000 Achats de matériel et de mobilier            | 9,070.25            | 8,500            | 15,891.60           |
| 3120700 Eclairage-Force-Electricité                  | 146,554.40          | 120,000          | 168,003.80          |
| 3121000 Chauffage                                    | 106,287.15          | 40,000           | 17,983.15           |
| 3121600 Eau                                          | 2,727.70            | 50,000           | 0.00                |
| 3141900 Frais divers de bâtiments                    | 25,251.80           | 7,500            | 31,434.70           |
| 3142400 Entretien des bâtiments                      | 82,152.65           | 30,000           | 72,560.60           |
| 3157300 Entretien des installations                  | 98,642.25           | 40,000           | 50,408.70           |
| 3181300 Assurances choses                            | 0.00                | 0                | 8,571.37            |
| 3187000 Assurances responsabilité civile             | 511.35              | 890              | 0.00                |
| 3187600 Assurances véhicules à moteur                | 755.00              | 1,000            | 0.00                |
| 3187610 Assurances des bâtiments (biens immobiliers) | 13,900.02           | 4,500            | 0.00                |
| 3187620 Assurances choses (biens mobiliers)          | 2,842.00            | 4,000            | 0.00                |
| 3187630 Assurances techniques                        | 365.40              | 3,000            | 0.00                |
| 3191000 Frais d'administration et généraux           | 5,178.95            | 3,000            | 4,898.30            |
| 3196001 Frais divers et imprévus                     | 10,180.70           | 2,000            | 1,943.55            |
| <b>33 Amortissements</b>                             | <b>386,230.00</b>   | <b>386,250</b>   | <b>403,842.42</b>   |
| 3311000 Amortissement patrimoine administratif       | 386,230.00          | 386,250          | 403,842.42          |
| <b>39 Imputations internes</b>                       | <b>9,883.56</b>     | <b>10,000</b>    | <b>11,172.33</b>    |
| 3902200 Carburants Ville                             | 9,883.56            | 10,000           | 11,172.33           |
| <b>42 Revenus des biens</b>                          | <b>75,362.05 -</b>  | <b>85,000 -</b>  | <b>74,929.30 -</b>  |
| 4272100 Locations diverses                           | 72,271.00 -         | 80,000 -         | 66,634.00 -         |
| 4291100 Recettes diverses                            | 3,091.05 -          | 5,000 -          | 8,295.30 -          |
| <b>43 Contributions</b>                              | <b>30,035.71 -</b>  | <b>45,000 -</b>  | <b>42,440.68 -</b>  |
| 4311200 Frais de sommations                          | 0.00                | 0                | 30.00 -             |
| 4341000 Entrées                                      | 23,768.91 -         | 45,000 -         | 37,606.68 -         |
| 4366400 Remboursement assurances                     | 0.00                | 0                | 4,804.00 -          |
| 4367660 Rbts assurances responsabilité civile        | 6,266.80 -          | 0                | 0.00                |
| <b>524 Piscine des Arêtes</b>                        |                     |                  |                     |
| Total des charges                                    | 710,402.49          | 695,260          | 643,804.61          |
| Total des revenus                                    | 225,127.08 -        | 233,400 -        | 236,253.59 -        |
| Charges/Revenus(-)                                   | 485,275.41          | 461,860          | 407,551.02          |
| <b>30 Charges de personnel</b>                       | <b>309,217.05</b>   | <b>288,990</b>   | <b>283,332.55</b>   |
| 3017100 Traitements du personnel exploitation        | 258,943.45          | 241,890          | 239,381.40          |
| 3018000 Alloc.complémentaires pour enfants           | 3,564.00            | 3,560            | 3,348.00            |
| 3019010 Jubilaires / ancienneté                      | 750.00              | 0                | 0.00                |
| 3031100 Contributions AVS-AI-APG                     | 13,764.15           | 12,830           | 12,698.80           |
| 3032100 Contributions à l'Alfa                       | 5,714.25            | 5,320            | 4,787.55            |
| 3033100 Contributions à la caisse de chômage         | 2,597.40            | 2,420            | 2,393.95            |
| 3041100 Contributions à la caisse de pensions        | 22,289.50           | 21,520           | 18,664.20           |
| 3051100 Assurances accidents de personnes            | 740.70              | 600              | 2,058.65            |



## Culture-sports-loisirs-cultes

|                                                      | Comptes 2009        | Budget 2009      | Comptes 2008        |
|------------------------------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| 3052100 Assurances maladie de personnes              | 853.60              | 850              | 0.00                |
| <b>31 Biens, services et marchandises</b>            | <b>330,025.44</b>   | <b>335,100</b>   | <b>289,312.06</b>   |
| 3111000 Achats de matériel et de mobilier            | 1,172.10            | 0                | 0.00                |
| 3121000 Chauffage                                    | 111,905.40          | 100,000          | 84,607.50           |
| 3121600 Eau                                          | 48,720.54           | 65,000           | 72,665.82           |
| 3122100 Electricité - Eau -Gaz                       | 64,524.51           | 77,000           | 49,541.53           |
| 3141900 Frais divers de bâtiments                    | 3,400.40            | 2,500            | 1,918.65            |
| 3142400 Entretien des bâtiments                      | 50,715.75           | 50,000           | 43,020.25           |
| 3143600 Frais entretien de l'eau et nettoyage        | 37,653.85           | 25,000           | 23,111.65           |
| 3181300 Assurances choses                            | 0.00                | 0                | 10,126.95           |
| 3182000 Frais judiciaires et de poursuites           | 70.00               | 0                | 0.00                |
| 3187000 Assurances responsabilité civile             | 394.75              | 600              | 0.00                |
| 3187610 Assurances des bâtiments (biens immobiliers) | 4,678.05            | 5,000            | 0.00                |
| 3187620 Assurances choses (biens mobiliers)          | 155.36              | 5,000            | 0.00                |
| 3187630 Assurances techniques                        | 0.00                | 2,000            | 0.00                |
| 3191000 Frais d'administration et généraux           | 6,634.73            | 3,000            | 4,319.71            |
| <b>33 Amortissements</b>                             | <b>70,740.00</b>    | <b>70,750</b>    | <b>70,740.00</b>    |
| 3311000 Amortissement patrimoine administratif       | 70,740.00           | 70,750           | 70,740.00           |
| <b>39 Imputations internes</b>                       | <b>420.00</b>       | <b>420</b>       | <b>420.00</b>       |
| 3900300 Honoraires de gérance                        | 420.00              | 420              | 420.00              |
| <b>42 Revenus des biens</b>                          | <b>8,400.00 -</b>   | <b>8,400 -</b>   | <b>8,400.00 -</b>   |
| 4276000 Locations des bâtiments                      | 8,400.00 -          | 8,400 -          | 8,400.00 -          |
| <b>43 Contributions</b>                              | <b>216,727.08 -</b> | <b>225,000 -</b> | <b>227,853.59 -</b> |
| 4311200 Frais de sommations                          | 15.00 -             | 0                | 15.00 -             |
| 4341000 Entrées                                      | 199,289.35 -        | 210,000 -        | 211,467.39 -        |
| 4360900 Participation aux frais                      | 15,463.35 -         | 15,000 -         | 16,371.20 -         |
| 4391000 Autres recettes                              | 1,959.38 -          | 0                | 0.00                |
| <b>550 Service de la jeunesse</b>                    |                     |                  |                     |
| Total des charges                                    | 1,158,758.55        | 1,105,500        | 986,063.21          |
| Total des revenus                                    | 80,616.95 -         | 131,700 -        | 90,523.70 -         |
| Charges/Revenus(-)                                   | 1,078,141.60        | 973,800          | 895,539.51          |
| <b>30 Charges de personnel</b>                       | <b>915,818.80</b>   | <b>839,250</b>   | <b>786,952.30</b>   |
| 3011100 Traitements du personnel                     | 713,103.20          | 642,080          | 620,558.75          |
| 3016100 Trait. du personnel d'entretien              | 40,003.55           | 42,690           | 38,031.75           |
| 3017700 Traitement du personnel en formation         | 12,934.25           | 12,880           | 332.30              |
| 3018000 Alloc.complémentaires pour enfants           | 15,444.00           | 16,210           | 15,703.35           |
| 3019010 Jubilaires / ancienneté                      | 604.20              | 760              | 0.00                |
| 3031100 Contributions AVS-AI-APG                     | 40,266.10           | 37,340           | 35,108.90           |
| 3032100 Contributions à l'Alfa                       | 16,460.95           | 15,350           | 12,993.95           |
| 3033100 Contributions à la caisse de chômage         | 7,483.15            | 6,980            | 6,388.20            |
| 3041100 Contributions à la caisse de pensions        | 59,535.00           | 56,110           | 51,167.10           |
| 3051100 Assurances accidents de personnes            | 3,763.50            | 1,720            | 6,241.40            |
| 3052100 Assurances maladie de personnes              | 2,335.55            | 2,130            | 0.00                |
| 3091000 Formation du personnel - métier              | 3,885.35            | 5,000            | 426.60              |
| <b>31 Biens, services et marchandises</b>            | <b>223,505.19</b>   | <b>251,250</b>   | <b>194,864.86</b>   |
| 3101000 Fournitures et matériel de bureau            | 1,527.60            | 4,000            | 1,162.10            |
| 3101200 Formules administratives-Imprimés            | 12,717.00           | 3,000            | 2,852.60            |
| 3110600 Frais d'équipement et matériel               | 11,146.25           | 12,000           | 13,163.15           |
| 3122200 Frais et entretien des locaux                | 5,063.55            | 2,700            | 1,794.20            |
| 3138300 Frais repas                                  | 31,304.00           | 50,000           | 38,061.95           |
| 3156000 Entretien -Taxes - Assurances véhicules      | 554.50              | 0                | 1,051.05            |
| 3161000 Locations                                    | 0.00                | 0                | 11,164.90           |
| 3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens        | 3,835.20            | 3,500            | 3,602.70            |
| 3171500 Service civil                                | 17,557.50           | 13,500           | 11,403.00           |
| 3174200 Colonies et vacances 1er mars                | 42,511.35           | 60,000           | 58,604.65           |
| 3181100 Affranchissements                            | 1,267.90            | 5,000            | 2,063.35            |
| 3182000 Frais judiciaires et de poursuites           | 0.00                | 800              | 49.35               |
| 3187000 Assurances responsabilité civile             | 1,137.25            | 1,750            | 0.00                |
| 3187600 Assurances véhicules à moteur                | 642.25              | 0                | 0.00                |
| 3187620 Assurances choses (biens mobiliers)          | 270.39              | 0                | 0.00                |
| 3187700 Expositions et animations                    | 59,258.10           | 68,000           | 33,195.75           |
| 3191000 Frais d'administration et généraux           | 12,828.35           | 12,000           | 7,404.86            |
| 3198500 Frais divers pour projet Jeunesse            | 21,884.00           | 15,000           | 9,291.25            |
| <b>33 Amortissements</b>                             | <b>294.00</b>       | <b>0</b>         | <b>120.00</b>       |



## Culture-sports-loisirs-cultes

|                                                      | Comptes 2009       | Budget 2009      | Comptes 2008       |
|------------------------------------------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| 3300100 Perte et différence sur débiteurs            | 293.00             | 0                | 120.00             |
| 3311000 Amortissement patrimoine administratif       | 1.00               | 0                | 0.00               |
| <b>36 Subventions accordées</b>                      | <b>9,256.00</b>    | <b>15,000</b>    | <b>4,126.05</b>    |
| 3650600 Activités jeunesse diverses                  | 9,256.00           | 15,000           | 4,126.05           |
| <b>39 Imputations internes</b>                       | <b>9,884.56</b>    | <b>0</b>         | <b>0.00</b>        |
| 3902200 Carburants Ville                             | 9,884.56           | 0                | 0.00               |
| <b>42 Revenus des biens</b>                          | <b>1,990.00 -</b>  | <b>0</b>         | <b>504.85 -</b>    |
| 4211300 Intérêts de retard                           | 0.00               | 0                | 4.85 -             |
| 4276000 Locations des bâtiments                      | 1,990.00 -         | 0                | 500.00 -           |
| <b>43 Contributions</b>                              | <b>77,976.95 -</b> | <b>131,700 -</b> | <b>89,218.85 -</b> |
| 4311200 Frais de sommes                              | 105.00 -           | 200 -            | 120.00 -           |
| 4363100 Remboursements divers                        | 0.00               | 0                | 63.00 -            |
| 4363400 Remboursements des frais de poursuites       | 0.00               | 500 -            | 49.35 -            |
| 4367200 Recettes Repas de l'Ecolier                  | 17,737.00 -        | 30,000 -         | 21,730.50 -        |
| 4369900 Recettes colonies et vacances 1er mars       | 32,850.00 -        | 40,000 -         | 42,302.00 -        |
| 4391000 Autres recettes                              | 27,284.95 -        | 61,000 -         | 24,954.00 -        |
| <b>45 Dédommag. de collectivités publiques</b>       | <b>150.00 -</b>    | <b>0</b>         | <b>0.00</b>        |
| 4511500 Allocations pour la formation profess.       | 150.00 -           | 0                | 0.00               |
| <b>46 Subventions acquises</b>                       | <b>500.00 -</b>    | <b>0</b>         | <b>800.00 -</b>    |
| 4691200 Dons                                         | 500.00 -           | 0                | 800.00 -           |
| <b>560 Cultes</b>                                    |                    |                  |                    |
| Total des charges                                    | 128,394.91         | 125,640          | 124,631.95         |
| Total des revenus                                    | 0.00               | 0                | 0.00               |
| Charges/Revenus(-)                                   | 128,394.91         | 125,640          | 124,631.95         |
| <b>31 Biens, services et marchandises</b>            | <b>434.26</b>      | <b>0</b>         | <b>0.00</b>        |
| 3187610 Assurances des bâtiments (biens immobiliers) | 343.33             | 0                | 0.00               |
| 3187620 Assurances choses (biens mobiliers)          | 90.93              | 0                | 0.00               |
| <b>36 Subventions accordées</b>                      | <b>127,960.65</b>  | <b>125,640</b>   | <b>124,631.95</b>  |
| 3650200 Egl.réf.évang.Eplatures- Concierge           | 9,210.70           | 9,490            | 8,929.90           |
| 3650300 Egl.réf.év.Eplatures-Chauff.éclair.nett.     | 3,470.75           | 4,900            | 1,198.35           |
| 3650400 Egl.réf.évang.Eplatures-entretien bâtim.     | 2,211.80           | 2,000            | 9,287.05           |
| 3650500 Egl.réf.évang.Eplatures-Assurance bât.       | 1,505.45           | 3,000            | 1,344.00           |
| 3650800 Egl.réf.évang.Eplatures-Prestations          | 2,040.60           | 2,040            | 1,998.90           |
| 3652200 Eglise réf.évang.-Concierge Gd Temple        | 8,067.50           | 9,200            | 5,201.25           |
| 3652300 Eglise réf.évang.-Concierge T.Abeille        | 10,558.85          | 10,670           | 10,116.90          |
| 3652400 Eglise réf.évang.-Chauff.éclair.nett.GT      | 19,030.50          | 15,900           | 16,691.65          |
| 3652500 Egl.réf.év.-Chauff.éclair.nett.T.Abeille     | 24,088.95          | 20,700           | 20,763.55          |
| 3652600 Egl.réf.évang.-Entret.tour et amén.ext.      | 2,069.35           | 2,000            | 2,742.90           |
| 3653100 Eglise réf.évang.-Paroisse allemande         | 7,553.40           | 7,560            | 7,399.20           |
| 3654100 Eglise catholique romaine prestations        | 15,499.80          | 15,500           | 15,909.05          |
| 3655100 Eglise catholique chrétienne prestations     | 2,855.40           | 2,860            | 3,206.40           |
| 3655300 Egl.réf.évang.-Logements pasteurs            | 1,950.00           | 1,950            | 1,950.00           |
| 3655500 Egl.réf.évang.-Prestation                    | 17,847.60          | 17,870           | 17,892.85          |



## Finances

|                                                  | Comptes 2009          | Budget 2009        | Comptes 2008          |
|--------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| <i>Total des charges</i>                         | 20,377,942.80         | 24,546,520         | 29,668,059.69         |
| <i>Total des revenus</i>                         | 127,190,998.29 -      | 131,056,970 -      | 156,560,035.67 -      |
| <i>Charges/Revenus(-)</i>                        | 106,813,055.49 -      | 106,510,450 -      | 126,891,975.98 -      |
| <b>600 Finances</b>                              |                       |                    |                       |
| <i>Total des charges</i>                         | 14,276,156.02         | 17,927,130         | 24,527,952.03         |
| <i>Total des revenus</i>                         | 17,926,660.39 -       | 18,386,390 -       | 30,031,964.30 -       |
| <i>Charges/Revenus(-)</i>                        | 3,650,504.37 -        | 459,260 -          | 5,504,012.27 -        |
| <b>30 Charges de personnel</b>                   | <b>956,855.70</b>     | <b>1,011,780</b>   | <b>1,046,401.85</b>   |
| 3011100 Traitements du personnel                 | 785,313.50            | 826,950            | 872,726.05            |
| 3017700 Traitement du personnel en formation     | 3,080.60              | 5,670              | 0.00                  |
| 3018000 Alloc.complémentaires pour enfants       | 11,088.00             | 12,280             | 15,071.00             |
| 3019010 Jubilaires / ancienneté                  | 1,507.05              | 1,500              | 0.00                  |
| 3031100 Contributions AVS-AI-APG                 | 41,541.20             | 44,060             | 46,013.45             |
| 3032100 Contributions à l'Alfa                   | 17,306.55             | 18,350             | 17,442.85             |
| 3033100 Contributions à la caisse de chômage     | 7,326.20              | 7,800              | 8,157.90              |
| 3041100 Contributions à la caisse de pensions    | 78,396.30             | 82,100             | 77,855.65             |
| 3051100 Assurances accidents de personnes        | 2,113.45              | 1,930              | 7,714.95              |
| 3052100 Assurances maladie de personnes          | 2,982.85              | 3,140              | 0.00                  |
| 3091000 Formation du personnel - métier          | 6,200.00              | 8,000              | 1,420.00              |
| <b>31 Biens, services et marchandises</b>        | <b>87,991.45</b>      | <b>116,290</b>     | <b>341,048.37</b>     |
| 3101000 Fournitures et matériel de bureau        | 2,801.40              | 4,000              | 4,060.35              |
| 3101200 Formules administratives-Imprimés        | 8,697.90              | 6,500              | 6,137.75              |
| 3101400 Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibliothèque  | 3,679.10              | 2,000              | 2,748.50              |
| 3111000 Achats de matériel et de mobilier        | 265.75                | 1,000              | 3,020.05              |
| 3151000 Entretien matériel et mobilier           | 0.00                  | 400                | 0.00                  |
| 3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens    | 1,390.70              | 3,000              | 1,750.90              |
| 3181100 Affranchissements                        | 16,895.92             | 22,000             | 21,804.79             |
| 3181300 Assurances choses                        | 0.00                  | 0                  | 3,494.62 -            |
| 3182000 Frais judiciaires et de poursuites       | 187.65                | 1,000              | 140.85                |
| 3182100 Frais d'expertises et de comptes         | 16,550.00             | 18,000             | 6,000.00              |
| 3185700 Commissions - Cot.en bourse - Frais div. | 35,502.56             | 50,000             | 37,148.91             |
| 3187000 Assurances responsabilité civile         | 1,195.65              | 2,090              | 0.00                  |
| 3187620 Assurances choses (biens mobiliers)      | 231.46                | 2,300              | 0.00                  |
| 3187690 Corrections primes assurances            | 190.00                | 0                  | 826.24                |
| 3196001 Frais divers et imprévus                 | 403.36                | 4,000              | 260,904.65            |
| <b>32 Intérêts passifs</b>                       | <b>12,833,790.47</b>  | <b>16,414,960</b>  | <b>13,266,018.86</b>  |
| 3211100 Autres emprunts dette flottante          | 0.00                  | 105,000            | 0.00                  |
| 3211200 Créanciers divers                        | 6,031.25              | 6,000              | 6,555.20              |
| 3221000 Emprunts obligataires                    | 213,875.00            | 213,870            | 776,375.00            |
| 3221200 Emprunts centrale de comp. A.V.S.        | 2,283,498.10          | 2,281,960          | 2,281,275.85          |
| 3221300 Emprunts SUVA                            | 612,968.75            | 783,130            | 776,016.50            |
| 3221400 Autres emprunts consolidés               | 9,685,207.82          | 13,022,660         | 9,648,514.86          |
| 3221500 Intérêts passifs courus                  | 0.00                  | 0                  | 280,000.00 -          |
| 3222200 Emprunts LIM                             | 2,344.00              | 2,340              | 2,730.00              |
| 3231100 Dette envers la caisse de pensions       | 29,865.55             | 0                  | 54,551.45             |
| <b>33 Amortissements</b>                         | <b>19,001.00</b>      | <b>17,100</b>      | <b>501,937.85</b>     |
| 3300100 Perte et différence sur débiteurs        | 15,000.00             | 7,100              | 300.00                |
| 3301000 Amortissement patrimoine financier       | 0.00                  | 0                  | 127.90                |
| 3311000 Amortissement patrimoine administratif   | 4,001.00              | 10,000             | 66,509.95             |
| 3321000 Amortissements complémentaires           | 0.00                  | 0                  | 435,000.00            |
| <b>36 Subventions accordées</b>                  | <b>378,517.40</b>     | <b>367,000</b>     | <b>372,545.10</b>     |
| 3657300 Aide à la construction logements         | 313,282.50            | 300,000            | 309,696.50            |
| 3657400 Aide modernisation de logements          | 41,696.70             | 42,000             | 42,327.00             |
| 3657500 Encouragement culture cinématographique  | 23,538.20             | 25,000             | 20,521.60             |
| <b>38 Attributions aux financements spéciaux</b> | <b>0.00</b>           | <b>0</b>           | <b>9,000,000.00</b>   |
| 3801700 Virement provision mesures anticycliques | 0.00                  | 0                  | 9,000,000.00          |
| <b>40 Impôts</b>                                 | <b>306,016.40 -</b>   | <b>301,400 -</b>   | <b>328,150.60 -</b>   |
| 4061000 Taxe sur billets de spectacles           | 305,539.40 -          | 301,000 -          | 327,662.80 -          |
| 4061100 Taxes de séjour                          | 477.00 -              | 400 -              | 487.80 -              |
| <b>42 Revenus des biens</b>                      | <b>2,867,613.23 -</b> | <b>2,888,540 -</b> | <b>3,284,792.80 -</b> |
| 4201000 Intérêts placements à terme et c/c       | 790,681.67 -          | 1,250,000 -        | 1,822,866.25 -        |
| 4201300 LIM - Part. cantonale intérêts           | 51,469.90 -           | 50,000 -           | 55,337.70 -           |
| 4201400 Intérêts de Viteos SA                    | 1,441,740.16 -        | 783,000 -          | 0.00                  |
| 4201500 Intérêts de la Ville du Locle            | 0.00                  | 100,740 -          | 96,547.85 -           |



## Finances

|                                                  | Comptes 2009           | Budget 2009         | Comptes 2008           |
|--------------------------------------------------|------------------------|---------------------|------------------------|
| 4201600 Intérêts sur prêt Etat (Cifom)           | 163,623.10 -           | 400,000 -           | 382,968.80 -           |
| 4201700 Intérêts prêts et c/c divers             | 3,222.25 -             | 0                   | 0.00                   |
| 4221100 Produit capitaux - Fonds publics         | 94,243.90 -            | 1,000 -             | 5,951.45 -             |
| 4244000 Bénéfice sur vente de titres             | 8,817.90 -             | 0                   | 777,677.00 -           |
| 4251000 Participation constructions - Prêts HLM  | 24,837.45 -            | 30,000 -            | 27,736.50 -            |
| 4251100 Participation constructions - Autres     | 20,200.00 -            | 5,000 -             | 0.00                   |
| 4251400 Autres participations et prêts divers    | 4,400.00 -             | 0                   | 20,902.25 -            |
| 4276100 Droits de superficie                     | 96,643.30 -            | 89,000 -            | 94,805.00 -            |
| 4276200 Droits de superficie - Viteos SA         | 167,733.60 -           | 167,800 -           | 0.00                   |
| 4291400 Part. constr. - Suppl. loyers H L M      | 0.00                   | 12,000 -            | 0.00                   |
| <b>43 Contributions</b>                          | <b>292,649.81 -</b>    | <b>693,500 -</b>    | <b>520,666.55 -</b>    |
| 4311200 Frais de sommations                      | 15.00 -                | 0                   | 30.00 -                |
| 4360900 Participation aux frais                  | 49,819.00 -            | 16,000 -            | 39,556.30 -            |
| 4362300 Aide au logement                         | 4,737.50 -             | 0                   | 0.00                   |
| 4363300 Remboursements de traitements            | 66,010.80 -            | 66,400 -            | 95,663.30 -            |
| 4363400 Remboursements des frais de poursuites   | 70.00 -                | 100 -               | 0.00                   |
| 4363500 Remboursements de prêts                  | 2,648.50 -             | 2,000 -             | 2,045.00 -             |
| 4367690 Corrections primes assurances            | 0.00                   | 0                   | 2,084.70 -             |
| 4391000 Autres recettes                          | 169,349.01 -           | 9,000 -             | 381,287.25 -           |
| 4391500 Correction globale des amortissements    | 0.00                   | 600,000 -           | 0.00                   |
| <b>44 Parts à des recettes</b>                   | <b>0.00</b>            | <b>0</b>            | <b>43,932.55 -</b>     |
| 4411400 Produit des patentes                     | 0.00                   | 0                   | 43,932.55 -            |
| <b>45 Dédommag. de collectivités publiques</b>   | <b>150.00 -</b>        | <b>0</b>            | <b>0.00</b>            |
| 4511500 Allocations pour la formation profess.   | 150.00 -               | 0                   | 0.00                   |
| <b>46 Subventions acquises</b>                   | <b>10,986,064.00 -</b> | <b>10,900,000 -</b> | <b>12,797,349.00 -</b> |
| 4622000 Péréquation financière                   | 10,986,064.00 -        | 10,900,000 -        | 12,797,349.00 -        |
| <b>48 Prélèvements aux financements spéciaux</b> | <b>0.00</b>            | <b>0</b>            | <b>10,000,000.00 -</b> |
| 4801400 Prélèvement réserve SIM                  | 0.00                   | 0                   | 10,000,000.00 -        |
| <b>49 Imputations internes</b>                   | <b>3,474,166.95 -</b>  | <b>3,602,950 -</b>  | <b>3,057,072.80 -</b>  |
| 4900900 Intérêts sur cap. avances maisons retr.  | 108,381.70 -           | 75,000 -            | 75,906.85 -            |
| 4901000 Intérêts et frais divers sur immeubles   | 1,671,401.25 -         | 1,764,900 -         | 1,780,983.95 -         |
| 4901900 Intérêts des capitaux - Eau              | 504,984.00 -           | 561,900 -           | 0.00                   |
| 4904700 Participation de la STEP                 | 966,100.00 -           | 966,100 -           | 966,100.00 -           |
| 4906600 Participation aux frais de personnel     | 83,600.00 -            | 84,600 -            | 74,600.00 -            |
| 4906700 Participation aux intérêts-Déchets       | 139,700.00 -           | 150,450 -           | 159,482.00 -           |
| <b>605 Caisse de pensions CPC</b>                |                        |                     |                        |
| Total des charges                                | 484,205.60             | 459,880             | 469,866.25             |
| Total des revenus                                | 484,205.60 -           | 459,880 -           | 469,866.25 -           |
| Charges/Revenus(-)                               | 0.00                   | 0                   | 0.00                   |
| <b>30 Charges de personnel</b>                   | <b>386,373.65</b>      | <b>362,220</b>      | <b>345,106.15</b>      |
| 3011100 Traitements du personnel                 | 324,558.95             | 304,610             | 294,467.95             |
| 3031100 Contributions AVS-AI-APG                 | 16,348.40              | 16,080              | 14,648.15              |
| 3032100 Contributions à l'Alfa                   | 6,815.65               | 6,700               | 5,545.80               |
| 3033100 Contributions à la caisse de chômage     | 3,097.95               | 3,050               | 2,772.80               |
| 3041100 Contributions à la caisse de pensions    | 33,566.10              | 29,870              | 25,170.90              |
| 3051100 Assurances accidents de personnes        | 851.65                 | 750                 | 2,500.55               |
| 3052100 Assurances maladie de personnes          | 1,134.95               | 1,160               | 0.00                   |
| <b>31 Biens, services et marchandises</b>        | <b>97,831.95</b>       | <b>97,660</b>       | <b>124,760.10</b>      |
| 3183300 Prestations de tiers                     | 97,361.10              | 96,900              | 124,760.10             |
| 3187000 Assurances responsabilité civile         | 470.85                 | 760                 | 0.00                   |
| <b>43 Contributions</b>                          | <b>484,205.60 -</b>    | <b>459,880 -</b>    | <b>469,866.25 -</b>    |
| 4362200 Contribution caisse de pensions          | 475,951.60 -           | 459,880 -           | 469,866.25 -           |
| 4363300 Remboursements de traitements            | 8,254.00 -             | 0                   | 0.00                   |
| <b>610 Contributions</b>                         |                        |                     |                        |
| Total des charges                                | 4,478,155.04           | 4,619,000           | 4,291,403.29           |
| Total des revenus                                | 108,215,463.82 -       | 111,568,000 -       | 125,667,286.80 -       |
| Charges/Revenus(-)                               | 103,737,308.78 -       | 106,949,000 -       | 121,375,883.51 -       |
| <b>31 Biens, services et marchandises</b>        | <b>682,549.75</b>      | <b>640,000</b>      | <b>667,566.59</b>      |
| 3181100 Affranchissements                        | 966.70                 | 2,000               | 1,054.10               |
| 3182000 Frais judiciaires et de poursuites       | 230,660.25             | 180,000             | 205,634.49             |
| 3184700 Frais Etat bordereau unique              | 450,922.80             | 458,000             | 460,878.00             |



## Finances

|                                                  | Comptes 2009            | Budget 2009          | Comptes 2008            |
|--------------------------------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| <b>32 Intérêts passifs</b>                       | <b>117,053.92</b>       | <b>79,000</b>        | <b>91,297.98</b>        |
| 3290000 Intérêts acomptes d'impôts               | 117,053.92              | 79,000               | 91,297.98               |
| <b>33 Amortissements</b>                         | <b>3,678,551.37</b>     | <b>3,900,000</b>     | <b>3,532,538.72</b>     |
| 3300300 Remises - Rectificatifs - Non-valeurs    | 3,678,551.37            | 3,900,000            | 3,532,538.72            |
| <b>40 Impôts</b>                                 | <b>106,219,361.16 -</b> | <b>109,777,000 -</b> | <b>123,528,382.76 -</b> |
| 4001000 Personnes physiques - Impôt sur fortune  | 4,842,124.40 -          | 5,400,000 -          | 5,693,879.70 -          |
| 4001050 Pers. physiques-Impôt fortune, rectific. | 167,655.55 -            | 161,000 -            | 320,907.60 -            |
| 4001100 Personnes physiques - Impôt sur revenu   | 67,177,922.95 -         | 65,200,000 -         | 67,091,757.35 -         |
| 4001150 Pers. physiques-Impôt revenu, rectific.  | 112,218.35 -            | 155,000 -            | 959,444.85 -            |
| 4001200 Personnes physiques - Comptes insuffis.  | 281,597.69 -            | 600,000 -            | 2,069,725.64 -          |
| 4001300 Personnes physiques-Impôt s.rev.frontal. | 9,686,065.00 -          | 8,680,000 -          | 8,477,333.00 -          |
| 4001400 Personnes physiques - Impôt à la source  | 3,349,378.92 -          | 2,750,000 -          | 3,020,665.92 -          |
| 4001500 Prélèvement provision débiteurs impôts   | 1,670,000.00 -          | 0                    | 0.00                    |
| 4011000 Personnes morales- Impôt sur le capital  | 5,133,518.30 -          | 4,600,000 -          | 5,235,244.25 -          |
| 4011050 Pers.morales-Impôt capital, rectific.    | 363,730.55 -            | 300,000 -            | 730,942.90 -            |
| 4011100 Personnes morales- Impôt sur bénéfice    | 11,150,934.60 -         | 20,000,000 -         | 27,897,015.55 -         |
| 4011150 Pers.morales-Impôt bénéfice, rectific.   | 630,381.45 -            | 330,000 -            | 306,828.30 -            |
| 4011200 Personnes morales - Comptes insuffis.    | 0.00                    | 1,000 -              | 8.20 -                  |
| 4021100 Impôt foncier P.M.                       | 1,653,833.40 -          | 1,600,000 -          | 1,724,629.50 -          |
| <b>42 Revenus des biens</b>                      | <b>1,107,503.75 -</b>   | <b>1,326,000 -</b>   | <b>1,540,948.18 -</b>   |
| 4211200 Frais de sommations factures             | 24,219.88 -             | 26,000 -             | 24,243.82 -             |
| 4211300 Intérêts de retard                       | 1,083,283.87 -          | 1,300,000 -          | 1,516,704.36 -          |
| <b>43 Contributions</b>                          | <b>888,598.91 -</b>     | <b>465,000 -</b>     | <b>597,955.86 -</b>     |
| 4311200 Frais de sommations                      | 150.00 -                | 0                    | 165.00 -                |
| 4363400 Remboursements des frais de poursuites   | 227,814.99 -            | 205,000 -            | 194,719.73 -            |
| 4391100 Récupération créances perdues            | 660,633.92 -            | 260,000 -            | 403,071.13 -            |
| <b>620 Service des Ressources humaines</b>       |                         |                      |                         |
| Total des charges                                | 1,010,273.80            | 1,410,860            | 378,838.12              |
| Total des revenus                                | 557,668.48 -            | 639,000 -            | 390,918.32 -            |
| Charges/Revenus(-)                               | 452,605.32              | 771,860              | 12,080.20 -             |
| <b>30 Charges de personnel</b>                   | <b>940,530.73</b>       | <b>1,362,400</b>     | <b>339,030.45</b>       |
| 3011100 Traitements du personnel                 | 497,137.05              | 481,200              | 460,419.00              |
| 3011700 Trait. du personnel/Sécurité             | 49,955.75               | 49,960               | 30,724.15               |
| 3017700 Traitement du personnel en formation     | 15,604.40               | 52,450               | 32,973.50               |
| 3018000 Alloc.complémentaires pour enfants       | 10,896.60               | 10,700               | 43,416.75 -             |
| 3018600 Mesures conjoncturelles : 1er emploi     | 105,135.15              | 0                    | 0.00                    |
| 3018700 Personnel - programme soutien à l'économ | 58,041.25               | 0                    | 0.00                    |
| 3019010 Jubilaires / ancienneté                  | 979.20                  | 980                  | 44,555.35               |
| 3019100 Renchérissement IPC                      | 0.00                    | 0                    | 320,000.00 -            |
| 3019600 Echelons qualitatifs et primes           | 89,500.00               | 400,000              | 53,433.70               |
| 3019800 Droit aux vacances 2007                  | 12,669.25               | 0                    | 378,243.95 -            |
| 3019900 Vacances - Heures supplémentaires        | 269,900.00 -            | 0                    | 137,000.00              |
| 3031100 Contributions AVS-AI-APG                 | 32,644.75               | 30,940               | 33,279.95               |
| 3032100 Contributions à l'Alfa                   | 13,624.60               | 12,860               | 12,655.55               |
| 3033100 Contributions à la caisse de chômage     | 6,096.40                | 5,850                | 6,250.80                |
| 3041100 Contributions à la caisse de pensions    | 57,821.60               | 54,020               | 46,643.00               |
| 3051100 Assurances accidents de personnes        | 2,020.35                | 1,440                | 5,523.00                |
| 3052100 Assurances maladie de personnes          | 2,052.35                | 2,000                | 0.00                    |
| 3090100 Recrutement du personnel                 | 85,704.05               | 110,000              | 110,780.35              |
| 3091000 Formation du personnel - métier          | 3,951.10                | 10,000               | 0.00                    |
| 3091300 Formation personnel Sécurité             | 28,896.20               | 40,000               | 22,893.65               |
| 3091400 Sécurité au travail                      | 0.00                    | 0                    | 197.45                  |
| 3091500 Formation continue collective            | 137,700.68              | 100,000              | 83,361.70               |
| <b>31 Biens, services et marchandises</b>        | <b>69,743.07</b>        | <b>48,460</b>        | <b>39,807.67</b>        |
| 3100500 Achat de fournitures                     | 107.05                  | 1,500                | 0.00                    |
| 3101000 Fournitures et matériel de bureau        | 3,627.85                | 3,500                | 2,164.30                |
| 3101100 Fourn. matériel bureau Sécurité          | 43.05                   | 3,500                | 38.65                   |
| 3101200 Formules administratives-Imprimés        | 755.80                  | 2,000                | 333.50                  |
| 3101400 Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibliothèque  | 1,130.60                | 2,000                | 1,543.35                |
| 3117400 Projets RH                               | 43,620.20               | 10,000               | 16,982.80               |
| 3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens    | 3,002.00                | 3,000                | 2,057.00                |
| 3171100 Frais déplac. rec./ex. Sécurité          | 182.00                  | 1,000                | 0.00                    |
| 3181100 Affranchissements                        | 15,945.67               | 15,000               | 15,231.02               |
| 3187000 Assurances responsabilité civile         | 941.25                  | 1,460                | 0.00                    |
| 3187620 Assurances choses (biens mobiliers)      | 72.00                   | 0                    | 0.00                    |



## Finances

|                                                  | Comptes 2009        | Budget 2009      | Comptes 2008        |
|--------------------------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| 3189300 Honoraires                               | 0.00                | 5,000            | 0.00                |
| 3196001 Frais divers et imprévus                 | 315.60              | 500              | 1,457.05            |
| <b>42 Revenus des biens</b>                      | <b>3,661.58 -</b>   | <b>0</b>         | <b>1,010.42 -</b>   |
| 4291100 Recettes diverses                        | 3,661.58 -          | 0                | 1,010.42 -          |
| <b>43 Contributions</b>                          | <b>394,246.55 -</b> | <b>639,000 -</b> | <b>389,907.90 -</b> |
| 4360100 Remboursements d'indemnités              | 0.00                | 0                | 128.00 -            |
| 4360900 Participation aux frais                  | 13,450.00 -         | 0                | 1,000.00 -          |
| 4363200 Indemnités d'assurances                  | 0.00                | 0                | 312,770.45 -        |
| 4364110 Recettes mesures conjoncturelles : 1er e | 4,566.05 -          | 0                | 0.00                |
| 4364900 Indemnités maternités                    | 127,723.80 -        | 104,000 -        | 66,316.95 -         |
| 4366000 Vers.caisse comp.service militaire       | 6,682.00 -          | 15,000 -         | 9,692.50 -          |
| 4367640 Rbts assurances maladie de personnes     | 46,923.90 -         | 208,000 -        | 0.00                |
| 4367650 Rbts assurances accidents de personnes   | 194,900.80 -        | 312,000 -        | 0.00                |
| <b>45 Dédommag. de collectivités publiques</b>   | <b>150.00 -</b>     | <b>0</b>         | <b>0.00</b>         |
| 4511500 Allocations pour la formation profess.   | 150.00 -            | 0                | 0.00                |
| <b>48 Prélèvements aux financements spéciaux</b> | <b>158,610.35 -</b> | <b>0</b>         | <b>0.00</b>         |
| 4804300 Prélèvement réserve anticyclique         | 158,610.35 -        | 0                | 0.00                |
| <b>49 Imputations internes</b>                   | <b>1,000.00 -</b>   | <b>0</b>         | <b>0.00</b>         |
| 4906600 Participation aux frais de personnel     | 1,000.00 -          | 0                | 0.00                |
| <b>630 Contrôle financier</b>                    |                     |                  |                     |
| Total des charges                                | 129,152.34          | 129,650          | 0.00                |
| Total des revenus                                | 7,000.00 -          | 3,700 -          | 0.00                |
| Charges/Revenus(-)                               | 122,152.34          | 125,950          | 0.00                |
| <b>30 Charges de personnel</b>                   | <b>128,564.95</b>   | <b>127,880</b>   | <b>0.00</b>         |
| 3011100 Traitements du personnel                 | 103,155.90          | 102,610          | 0.00                |
| 3018000 Alloc.complémentaires pour enfants       | 4,752.00            | 4,750            | 0.00                |
| 3031100 Contributions AVS-AI-APG                 | 5,396.85            | 5,440            | 0.00                |
| 3032100 Contributions à l'Alfa                   | 2,269.50            | 2,260            | 0.00                |
| 3033100 Contributions à la caisse de chômage     | 1,031.85            | 1,030            | 0.00                |
| 3041100 Contributions à la caisse de pensions    | 10,360.50           | 10,150           | 0.00                |
| 3051100 Assurances accidents de personnes        | 296.15              | 250              | 0.00                |
| 3052100 Assurances maladie de personnes          | 392.20              | 390              | 0.00                |
| 3091000 Formation du personnel - métier          | 910.00              | 1,000            | 0.00                |
| <b>31 Biens, services et marchandises</b>        | <b>587.39</b>       | <b>1,770</b>     | <b>0.00</b>         |
| 3101000 Fournitures et matériel de bureau        | 35.90               | 500              | 0.00                |
| 3101400 Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibliothèque  | 310.00              | 310              | 0.00                |
| 3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens    | 206.00              | 200              | 0.00                |
| 3187000 Assurances responsabilité civile         | 0.00                | 260              | 0.00                |
| 3196001 Frais divers et imprévus                 | 35.49               | 500              | 0.00                |
| <b>43 Contributions</b>                          | <b>7,000.00 -</b>   | <b>3,700 -</b>   | <b>0.00</b>         |
| 4367150 Honoraires facturés                      | 7,000.00 -          | 3,700 -          | 0.00                |



## Travaux publics

|                                                | Comptes 2009        | Budget 2009      | Comptes 2008        |
|------------------------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| <i>Total des charges</i>                       | 38,879,828.70       | 39,327,180       | 53,393,730.85       |
| <i>Total des revenus</i>                       | 19,179,494.12 -     | 19,292,790 -     | 18,440,147.69 -     |
| <i>Charges/Revenus(-)</i>                      | 19,700,334.58       | 20,034,390       | 34,953,583.16       |
| <b>700 Administration des travaux publics</b>  |                     |                  |                     |
| <i>Total des charges</i>                       | 1,091,001.37        | 1,102,850        | 1,036,197.63        |
| <i>Total des revenus</i>                       | 245,048.15 -        | 352,900 -        | 241,670.10 -        |
| <i>Charges/Revenus(-)</i>                      | 845,953.22          | 749,950          | 794,527.53          |
| <b>30 Charges de personnel</b>                 | <b>924,152.40</b>   | <b>919,400</b>   | <b>895,912.45</b>   |
| 3010300 Trait.du personnel administratif       | 191,568.25          | 187,500          | 181,184.60          |
| 3013100 Trait.du personnel technique           | 566,562.80          | 564,700          | 560,831.85          |
| 3018000 Alloc.complémentaires pour enfants     | 14,025.00           | 14,900           | 13,950.00           |
| 3031100 Contributions AVS-AI-APG               | 39,945.10           | 39,700           | 39,100.45           |
| 3032100 Contributions à l'Alfa                 | 16,678.60           | 16,600           | 14,840.30           |
| 3033100 Contributions à la caisse de chômage   | 7,060.15            | 7,100            | 6,901.30            |
| 3041100 Contributions à la caisse de pensions  | 75,748.35           | 74,900           | 65,426.40           |
| 3051100 Assurances accidents de personnes      | 1,940.55            | 6,100            | 10,879.75           |
| 3052100 Assurances maladie de personnes        | 2,866.80            | 2,900            | 0.00                |
| 3091000 Formation du personnel - métier        | 7,756.80            | 5,000            | 2,797.80            |
| <b>31 Biens, services et marchandises</b>      | <b>162,557.07</b>   | <b>169,150</b>   | <b>135,939.18</b>   |
| 3101000 Fournitures et matériel de bureau      | 2,585.37            | 8,500            | 1,437.83            |
| 3101200 Formules administratives-Imprimés      | 467.30              | 3,650            | 0.00                |
| 3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens  | 11,004.65           | 12,000           | 11,209.64           |
| 3180700 Frais d'études                         | 129,406.60          | 115,000          | 103,085.85          |
| 3181100 Affranchissements                      | 4,728.15            | 5,100            | 6,567.35            |
| 3187000 Assurances responsabilité civile       | 1,152.35            | 1,900            | 0.00                |
| 3187600 Assurances véhicules à moteur          | 831.70              | 0                | 826.26              |
| 3191000 Frais d'administration et généraux     | 12,380.95           | 23,000           | 12,812.25           |
| <b>33 Amortissements</b>                       | <b>4,291.90</b>     | <b>14,300</b>    | <b>4,346.00</b>     |
| 3311000 Amortissement patrimoine administratif | 4,291.90            | 14,300           | 4,346.00            |
| <b>43 Contributions</b>                        | <b>5,028.15 -</b>   | <b>2,500 -</b>   | <b>2,764.10 -</b>   |
| 4340900 Concessions                            | 4,739.95 -          | 500 -            | 2,111.60 -          |
| 4391000 Autres recettes                        | 288.20 -            | 2,000 -          | 652.50 -            |
| <b>46 Subventions acquises</b>                 | <b>0.00</b>         | <b>100,000 -</b> | <b>10,986.00 -</b>  |
| 4601000 Subventions fédérales                  | 0.00                | 50,000 -         | 0.00                |
| 4611000 Subventions cantonales                 | 0.00                | 50,000 -         | 10,986.00 -         |
| <b>49 Imputations internes</b>                 | <b>240,020.00 -</b> | <b>250,400 -</b> | <b>227,920.00 -</b> |
| 4904700 Participation de la STEP               | 120,010.00 -        | 125,200 -        | 113,960.00 -        |
| 4906800 Participation service des ordures      | 120,010.00 -        | 125,200 -        | 113,960.00 -        |
| <b>710 Voirie-frais d'entretien</b>            |                     |                  |                     |
| <i>Total des charges</i>                       | 9,272,489.04        | 10,106,420       | 13,981,506.98       |
| <i>Total des revenus</i>                       | 3,388,377.32 -      | 3,712,540 -      | 3,397,392.49 -      |
| <i>Charges/Revenus(-)</i>                      | 5,884,111.72        | 6,393,880        | 10,584,114.49       |
| <b>30 Charges de personnel</b>                 | <b>7,359,159.50</b> | <b>7,560,470</b> | <b>6,998,021.50</b> |
| 3010300 Trait.du personnel administratif       | 63,640.95           | 68,700           | 60,094.80           |
| 3017500 Traitements du personnel-Voirie        | 5,609,421.25        | 5,642,900        | 5,275,935.05        |
| 3017600 Traitements du personnel-Canalisations | 245,466.15          | 362,900          | 320,571.40          |
| 3017700 Traitement du personnel en formation   | 11,308.80           | 5,500            | 5,392.10            |
| 3018000 Alloc.complémentaires pour enfants     | 127,380.00          | 132,170          | 119,495.00          |
| 3019010 Jubilaires / ancienneté                | 10,400.00           | 11,400           | 0.00                |
| 3031100 Contributions AVS-AI-APG               | 301,479.05          | 321,600          | 290,368.85          |
| 3032100 Contributions à l'Alfa                 | 125,653.00          | 134,100          | 109,996.85          |
| 3033100 Contributions à la caisse de chômage   | 56,954.80           | 60,900           | 54,856.60           |
| 3041100 Contributions à la caisse de pensions  | 540,566.30          | 552,600          | 455,685.25          |
| 3051100 Assurances accidents de personnes      | 242,598.25          | 237,600          | 254,422.60          |
| 3052100 Assurances maladie de personnes        | 20,645.95           | 22,100           | 0.00                |
| 3074000 Coût retraite(s) anticipée(s)          | 0.00                | 0                | 44,153.00           |
| 3091000 Formation du personnel - métier        | 3,645.00            | 8,000            | 7,050.00            |
| <b>31 Biens, services et marchandises</b>      | <b>1,394,950.45</b> | <b>1,409,950</b> | <b>4,238,739.77</b> |
| 3101000 Fournitures et matériel de bureau      | 781.25              | 1,000            | 1,068.85            |
| 3101200 Formules administratives-Imprimés      | 1,998.60            | 2,000            | 2,302.25            |
| 3121000 Chauffage                              | 110,618.05          | 90,000           | 99,214.10           |
| 3122100 Electricité - Eau -Gaz                 | 84,623.65           | 95,000           | 78,783.85           |
| 3122500 Hydrants - Abonnement d'eau            | 31,795.20           | 34,000           | 31,795.20           |



## Travaux publics

|                                                  | Comptes 2009          | Budget 2009        | Comptes 2008          |
|--------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| 3141900 Frais divers de bâtiments                | 33,853.35             | 33,000             | 33,007.35             |
| 3142400 Entretien des bâtiments                  | 57,348.55             | 100,000            | 90,743.30             |
| 3144300 Transports-Matériaux-Fournitures-Voirie  | 828,247.82            | 809,300            | 2,883,887.06          |
| 3144700 Transports-Matériaux-Fourn.-Canalisat.   | 111,922.00            | 134,500            | 103,196.30            |
| 3151600 Décoration de la Ville                   | 7,221.20              | 9,500              | 9,071.95              |
| 3165100 Entretien lit de la Ronde                | 29,165.00             | 28,500             | 28,963.00             |
| 3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens    | 39,180.25             | 38,000             | 42,578.50             |
| 3181100 Affranchissements                        | 1,815.80              | 1,600              | 1,428.05              |
| 3181300 Assurances choses                        | 0.00                  | 150                | 72.06                 |
| 3181800 Communications Radio                     | 756.00                | 5,100              | 847.50                |
| 3182000 Frais judiciaires et de poursuites       | 149.20                | 0                  | 234.35                |
| 3187000 Assurances responsabilité civile         | 8,683.85              | 15,300             | 0.00                  |
| 3187200 Assurances des immeubles                 | 0.00                  | 0                  | 12,077.20             |
| 3187600 Assurances véhicules à moteur            | 31,324.30             | 0                  | 32,172.65             |
| 3187610 Assurances des bâtiments (biens immobili | 15,397.33             | 13,000             | 0.00                  |
| 3187620 Assurances choses (biens mobiliers)      | 69.05                 | 0                  | 0.00                  |
| 3188500 Frais d'incinération                     | 0.00                  | 0                  | 787,296.25            |
| <b>33 Amortissements</b>                         | <b>514,717.99</b>     | <b>1,006,000</b>   | <b>2,722,442.66</b>   |
| 3300100 Perte et différence sur débiteurs        | 473.76                | 0                  | 2,705.44              |
| 3311000 Amortissement patrimoine administratif   | 514,244.23            | 1,006,000          | 730,028.00            |
| 3321000 Amortissements complémentaires           | 0.00                  | 0                  | 1,989,709.22          |
| <b>36 Subventions accordées</b>                  | <b>3,661.10</b>       | <b>130,000</b>     | <b>22,303.05</b>      |
| 3652310 Manifestations locales                   | 3,661.10              | 30,000             | 17,737.35             |
| 3656800 Subvention réparation trottoirs          | 0.00                  | 100,000            | 4,565.70              |
| <b>42 Revenus des biens</b>                      | <b>13,701.05 -</b>    | <b>13,680 -</b>    | <b>13,985.75 -</b>    |
| 4211300 Intérêts de retard                       | 21.05 -               | 0                  | 305.75 -              |
| 4276000 Locations des bâtiments                  | 13,680.00 -           | 13,680 -           | 13,680.00 -           |
| <b>43 Contributions</b>                          | <b>534,523.32 -</b>   | <b>570,800 -</b>   | <b>432,783.89 -</b>   |
| 4311200 Frais de sommations                      | 100.66 -              | 0                  | 100.50 -              |
| 4312600 Autorisations creusages voie publique    | 30,108.40 -           | 20,000 -           | 27,833.30 -           |
| 4341300 Taxe vidange des fosses                  | 21,610.45 -           | 20,000 -           | 19,429.55 -           |
| 4352400 Location de matériel                     | 18,993.26 -           | 20,000 -           | 17,876.76 -           |
| 4353300 Vente matériaux - Matériel - Matières    | 44,460.19 -           | 20,000 -           | 30,388.14 -           |
| 4360400 Rembts frais entretien trottoirs privés  | 36,814.97 -           | 38,200 -           | 36,945.12 -           |
| 4363000 Travaux pour tiers                       | 167,659.19 -          | 200,000 -          | 145,573.82 -          |
| 4363200 Indemnités d'assurances                  | 0.00                  | 0                  | 151,750.90 -          |
| 4363400 Remboursements des frais de poursuites   | 179.20 -              | 0                  | 129.35 -              |
| 4366000 Vers.caisse comp.service militaire       | 746.60 -              | 3,000 -            | 2,756.45 -            |
| 4367640 Rbts assurances maladie de personnes     | 36,886.35 -           | 93,600 -           | 0.00                  |
| 4367650 Rbts assurances accidents de personnes   | 176,964.05 -          | 156,000 -          | 0.00                  |
| <b>45 Dédommag. de collectivités publiques</b>   | <b>128,179.30 -</b>   | <b>180,000 -</b>   | <b>157,247.85 -</b>   |
| 4511000 Indemnités de l'Etat pour les routes     | 128,179.30 -          | 180,000 -          | 157,247.85 -          |
| <b>49 Imputations internes</b>                   | <b>2,711,973.65 -</b> | <b>2,948,060 -</b> | <b>2,793,375.00 -</b> |
| 4906300 Participation aux frais du bâtiment      | 65,620.00 -           | 69,970 -           | 71,060.00 -           |
| 4906400 Participation frais entret.canalisations | 119,470.00 -          | 143,000 -          | 112,720.00 -          |
| 4906500 Participation aux amortissements         | 133,600.00 -          | 129,390 -          | 138,940.00 -          |
| 4906600 Participation aux frais de personnel     | 2,393,283.65 -        | 2,605,700 -        | 2,470,655.00 -        |
| <b>711 Enlèvement de la neige</b>                |                       |                    |                       |
| Total des charges                                | 1,834,724.27          | 1,103,950          | 1,602,428.68          |
| Total des revenus                                | 259,902.92 -          | 159,500 -          | 215,801.18 -          |
| Charges/Revenus(-)                               | 1,574,821.35          | 944,450            | 1,386,627.50          |
| <b>31 Biens, services et marchandises</b>        | <b>1,752,801.82</b>   | <b>1,009,400</b>   | <b>1,152,716.93</b>   |
| 3111900 Signalisation routière                   | 29,590.00             | 30,000             | 38,749.45             |
| 3122100 Electricité - Eau -Gaz                   | 1,022.90              | 1,000              | 847.05                |
| 3130220 Fondants chimiques et sable              | 443,525.62            | 275,000            | 316,096.14            |
| 3132700 Transports - Matériaux - Fournitures     | 98,212.72             | 43,600             | 72,759.30             |
| 3142500 Entretien de l'entrepôt à sel            | 34,821.45             | 15,000             | 12,394.25             |
| 3156000 Entretien -Taxes - Assurances véhicules  | 238,309.53            | 110,000            | 197,150.80            |
| 3174400 Indemnités téléphones                    | 13,096.35             | 14,800             | 13,316.60             |
| 3182300 Fourrière                                | 38,400.00             | 20,000             | 40,640.00             |
| 3183300 Prestations de tiers                     | 846,516.20            | 500,000            | 452,336.85            |
| 3187600 Assurances véhicules à moteur            | 9,307.05              | 0                  | 8,426.49              |
| <b>33 Amortissements</b>                         | <b>81,922.45</b>      | <b>94,550</b>      | <b>449,711.75</b>     |
| 3311000 Amortissement patrimoine administratif   | 81,922.45             | 94,550             | 66,016.00             |



## Travaux publics

|                                                  | Comptes 2009        | Budget 2009      | Comptes 2008        |
|--------------------------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| 3321000 Amortissements complémentaires           | 0.00                | 0                | 383,695.75          |
| <b>43 Contributions</b>                          | <b>259,902.92 -</b> | <b>159,500 -</b> | <b>215,801.18 -</b> |
| 4311200 Frais de sommations                      | 28.62 -             | 0                | 14.31 -             |
| 4344000 Fourrière                                | 51,200.00 -         | 20,000 -         | 55,100.00 -         |
| 4352500 Vente de véhicules et engins usagés      | 4,720.91 -          | 0                | 0.00                |
| 4353400 Vente de sel et gravier                  | 116,390.97 -        | 19,000 -         | 60,466.32 -         |
| 4363000 Travaux pour tiers                       | 87,498.16 -         | 120,000 -        | 100,220.55 -        |
| 4391000 Autres recettes                          | 64.26 -             | 500 -            | 0.00                |
| <b>712 Constructions nouvelles</b>               |                     |                  |                     |
| Total des charges                                | 1,858,116.65        | 2,164,350        | 9,962,785.90        |
| Total des revenus                                | 982,560.20 -        | 854,200 -        | 715,160.90 -        |
| Charges/Revenus(-)                               | 875,556.45          | 1,310,150        | 9,247,625.00        |
| <b>31 Biens, services et marchandises</b>        | <b>410,831.50</b>   | <b>270,000</b>   | <b>96,410.00</b>    |
| 3111600 Routes et places                         | 54.30               | 20,000           | 582.25              |
| 3112300 Canalisations                            | 410,617.10          | 250,000          | 95,584.00           |
| 3182000 Frais judiciaires et de poursuites       | 160.10              | 0                | 243.75              |
| <b>33 Amortissements</b>                         | <b>1,447,285.15</b> | <b>1,894,350</b> | <b>9,866,375.90</b> |
| 3300100 Perte et différence sur débiteurs        | 0.10                | 0                | 23,339.10           |
| 3311000 Amortissement patrimoine administratif   | 1,447,285.05        | 1,894,350        | 1,631,738.00        |
| 3321000 Amortissements complémentaires           | 0.00                | 0                | 8,211,298.80        |
| <b>42 Revenus des biens</b>                      | <b>0.00</b>         | <b>0</b>         | <b>4,737.15 -</b>   |
| 4211300 Intérêts de retard                       | 0.00                | 0                | 4,737.15 -          |
| <b>43 Contributions</b>                          | <b>146,284.00 -</b> | <b>200,000 -</b> | <b>217,697.75 -</b> |
| 4311200 Frais de sommations                      | 15.00 -             | 0                | 45.00 -             |
| 4311700 Taxe d'équipement                        | 146,108.90 -        | 200,000 -        | 217,409.00 -        |
| 4363400 Remboursements des frais de poursuites   | 160.10 -            | 0                | 243.75 -            |
| <b>49 Imputations internes</b>                   | <b>836,276.20 -</b> | <b>654,200 -</b> | <b>492,726.00 -</b> |
| 4906400 Participation frais entret.canalisations | 352,170.00 -        | 170,000 -        | 8,620.00 -          |
| 4906500 Participation aux amortissements         | 484,106.20 -        | 484,200 -        | 484,106.00 -        |
| <b>715 Service des ateliers</b>                  |                     |                  |                     |
| Total des charges                                | 4,271,970.36        | 4,272,960        | 4,089,277.15        |
| Total des revenus                                | 415,380.71 -        | 385,800 -        | 390,294.10 -        |
| Charges/Revenus(-)                               | 3,856,589.65        | 3,887,160        | 3,698,983.05        |
| <b>30 Charges de personnel</b>                   | <b>2,643,811.75</b> | <b>2,685,000</b> | <b>2,553,097.15</b> |
| 3010300 Trait.du personnel administratif         | 63,640.25           | 63,000           | 60,095.40           |
| 3017100 Traitements du personnel exploitation    | 2,005,133.45        | 2,046,100        | 1,943,496.95        |
| 3017700 Traitement du personnel en formation     | 34,270.40           | 30,800           | 44,482.85           |
| 3018000 Alloc.complémentaires pour enfants       | 58,905.00           | 66,900           | 63,815.00           |
| 3019010 Jubilaires / ancienneté                  | 1,500.00            | 2,500            | 0.00                |
| 3031100 Contributions AVS-AI-APG                 | 110,232.90          | 113,500          | 106,623.10          |
| 3032100 Contributions à l'Alfa                   | 45,896.40           | 47,200           | 40,385.80           |
| 3033100 Contributions à la caisse de chômage     | 20,861.35           | 21,500           | 20,192.40           |
| 3041100 Contributions à la caisse de pensions    | 199,735.00          | 201,200          | 166,288.30          |
| 3051100 Assurances accidents de personnes        | 87,396.30           | 82,300           | 91,561.00           |
| 3052100 Assurances maladie de personnes          | 7,619.60            | 8,000            | 0.00                |
| 3081100 Personnel temporaire                     | 0.00                | 0                | 12,087.35           |
| 3091000 Formation du personnel - métier          | 8,621.10            | 2,000            | 4,069.00            |
| <b>31 Biens, services et marchandises</b>        | <b>1,552,375.61</b> | <b>1,513,410</b> | <b>1,416,417.30</b> |
| 3101000 Fournitures et matériel de bureau        | 501.55              | 710              | 862.30              |
| 3101200 Formules administratives-Imprimés        | 0.00                | 100              | 0.00                |
| 3111000 Achats de matériel et de mobilier        | 34,112.05           | 50,000           | 37,930.05           |
| 3111900 Signalisation routière                   | 364,178.90          | 320,000          | 291,697.60          |
| 3131300 Carburants - Huile                       | 534,735.70          | 532,000          | 544,262.67          |
| 3132700 Transports - Matériaux - Fournitures     | 489,165.99          | 430,000          | 431,899.76          |
| 3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens    | 845.40              | 700              | 329.20              |
| 3181100 Affranchissements                        | 0.00                | 500              | 0.00                |
| 3181300 Assurances choses                        | 0.00                | 0                | 1,974.52            |
| 3187000 Assurances responsabilité civile         | 3,170.85            | 5,400            | 0.00                |
| 3187600 Assurances véhicules à moteur            | 2,920.45            | 58,100           | 2,748.70            |
| 3187620 Assurances choses (biens mobiliers)      | 2,979.52            | 6,900            | 0.00                |
| 3191000 Frais d'administration et généraux       | 119,765.20          | 109,000          | 104,712.50          |
| <b>33 Amortissements</b>                         | <b>75,783.00</b>    | <b>74,550</b>    | <b>119,762.70</b>   |



## Travaux publics

|                                                    | Comptes 2009          | Budget 2009        | Comptes 2008          |
|----------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| 3300100 Perte et différence sur débiteurs          | 0.00                  | 0                  | 0.10                  |
| 3311000 Amortissement patrimoine administratif     | 75,783.00             | 74,550             | 74,545.00             |
| 3321000 Amortissements complémentaires             | 0.00                  | 0                  | 45,217.60             |
| <b>43 Contributions</b>                            | <b>56,565.40 -</b>    | <b>117,800 -</b>   | <b>84,833.01 -</b>    |
| 4311200 Frais de sommations                        | 0.00                  | 0                  | 15.00 -               |
| 4352300 Vente de carburants                        | 1,216.90 -            | 0                  | 3,181.30 -            |
| 4362800 Rembt. signalisation défectueuse           | 0.00                  | 13,000 -           | 211.36 -              |
| 4363000 Travaux pour tiers                         | 37,812.35 -           | 30,000 -           | 56,133.80 -           |
| 4363200 Indemnités d'assurances                    | 0.00                  | 0                  | 20,890.10 -           |
| 4366000 Vers.caisse comp.service militaire         | 4,135.50 -            | 5,000 -            | 1,055.45 -            |
| 4367640 Rbts assurances maladie de personnes       | 0.00                  | 26,000 -           | 0.00                  |
| 4367650 Rbts assurances accidents de personnes     | 9,854.65 -            | 41,600 -           | 0.00                  |
| 4391000 Autres recettes                            | 3,546.00 -            | 2,200 -            | 3,346.00 -            |
| <b>45 Dédommag. de collectivités publiques</b>     | <b>450.00 -</b>       | <b>400 -</b>       | <b>0.00</b>           |
| 4511500 Allocations pour la formation profess.     | 450.00 -              | 400 -              | 0.00                  |
| <b>49 Imputations internes</b>                     | <b>358,365.31 -</b>   | <b>267,600 -</b>   | <b>305,461.09 -</b>   |
| 4901500 Participation entretien des véhicules      | 303,660.00 -          | 220,000 -          | 253,760.00 -          |
| 4902200 Carburants Ville                           | 54,705.31 -           | 47,600 -           | 51,701.09 -           |
| <b>716 Enlèvement des déchets non valorisables</b> |                       |                    |                       |
| Total des charges                                  | 6,175,338.08          | 6,181,330          | 6,081,962.03          |
| Total des revenus                                  | 6,175,338.08 -        | 6,181,330 -        | 6,081,962.03 -        |
| Charges/Revenus(-)                                 | 0.00                  | 0                  | 0.00                  |
| <b>30 Charges de personnel</b>                     | <b>42,164.05</b>      | <b>96,500</b>      | <b>93,015.10</b>      |
| 3010300 Trait.du personnel administratif           | 35,778.45             | 80,700             | 78,506.70             |
| 3031100 Contributions AVS-AI-APG                   | 1,906.70              | 4,300              | 4,142.35              |
| 3032100 Contributions à l'Alfa                     | 787.00                | 1,800              | 1,570.05              |
| 3033100 Contributions à la caisse de chômage       | 357.55                | 800                | 784.90                |
| 3041100 Contributions à la caisse de pensions      | 3,236.20              | 7,800              | 6,824.25              |
| 3051100 Assurances accidents de personnes          | 98.15                 | 700                | 1,186.85              |
| 3052100 Assurances maladie de personnes            | 0.00                  | 400                | 0.00                  |
| <b>31 Biens, services et marchandises</b>          | <b>3,632,391.55</b>   | <b>3,805,000</b>   | <b>3,668,000.17</b>   |
| 3101000 Fournitures et matériel de bureau          | 3.17                  | 1,800              | 22.90                 |
| 3101200 Formules administratives-Imprimés          | 4,662.20              | 9,000              | 4,761.45              |
| 3132700 Transports - Matériaux - Fournitures       | 29,046.90             | 74,000             | 19,710.35             |
| 3181100 Affranchissements                          | 36,800.58             | 45,000             | 44,158.46             |
| 3182000 Frais judiciaires et de poursuites         | 77,196.25             | 90,000             | 96,683.84             |
| 3187000 Assurances responsabilité civile           | 54.40                 | 200                | 0.00                  |
| 3187600 Assurances véhicules à moteur              | 2,992.55              | 0                  | 2,295.82              |
| 3188100 Prestation Ville du Locle                  | 377,963.45            | 370,000            | 357,535.00            |
| 3188500 Frais d'incinération                       | 3,103,672.05          | 3,215,000          | 3,142,832.35          |
| <b>33 Amortissements</b>                           | <b>417,788.38</b>     | <b>335,950</b>     | <b>285,792.76</b>     |
| 3300100 Perte et différence sur débiteurs          | 304,319.38            | 220,000            | 204,842.76            |
| 3311000 Amortissement patrimoine administratif     | 113,469.00            | 115,950            | 80,950.00             |
| <b>39 Imputations internes</b>                     | <b>2,082,994.10</b>   | <b>1,943,880</b>   | <b>2,035,154.00</b>   |
| 3900500 Entretien des véhicules                    | 207,890.00            | 140,000            | 164,120.00            |
| 3900600 Traitement information - SIC               | 37,290.00             | 33,890             | 50,470.00             |
| 3900700 Achat matériel informatique                | 300.00                | 300                | 300.00                |
| 3901000 Intérêts                                   | 100,700.00            | 94,160             | 102,792.00            |
| 3901600 Frais d'administration                     | 154,600.00            | 158,100            | 150,500.00            |
| 3907300 Participation aux amortissements           | 87,170.00             | 80,500             | 89,600.00             |
| 3907500 Participation frais de personnel voirie    | 1,452,224.10          | 1,393,400          | 1,431,542.00          |
| 3907600 Participation aux frais du bâtiment        | 42,820.00             | 43,530             | 45,830.00             |
| <b>42 Revenus des biens</b>                        | <b>13,852.70 -</b>    | <b>10,000 -</b>    | <b>10,776.25 -</b>    |
| 4211300 Intérêts de retard                         | 13,852.70 -           | 10,000 -           | 10,776.25 -           |
| <b>43 Contributions</b>                            | <b>6,161,053.10 -</b> | <b>6,169,530 -</b> | <b>5,934,952.61 -</b> |
| 4311200 Frais de sommations                        | 16,617.29 -           | 20,000 -           | 19,338.59 -           |
| 4341400 Taxe déchets des entreprises               | 909,087.72 -          | 852,700 -          | 898,306.81 -          |
| 4342800 Taxe déchets personnes physiques           | 4,999,364.01 -        | 5,086,830 -        | 4,761,185.98 -        |
| 4347600 Prestations pour la Ville du Locle         | 149,234.25 -          | 150,000 -          | 149,168.48 -          |
| 4363400 Remboursements des frais de poursuites     | 79,308.20 -           | 60,000 -           | 94,210.89 -           |
| 4391100 Récupération créances perdues              | 7,441.63 -            | 0                  | 12,741.86 -           |
| <b>48 Prélèvements aux financements spéciaux</b>   | <b>432.28 -</b>       | <b>1,800 -</b>     | <b>136,233.17 -</b>   |



## Travaux publics

|                                                      | Comptes 2009          | Budget 2009        | Comptes 2008          |
|------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| 4803300 Prélèvement à réserve déchets                | 0.00                  | 1,800 -            | 136,233.17 -          |
| 4803500 Attribution à avance déchets                 | 432.28 -              | 0                  | 0.00                  |
| <b>717 Enlèvement des déchets valorisables</b>       |                       |                    |                       |
| <i>Total des charges</i>                             | <i>1,432,104.51</i>   | <i>1,701,270</i>   | <i>2,006,271.19</i>   |
| <i>Total des revenus</i>                             | <i>298,541.20 -</i>   | <i>310,000 -</i>   | <i>322,769.82 -</i>   |
| <i>Charges/Revenus(-)</i>                            | <i>1,133,563.31</i>   | <i>1,391,270</i>   | <i>1,683,501.37</i>   |
| <b>31 Biens, services et marchandises</b>            | <b>414,627.96</b>     | <b>430,000</b>     | <b>422,218.11</b>     |
| 3132700 Transports - Matériaux - Fournitures         | 235,117.06            | 220,000            | 228,428.59            |
| 3183500 Compostage                                   | 177,016.10            | 210,000            | 191,962.50            |
| 3187600 Assurances véhicules à moteur                | 2,494.80              | 0                  | 1,827.02              |
| <b>33 Amortissements</b>                             | <b>0.00</b>           | <b>171,650</b>     | <b>536,781.08</b>     |
| 3300100 Perte et différence sur débiteurs            | 0.00                  | 0                  | 69.40                 |
| 3311000 Amortissement patrimoine administratif       | 0.00                  | 171,650            | 39,139.00             |
| 3321000 Amortissements complémentaires               | 0.00                  | 0                  | 497,572.68            |
| <b>39 Imputations internes</b>                       | <b>1,017,476.55</b>   | <b>1,099,620</b>   | <b>1,047,272.00</b>   |
| 3900500 Entretien des véhicules                      | 95,770.00             | 80,000             | 89,640.00             |
| 3901000 Intérêts                                     | 39,000.00             | 56,290             | 56,690.00             |
| 3901600 Frais d'administration                       | 40,010.00             | 41,700             | 38,060.00             |
| 3907300 Participation aux amortissements             | 46,430.00             | 48,890             | 49,340.00             |
| 3907500 Participation frais de personnel voirie      | 773,466.55            | 846,300            | 788,312.00            |
| 3907600 Participation aux frais du bâtiment          | 22,800.00             | 26,440             | 25,230.00             |
| <b>43 Contributions</b>                              | <b>149,643.10 -</b>   | <b>150,000 -</b>   | <b>164,308.62 -</b>   |
| 4358700 Ristourne appareils électriques              | 20,537.52 -           | 10,000 -           | 18,022.55 -           |
| 4364700 Remboursements transport papier              | 119,879.92 -          | 120,000 -          | 115,035.95 -          |
| 4391000 Autres recettes                              | 9,225.66 -            | 20,000 -           | 31,250.12 -           |
| <b>45 Dédommag. de collectivités publiques</b>       | <b>147,898.10 -</b>   | <b>160,000 -</b>   | <b>157,461.20 -</b>   |
| 4503000 Part à la taxe d'élimination du verre        | 147,898.10 -          | 160,000 -          | 157,461.20 -          |
| <b>46 Subventions acquises</b>                       | <b>1,000.00 -</b>     | <b>0</b>           | <b>1,000.00 -</b>     |
| 4611000 Subventions cantonales                       | 1,000.00 -            | 0                  | 1,000.00 -            |
| <b>720 Station d'épuration</b>                       |                       |                    |                       |
| <i>Total des charges</i>                             | <i>5,654,660.78</i>   | <i>5,755,430</i>   | <i>5,471,204.44</i>   |
| <i>Total des revenus</i>                             | <i>5,654,660.78 -</i> | <i>5,755,430 -</i> | <i>5,471,204.44 -</i> |
| <i>Charges/Revenus(-)</i>                            | <i>0.00</i>           | <i>0</i>           | <i>0.00</i>           |
| <b>30 Charges de personnel</b>                       | <b>626,379.50</b>     | <b>615,000</b>     | <b>616,310.50</b>     |
| 3017100 Traitements du personnel exploitation        | 496,922.20            | 487,800            | 487,871.75            |
| 3018000 Alloc.complémentaires pour enfants           | 13,068.00             | 15,500             | 14,503.00             |
| 3031100 Contributions AVS-AI-APG                     | 26,208.25             | 25,800             | 25,734.35             |
| 3032100 Contributions à l'Alfa                       | 10,932.40             | 10,800             | 9,757.35              |
| 3033100 Contributions à la caisse de chômage         | 4,970.10              | 4,900              | 4,878.55              |
| 3041100 Contributions à la caisse de pensions        | 46,462.20             | 45,100             | 39,012.30             |
| 3051100 Assurances accidents de personnes            | 21,537.15             | 19,300             | 22,729.00             |
| 3052100 Assurances maladie de personnes              | 1,786.10              | 1,800              | 0.00                  |
| 3091000 Formation du personnel - métier              | 4,493.10              | 4,000              | 11,824.20             |
| <b>31 Biens, services et marchandises</b>            | <b>2,002,282.64</b>   | <b>2,061,300</b>   | <b>1,931,641.40</b>   |
| 3101000 Fournitures et matériel de bureau            | 1,105.55              | 1,000              | 337.45                |
| 3101200 Formules administratives-Imprimés            | 0.00                  | 2,000              | 0.00                  |
| 3121000 Chauffage                                    | 90.10                 | 100                | 0.00                  |
| 3122100 Electricité - Eau -Gaz                       | 159,792.35            | 140,000            | 148,109.40            |
| 3132700 Transports - Matériaux - Fournitures         | 1,464,876.01          | 1,524,500          | 1,410,039.90          |
| 3141900 Frais divers de bâtiments                    | 50,316.45             | 33,500             | 85,075.35             |
| 3142400 Entretien des bâtiments                      | 53,482.40             | 20,000             | 33,506.10             |
| 3156000 Entretien -Taxes - Assurances véhicules      | 16,276.30             | 12,000             | 10,025.20             |
| 3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens        | 620.70                | 1,000              | 1,145.25              |
| 3174400 Indemnités téléphones                        | 1,200.00              | 1,100              | 1,200.00              |
| 3181100 Affranchissements                            | 76.15                 | 100                | 191.55                |
| 3181200 Téléphonie                                   | 3,821.33              | 5,500              | 3,204.85              |
| 3181300 Assurances choses                            | 0.00                  | 0                  | 24,421.38             |
| 3187000 Assurances responsabilité civile             | 755.30                | 1,300              | 0.00                  |
| 3187200 Assurances des immeubles                     | 0.00                  | 0                  | 16,816.15             |
| 3187600 Assurances véhicules à moteur                | 1,856.25              | 0                  | 1,387.12              |
| 3187610 Assurances des bâtiments (biens immobiliers) | 20,203.59             | 16,900             | 0.00                  |
| 3187620 Assurances choses (biens mobiliers)          | 25,695.36             | 32,800             | 0.00                  |
| 3187630 Assurances techniques                        | 0.00                  | 18,000             | 0.00                  |



## Travaux publics

|                                                  | Comptes 2009          | Budget 2009        | Comptes 2008          |
|--------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| 3188500 Frais d'incinération                     | 34,250.80             | 50,000             | 36,401.05             |
| 3197800 TVA sur prestations soumises             | 167,864.00            | 201,500            | 159,780.65            |
| <b>33 Amortissements</b>                         | <b>719,313.00</b>     | <b>718,150</b>     | <b>728,311.00</b>     |
| 3311000 Amortissement patrimoine administratif   | 719,313.00            | 718,150            | 728,311.00            |
| <b>38 Attributions aux financements spéciaux</b> | <b>7,173.44</b>       | <b>0</b>           | <b>179,662.54</b>     |
| 3803700 Attribution à réserve Step               | 7,173.44              | 0                  | 179,662.54            |
| <b>39 Imputations internes</b>                   | <b>2,299,512.20</b>   | <b>2,360,980</b>   | <b>2,015,279.00</b>   |
| 3900600 Traitement information - SIC             | 7,252.00              | 11,580             | 14,092.00             |
| 3900700 Achat matériel informatique              | 1,200.00              | 1,200              | 1,200.00              |
| 3901000 Intérêts                                 | 966,100.00            | 966,100            | 966,100.00            |
| 3901600 Frais d'administration                   | 120,010.00            | 125,200            | 113,960.00            |
| 3907300 Participation aux amortissements         | 565,717.20            | 577,900            | 547,786.00            |
| 3907400 Participation entretien canalisations    | 471,640.00            | 313,000            | 121,340.00            |
| 3907500 Participation frais de personnel voirie  | 167,593.00            | 366,000            | 250,801.00            |
| <b>43 Contributions</b>                          | <b>394,538.36 -</b>   | <b>350,000 -</b>   | <b>291,891.42 -</b>   |
| 4347400 Recettes épurations des boues            | 382,427.22 -          | 350,000 -          | 290,280.44 -          |
| 4391000 Autres recettes                          | 12,111.14 -           | 0                  | 1,610.98 -            |
| <b>48 Prélèvements aux financements spéciaux</b> | <b>0.00</b>           | <b>430 -</b>       | <b>0.00</b>           |
| 4803200 Prélèvement à provision taxe épuration   | 0.00                  | 430 -              | 0.00                  |
| <b>49 Imputations internes</b>                   | <b>5,260,122.42 -</b> | <b>5,405,000 -</b> | <b>5,179,313.02 -</b> |
| 4901600 Taxe d'épuration - Virement des S.I.     | 5,260,122.42 -        | 5,405,000 -        | 5,179,313.02 -        |
| <b>721 Réseau séparatif</b>                      |                       |                    |                       |
| Total des charges                                | 81,611.00             | 93,700             | 63,680.00             |
| Total des revenus                                | 81,611.00 -           | 93,700 -           | 63,680.00 -           |
| Charges/Revenus(-)                               | 0.00                  | 0                  | 0.00                  |
| <b>33 Amortissements</b>                         | <b>81,611.00</b>      | <b>93,700</b>      | <b>63,680.00</b>      |
| 3311000 Amortissement patrimoine administratif   | 81,611.00             | 93,700             | 63,680.00             |
| <b>49 Imputations internes</b>                   | <b>81,611.00 -</b>    | <b>93,700 -</b>    | <b>63,680.00 -</b>    |
| 4906500 Participation aux amortissements         | 81,611.00 -           | 93,700 -           | 63,680.00 -           |
| <b>722 Boues de dépotoirs</b>                    |                       |                    |                       |
| Total des charges                                | 0.00                  | 50,000             | 1,083.05              |
| Total des revenus                                | 0.00                  | 0                  | 0.00                  |
| Charges/Revenus(-)                               | 0.00                  | 50,000             | 1,083.05              |
| <b>33 Amortissements</b>                         | <b>0.00</b>           | <b>50,000</b>      | <b>1,083.05</b>       |
| 3311000 Amortissement patrimoine administratif   | 0.00                  | 50,000             | 0.00                  |
| 3321000 Amortissements complémentaires           | 0.00                  | 0                  | 1,083.05              |
| <b>730 Service des Espaces verts</b>             |                       |                    |                       |
| Total des charges                                | 2,605,603.19          | 2,626,600          | 3,389,861.80          |
| Total des revenus                                | 135,246.60 -          | 150,000 -          | 172,743.35 -          |
| Charges/Revenus(-)                               | 2,470,356.59          | 2,476,600          | 3,217,118.45          |
| <b>30 Charges de personnel</b>                   | <b>2,247,813.85</b>   | <b>2,263,900</b>   | <b>2,185,212.35</b>   |
| 3017100 Traitements du personnel exploitation    | 1,763,233.05          | 1,784,100          | 1,737,908.75          |
| 3017700 Traitement du personnel en formation     | 48,185.15             | 36,000             | 44,052.05             |
| 3018000 Alloc.complémentaires pour enfants       | 31,300.50             | 33,700             | 31,120.00             |
| 3019010 Jubilaires / ancienneté                  | 6,300.00              | 6,000              | 0.00                  |
| 3031100 Contributions AVS-AI-APG                 | 93,848.80             | 96,600             | 93,137.85             |
| 3032100 Contributions à l'Alfa                   | 39,096.35             | 40,200             | 35,270.40             |
| 3033100 Contributions à la caisse de chômage     | 17,770.85             | 18,300             | 17,634.40             |
| 3041100 Contributions à la caisse de pensions    | 160,615.85            | 168,300            | 141,909.95            |
| 3051100 Assurances accidents de personnes        | 77,496.90             | 72,000             | 82,278.95             |
| 3052100 Assurances maladie de personnes          | 6,346.40              | 6,700              | 0.00                  |
| 3091000 Formation du personnel - métier          | 3,620.00              | 2,000              | 1,900.00              |
| <b>31 Biens, services et marchandises</b>        | <b>303,649.34</b>     | <b>246,400</b>     | <b>266,869.75</b>     |
| 3101000 Fournitures et matériel de bureau        | 662.45                | 100                | 266.55                |
| 3121000 Chauffage                                | 28,827.90             | 32,000             | 35,164.90             |
| 3122100 Electricité - Eau -Gaz                   | 14,097.05             | 14,000             | 11,796.00             |
| 3132700 Transports - Matériaux - Fournitures     | 189,040.55            | 148,300            | 142,892.22            |
| 3141900 Frais divers de bâtiments                | 1,934.15              | 2,000              | 1,799.15              |
| 3142400 Entretien des bâtiments                  | 8,167.65              | 6,000              | 8,085.60              |



## Travaux publics

|                                                  | Comptes 2009       | Budget 2009     | Comptes 2008       |
|--------------------------------------------------|--------------------|-----------------|--------------------|
| 3144600 Plantation d'arbres                      | 17,008.70          | 20,000          | 19,102.40          |
| 3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens    | 1,480.90           | 2,000           | 864.05             |
| 3181100 Affranchissements                        | 192.40             | 200             | 135.00             |
| 3183500 Compostage                               | 27,504.05          | 9,000           | 34,500.65          |
| 3187000 Assurances responsabilité civile         | 2,785.00           | 4,600           | 0.00               |
| 3187200 Assurances des immeubles                 | 0.00               | 0               | 3,177.69           |
| 3187600 Assurances véhicules à moteur            | 6,218.40           | 0               | 7,031.44           |
| 3187610 Assurances des bâtiments (biens immobili | 2,682.43           | 2,200           | 0.00               |
| 3187620 Assurances choses (biens mobiliers)      | 1,175.46           | 2,000           | 0.00               |
| 3188200 Frais de décharge                        | 1,872.25           | 4,000           | 2,054.10           |
| <b>33 Amortissements</b>                         | <b>54,140.00</b>   | <b>116,300</b>  | <b>937,779.70</b>  |
| 3311000 Amortissement patrimoine administratif   | 54,140.00          | 116,300         | 93,762.00          |
| 3321000 Amortissements complémentaires           | 0.00               | 0               | 844,017.70         |
| <b>43 Contributions</b>                          | <b>72,715.80 -</b> | <b>85,000 -</b> | <b>91,092.60 -</b> |
| 4311200 Frais de sommations                      | 0.00               | 0               | 15.00 -            |
| 4352500 Vente de véhicules et engins usagés      | 4,399.00 -         | 0               | 1,099.00 -         |
| 4353100 Vente et location de plantes             | 19,900.25 -        | 12,000 -        | 9,522.90 -         |
| 4361800 Réparations, remboursement               | 0.00               | 0               | 1,286.50 -         |
| 4363000 Travaux pour tiers                       | 48,416.55 -        | 73,000 -        | 71,619.55 -        |
| 4363200 Indemnités d'assurances                  | 0.00               | 0               | 7,549.65 -         |
| <b>45 Dédommag. de collectivités publiques</b>   | <b>450.00 -</b>    | <b>0</b>        | <b>1,300.00 -</b>  |
| 4511500 Allocations pour la formation profess.   | 450.00 -           | 0               | 1,300.00 -         |
| <b>49 Imputations internes</b>                   | <b>62,080.80 -</b> | <b>65,000 -</b> | <b>80,350.75 -</b> |
| 4901800 Entretien des jardins                    | 62,080.80 -        | 65,000 -        | 80,350.75 -        |
| <b>733 Parc zoologique et vivarium</b>           |                    |                 |                    |
| Total des charges                                | 949,792.68         | 978,030         | 1,024,831.44       |
| Total des revenus                                | 41,847.20 -        | 17,000 -        | 16,433.00 -        |
| Charges/Revenus(-)                               | 907,945.48         | 961,030         | 1,008,398.44       |
| <b>30 Charges de personnel</b>                   | <b>709,965.30</b>  | <b>735,330</b>  | <b>731,633.25</b>  |
| 3017100 Traitements du personnel exploitation    | 550,434.30         | 574,660         | 542,270.85         |
| 3017700 Traitement du personnel en formation     | 25,349.15          | 22,580          | 25,366.60          |
| 3018000 Alloc.complémentaires pour enfants       | 8,789.70           | 7,920           | 6,760.00           |
| 3031100 Contributions AVS-AI-APG                 | 30,613.75          | 31,670          | 28,185.60          |
| 3032100 Contributions à l'Alfa                   | 12,667.05          | 13,140          | 10,667.75          |
| 3033100 Contributions à la caisse de chômage     | 5,757.85           | 5,970           | 5,333.70           |
| 3041100 Contributions à la caisse de pensions    | 48,229.00          | 51,810          | 43,372.05          |
| 3051100 Assurances accidents de personnes        | 24,190.20          | 23,540          | 24,574.70          |
| 3052100 Assurances maladie de personnes          | 1,934.30           | 2,040           | 0.00               |
| 3074000 Coût retraite(s) anticipée(s)            | 0.00               | 0               | 43,802.00          |
| 3091000 Formation du personnel - métier          | 2,000.00           | 2,000           | 1,300.00           |
| <b>31 Biens, services et marchandises</b>        | <b>217,667.63</b>  | <b>187,900</b>  | <b>195,114.44</b>  |
| 3101000 Fournitures et matériel de bureau        | 299.10             | 300             | 345.85             |
| 3101500 Publications                             | 1,182.75           | 2,000           | 17.00              |
| 3110800 Acquisitions                             | 1,250.00           | 500             | 400.00             |
| 3121000 Chauffage                                | 3,523.00           | 3,500           | 5,575.95           |
| 3122100 Electricité - Eau -Gaz                   | 44,445.35          | 40,000          | 42,753.30          |
| 3141900 Frais divers de bâtiments                | 6,119.90           | 2,000           | 703.80             |
| 3142400 Entretien des bâtiments                  | 45,567.30          | 40,000          | 39,279.75          |
| 3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens    | 1,597.85           | 2,000           | 706.60             |
| 3181100 Affranchissements                        | 368.05             | 300             | 66.90              |
| 3187000 Assurances responsabilité civile         | 875.15             | 1,500           | 0.00               |
| 3187200 Assurances des immeubles                 | 0.00               | 0               | 3,237.08           |
| 3187600 Assurances véhicules à moteur            | 115.65             | 0               | 0.00               |
| 3187610 Assurances des bâtiments (biens immobili | 3,108.54           | 2,700           | 0.00               |
| 3187620 Assurances choses (biens mobiliers)      | 1,651.99           | 600             | 0.00               |
| 3190200 Autres frais d'exploitation              | 107,024.50         | 85,000          | 101,245.35         |
| 3191000 Frais d'administration et généraux       | 538.50             | 7,500           | 782.86             |
| <b>33 Amortissements</b>                         | <b>22,159.75</b>   | <b>54,800</b>   | <b>98,083.75</b>   |
| 3311000 Amortissement patrimoine administratif   | 0.00               | 54,800          | 9,808.00           |
| 3315000 Amortissement financé par réserve (admin | 22,159.75          | 0               | 0.00               |
| 3321000 Amortissements complémentaires           | 0.00               | 0               | 88,275.75          |
| <b>43 Contributions</b>                          | <b>19,387.45 -</b> | <b>17,000 -</b> | <b>16,283.00 -</b> |
| 4351500 Ventes diverses                          | 9,214.30 -         | 7,000 -         | 6,905.00 -         |
| 4391000 Autres recettes                          | 10,173.15 -        | 10,000 -        | 9,378.00 -         |



## Travaux publics

|         |                                          |                |           |              |
|---------|------------------------------------------|----------------|-----------|--------------|
| 45      | Dédommag. de collectivités publiques     | 300.00 -       | 0         | 150.00 -     |
| 4511500 | Allocations pour la formation profess.   | 300.00 -       | 0         | 150.00 -     |
| 48      | Prélèvements aux financements spéciaux   | 22,159.75 -    | 0         | 0.00         |
| 4804300 | Prélèvement réserve anticyclique         | 22,159.75 -    | 0         | 0.00         |
| 740     | Cimetière et centre funéraire            |                |           |              |
|         | Total des charges                        | 1,507,740.95   | 1,506,060 | 1,697,885.67 |
|         | Total des revenus                        | 1,031,395.62 - | 942,700 - | 925,861.63 - |
|         | Charges/Revenus(-)                       | 476,345.33     | 563,360   | 772,024.04   |
| 30      | Charges de personnel                     | 1,026,934.80   | 1,046,800 | 1,003,340.50 |
| 3010300 | Trait.du personnel administratif         | 115,712.35     | 124,300   | 124,751.45   |
| 3017100 | Traitements du personnel exploitation    | 701,301.45     | 708,500   | 689,936.35   |
| 3018000 | Alloc.complémentaires pour enfants       | 36,671.40      | 31,200    | 28,174.80    |
| 3031100 | Contributions AVS-AI-APG                 | 41,806.65      | 44,100    | 39,604.05    |
| 3032100 | Contributions à l'Alfa                   | 17,418.05      | 18,400    | 14,993.15    |
| 3033100 | Contributions à la caisse de chômage     | 7,917.25       | 8,400     | 7,496.40     |
| 3041100 | Contributions à la caisse de pensions    | 74,609.55      | 79,700    | 67,077.65    |
| 3051100 | Assurances accidents de personnes        | 28,805.55      | 29,000    | 30,701.45    |
| 3052100 | Assurances maladie de personnes          | 2,692.55       | 3,200     | 0.00         |
| 3091000 | Formation du personnel - métier          | 0.00           | 0         | 605.20       |
| 31      | Biens, services et marchandises          | 355,585.29     | 324,540   | 420,907.98   |
| 3101000 | Fournitures et matériel de bureau        | 1,025.30       | 1,350     | 829.50       |
| 3101200 | Formules administratives-Imprimés        | 761.55         | 1,000     | 187.25       |
| 3111000 | Achats de matériel et de mobilier        | 9,712.80       | 9,640     | 9,297.30     |
| 3121000 | Chauffage                                | 29,948.55      | 30,000    | 39,605.55    |
| 3122100 | Electricité - Eau -Gaz                   | 9,530.80       | 10,000    | 7,951.95     |
| 3131800 | Achats de plantes et divers              | 52,364.05      | 53,800    | 43,103.10    |
| 3141900 | Frais divers de bâtiments                | 5,983.50       | 7,400     | 5,245.10     |
| 3142400 | Entretien des bâtiments                  | 43,700.05      | 20,000    | 89,807.40    |
| 3142700 | Entretien aménagem.et install.extér.     | 41,589.35      | 35,000    | 50,767.45    |
| 3147000 | Locations objets vacants                 | 860.00         | 0         | 0.00         |
| 3147050 | Charges objets vacants                   | 120.00         | 0         | 0.00         |
| 3156000 | Entretien -Taxes - Assurances véhicules  | 8,177.60       | 6,950     | 2,021.90     |
| 3171000 | Frais déplacements-Réceptions-Examens    | 823.50         | 1,000     | 551.70       |
| 3181100 | Affranchissements                        | 2,662.81       | 2,800     | 2,997.48     |
| 3182000 | Frais judiciaires et de poursuites       | 2,106.80       | 1,000     | 1,156.30     |
| 3183500 | Compostage                               | 9,997.20       | 8,500     | 7,846.70     |
| 3184600 | Frais d'organiste                        | 63,596.40      | 66,000    | 64,997.40    |
| 3185300 | Redevances d'incinération                | 2,527.40       | 6,000     | 4,636.25     |
| 3187000 | Assurances responsabilité civile         | 1,119.30       | 2,100     | 0.00         |
| 3187200 | Assurances des immeubles                 | 0.00           | 0         | 7,308.37     |
| 3187600 | Assurances véhicules à moteur            | 697.45         | 0         | 742.82       |
| 3187610 | Assurances des bâtiments (biens immobili | 7,972.00       | 6,200     | 0.00         |
| 3187620 | Assurances choses (biens mobiliers)      | 1,345.30       | 3,100     | 0.00         |
| 3188400 | Frais d'inhumation et d'exhumation       | 3,420.75       | 4,700     | 2,730.90     |
| 3188500 | Frais d'incinération                     | 48,649.40      | 41,000    | 73,517.00    |
| 3191000 | Frais d'administration et généraux       | 6,893.43       | 7,000     | 5,606.56     |
| 33      | Amortissements                           | 121,774.88     | 130,450   | 269,329.47   |
| 3300100 | Perte et différence sur débiteurs        | 4,288.88       | 0         | 7,302.37     |
| 3311000 | Amortissement patrimoine administratif   | 117,486.00     | 130,450   | 129,415.00   |
| 3321000 | Amortissements complémentaires           | 0.00           | 0         | 132,612.10   |
| 39      | Imputations internes                     | 3,445.98       | 4,270     | 4,307.72     |
| 3900300 | Honoraires de gérance                    | 725.00         | 770       | 768.00       |
| 3902200 | Carburants Ville                         | 2,720.98       | 3,500     | 3,539.72     |
| 42      | Revenus des biens                        | 67,804.39 -    | 62,920 -  | 60,833.65 -  |
| 4211300 | Intérêts de retard                       | 210.05 -       | 0         | 290.35 -     |
| 4235200 | Loyers objets vacants                    | 860.00 -       | 0         | 0.00         |
| 4271800 | Locations de chambres mortuaires         | 52,234.34 -    | 52,000 -  | 45,183.30 -  |
| 4276000 | Locations des bâtiments                  | 14,500.00 -    | 10,920 -  | 15,360.00 -  |
| 43      | Contributions                            | 963,591.23 -   | 879,780 - | 865,027.98 - |
| 4311200 | Frais de sommations                      | 756.93 -       | 0         | 387.90 -     |
| 4340900 | Concessions                              | 82,460.20 -    | 90,000 -  | 90,076.00 -  |
| 4341200 | Taxe pour dépôt de cendres               | 6,364.50 -     | 6,800 -   | 5,034.00 -   |
| 4342000 | Droits sur les monuments funéraires      | 2,162.00 -     | 2,700 -   | 1,627.50 -   |
| 4353100 | Vente et location de plantes             | 107,724.84 -   | 93,000 -  | 93,164.79 -  |



## Travaux publics

|                                                  | Comptes 2009        | Budget 2009      | Comptes 2008        |
|--------------------------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| 4361600 Remboursement frais inhumation et exhum. | 12,631.83 -         | 9,000 -          | 11,907.77 -         |
| 4362010 Rembts frais d'entretien de tombes       | 301,676.53 -        | 320,000 -        | 309,450.64 -        |
| 4362100 Remboursement de charges de locataires   | 2,400.00 -          | 2,280 -          | 2,520.00 -          |
| 4362150 Rembours. charges objets vacants         | 120.00 -            | 0                | 0.00                |
| 4363400 Remboursements des frais de poursuites   | 1,797.00 -          | 0                | 1,076.90 -          |
| 4365000 Remboursements frais d'incinération      | 378,288.35 -        | 290,000 -        | 296,353.52 -        |
| 4367300 Remboursement frais d'organiste          | 66,864.45 -         | 66,000 -         | 53,392.90 -         |
| 4391000 Autres recettes                          | 12.50 -             | 0                | 25.00 -             |
| 4391100 Récupération créances perdues            | 332.10 -            | 0                | 11.06 -             |
| <b>755 SUE Urbanisme</b>                         |                     |                  |                     |
| Total des charges                                | 2,014,380.87        | 1,554,980        | 2,858,065.99        |
| Total des revenus                                | 469,259.84 -        | 377,190 -        | 414,809.65 -        |
| Charges/Revenus(-)                               | 1,545,121.03        | 1,177,790        | 2,443,256.34        |
| <b>30 Charges de personnel</b>                   | <b>974,484.25</b>   | <b>970,560</b>   | <b>875,534.10</b>   |
| 3011100 Traitements du personnel                 | 804,546.60          | 792,500          | 722,284.25          |
| 3017700 Traitement du personnel en formation     | 10,362.20           | 15,130           | 12,256.15           |
| 3018000 Alloc.complémentaires pour enfants       | 3,564.00            | 3,560            | 3,348.00            |
| 3031100 Contributions AVS-AI-APG                 | 42,712.50           | 42,750           | 38,743.20           |
| 3032100 Contributions à l'Alfa                   | 17,814.50           | 17,770           | 14,662.90           |
| 3033100 Contributions à la caisse de chômage     | 7,850.80            | 8,080            | 7,080.30            |
| 3041100 Contributions à la caisse de pensions    | 81,462.25           | 78,760           | 66,267.45           |
| 3051100 Assurances accidents de personnes        | 2,208.70            | 2,000            | 6,179.85            |
| 3052100 Assurances maladie de personnes          | 2,652.70            | 3,010            | 0.00                |
| 3091000 Formation du personnel - métier          | 1,310.00            | 7,000            | 4,712.00            |
| <b>31 Biens, services et marchandises</b>        | <b>239,749.65</b>   | <b>188,270</b>   | <b>154,414.88</b>   |
| 3101000 Fournitures et matériel de bureau        | 3,642.05            | 7,650            | 2,074.90            |
| 3101200 Formules administratives-Imprimés        | 0.00                | 1,000            | 1,117.60            |
| 3151000 Entretien matériel et mobilier           | 0.00                | 1,000            | 548.10              |
| 3156000 Entretien -Taxes - Assurances véhicules  | 285.90              | 1,600            | 1,709.32            |
| 3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens    | 11,178.55           | 11,500           | 6,806.75            |
| 3180700 Frais d'études                           | 119,694.15          | 120,000          | 104,212.35          |
| 3181100 Affranchissements                        | 4,147.25            | 4,000            | 3,771.25            |
| 3182000 Frais judiciaires et de poursuites       | 142.20              | 0                | 750.95              |
| 3182500 Mise à l'enquête publique                | 2,295.05            | 0                | 0.00                |
| 3182700 Prestations SGA en nature                | 34,713.25           | 21,000           | 24,753.10           |
| 3187000 Assurances responsabilité civile         | 1,230.70            | 2,020            | 0.00                |
| 3187600 Assurances véhicules à moteur            | 710.15              | 800              | 0.00                |
| 3187620 Assurances choses (biens mobiliers)      | 0.00                | 500              | 0.00                |
| 3187750 Festivités inscription Unesco 27 juin 20 | 49,587.95           | 0                | 0.00                |
| 3191000 Frais d'administration et généraux       | 12,122.45           | 17,200           | 8,670.56            |
| <b>33 Amortissements</b>                         | <b>623,150.75</b>   | <b>273,700</b>   | <b>1,631,804.85</b> |
| 3300100 Perte et différence sur débiteurs        | 0.00                | 0                | 28,589.55           |
| 3311000 Amortissement patrimoine administratif   | 623,150.75          | 273,700          | 80,614.00           |
| 3321000 Amortissements complémentaires           | 0.00                | 0                | 1,522,601.30        |
| <b>36 Subventions accordées</b>                  | <b>69,955.40</b>    | <b>41,950</b>    | <b>130,825.75</b>   |
| 3650120 Réseau Art Nouveau                       | 3,024.30            | 3,300            | 3,221.00            |
| 3650900 Subventions diverses                     | 2,000.00            | 4,000            | 2,000.00            |
| 3651100 En Ville sans ma voiture                 | 1,531.10            | 9,650            | 604.75              |
| 3652000 Fondation Unesco                         | 38,400.00           | 0                | 0.00                |
| 3656900 Subvention conservation bâtiments        | 25,000.00           | 25,000           | 125,000.00          |
| <b>38 Attributions aux financements spéciaux</b> | <b>106,100.00</b>   | <b>80,000</b>    | <b>64,472.00</b>    |
| 3801600 Virement à provision pour abris P.C.     | 34,000.00           | 80,000           | 54,400.00           |
| 3802100 Versement réserve place stationnement    | 72,100.00           | 0                | 10,072.00           |
| <b>39 Imputations internes</b>                   | <b>940.82</b>       | <b>500</b>       | <b>1,014.41</b>     |
| 3902200 Carburants Ville                         | 940.82              | 500              | 1,014.41            |
| <b>41 Patentes et concessions</b>                | <b>110,695.79 -</b> | <b>85,400 -</b>  | <b>102,312.44 -</b> |
| 4101100 Taxe et émoluments enseignes-Publicité   | 10,009.00 -         | 7,400 -          | 10,640.00 -         |
| 4101800 Concessions SGA                          | 67,778.63 -         | 57,000 -         | 68,206.51 -         |
| 4101900 Prestations SGA en nature                | 32,908.16 -         | 21,000 -         | 23,465.93 -         |
| <b>42 Revenus des biens</b>                      | <b>4.65 -</b>       | <b>0</b>         | <b>989.55 -</b>     |
| 4211300 Intérêts de retard                       | 4.65 -              | 0                | 989.55 -            |
| <b>43 Contributions</b>                          | <b>348,559.40 -</b> | <b>291,790 -</b> | <b>297,117.66 -</b> |
| 4311200 Frais de sommations                      | 75.00 -             | 0                | 30.00 -             |



## Travaux publics

|                                                  | Comptes 2009       | Budget 2009    | Comptes 2008       |
|--------------------------------------------------|--------------------|----------------|--------------------|
| 4311300 Permis de constructions                  | 124,325.00 -       | 150,000 -      | 180,746.30 -       |
| 4311600 Taxe compensatoire - Protection civile   | 34,000.00 -        | 80,000 -       | 54,400.00 -        |
| 4311800 Taxes compensatoires places stationnem.  | 72,100.00 -        | 0              | 10,072.00 -        |
| 4360100 Remboursements d'indemnités              | 464.50 -           | 0              | 905.00 -           |
| 4363400 Remboursements des frais de poursuites   | 154.20 -           | 0              | 888.95 -           |
| 4366500 Prestations diverses                     | 0.00               | 0              | 477.20 -           |
| 4367400 Prêts plans d'archives                   | 5,394.59 -         | 5,000 -        | 5,348.76 -         |
| 4369805 Recettes Unesco                          | 83,608.00 -        | 13,720 -       | 35,226.20 -        |
| 4369850 Recettes Le Locle - Montagnes Neuchâtelo | 0.00               | 41,370 -       | 0.00               |
| 4391000 Autres recettes                          | 3,675.11 -         | 1,700 -        | 1,178.35 -         |
| 4398800 Part. tiers journées patrimoine horloger | 24,763.00 -        | 0              | 7,844.90 -         |
| <b>46 Subventions acquises</b>                   | <b>10,000.00 -</b> | <b>0</b>       | <b>0.00</b>        |
| 4611000 Subventions cantonales                   | 10,000.00 -        | 0              | 0.00               |
| <b>48 Prélèvements aux financements spéciaux</b> | <b>0.00</b>        | <b>0</b>       | <b>14,390.00 -</b> |
| 4801800 Prélèvement à provision pour abris P.C.  | 0.00               | 0              | 14,390.00 -        |
| <b>770 Géomatique</b>                            |                    |                |                    |
| Total des charges                                | 130,294.95         | 129,250        | 126,688.90         |
| Total des revenus                                | 324.50 -           | 500 -          | 10,365.00 -        |
| Charges/Revenus(-)                               | 129,970.45         | 128,750        | 116,323.90         |
| <b>30 Charges de personnel</b>                   | <b>111,643.30</b>  | <b>105,800</b> | <b>112,805.80</b>  |
| 3013100 Trait.du personnel technique             | 85,540.40          | 84,900         | 93,383.90          |
| 3017700 Traitement du personnel en formation     | 4,999.60           | 0              | 0.00               |
| 3018000 Alloc.complémentaires pour enfants       | 2,376.00           | 2,400          | 2,580.00           |
| 3031100 Contributions AVS-AI-APG                 | 4,806.75           | 4,600          | 4,923.15           |
| 3032100 Contributions à l'Alfa                   | 1,991.90           | 1,900          | 1,868.65           |
| 3033100 Contributions à la caisse de chômage     | 905.55             | 900            | 934.40             |
| 3041100 Contributions à la caisse de pensions    | 9,059.20           | 7,900          | 7,966.60           |
| 3051100 Assurances accidents de personnes        | 249.05             | 800            | 1,149.10           |
| 3052100 Assurances maladie de personnes          | 324.85             | 400            | 0.00               |
| 3091000 Formation du personnel - métier          | 1,390.00           | 2,000          | 0.00               |
| <b>31 Biens, services et marchandises</b>        | <b>18,651.65</b>   | <b>23,450</b>  | <b>13,883.10</b>   |
| 3101000 Fournitures et matériel de bureau        | 426.00             | 400            | 423.20             |
| 3101200 Formules administratives-Imprimés        | 0.00               | 50             | 0.00               |
| 3164000 Acquisition / expl.données géographiques | 16,898.90          | 22,600         | 11,536.20          |
| 3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens    | 489.80             | 100            | 189.00             |
| 3187000 Assurances responsabilité civile         | 137.60             | 300            | 0.00               |
| 3191000 Frais d'administration et généraux       | 699.35             | 0              | 1,734.70           |
| <b>43 Contributions</b>                          | <b>324.50 -</b>    | <b>500 -</b>   | <b>10,365.00 -</b> |
| 4366500 Prestations diverses                     | 324.50 -           | 500 -          | 10,365.00 -        |



## Police

|                                                  | Comptes 2009        | Budget 2009      | Comptes 2008        |
|--------------------------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| <i>Total des charges</i>                         | 18,072,829.38       | 18,281,710       | 17,759,218.35       |
| <i>Total des revenus</i>                         | 7,746,525.19 -      | 7,033,800 -      | 7,454,533.74 -      |
| <i>Charges/Revenus(-)</i>                        | 10,326,304.19       | 11,247,910       | 10,304,684.61       |
| <b>813 SUE Environnement</b>                     |                     |                  |                     |
| <i>Total des charges</i>                         | 1,168,371.74        | 1,523,730        | 1,220,187.82        |
| <i>Total des revenus</i>                         | 289,982.49 -        | 335,540 -        | 314,784.45 -        |
| <i>Charges/Revenus(-)</i>                        | 878,389.25          | 1,188,190        | 905,403.37          |
| <b>30 Charges de personnel</b>                   | <b>997,730.15</b>   | <b>1,043,630</b> | <b>981,299.05</b>   |
| 3011100 Traitements du personnel                 | 808,241.60          | 846,630          | 801,185.85          |
| 3017700 Traitement du personnel en formation     | 0.00                | 11,000           | 2,907.00            |
| 3017800 Traitement du personnel en réinsertion   | 12,028.40           | 0                | 7,560.80            |
| 3018000 Alloc.complémentaires pour enfants       | 15,444.00           | 17,030           | 15,693.00           |
| 3019010 Jubilaires / ancienneté                  | 1,500.00            | 1,500            | 0.00                |
| 3031100 Contributions AVS-AI-APG                 | 43,305.45           | 45,370           | 42,774.90           |
| 3032100 Contributions à l'Alfa                   | 18,078.20           | 18,900           | 16,231.60           |
| 3033100 Contributions à la caisse de chômage     | 7,969.70            | 8,600            | 7,862.65            |
| 3041100 Contributions à la caisse de pensions    | 79,855.20           | 82,500           | 70,790.10           |
| 3051100 Assurances accidents de personnes        | 2,288.10            | 2,130            | 7,219.75            |
| 3052100 Assurances maladie de personnes          | 3,069.05            | 3,220            | 0.00                |
| 3061100 Vêtements de fonction                    | 440.45              | 500              | 717.00              |
| 3091000 Formation du personnel - métier          | 5,510.00            | 6,250            | 8,356.40            |
| <b>31 Biens, services et marchandises</b>        | <b>142,969.73</b>   | <b>456,300</b>   | <b>216,805.25</b>   |
| 3101000 Fournitures et matériel de bureau        | 2,395.70            | 2,000            | 1,989.55            |
| 3101200 Formules administratives-Imprimés        | 957.60              | 1,000            | 1,465.70            |
| 3111000 Achats de matériel et de mobilier        | 1,011.55            | 500              | 0.00                |
| 3129100 Politique énergétique                    | 53,900.00           | 50,000           | 45,248.10           |
| 3156000 Entretien -Taxes - Assurances véhicules  | 2,380.80            | 3,000            | 3,333.67            |
| 3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens    | 6,877.20            | 7,200            | 6,039.55            |
| 3181100 Affranchissements                        | 3,373.96            | 6,000            | 5,192.82            |
| 3181300 Assurances choses                        | 0.00                | 350              | 410.41              |
| 3182000 Frais judiciaires et de poursuites       | 163.85              | 0                | 253.45              |
| 3184100 Frais de salubrité publique              | 2,032.75            | 2,000            | 462.95              |
| 3184200 Frais de contrôles                       | 853.05              | 1,700            | 936.75              |
| 3184300 Agriculture - Jardins potagers           | 9,828.05            | 5,400            | 8,480.15            |
| 3184400 Destruction des animaux nuisibles        | 8,241.99            | 11,000           | 11,591.65           |
| 3186300 Lutte contre le bruit                    | 3,283.70            | 2,000            | 57.80               |
| 3186800 Environnement                            | 4,053.40            | 5,000            | 3,951.95            |
| 3187000 Assurances responsabilité civile         | 1,248.90            | 2,150            | 0.00                |
| 3187600 Assurances véhicules à moteur            | 2,523.85            | 3,000            | 0.00                |
| 3187620 Assurances choses (biens mobiliers)      | 259.64              | 0                | 0.00                |
| 3189100 Mandat d'exploitation Viteos SA          | 36,956.85           | 350,000          | 119,301.00          |
| 3191000 Frais d'administration et généraux       | 1,232.54            | 2,500            | 1,093.20            |
| 3194300 Inspection d'immeubles                   | 1,000.00            | 1,000            | 1,000.00            |
| 3195100 Taxe élimination des déchets             | 394.35              | 500              | 5,996.55            |
| <b>33 Amortissements</b>                         | <b>347.82</b>       | <b>0</b>         | <b>2,298.46</b>     |
| 3300100 Perte et différence sur débiteurs        | 347.82              | 0                | 2,298.46            |
| <b>36 Subventions accordées</b>                  | <b>25,665.70</b>    | <b>21,000</b>    | <b>18,000.00</b>    |
| 3613000 Frais pour déchets abandonnés            | 5,665.70            | 1,000            | 0.00                |
| 3655600 ISSKA                                    | 20,000.00           | 20,000           | 18,000.00           |
| <b>39 Imputations internes</b>                   | <b>1,658.34</b>     | <b>2,800</b>     | <b>1,785.06</b>     |
| 3902200 Carburants Ville                         | 1,658.34            | 2,800            | 1,785.06            |
| <b>42 Revenus des biens</b>                      | <b>151,999.91 -</b> | <b>197,540 -</b> | <b>165,137.81 -</b> |
| 4211300 Intérêts de retard                       | 25.00 -             | 0                | 58.10 -             |
| 4271900 Redevance pour occupation domaine public | 20,196.00 -         | 35,000 -         | 3,170.80 -          |
| 4272300 Places du marché                         | 16,370.00 -         | 48,000 -         | 47,000.00 -         |
| 4291100 Recettes diverses                        | 115,408.91 -        | 114,540 -        | 114,908.91 -        |
| <b>43 Contributions</b>                          | <b>71,690.58 -</b>  | <b>68,000 -</b>  | <b>83,035.99 -</b>  |
| 4311200 Frais de sommations                      | 85.32 -             | 0                | 74.22 -             |
| 4360100 Remboursements d'indemnités              | 313.00 -            | 0                | 275.80 -            |
| 4363100 Remboursements divers                    | 71,088.01 -         | 68,000 -         | 82,202.52 -         |
| 4363400 Remboursements des frais de poursuites   | 204.25 -            | 0                | 333.45 -            |
| 4391000 Autres recettes                          | 0.00                | 0                | 150.00 -            |
| <b>44 Parts à des recettes</b>                   | <b>66,142.00 -</b>  | <b>70,000 -</b>  | <b>66,610.65 -</b>  |
| 4411400 Produit des patentes                     | 66,142.00 -         | 70,000 -         | 66,610.65 -         |



## Police

|            | Comptes 2009                                    | Budget 2009        | Comptes 2008          |
|------------|-------------------------------------------------|--------------------|-----------------------|
| <b>45</b>  | <b>Dédommag. de collectivités publiques</b>     | <b>0</b>           | <b>0.00</b>           |
| 4511500    | Allocations pour la formation profess.          | 0                  | 0.00                  |
| <b>860</b> | <b>Service du domaine public</b>                |                    |                       |
|            | <i>Total des charges</i>                        | <i>8,116,570</i>   | <i>8,130,907.64</i>   |
|            | <i>Total des revenus</i>                        | <i>1,906,800 -</i> | <i>2,187,289.93 -</i> |
|            | <i>Charges/Revenus(-)</i>                       | <i>6,209,770</i>   | <i>5,943,617.71</i>   |
| <b>30</b>  | <b>Charges de personnel</b>                     | <b>7,487,990</b>   | <b>7,457,217.00</b>   |
| 3011100    | Traitements du personnel                        | 1,719,960          | 1,724,216.65          |
| 3017700    | Traitement du personnel en formation            | 11,000             | 14,611.00             |
| 3018000    | Alloc.complémentaires pour enfants              | 24,390             | 22,701.85             |
| 3019010    | Jubilaires / ancienneté                         | 3,200              | 0.00                  |
| 3031100    | Contributions AVS-AI-APG                        | 92,650             | 92,214.50             |
| 3032100    | Contributions à l'Alfa                          | 38,150             | 34,556.10             |
| 3033100    | Contributions à la caisse de chômage            | 17,290             | 17,070.25             |
| 3041100    | Contributions à la caisse de pensions           | 148,960            | 129,191.95            |
| 3041300    | Apports employeur à la CPC                      | 0                  | 16,501.00 -           |
| 3051100    | Assurances accidents de personnes               | 4,120              | 14,356.90             |
| 3052100    | Assurances maladie de personnes                 | 5,770              | 0.00                  |
| 3061000    | Habilleme nt et équipement                      | 13,000             | 15,904.80             |
| 3091000    | Formation du personnel - métier                 | 2,000              | 1,394.00              |
| 3095000    | Mandats à des tiers                             | 5,407,500          | 5,407,500.00          |
| <b>31</b>  | <b>Biens, services et marchandises</b>          | <b>448,880</b>     | <b>353,936.57</b>     |
| 3101000    | Fournitures et matériel de bureau               | 7,000              | 3,282.90              |
| 3101200    | Formules administratives-Imprimés               | 4,000              | 12,115.85             |
| 3101500    | Publications                                    | 10,000             | 8,699.45              |
| 3102200    | Travaux photo                                   | 0                  | 190.45                |
| 3111100    | Achats et entretien du mobilier                 | 4,000              | 4,344.45              |
| 3111900    | Signalisation routière                          | 80,000             | 74,895.00             |
| 3131400    | Médailles et divers pour chiens                 | 1,000              | 0.00                  |
| 3133600    | Mobilité douce                                  | 150,000            | 0.00                  |
| 3151000    | Entretien matériel et mobilier                  | 5,000              | 935.85                |
| 3151900    | Achat et blanchissage du linge                  | 1,000              | 0.00                  |
| 3156000    | Entretien -Taxes - Assurances véhicules         | 9,000              | 6,279.75              |
| 3171000    | Frais déplacements-Réceptions-Examens           | 22,000             | 18,559.00             |
| 3181100    | Affranchissements                               | 38,000             | 23,419.04             |
| 3181300    | Assurances choses                               | 0                  | 507.05                |
| 3181800    | Communications Radio                            | 21,000             | 15,308.35             |
| 3182000    | Frais judiciaires et de poursuites              | 2,000              | 755.45                |
| 3187000    | Assurances responsabilité civile                | 4,340              | 0.00                  |
| 3187600    | Assurances véhicules à moteur                   | 1,000              | 0.00                  |
| 3187620    | Assurances choses (biens mobiliers)             | 3,070              | 0.00                  |
| 3187630    | Assurances techniques                           | 3,770              | 3,801.30              |
| 3187800    | Redevances                                      | 4,700              | 4,620.20              |
| 3191000    | Frais d'administration et généraux              | 26,000             | 40,603.03             |
| 3194400    | Service et moyens techniques                    | 25,000             | 21,311.00             |
| 3194500    | Frais de recrutement et formation               | 27,000             | 31,736.75             |
| 3194600    | Service sanitaire                               | 0                  | 32.50                 |
| 3198600    | Eurofoot 08                                     | 0                  | 82,539.20             |
| <b>33</b>  | <b>Amortissements</b>                           | <b>73,700</b>      | <b>241,521.43</b>     |
| 3300100    | Perte et différence sur débiteurs               | 12,000             | 3,379.73              |
| 3311000    | Amortissement patrimoine administratif          | 61,700             | 0.00                  |
| 3321000    | Amortissements complémentaires                  | 0                  | 238,141.70            |
| <b>35</b>  | <b>Dédommagements à des collectivités publ.</b> | <b>60,000</b>      | <b>57,930.00</b>      |
| 3511000    | Fichier cantonal des chiens                     | 60,000             | 57,930.00             |
| <b>36</b>  | <b>Subventions accordées</b>                    | <b>15,000</b>      | <b>15,000.00</b>      |
| 3657200    | Société protectrice des animaux                 | 15,000             | 15,000.00             |
| <b>39</b>  | <b>Imputations internes</b>                     | <b>31,000</b>      | <b>5,302.64</b>       |
| 3902200    | Carburants Ville                                | 6,000              | 5,302.64              |
| 3907900    | Prestations police-route service d'ordre        | 25,000             | 0.00                  |
| <b>40</b>  | <b>Impôts</b>                                   | <b>210,000 -</b>   | <b>217,260.00 -</b>   |
| 4061400    | Taxes de chiens                                 | 210,000 -          | 217,260.00 -          |
| <b>41</b>  | <b>Patentes et concessions</b>                  | <b>53,000 -</b>    | <b>52,571.55 -</b>    |
| 4101200    | Permissions tardives et taxes diverses          | 32,000 -           | 29,801.55 -           |



## Police

|                                                  | Comptes 2009          | Budget 2009        | Comptes 2008          |
|--------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| 4101300 Taxes des matches au loto                | 1,950.00 -            | 2,000 -            | 2,150.00 -            |
| 4101400 Taxes sur les taxis                      | 7,810.00 -            | 7,000 -            | 7,810.00 -            |
| 4101500 Taxes sur les distributeurs automatiques | 11,597.50 -           | 10,000 -           | 10,010.00 -           |
| 4101600 Taxes de distributeurs d'essence         | 2,800.00 -            | 2,000 -            | 2,800.00 -            |
| <b>42 Revenus des biens</b>                      | <b>102,384.60 -</b>   | <b>82,000 -</b>    | <b>77,475.10 -</b>    |
| 4211300 Intérêts de retard                       | 581.40 -              | 0                  | 137.60 -              |
| 4272300 Places du marché                         | 24,520.00 -           | 0                  | 0.00                  |
| 4274100 Recettes horodateurs                     | 7,974.85 -            | 7,000 -            | 7,968.35 -            |
| 4275000 Taxe pour vente sur voie publique        | 69,308.35 -           | 75,000 -           | 69,369.15 -           |
| <b>43 Contributions</b>                          | <b>43,627.00 -</b>    | <b>161,800 -</b>   | <b>31,567.38 -</b>    |
| 4311200 Frais de sommations                      | 2,040.00 -            | 800 -              | 862.80 -              |
| 4311500 Vente macarons - Mobilité douce          | 0.00                  | 150,000 -          | 0.00                  |
| 4344000 Fourrière                                | 3,980.00 -            | 0                  | 0.00                  |
| 4362800 Rembt. signalisation défectueuse         | 8,320.85 -            | 0                  | 0.00                  |
| 4363400 Remboursements des frais de poursuites   | 3,968.35 -            | 1,000 -            | 725.45 -              |
| 4364800 Remboursements d'intervention            | 3,400.00 -            | 0                  | 3,750.00 -            |
| 4367660 Rbts assurances responsabilité civile    | 9,455.00 -            | 0                  | 0.00                  |
| 4391000 Autres recettes                          | 12,229.85 -           | 10,000 -           | 26,229.13 -           |
| 4391100 Récupération créances perdues            | 232.95 -              | 0                  | 0.00                  |
| <b>44 Parts à des recettes</b>                   | <b>1,626,758.25 -</b> | <b>1,400,000 -</b> | <b>1,808,415.90 -</b> |
| 4411200 Amendes pour contraventions              | 1,626,758.25 -        | 1,400,000 -        | 1,808,415.90 -        |
| <b>45 Dédommag. de collectivités publiques</b>   | <b>150.00 -</b>       | <b>0</b>           | <b>0.00</b>           |
| 4511500 Allocations pour la formation profess.   | 150.00 -              | 0                  | 0.00                  |
| <b>870 SIS</b>                                   |                       |                    |                       |
| Total des charges                                | 7,365,601.46          | 7,197,540          | 7,038,615.12          |
| Total des revenus                                | 4,130,271.60 -        | 3,930,640 -        | 4,100,269.99 -        |
| Charges/Revenus(-)                               | 3,235,329.86          | 3,266,900          | 2,938,345.13          |
| <b>30 Charges de personnel</b>                   | <b>5,510,333.25</b>   | <b>5,374,640</b>   | <b>5,123,823.30</b>   |
| 3011100 Traitements du personnel                 | 4,391,952.00          | 4,303,670          | 4,155,479.35          |
| 3018000 Alloc.complémentaires pour enfants       | 133,650.00            | 117,810            | 118,627.50            |
| 3019010 Jubilaires / ancienneté                  | 3,500.00              | 3,500              | 0.00                  |
| 3031100 Contributions AVS-AI-APG                 | 229,849.10            | 227,020            | 216,918.45            |
| 3032100 Contributions à l'Alfa                   | 95,976.60             | 94,760             | 82,307.95             |
| 3033100 Contributions à la caisse de chômage     | 42,892.05             | 42,610             | 40,534.65             |
| 3041100 Contributions à la caisse de pensions    | 457,957.15            | 445,570            | 388,740.30            |
| 3051100 Assurances accidents de personnes        | 12,311.10             | 10,530             | 36,427.60             |
| 3052100 Assurances maladie de personnes          | 15,725.05             | 15,720             | 0.00                  |
| 3061000 Habillement et équipement                | 23,576.00             | 27,000             | 27,544.75             |
| 3061300 Contribution nourriture                  | 40,638.00             | 47,450             | 0.00                  |
| 3091000 Formation du personnel - métier          | 27,740.95             | 25,000             | 34,992.50             |
| 3091100 Visites médicales                        | 4,391.30              | 4,000              | 6,231.05              |
| 3091600 Formation du poste permanent             | 30,173.95             | 10,000             | 16,019.20             |
| <b>31 Biens, services et marchandises</b>        | <b>1,046,363.51</b>   | <b>1,049,520</b>   | <b>1,093,900.77</b>   |
| 3101000 Fournitures et matériel de bureau        | 3,764.00              | 5,000              | 802.80                |
| 3101200 Formules administratives-Imprimés        | 112.90                | 2,500              | 430.40                |
| 3111000 Achats de matériel et de mobilier        | 43,585.30             | 30,000             | 72,262.62             |
| 3117600 Oxygène médical                          | 3,305.15              | 10,000             | 0.00                  |
| 3120200 Chauffage-Eclairage                      | 5,314.65              | 4,800              | 5,751.45              |
| 3122600 Forfait pour utilisation de l'eau        | 25,000.00             | 25,000             | 25,000.00             |
| 3131300 Carburants - Huile                       | 48,822.05             | 65,000             | 70,975.10             |
| 3142400 Entretien des bâtiments                  | 2,949.70              | 5,000              | 1,932.85              |
| 3151000 Entretien matériel et mobilier           | 55,242.56             | 83,000             | 81,159.56             |
| 3156000 Entretien -Taxes - Assurances véhicules  | 110,328.18            | 95,000             | 198,438.17            |
| 3160400 Annuité leasing ECAP                     | 64,807.00             | 82,420             | 62,693.00             |
| 3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens    | 820.60                | 0                  | 0.00                  |
| 3181100 Affranchissements                        | 3,025.15              | 4,500              | 4,609.80              |
| 3181200 Téléphonie                               | 5,845.30              | 10,000             | 10,836.95             |
| 3181300 Assurances choses                        | 0.00                  | 0                  | 3,320.89              |
| 3181800 Communications Radio                     | 205,318.85            | 116,000            | 111,760.50            |
| 3182000 Frais judiciaires et de poursuites       | 16,418.10             | 15,000             | 21,568.60             |
| 3184800 Prévention manifestations                | 19,060.00             | 18,000             | 12,990.00             |
| 3184900 Prévention service d'ordre               | 69,390.80             | 48,000             | 47,330.00             |
| 3187000 Assurances responsabilité civile         | 6,910.00              | 11,000             | 279.40                |
| 3187600 Assurances véhicules à moteur            | 45,661.20             | 43,210             | 0.00                  |
| 3187620 Assurances choses (biens mobiliers)      | 3,825.97              | 440                | 0.00                  |
| 3187630 Assurances techniques                    | 22,217.80             | 27,680             | 0.00                  |



## Police

|                                                    | Comptes 2009          | Budget 2009        | Comptes 2008          |
|----------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| 3187640 Assurances transports                      | 1,719.40              | 970                | 0.00                  |
| 3191000 Frais d'administration et généraux         | 26,358.45             | 32,000             | 28,410.23             |
| 3194000 Frais, exercices et cours Organisation r   | 118,668.10            | 140,000            | 155,820.10            |
| 3194050 Examens médicaux ORPP                      | 4,710.10              | 0                  | 0.00                  |
| 3194100 Frais en cas de sinistres                  | 41,776.90             | 60,000             | 84,735.90             |
| 3194200 Habillement et équipement Organisation r   | 31,332.70             | 50,000             | 25,009.00             |
| 3194600 Service sanitaire                          | 60,072.60             | 65,000             | 67,783.45             |
| <b>33 Amortissements</b>                           | <b>552,856.45</b>     | <b>503,550</b>     | <b>550,403.05</b>     |
| 3300100 Perte et différence sur débiteurs          | 103,011.45            | 60,000             | 101,321.05            |
| 3311000 Amortissement patrimoine administratif     | 449,845.00            | 443,550            | 449,082.00            |
| <b>39 Imputations internes</b>                     | <b>256,048.25</b>     | <b>269,830</b>     | <b>270,488.00</b>     |
| 3900600 Traitement information - SIC               | 51,583.00             | 60,910             | 78,784.00             |
| 3900700 Achat matériel informatique                | 6,600.00              | 6,600              | 11,985.00             |
| 3906900 Quote-part charges bâtiment SIS            | 197,865.25            | 202,320            | 179,719.00            |
| <b>42 Revenus des biens</b>                        | <b>31,431.60 -</b>    | <b>27,700 -</b>    | <b>31,956.45 -</b>    |
| 4211300 Intérêts de retard                         | 5,857.20 -            | 2,000 -            | 6,256.45 -            |
| 4276000 Locations des bâtiments                    | 25,574.40 -           | 25,700 -           | 25,700.00 -           |
| <b>43 Contributions</b>                            | <b>1,787,193.65 -</b> | <b>1,616,000 -</b> | <b>1,953,974.29 -</b> |
| 4311200 Frais de sommations                        | 3,255.00 -            | 1,000 -            | 4,044.05 -            |
| 4360100 Remboursements d'indemnités                | 1,525.00 -            | 0                  | 0.00                  |
| 4360700 Rembours.transports voitures/ambulances    | 1,385,105.60 -        | 1,300,000 -        | 1,413,534.65 -        |
| 4361500 Facturation service du feu                 | 326,927.20 -          | 260,000 -          | 418,857.90 -          |
| 4362700 Fausses alarmes                            | 41,100.00 -           | 40,000 -           | 51,200.00 -           |
| 4363100 Remboursements divers                      | 18,851.30 -           | 3,000 -            | 40,858.74 -           |
| 4363400 Remboursements des frais de poursuites     | 2,949.85 -            | 10,000 -           | 21,130.30 -           |
| 4367670 Remboursements assurances techniques       | 4,314.30 -            | 0                  | 0.00                  |
| 4391100 Récupération créances perdues              | 3,165.40 -            | 2,000 -            | 4,348.65 -            |
| <b>45 Dédommag. de collectivités publiques</b>     | <b>1,594,008.20 -</b> | <b>1,596,940 -</b> | <b>1,448,146.85 -</b> |
| 4521000 Contributions des communes                 | 195,222.00 -          | 197,670 -          | 142,364.00 -          |
| 4521100 Participation Le Locle-nouvel impôt        | 375,000.00 -          | 375,000 -          | 375,000.00 -          |
| 4521300 Particip. Le Locle - amortissements        | 14,775.00 -           | 14,780 -           | 14,745.25 -           |
| 4521400 Part de la Ville du Locle                  | 336,039.00 -          | 338,990 -          | 244,136.00 -          |
| 4521500 Conventions Jura et Berne                  | 38,640.00 -           | 38,000 -           | 38,620.00 -           |
| 4521600 Contributions des communes, sanitaire      | 131,700.00 -          | 132,500 -          | 132,500.00 -          |
| 4521700 Part de la Ville du Locle, sanitaire       | 256,375.00 -          | 256,000 -          | 256,000.00 -          |
| 4521800 Participation Les Brenets                  | 70,000.00 -           | 70,000 -           | 70,000.00 -           |
| 4522100 Dédommagement mission cantonale            | 176,257.20 -          | 174,000 -          | 174,781.60 -          |
| <b>46 Subventions acquises</b>                     | <b>682,638.15 -</b>   | <b>665,000 -</b>   | <b>666,192.40 -</b>   |
| 4611000 Subventions cantonales                     | 64,349.75 -           | 50,000 -           | 49,177.20 -           |
| 4612400 Participation instruction ECAP             | 210,000.00 -          | 210,000 -          | 210,000.00 -          |
| 4612600 Participation fonds cant.sapeurs-pomp.     | 1,570.00 -            | 1,000 -            | 1,140.00 -            |
| 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                      | 100,718.40 -          | 98,000 -           | 99,875.20 -           |
| <b>49 Imputations internes</b>                     | <b>35,000.00 -</b>    | <b>25,000 -</b>    | <b>0.00</b>           |
| 4907900 Prestations police-route SDP               | 35,000.00 -           | 25,000 -           | 0.00                  |
| <b>880 Protection civile-dét.catastrophe</b>       |                       |                    |                       |
| Total des charges                                  | 546,942.40            | 583,050            | 571,096.50            |
| Total des revenus                                  | 483,822.00 -          | 0                  | 53,778.10 -           |
| Charges/Revenus(-)                                 | 63,120.40             | 583,050            | 517,318.40            |
| <b>31 Biens, services et marchandises</b>          | <b>12,194.40</b>      | <b>17,000</b>      | <b>40,888.50</b>      |
| 3142400 Entretien des bâtiments                    | 0.00                  | 0                  | 13,000.00             |
| 3147600 Entretien des abris publics                | 7,814.00              | 10,000             | 7,099.50              |
| 3161000 Locations                                  | 4,280.40              | 2,000              | 6,420.60              |
| 3189960 Cours d'utilité publique                   | 0.00                  | 5,000              | 0.00                  |
| 3191000 Frais d'administration et généraux         | 100.00                | 0                  | 14,368.40             |
| <b>33 Amortissements</b>                           | <b>10,686.00</b>      | <b>10,700</b>      | <b>11,886.00</b>      |
| 3311000 Amortissement patrimoine administratif     | 10,686.00             | 10,700             | 11,886.00             |
| <b>35 Dédommagements à des collectivités publ.</b> | <b>524,062.00</b>     | <b>555,350</b>     | <b>518,322.00</b>     |
| 3511200 Particip. de la Ville organisation de PC   | 524,062.00            | 555,350            | 518,322.00            |
| <b>43 Contributions</b>                            | <b>483,822.00 -</b>   | <b>0</b>           | <b>53,778.10 -</b>    |



## Police

|                                                  | Comptes 2009        | Budget 2009      | Comptes 2008        |
|--------------------------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| 4351500 Ventes diverses                          | 0.00                | 0                | 53,778.10 -         |
| 4363100 Remboursements divers                    | 483,822.00 -        | 0                | 0.00                |
| <b>890 OPC Organ. Protection Civile</b>          |                     |                  |                     |
| <i>Total des charges</i>                         | <i>770,208.85</i>   | <i>860,820</i>   | <i>798,411.27</i>   |
| <i>Total des revenus</i>                         | <i>770,208.85 -</i> | <i>860,820 -</i> | <i>798,411.27 -</i> |
| <i>Charges/Revenus(-)</i>                        | <i>0.00</i>         | <i>0</i>         | <i>0.00</i>         |
| <b>30 Charges de personnel</b>                   | <b>535,419.40</b>   | <b>540,720</b>   | <b>517,069.95</b>   |
| 3011100 Traitements du personnel                 | 440,626.50          | 449,130          | 433,126.40          |
| 3018000 Alloc.complémentaires pour enfants       | 4,431.00            | 3,130            | 3,622.00            |
| 3031100 Contributions AVS-AI-APG                 | 23,225.00           | 23,780           | 22,585.30           |
| 3032100 Contributions à l'Alfa                   | 9,691.50            | 9,880            | 8,567.00            |
| 3033100 Contributions à la caisse de chômage     | 4,379.25            | 4,490            | 4,255.95            |
| 3041100 Contributions à la caisse de pensions    | 43,901.00           | 43,490           | 40,271.10           |
| 3051100 Assurances accidents de personnes        | 1,257.40            | 1,110            | 3,849.35            |
| 3052100 Assurances maladie de personnes          | 1,673.15            | 1,710            | 0.00                |
| 3061000 Habillement et équipement                | 6,234.60            | 4,000            | 792.85              |
| <b>31 Biens, services et marchandises</b>        | <b>192,104.35</b>   | <b>297,600</b>   | <b>238,472.52</b>   |
| 3101000 Fournitures et matériel de bureau        | 1,221.60            | 3,000            | 3,106.74            |
| 3101200 Formules administratives-Imprimés        | 0.00                | 1,000            | 0.00                |
| 3111000 Achats de matériel et de mobilier        | 15,820.05           | 25,000           | 26,243.73           |
| 3120200 Chauffage-Eclairage                      | 17,718.55           | 20,000           | 19,013.55           |
| 3131300 Carburants - Huile                       | 4,017.00            | 12,000           | 8,365.85            |
| 3142400 Entretien des bâtiments                  | 23,723.10           | 37,480           | 32,359.05           |
| 3156000 Entretien -Taxes - Assurances véhicules  | 19,128.15           | 20,000           | 23,280.55           |
| 3161000 Locations                                | 48,893.35           | 50,000           | 48,680.00           |
| 3181100 Affranchissements                        | 1,505.00            | 3,000            | 4,000.00            |
| 3181200 Téléphonie                               | 14,812.75           | 25,000           | 19,077.45           |
| 3181700 Avance cours au profit de collectivité   | 6,506.00            | 10,000           | 2,376.85            |
| 3181800 Communications Radio                     | 7,708.30            | 5,000            | 6,821.85            |
| 3187000 Assurances responsabilité civile         | 2,885.15            | 1,120            | 0.00                |
| 3191000 Frais d'administration et généraux       | 5,199.80            | 25,000           | 18,191.70           |
| 3194000 Frais, exercices et cours Organisation r | 22,965.55           | 60,000           | 26,955.20           |
| <b>39 Imputations internes</b>                   | <b>42,685.10</b>    | <b>22,500</b>    | <b>42,868.80</b>    |
| 3900600 Traitement information - SIC             | 10,700.00           | 10,700           | 22,900.00           |
| 3900700 Achat matériel informatique              | 0.00                | 1,800            | 0.00                |
| 3901600 Frais d'administration                   | 10,000.00           | 10,000           | 0.00                |
| 3906900 Quote-part charges bâtiment SIS          | 21,985.10           | 0                | 19,968.80           |
| <b>42 Revenus des biens</b>                      | <b>3,171.50 -</b>   | <b>4,000 -</b>   | <b>2,788.50 -</b>   |
| 4272100 Locations diverses                       | 3,171.50 -          | 4,000 -          | 2,788.50 -          |
| <b>43 Contributions</b>                          | <b>9,634.40 -</b>   | <b>5,000 -</b>   | <b>4,165.00 -</b>   |
| 4311200 Frais de sommations                      | 0.00                | 0                | 30.00 -             |
| 4347700 Cours au profit de la collectivité       | 5,410.50 -          | 5,000 -          | 3,135.00 -          |
| 4363100 Remboursements divers                    | 3,674.90 -          | 0                | 1,000.00 -          |
| 4367630 Rbts assurances véhicules à moteur       | 549.00 -            | 0                | 0.00                |
| <b>46 Subventions acquises</b>                   | <b>757,402.95 -</b> | <b>851,820 -</b> | <b>791,457.77 -</b> |
| 4612300 Subvention pour matériel et instruction  | 31,100.00 -         | 0                | 31,100.00 -         |
| 4613200 Subvention salaires                      | 85,782.00 -         | 102,800 -        | 101,135.85 -        |
| 4613300 Subvention Organ. Protection Civile      | 640,520.95 -        | 749,020 -        | 659,221.92 -        |



## Services industriels

|                                                  | Comptes 2009           | Budget 2009         | Comptes 2008           |
|--------------------------------------------------|------------------------|---------------------|------------------------|
| <i>Total des charges</i>                         | 13,448,488.37          | 15,518,580          | 14,066,391.00          |
| <i>Total des revenus</i>                         | 16,745,516.70 -        | 19,341,080 -        | 20,307,383.27 -        |
| <i>Charges/Revenus(-)</i>                        | 3,297,028.33 -         | 3,822,500 -         | 6,240,992.27 -         |
| <b>900 Administration générale</b>               |                        |                     |                        |
| <i>Total des charges</i>                         | 0.00                   | 0                   | 704,047.98             |
| <i>Total des revenus</i>                         | 0.00                   | 0                   | 6,945,040.25 -         |
| <i>Charges/Revenus(-)</i>                        | 0.00                   | 0                   | 6,240,992.27 -         |
| <b>31 Biens, services et marchandises</b>        | <b>0.00</b>            | <b>0</b>            | <b>679,047.98</b>      |
| 3195500 Eclairage public                         | 0.00                   | 0                   | 631,085.48             |
| 3197800 TVA sur prestations soumises             | 0.00                   | 0                   | 47,962.50              |
| <b>39 Imputations internes</b>                   | <b>0.00</b>            | <b>0</b>            | <b>25,000.00</b>       |
| 3908000 Honoraires Conseil Communal              | 0.00                   | 0                   | 25,000.00              |
| <b>42 Revenus des biens</b>                      | <b>0.00</b>            | <b>0</b>            | <b>6,400,506.25 -</b>  |
| 4201400 Intérêts de Viteos SA                    | 0.00                   | 0                   | 670,545.45 -           |
| 4211000 Intérêts des c/c et placements Viteos    | 0.00                   | 0                   | 218.80 -               |
| 4222000 Dividende Viteos SA                      | 0.00                   | 0                   | 2,683,500.00 -         |
| 4222200 Redevance                                | 0.00                   | 0                   | 2,880,930.00 -         |
| 4276100 Droits de superficie                     | 0.00                   | 0                   | 165,312.00 -           |
| <b>43 Contributions</b>                          | <b>0.00</b>            | <b>0</b>            | <b>25,000.00 -</b>     |
| 4361250 Mandat                                   | 0.00                   | 0                   | 25,000.00 -            |
| <b>49 Imputations internes</b>                   | <b>0.00</b>            | <b>0</b>            | <b>519,534.00 -</b>    |
| 4921000 Intérêts des capitaux                    | 0.00                   | 0                   | 519,534.00 -           |
| <b>902 Services industriels</b>                  |                        |                     |                        |
| <i>Total des charges</i>                         | 1,066,908.05           | 1,575,000           | 0.00                   |
| <i>Total des revenus</i>                         | 4,363,936.38 -         | 5,397,500 -         | 0.00                   |
| <i>Charges/Revenus(-)</i>                        | 3,297,028.33 -         | 3,822,500 -         | 0.00                   |
| <b>31 Biens, services et marchandises</b>        | <b>1,066,908.05</b>    | <b>1,550,000</b>    | <b>0.00</b>            |
| 3195500 Eclairage public                         | 1,066,908.05           | 1,550,000           | 0.00                   |
| <b>39 Imputations internes</b>                   | <b>0.00</b>            | <b>25,000</b>       | <b>0.00</b>            |
| 3908000 Honoraires Conseil Communal              | 0.00                   | 25,000              | 0.00                   |
| <b>42 Revenus des biens</b>                      | <b>4,363,936.38 -</b>  | <b>5,372,500 -</b>  | <b>0.00</b>            |
| 4211000 Intérêts des c/c et placements Viteos    | 9.25 -                 | 0                   | 0.00                   |
| 4222000 Dividende Viteos SA                      | 1,543,500.00 -         | 2,572,500 -         | 0.00                   |
| 4222200 Redevance                                | 2,820,427.13 -         | 2,800,000 -         | 0.00                   |
| <b>43 Contributions</b>                          | <b>0.00</b>            | <b>25,000 -</b>     | <b>0.00</b>            |
| 4361250 Mandat                                   | 0.00                   | 25,000 -            | 0.00                   |
| <b>911 Eaux-réseau</b>                           |                        |                     |                        |
| <i>Total des charges</i>                         | 12,381,580.32          | 13,943,580          | 13,362,343.02          |
| <i>Total des revenus</i>                         | 12,381,580.32 -        | 13,943,580 -        | 13,362,343.02 -        |
| <i>Charges/Revenus(-)</i>                        | 0.00                   | 0                   | 0.00                   |
| <b>31 Biens, services et marchandises</b>        | <b>5,439,149.96</b>    | <b>6,200,000</b>    | <b>6,030,847.50</b>    |
| 3102000 Editions et particip.à des public.Ville  | 0.00                   | 0                   | 5,000.00               |
| 3189100 Mandat d'exploitation Viteos SA          | 5,439,149.96           | 6,200,000           | 6,025,847.50           |
| <b>33 Amortissements</b>                         | <b>1,151,690.00</b>    | <b>1,206,000</b>    | <b>1,105,269.50</b>    |
| 3311000 Amortissement patrimoine administratif   | 1,151,690.00           | 1,206,000           | 1,105,269.50           |
| <b>38 Attributions aux financements spéciaux</b> | <b>25,633.94</b>       | <b>570,680</b>      | <b>527,379.00</b>      |
| 3800900 Ver.provision Presta-Jogne y.c. intérêts | 0.00                   | 570,680             | 527,379.00             |
| 3801000 Versement provision service de l'eau     | 25,633.94              | 0                   | 0.00                   |
| <b>39 Imputations internes</b>                   | <b>5,765,106.42</b>    | <b>5,966,900</b>    | <b>5,698,847.02</b>    |
| 3901700 Taxe d'épuration Ttc (vers.à Ville)      | 5,260,122.42           | 5,405,000           | 5,179,313.02           |
| 3921000 Intérêts des capitaux                    | 504,984.00             | 561,900             | 519,534.00             |
| <b>42 Revenus des biens</b>                      | <b>179,121.91 -</b>    | <b>185,000 -</b>    | <b>508,081.53 -</b>    |
| 4291100 Recettes diverses                        | 1,408.24               | 0                   | 313,010.08 -           |
| 4291200 Taxes branchement                        | 180,530.15 -           | 185,000 -           | 195,071.45 -           |
| <b>43 Contributions</b>                          | <b>12,202,458.41 -</b> | <b>13,132,500 -</b> | <b>12,260,945.63 -</b> |



## Services industriels

|                                                  | Comptes 2009   | Budget 2009      | Comptes 2008        |
|--------------------------------------------------|----------------|------------------|---------------------|
| 4342500 Taxe d'épuration ttc                     | 5,260,122.42 - | 5,405,000 -      | 5,179,313.02 -      |
| 4351000 Vente de l'eau                           | 6,648,354.08 - | 6,981,500 -      | 6,333,329.26 -      |
| 4351100 Electricité fournie par usine Moyats     | 293,981.91 -   | 441,000 -        | 467,403.35 -        |
| 4351400 Préfinancement Presta-Jogne              | 0.00           | 305,000 -        | 280,900.00 -        |
| <b>48 Prélèvements aux financements spéciaux</b> | <b>0.00</b>    | <b>626,080 -</b> | <b>593,315.86 -</b> |
| 4801500 Prélèvement provision service de l'eau   | 0.00           | 626,080 -        | 593,315.86 -        |



# **Remarques concernant les Comptes 2009**

## **ADMINISTRATION GENERALE**

### **100 Conseil général**

|          |                                          |                                                                                                     |
|----------|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 317 1000 | Frais déplacement – Réceptions – Examens | Pas de sortie du Conseil général organisée en 2009.                                                 |
| 318 1100 | Affranchissements                        | Montant difficile à budgéter car dépend du nombre d'envois aux conseillers généraux et aux abonnés. |

### **110 Conseil communal**

|          |                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|----------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 301 8000 | Allocations complém. pour enfants                   | Augmentation du nombre de bénéficiaires. Adapté à la hausse pour 2010.                                                                                                                                                                                                                                             |
| 307 1000 | Pensions retraite                                   | Diminution du nombre de bénéficiaires.                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 307 2300 | Indemnités de sorties à provisionner                | Le montant à provisionner calculé lors de l'établissement du budget ne tenait pas compte du versement intervenu le 31.12.2008. Pour 2010, cette lacune a été réglée. Le montant budgété tient compte du versement 2009.                                                                                            |
| 310 2000 | Éditions et participations à des publications Ville | 2 crédits art. 95 pour un montant total de CHF 41'000.- accordés par le Conseil communal pour l'organisation de 2 votations communales (référendums contre la déchetterie intercommunale aux Eplatures et le projet de réfection/réaménagement de Charles-Naine/Bois-Noir).                                        |
| 311 1000 | Achats de matériel et mobilier                      | 1 crédit art. 95 accordé par le Conseil communal pour le remplacement de 7 affranchisseuses en fin de vie.                                                                                                                                                                                                         |
| 317 1000 | Frais déplacement – Réceptions – Examens            | Montant variable en fonction du nombre de réceptions officielles et des vins d'honneur octroyés. En 2009, réception du Conseil communal de Winterthur sur 2 jours. Dépassement lié également à l'augmentation du forfait mensuel versé aux conseillers communaux pour frais professionnels. Adapté au budget 2010. |
| 318 7000 | Assurances responsabilité civile                    | Montant imputé par le Service financier.                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 318 9300 | Honoraires                                          | 1 crédit art. 95 accordé par le Conseil communal pour les honoraires versés à l'expert principal et à l'architecte, mandatés pour l'expertise financière, dans le cadre du dossier Bel-Air.                                                                                                                        |
| 319 0100 | Développement des relations intercommunales         | Montant sous-estimé en 2009. Revu à la hausse en 2010.                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 423 2000 | Participation État antenne                          | Montant versé par l'Etat plus élevé que le montant budgété.                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 436 0100 | Remboursements d'indemnités                         | Montant variable en fonction du nombre de séances auxquelles participent les conseillers communaux (CA du groupe E, HNE, TRN, ACN,...).                                                                                                                                                                            |
| 490 8000 | Honoraires Conseil communal                         | Pas de versement en 2009 selon décision de Viteos.                                                                                                                                                                                                                                                                 |

### **121 Chancellerie**

|          |                                                |                                                                                                                                                                                                                                   |
|----------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 309 1000 | Formation du personnel                         | Pas de formation métier suivie en 2009.                                                                                                                                                                                           |
| 310 1000 | Fournitures et matériel de bureau              | Dépenses limitées au strict minimum.                                                                                                                                                                                              |
| 310 1200 | Formules administratives - Imprimés            | Montant difficile à budgéter car dépend du nombre de rapports imprimés en cours d'année.                                                                                                                                          |
| 310 1400 | Abts - Cotis. - Document. prof. - Bibliothèque | Dépenses limitées au strict minimum et non renouvellement de certains abonnements.                                                                                                                                                |
| 310 1500 | Publications                                   | Dépassement à mettre en relation avec le nombre d'arrêtés et d'avis officiels publiés dans la FON. Publication de 2 arrêtés de convocation des électeurs non budgétée (votations communales du 17 mai et 27 septembre 2009).      |
| 311 1000 | Achats de matériel et mobilier                 | 2 crédits art. 95 octroyés par le Conseil communal pour l'achat d'un projecteur multimédia pour la salle des commissions d'Espace (CHF 2'650.-) et du nouveau mobilier pour les postes de chargés de communication (CHF 4'000.-). |

## ADMINISTRATION GENERALE

### 121 Chancellerie (suite)

|          |                                  |                                                                                                                                                                                               |
|----------|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 312 0200 | Chauffage - Eclairage            | Montant budgété surestimé. Revu à la baisse en 2010.                                                                                                                                          |
| 318 7000 | Assurances responsabilité civile | Montant imputé par le Service financier.                                                                                                                                                      |
| 318 8000 | Actions de communication         | 1 crédit art. 95 de CHF 20'000.- accordé par le Conseil communal pour des actions de communication menées en 2009 et 2010 par TVP.                                                            |
| 319 6001 | Frais divers et imprévus         | Dépassement à mettre en relation avec la réparation non budgétée de l'enregistreur mini-disc du Conseil général et l'augmentation de la facture du DUN pour les redevances photocopie papier. |
| 365 8300 | Canal Alpha                      | Décision du Conseil communal de doubler la subvention à Canal Alpha.                                                                                                                          |
| 365 8400 | RTN                              | Pas de subvention versée en 2009.                                                                                                                                                             |

### 122 Service économique

|          |                                                       |                                                                  |
|----------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 309 1000 | Formation du personnel                                | Cours suivis pris en charge sous rubrique 620.                   |
| 310 1000 | Fournitures et matériel de bureau                     | Dépense aléatoire, moins importante que prévue.                  |
| 310 1200 | Formules administratives - Imprimés                   | Dépense aléatoire, moins importante que prévue.                  |
| 312 2100 | Electricité - Eau -Gaz                                | Dépense aléatoire, plus importante que prévue.                   |
| 317 1000 | Frais déplacement - Réceptions - Examens              | Dépense aléatoire, moins importante que prévue.                  |
| 318 1100 | Affranchissements                                     | Dépense aléatoire, moins importante que prévue.                  |
| 319 6001 | Frais divers et imprévus                              | Dépense aléatoire, moins importante que prévue.                  |
| 331 1000 | Amort. patrimoine administratif                       | Journées de la Métropole Horlogère, amortissement de non-valeur. |
| 365 6600 | Participation de la Ville au développement économique | Développement de Neode repoussé à 2010.                          |
| 436 0100 | Remboursements d'indemnités                           | Recette aléatoire, plus importante que prévue.                   |

### 123 Service informatique communal

|          |                                          |                                                                                                                         |
|----------|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 310 0200 | Achats de matériel informatique          | Dépenses limitées au strict minimum.                                                                                    |
| 310 0500 | Achat de fournitures                     | Peu de dépenses sur ce poste.                                                                                           |
| 312 2100 | Electricité - Eau -Gaz                   | Locaux restés à notre charge (Parc 65).                                                                                 |
| 316 1000 | Locations                                | Location Parc 65.                                                                                                       |
| 317 1000 | Frais déplacement - Réceptions - Examens | Montant à charge de la Ville.                                                                                           |
| 318 0600 | Prestations de services & logiciels      | Adaptation d'Etic pour la facturation de la taxe déchets pas facturée (CHF 30'000.-).                                   |
| 318 1200 | Téléphonie                               | Budget 2009 trop optimiste.                                                                                             |
| 331 1000 | Amort. patrimoine administratif          | Pas d'amortissement en 2009 compte tenu des amortissements complémentaires des années précédentes.                      |
| 436 1300 | Autres recettes                          | Différentes prestations pour la Caisse de pension et pour Video 2000 (participation au frais de liaison d'un bâtiment). |
| 436 6800 | Recettes matériel externes               | Vente de matériel d'occasion.                                                                                           |
| 490 0600 | Participation traitement information     | Prestations moindres pour le SIS.                                                                                       |
| 490 0700 | Participation achat mat. informatique    | Plus de facturation par ce poste à l'OPC.                                                                               |

### 124 Service juridique

|          |                                            |                                                                                                                                                                       |
|----------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 310 1000 | Fournitures et matériel de bureau          | Budget pas dépensé. Le service ne consomme pas beaucoup de consommables.                                                                                              |
| 310 1200 | Formules administratives - Imprimés        | Voir ci-dessus.                                                                                                                                                       |
| 310 1400 | Abts-Cotis.-Document. prof. - Bibliothèque | Ce sont les frais d'abonnements (revues juridiques, papier ou en ligne) et d'achat de documentation. Variable selon les publications etc. Budget pas dépensé en 2009. |
| 317 1000 | Frais déplacement - Réceptions - Examens   | Pas dépensé en entier. Variable selon les années. Le service garde un min. de CHF 1000.- au budget.                                                                   |

## ADMINISTRATION GENERALE

### 124 Service juridique (suite)

|          |                                |                                                                                                  |
|----------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 318 0500 | Frais judiciaires - actes      | Variable également d'année en année en fonction des affaires. Pas dépensé en entier cette année. |
| 318 1100 | Affranchissements              | Idem.                                                                                            |
| 318 2000 | Frais judiciaires - poursuites | Avance de frais dans la poursuite de l'architecte du collège de la Charrière.                    |
| 319 6001 | Frais divers et imprévus       | Variable aussi. Pas dépensé en entier cette année.                                               |
| 439 1100 | Récupération créance perdue    | Saisie architecte collège de la Charrière.                                                       |

### 130 Contrôle des habitants – Etat civil

|          |                                           |                                                                                                                                                                                                                                                      |
|----------|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 301 8000 | Alloc. complémentaires pour enfants       | Augmentation du nombre de bénéficiaires.                                                                                                                                                                                                             |
| 309 1000 | Formation du personnel                    | Montant variable en fonction du type de cours choisis.                                                                                                                                                                                               |
| 310 1000 | Fournitures et matériel de bureau         | Dépassement à mettre en relation avec le nombre de scrutins en 2009 (2 tours pour les élections cantonales et 4 votations).                                                                                                                          |
| 310 1900 | Élections, votations                      | Idem remarque ci-dessus.                                                                                                                                                                                                                             |
| 311 1100 | Achat et entretien du mobilier            | Crédit (art. 95) accordé par le Conseil communal pour le remplacement de 4 bureaux en mauvais état (1977) ne répondant plus aux normes minimales en matière d'ergonomie. Achat en cours d'année en raison de la création du poste d'agent recenseur. |
| 312 2100 | Électricité – Eau – Gaz                   | Montant difficile à budgéter en raison des nombreux changements intervenus dans la facturation par Viteos.                                                                                                                                           |
| 318 1100 | Affranchissements                         | Montant sous-estimé. Adapté à la hausse en 2010.                                                                                                                                                                                                     |
| 318 8100 | Prestation Ville du Locle                 | Montant difficile à budgéter car dépend des recettes encaissées par l'Etat civil des montagnes neuchâteloises.                                                                                                                                       |
| 319 1000 | Frais d'administration et généraux        | Changement non prévu d'un cadre de découpage pour les photos des pièces d'identité et débarras des anciens bureaux non budgété.                                                                                                                      |
| 351 2100 | Redevances permis de séjour Etat          | La part facturée par l'Etat dépend des recettes encaissées au compte 431 2300.                                                                                                                                                                       |
| 431 1000 | Émoluments et actes                       | Augmentation considérable du nombre de dossiers de naturalisations traités en 2009 suite à la décision du canton de rattraper le retard accumulé durant plusieurs années.                                                                            |
| 431 2100 | Permis – Visas – Certificats – Émoluments | Poste difficile à budgéter car dépendant du nombre de changements de données annoncés, commandes d'attestations, etc.                                                                                                                                |
| 431 2300 | Permis de séjour des étrangers            | Montant extrêmement variable d'une année à l'autre. Dépend des échéances de permis, du nombre de départs, arrivées et changements de données (déménagements, mariages, divorces, etc.).                                                              |
| 431 2700 | Émoluments documents d'identités          | Montant extrêmement variable d'une année à l'autre en fonction du nombre de commandes de documents d'identité déposées.                                                                                                                              |
| 439 1000 | Autres recettes                           | Augmentation des recettes du Photomaton installé dans les locaux du Contrôle des habitants.                                                                                                                                                          |

### 150 Transports

|          |                                        |                                                                                                                      |
|----------|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 365 2900 | Tourisme – Transports - Communications | Cotisations associations : Neuchâtel Rando, Fédération du Transjuralpin, Ouestrail, Sentiers des Gorges de l'Areuse. |
| 435 0500 | Cartes journalières CFF                | Succès plus important que prévu des cartes.                                                                          |

## **IMMEUBLES**

### **200 Service des Bâtiments**

|          |                                          |                                                                 |
|----------|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| 310 1000 | Fournitures et matériel de bureau        | Dépenses limitées au strict minimum.                            |
| 313 9200 | Produits et matériel de nettoyage        | Restrictions budgétaires.                                       |
| 315 1900 | Achat et blanchissage du linge           | Mise en place des distributeurs (essuie-mains en papier).       |
| 317 1000 | Frais déplacement – Réceptions – Examens | Dépenses limitées au strict minimum.                            |
| 318 0700 | Frais d'études                           | La majorité des études sont faites à l'interne.                 |
| 318 7000 | Assurances responsabilité civile         | Budget erroné.                                                  |
| 318 7600 | Assurances véhicules à moteur            | Le budget de ce poste se trouve inclus dans le compte 315 6000. |
| 319 1000 | Frais d'administration et généraux       | Poste difficile à évaluer.                                      |
| 439 1000 | Autres recettes                          | Peu de prestations facturées pour la conciergerie cette année.  |

### **201 Bâtiments divers d'utilité publique**

|          |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|----------|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 312 2100 | Electricité - Eau - Gaz                      | Budget surévalué.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 313 9200 | Produits et matériel de nettoyage            | Utilisation des produits au plus juste et budget manifestement surévalué.                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 314 1400 | Entr. hangars – Pavillons - Wc publ.         | Consommation d'électricité et d'eau moindre que prévu.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 314 2400 | Entretien des bâtiments                      | Crédit du Conseil communal de CHF 28'000.- pour la participation à l'étude pour la réfection de la salle de musique. Dégâts hivernaux et assainissement d'une cave à Bikini-Test : CHF 15'788.90. Remplacement des douches à 1 <sup>er</sup> -août 33 (halle de gymnastique) : CHF 12'700.-. Remise en état et remaniement des locaux de Passage Léopold-Robert 3 : CHF 16'735.55. |
| 314 6000 | Entretien abris bus - Ascenseur gare         | Crédit du Conseil communal pour la remise en état des ascenseurs de la gare : CHF 51'501.15.                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 315 0800 | Entretien des horloges                       | Budget partiellement utilisé.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 315 1000 | Entretien matériel et mobilier               | Dépenses limitées au strict minimum.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 318 7000 | Assurances responsabilité civile             | Budget surévalué.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 318 7600 | Assurances véhicules à moteur                | Nouveau poste. Budget au chapitre 715 comptes 318 1300.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 318 7610 | Assurances des bâtiments (biens immobiliers) | Nouveau compte selon directive du Service financier. Budget erroné.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 318 7620 | Assurances choses (biens mobiliers)          | Nouveau compte selon directive du Service financier. Budget erroné.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 331 1000 | Amort. patrimoine administratif              | Moins d'amortissements compte tenu des amortissements complémentaires effectués en 2008.                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 365 1200 | Subventions graffiti                         | Budget à disposition non sollicité.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 436 1800 | Réparations, remboursement                   | Diverses indemnités de l'ECAP.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 439 1000 | Autres recettes                              | Facturation de la conciergerie pour l'Hôtel-de-Ville et pour le SIEN non budgétée.                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 490 6900 | Entretien bâtiment SIS                       | Facturation proportionnelle aux frais engagés.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

### **205 Forêts**

|          |                                  |                                                                                                                                                                                                                  |
|----------|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          | Remarque générale                | Le Service des forêts a fusionné avec celui de la Ville du Locle en 2005.                                                                                                                                        |
| 318 8100 | Prestation Ville du Locle        | Participation plus faible que prévue suite à la bonne tenue des prix des bois vendus.                                                                                                                            |
| 331 1000 | Amort. patrimoine administratif  | Pas d'amortissements compte tenu des amortissements complémentaires effectués en 2008.                                                                                                                           |
| 352 2000 | Part home d'enfants aux recettes | Participation supprimée suite au changement de statut de Sombail Jeunesse.                                                                                                                                       |
| 380 2000 | Versement réserve forestière     | Versement à la réserve de CHF 5'725.- perçus pour la réfection des chemins forestiers (celui-ci sera repris lorsque les travaux seront effectués). CHF 7'958.95 concernent des indemnités pour coupe prématurée. |
| 436 0800 | Part home d'enfants aux dépenses | Participation supprimée suite au changement de statut de Sombail Jeunesse.                                                                                                                                       |

## **IMMEUBLES**

### **205 Forêts (suite)**

|          |                                |                                                                                                                 |
|----------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 439 1000 | Autres recettes                | Montants perçus pour la coupe d'arbres prématurée. Ces montants sont versés à la réserve (voir poste 380 2000). |
| 461 1000 | Subventions cantonales         | Subvention pour la réfection des chemins forestiers. Montant reversé à la réserve (voir poste 380 2000).        |
| 480 1900 | Prélèvement réserve forestière | Prélèvement selon décompte pour l'entretien des prairies sèches aux Moyats.                                     |

### **210 Gérance-secretariat**

|          |                                             |                                                                                                                                         |
|----------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 301 1100 | Traitements du personnel                    | Engagement d'une apprentie de 1 <sup>er</sup> année au lieu de 2 <sup>ème</sup> année.                                                  |
| 305 1100 | Assurances accidents de personnes           | Augmentation de la prime à charge de l'employeur.                                                                                       |
| 305 2100 | Assurances maladie de personnes             | APG maladie couvrant le salaire du collaborateur technique non prévue au budget 2009.                                                   |
| 309 1000 | Formation de personnel - métier             | Suppression d'un cours suite à un manque de participants.                                                                               |
| 310 1000 | Fournitures et matériel de bureau           | Montant surestimé au budget 2009.                                                                                                       |
| 310 1200 | Formules administratives - Imprimés         | Achat d'un stock de BVR reporté en 2010.                                                                                                |
| 318 2000 | Frais judiciaires et de poursuites          | Augmentation du contentieux relative aux réclamations de frais à la charge des locataires.                                              |
| 330 0100 | Perte et différence sur débiteurs           | Perte enregistrée suite à la réception d'actes de défaut de biens pour des réclamations de frais aux locataires.                        |
| 390 2200 | Carburants Ville                            | Essence pour la voiture de service mise à disposition dès novembre 2009 par le SUE.                                                     |
| 420 1000 | Intérêts placements à terme et c/c          | Diminution des intérêts du CCP et du compte "dépôts de garantie".                                                                       |
| 421 1300 | Intérêts de retard                          | Intérêts de retard facturés aux locataires suite aux réclamations de frais.                                                             |
| 431 1200 | Frais de sommations                         | Montant surestimé au budget 2009.                                                                                                       |
| 436 0100 | Remboursements d'indemnités                 | Baisse du montant des jetons de présence suite à la diminution de la participation du gérant aux séances des conseils d'administration. |
| 436 0500 | Participation de tiers aux frais de gérance | Hausse des frais d'administration sur les décomptes de chauffage suite à l'augmentation du coût des énergies.                           |
| 436 3400 | Remboursements des frais de poursuites      | Augmentation des remboursements des frais de poursuites par les locataires suite à la hausse générale du contentieux.                   |

### **211 Bâtiments locatifs**

|          |                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|----------|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 312 1060 | Chauffage objets à forfait | Hausse des frais de chauffage suite à l'augmentation du prix des énergies.                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 312 1070 | Chauffage objets vacants   | Hausse des frais de chauffage suite à l'augmentation du prix des énergies.                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 312 2100 | Electricité – Eau - Gaz    | Diminution des frais suite au changement du mode de facturation par VITEOS SA.                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 312 2170 | Eau froide objets vacants  | Frais d'eau froide d'un logement vacant dans l'immeuble Promenade 8 à charge de la propriétaire.                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 314 2400 | Entretien des bâtiments    | Réfection de l'étanchéité du toit plat des immeubles Charles-Naine 38-40-42. Un prélèvement de CHF 134'000.—a été effectué à la réserve des anciens immeubles HLM. (voir 480 2100 ci-dessous).<br>Remise en état des installations solaires des immeubles Philippe-Henri-Mathey 23-25-27-29-31 et République 5-7-9 pour le montant de CHF 88185.-. |
| 314 2402 | Conciergerie               | Indexation des salaires des concierges à l'IPC et augmentation du coût des produits et fournitures de conciergerie.                                                                                                                                                                                                                                |

## **IMMEUBLES**

### **211 Bâtiments locatifs (suite)**

|          |                                              |                                                                                                                                                                                        |
|----------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 314 7000 | Locations objets vacants                     | Augmentation du nombre d'objets vacants suite à une détente du marché immobilier local et au chantier de rénovation complète des immeubles Cernil-Antoine 27-19 + Louis-Agassiz 13.    |
| 314 7050 | Charges objets vacants                       | Idem (voir 314 7000) + augmentation du prix du mazout et du gaz.                                                                                                                       |
| 318 7200 | Assurances des immeubles                     | Nouvelle répartition des comptes assurances (voir 318 7610).                                                                                                                           |
| 318 7610 | Assurances des bâtiments (biens immobiliers) | Diminution des primes suite à l'attribution d'un mandat à un courtier professionnel.                                                                                                   |
| 319 1000 | Frais d'administration et généraux           | Frais d'expulsion forcée surestimés au budget 2009.                                                                                                                                    |
| 330 2000 | Perte sur loyer                              | Augmentation des pertes enregistrées suite à la réception d'actes de défaut de biens.                                                                                                  |
| 390 1000 | Intérêts                                     | Intérêts calculés au taux de 3,2% au lieu de 3,5% prévus au budget 2009.                                                                                                               |
| 423 5200 | Loyers objets vacants                        | Augmentation du nombre d'objets vacants suite à une détente du marché immobilier local et au chantier Cernil-Antoine 27-29 + Louis-Agassiz 13.                                         |
| 4362150  | Rembours. charges objets vacants             | Idem (voir 423 5000) + augmentation du prix du mazout et du gaz.                                                                                                                       |
| 436 3400 | Remboursements des frais de poursuites       | Diminution des frais d'expulsion facturés et remboursés par les locataires.                                                                                                            |
| 439 1100 | Récupération créances perdues                | Montant sous-estimé au budget 2009.                                                                                                                                                    |
| 480 2100 | Prélèvement réserve entretien d'immeubles    | Prélèvement de CHF 134'000.- à la réserve des anciens bâtiments HLM pour la réfection complète du toit plat des immeubles Charles-Naine 38-40-42 (voir remarque ci-dessus (314 2400)). |

### **212 Parking**

|          |                                               |                                                                                                                        |
|----------|-----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 312 2100 | Electricité – Eau - Gaz                       | Montant prévu au budget 2009 pour la consommation des énergies du futur parking Volta non terminé au 31 décembre 2009. |
| 314 2400 | Entretien des bâtiments                       | Frais de déblaiement de la neige moins élevés que prévus.                                                              |
| 318 7200 | Assurances des immeubles                      | Transfert au compte 318 7610.                                                                                          |
| 318 7610 | Assurances des bâtiments (biens immobiliers)  | Montant prévu au budget 2009 pour les assurances du futur parking Volta non terminé au 31 décembre 2009.               |
| 318 7630 | Assurances techniques                         | Suppression de l'assurance des bornes et barrières du parking de l'hôpital.                                            |
| 390 0300 | Honoraires de gérance                         | Montant sous-estimé au budget 2009.                                                                                    |
| 423 5000 | Produits des loyers                           | Recettes du parking de l'hôpital moins élevées que prévu.                                                              |
| 436 2100 | Remboursement de charges de locataires        | Remboursement du montant du décompte 2008 par les copropriétaires du parking des Aléracs.                              |
| 436 7610 | Rbts assurances bâtiments (biens immobiliers) | Aucun sinistre déclaré en 2009.                                                                                        |

### **213 Bâtiment d'utilité mixte**

|          |                                       |                                                                                                 |
|----------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 301 6100 | Trait. du personnel d'entretien       | Non remplacement du concierge des abattoirs.                                                    |
| 301 8000 | Alloc. complémentaires pour enfants   | Idem (voir remarque ci-dessus 301 6100).                                                        |
| 303 1100 | Contributions AVS-AI-APG              | Idem (voir remarque ci-dessus 301 6100).                                                        |
| 303 2100 | Contributions à l'Alfa                | Idem (voir remarque ci-dessus 301 6100).                                                        |
| 303 3100 | Contributions à la caisse de chômage  | Idem (voir remarque ci-dessus 301 6100).                                                        |
| 304 1100 | Contributions à la caisse de pensions | Remboursement des cotisations à la CPC de l'ancien concierge des abattoirs au bénéfice de l'AI. |
| 305 1100 | Assurances accidents de personnes     | Augmentation de la prime à charge de l'employeur.                                               |
| 305 2100 | Assurances maladie de personnes       |                                                                                                 |

## **IMMEUBLES**

### **213 Bâtiment d'utilité mixte (suite)**

|          |                                               |                                                                                                                                       |
|----------|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 312 2100 | Electricité – Eau - Gaz                       | Augmentation de la consommation d'électricité de la halle de l'Usine électrique refacturée aux locataires (voir 436 2100 ci-dessous). |
| 312 6000 | Chauffage salles publiques                    | Vacance des bâtiments de l'Ancien-Stand – Alexis-Marie-Piaget 80-82.                                                                  |
| 314 2400 | Entretien des bâtiments                       | Dépassement de CHF 13'821.90 suite au remplacement de la chaudière à mazout des abattoirs – Commerce 123.                             |
| 314 2402 | Conciergerie                                  | Réduction des interventions par des entreprises privées pour le nettoyage des salles communales.                                      |
| 314 7000 | Locations objets vacants                      | Vacance d'un local et de places de parc aux abattoirs.                                                                                |
| 314 7050 | Charges objets vacants                        | Montant surestimé au budget 2009.                                                                                                     |
| 318 1200 | Téléphonie                                    | Contrat alarme-feu de l'immeuble Doubs 34.                                                                                            |
| 318 2000 | Frais judiciaires et de poursuites            | Mise aux poursuites d'un locataire.                                                                                                   |
| 318 7000 | Assurances responsabilité civile              |                                                                                                                                       |
| 318 7200 | Assurances des immeubles                      | Transfert au compte 318 7610.                                                                                                         |
| 318 7610 | Assurances des bâtiments (biens immobiliers)  | Diminution des primes suite à l'attribution d'un mandat à un courtier professionnel.                                                  |
| 318 7620 | Assurances choses (biens mobiliers)           | Assurance des installations techniques de la scène de la grande salle de la Maison du Peuple.                                         |
| 318 7630 | Assurances techniques                         | Voir compte 318 7620 ci-dessus.                                                                                                       |
| 330 0100 | Perte et différence sur débiteurs             | Acte de défaut de biens relatif à une réclamation de frais à un locataire insolvable.                                                 |
| 330 2000 | Perte sur loyer                               | Loyers impayés par un locataire de Doubs 34 parti sans laisser d'adresse.                                                             |
| 365 8900 | Subventions – Location gratuite               | Augmentation de CHF 11'899.25 des subventions accordées par le Conseil communal aux locataires des salles communales.                 |
| 390 0300 | Honoraires de gérance                         | Hausse du montant des honoraires suite à l'augmentation des locations des salles communales.                                          |
| 390 1000 | Intérêts                                      | Intérêts calculés à 3,2% au lieu de 3,5%.                                                                                             |
| 423 5001 | Produits des buanderies                       | Augmentation des recettes de la buanderie de l'immeuble Doubs 34.                                                                     |
| 423 5200 | Loyers objets vacants                         | Voir remarque ci-dessus 314 7050.                                                                                                     |
| 435 2500 | Vente de véhicules et engins usagés           | Vente de l'ancienne faucheuse plus utilisée aux abattoirs.                                                                            |
| 436 2150 | Remboursements objets vacants                 | Remboursement des charges d'eau, de gaz et d'électricité par le principal locataire des abattoirs.                                    |
| 436 7610 | Rbts assurances bâtiments (biens immobiliers) | Aucun sinistre déclaré en 2009.                                                                                                       |

### **230 Bâtiments industriels**

|          |                                              |                                                                                         |
|----------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| 312 2100 | Electricité – Eau - Gaz                      | Acquisition au 1 <sup>er</sup> janvier 2009 des immeubles Crêt-du-Locle 9-9a.           |
| 314 2400 | Entretien des bâtiments                      | Idem remarque ci-dessus (312 2100).                                                     |
| 314 7000 | Locations objets vacants                     | Vacance d'un local d'avril à décembre 2009.                                             |
| 314 7050 | Charges objets vacants                       | Charges de chauffage d'un local vacant.                                                 |
| 318 7610 | Assurances des bâtiments (biens immobiliers) | Acquisition au 1 <sup>er</sup> janvier 2009 des immeubles Crêt-du-Locle 9-9a.           |
| 390 0300 | Honoraires de gérance                        | Honoraires calculés sur la somme des loyers encaissés des bâtiments Crêt-du-Locle 9-9a. |
| 423 5000 | Produits des loyers                          | Acquisition au 1 <sup>er</sup> janvier 2009 des immeubles Crêt-du-Locle 9-9a.           |
| 423 5200 | Loyers objets vacants                        | Voir remarque ci-dessus (312 2100).                                                     |
| 436 2100 | Remboursement de charges de locataires       | Remboursement des frais d'eau froide par les locataires.                                |
| 436 2150 | Rembours. charges objets vacants             | Voir remarque ci-dessus (314 7050).                                                     |

**IMMEUBLES**

**240**

**Domaines**

|          |                                              |                                                                                                                |
|----------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 312 2100 | Electricité – Eau - Gaz                      | Diminution des frais d'eau froide suite à la vacance de la ferme Bd de la Liberté 53.                          |
| 314 2400 | Entretien des bâtiments                      | Travaux d'entretien moins importants que prévu.                                                                |
| 314 7000 | Locations objets vacants                     | Une parcelle de jardin potager non louée.                                                                      |
| 318 7200 | Assurances des immeubles                     | Transfert au compte 318 7610.                                                                                  |
| 318 7610 | Assurances des bâtiments (biens immobiliers) | Diminution des primes suite à l'attribution d'un mandat à un courtier professionnel.                           |
| 319 1000 | Frais d'administration et généraux           | Frais d'annonces pour la promotion des vins.                                                                   |
| 330 0100 | Perte et différence sur débiteurs            | Perte sur une facture de vente des vins due à l'insolvabilité de l'acheteur.                                   |
| 390 1000 | Intérêts                                     | Intérêts calculés à 3,2% au lieu de 3,5%.                                                                      |
| 435 8500 | Vente du vin                                 | Diminution des ventes de vin blanc suite à une réduction de notre commande à l'encaveur en début d'année 2009. |

## ACTIONS SOCIALES

### 301 Service de l'action sociale

|          |                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|----------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 301 1100 | Traitement du personnel                 | Remplacement 80% d'un poste d'assistant social en 2008 ne figurant pas au budget 2009 et paiement des heures supplémentaires lors des départs.                                                                                                                                                                               |
| 310 1000 | Fournitures et matériel de bureau       | Approvisionnement minimum.                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 319 1000 | Frais d'administration et généraux      | Continuation de notre gestion très serrée par l'économie des frais d'annonces «remplacement du personnel» et la suppression de divers abonnements.                                                                                                                                                                           |
| 330 0100 | Perte et différence sur débiteurs       | Aucune perte sur débiteurs pour cet exercice.                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 361 1300 | Part comm. mes. int. prof.              | Chiffres mal évalués par le canton.                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 420 1000 | Intérêts placements à terme et c/c      | Intérêts sur CCP crédités par le Service financier.                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 429 1100 | Recettes diverses                       | Remboursement factures et recettes des baux.                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 436 0100 | Remboursements d'indemnités             | Indemnisation formation pratique et divers jetons de présence.                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 436 3300 | Remboursements de traitements           | Remboursement de la Caisse cantonale de chômage de la part employeur LPP d'une personne engagée en emploi temporaire.                                                                                                                                                                                                        |
| 436 6700 | Gérance                                 | Pas de frais de gérance cette année.                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 439 1000 | Autres recettes                         | Pas d'étudiant assistant social en stage à l'Office social.                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 451 1200 | Alloc. de la caisse comp. A.V.S         | Cette indemnité revue à la baisse et appliquée pour la première fois en 2009 est octroyée en application de l'article 6 du règlement de la Caisse cantonale neuchâteloise de compensation et elle se monte pour les 53 communes de notre canton à CHF 300'000.-. Cette somme est répartie en fonction du nombre d'habitants. |
| 451 1300 | Part. de l'Etat aux frais de commission | Subvention cantonale concernant notre Office du logement.                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 452 2200 | Contributions autres communes           | Depuis le 1 <sup>er</sup> janvier 2007, les communes de La Sagne et des Ponts-de-Martel sont desservies par le «GSR». En date du 28 septembre 2009, nous avons signé une convention en matière du secteur AVS/AI avec ces communes. Les recettes apparaîtront sur les comptes 2010. (reportées d'une année).                 |
| 461 1000 | Subventions cantonales                  | Selon un 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.-. A signaler que l'Etat a supprimé la subvention de CHF 40'000.- pour l'Office du travail.                       |

### 311 Planning familial

|          |                                          |                                                                           |
|----------|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| 311 0600 | Frais d'équipement et matériel           | Matériel didactique à renouveler.                                         |
| 317 1000 | Frais déplacement – Réceptions – Examens | Frais en augmentation concernant divers séminaires et formation continue. |
| 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.              |
| 318 7300 | Proph. - Frais méd. – Exa. – Vaccin.     | Plus d'examens médicaux.                                                  |
| 452 1400 | Part de la Ville du Locle                | ¼ des dépenses nettes <b>2009</b> .                                       |
| 461 1000 | Subventions cantonales                   | 50% du déficit <b>2008</b> .                                              |

### 312 Crèche Beau-Temps

|          |                     |                                                                                                                                                                                |
|----------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 30       | Charge de personnel | Personnel supplémentaire afin d'être en conformité avec les exigences cantonales en matière d'accueil de la petite enfance. (En partie compensée par la subvention cantonale). |
| 310 2700 | Matériel éducatif   | Remplacement de matériel devenu obsolète.                                                                                                                                      |

## ACTIONS SOCIALES

### 312 Crèche Beau-Temps (suite)

|          |                                      |                                                                                                                    |
|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 312 1000 | Chauffage                            | Reports de compte de l'année 2008. Des demandes de compléments à la gérance ont retardé divers paiements.          |
| 313 6000 | Alimentation                         | En lien avec le nombre plus élevé d'enfants compensé par l'augmentation des recettes.                              |
| 319 1000 | Frais d'administration et généraux   | Moins de frais d'annonces «remplacement du personnel».                                                             |
| 319 5200 | Articles d'hygiène                   | Dépassement lié aux achats de couches à la charge de la crèche selon nouvelles directives cantonales.              |
| 436 1100 | Contrib. parents et autres répondant | Forte augmentation de cette recette due à l'annualisation pleine des factures et augmentation du nombre d'enfants. |
| 461 1000 | Subventions cantonales               | 20% des salaires du personnel diplômé reconnu + personnel supplémentaire. (Augmentation env. 28%).                 |
| 462 1000 | Subventions communales               | Part de la Ville liée à la facturation aux parents selon le barème cantonal.                                       |

### 315 Maison de retraite Châtelot

|          |                                              |                                                                                                                                                                                    |
|----------|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 312 1000 | Chauffage                                    | Augmentation coût de l'énergie fournie.                                                                                                                                            |
| 314 7000 | Locations objets vacants                     | Les postes 314 7000 et 423 5200 objets vacants correspondent aux appartements non loués et viennent en déduction (sans bail à loyer) du poste 315 427 6000 aux comptes et budgets. |
| 316 1000 | Locations                                    | Facturation loyers Agassiz 8 par gérance.                                                                                                                                          |
| 318 7610 | Assurances des bâtiments (biens immobiliers) | Prime prise en charge globalement.                                                                                                                                                 |
| 319 1000 | Frais d'administration et généraux           | Taxe déchets. Animation des repas donnée par une infirmière NOMAD.                                                                                                                 |
| 330 0200 | Perte sur loyer                              | Aucune perte sur loyers dans cet exercice.                                                                                                                                         |
| 331 1000 | Amortiss. patrimoine administratif           | Effet du passage du patrimoine administratif au patrimoine financier.                                                                                                              |
| 390 0300 | Honoraires de gérance                        | 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, legs D. Burren et Zurich assurance remise en état d'un parquet.                                     |

### 321 Part. aux institutions sociales

|          |                                      |                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 318 0700 | Frais d'études                       | Frais d'étude du projet «Création d'une crèche et d'un local d'accueil parascolaire» de la Ferme Gallet.                                                                                                                                        |
| 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 2008.                                                                                                                                      |
| 361 5000 | Part all. famil. S.A.L.              | <b>Introduction de la loi fédérale sur les allocations familiales.</b> Le Conseil d'Etat s'appuie sur cette nouvelle loi qui lui permet de répartir la charge selon le même mode que l'aide sociale (60% pour les communes et 40% pour l'Etat). |
| 365 1000 | Crèches et garderies                 | Part des parents plus faible (chômage et diminution des revenus).                                                                                                                                                                               |
| 365 4900 | Politique sociale                    | Aides accordées selon décisions du Conseil communal.                                                                                                                                                                                            |
| 366 1700 | Allocation communale                 | Conforme à l'évaluation figurant au rapport accepté au Conseil général le 2 novembre 2006.                                                                                                                                                      |
| 366 1800 | Part comm. programme cant. ISP       | Selon chiffres fournis par le canton.                                                                                                                                                                                                           |
| 439 1200 | Remboursement bénéfice crèches       | Diminution des bénéfices réalisés et remboursés pour les crèches en 2008.                                                                                                                                                                       |
| 452 1000 | Contributions des communes           | Refacturation pour enfants provenant d'autres communes et placés dans nos crèches.                                                                                                                                                              |

## INSTRUCTION PUBLIQUE

### 400 Ecole enfantine

|          |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|----------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 301 0300 | Trait. du personnel administratif            | Traitements 2009 : allocation annuelle de renchérissement de 2.9%; suppression de la contribution de solidarité dès 2008 (2.5%); attribution des échelons automatiques. Dès août 2009, 1.4 postes de direction et 1 poste de secrétariat supplémentaires accordés dans le cadre du projet "Direction 09", répartis sur les trois centres financiers 400, 405 et 410. |
| 302 9000 | Primes de fidélité                           | Poste aléatoire. La répartition est faite sur l'ensemble des primes cantonales versé dans le Canton et facturé par péréquation aux communes.                                                                                                                                                                                                                         |
| 305 1100 | Assurances accidents de personnes            | Dès 2009, les primes d'assurances accidents, maladie et RC sont réparties dans trois comptes différents: 305 1100, 305 2100 et 318 7000.                                                                                                                                                                                                                             |
| 305 2100 | Assurances maladie de personnes              | Dans le compte 305 1100 jusqu'en 2008.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 310 1200 | Formules administratives - Imprimés          | Réimpression de la charte EE pour 5 ans (5000 exemplaires) en 2009.                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 311 0700 | Achats et entretien du matériel              | Dès 2009, ce poste est transféré dans le compte 310 3000. En 2008, projet Ecoles-Musées (CHF 8'200.-) décidé par le Conseil communal. Dès 2008, les frais de pharmacie ne figurent plus dans ce compte, mais dans le compte 313 2300, et les frais de spectacles dans le compte 318 7500.                                                                            |
| 311 1400 | Ouverture et équipement des écoles           | Dès 2009, ces frais figurent dans le compte 311 1100.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 314 2400 | Entretien des bâtiments                      | Poste géré en collaboration avec les TP. Imprévus: changement du sol de l'école enfantine Croix-Fédérale 36A (CHF 8'500.-) et câblage informatique de Dr de Quervain 8 (CHF 2'100.-).                                                                                                                                                                                |
| 318 7610 | Assurances des bâtiments (biens immobiliers) | Dans le compte 318 7200 jusqu'en 2008. Poste géré par les TP.                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

### 405 Ecole primaire

|          |                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|----------|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 301 0300 | Trait. du personnel administratif   | Traitements 2009 : allocation annuelle de renchérissement de 2.9%; suppression de la contribution de solidarité dès 2008 (2.5%); attribution des échelons automatiques. Dès août 2009, 1.4 postes de direction et 1 poste de secrétariat supplémentaires accordés dans le cadre du projet "Direction 09", répartis sur les trois centres financiers 400, 405 et 410. |
| 302 7000 | Remplacements subventionnés         | Ce poste varie d'année en année, en fonction des absences du personnel enseignant pour formation, mandats cantonaux, service militaire, protection civile, etc.                                                                                                                                                                                                      |
| 302 9000 | Primes de fidélité                  | Poste aléatoire. La répartition est faite sur l'ensemble des primes cantonales versé dans le Canton et facturé par péréquation aux communes.                                                                                                                                                                                                                         |
| 305 1100 | Assurances accidents de personnes   | Dès 2009, les primes d'assurances accidents, maladie et RC sont réparties dans trois comptes différents: 305 1100, 305 2100 et 318 7000.                                                                                                                                                                                                                             |
| 305 2100 | Assurances maladie de personnes     | Dans le compte 305 1100 jusqu'en 2008.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 310 1000 | Fournitures et matériel de bureau   | Papier et cartouches d'encre pour les appareils multifonctions dans les collèges de la ville et à l'administration des écoles. Une consommation plus forte que prévu est à signaler dans les collèges de l'Ecole primaire en 2009.                                                                                                                                   |
| 310 1200 | Formules administratives - Imprimés | Papier à lettre, enveloppes, rapports, travaux de l'Economat, etc. En 2009, impression des traductions en langues étrangères de la Charte de l'Ecole primaire.                                                                                                                                                                                                       |

## **INSTRUCTION PUBLIQUE**

### **405 Ecole primaire (suite)**

|          |                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 310 1500 | Publications                                  | Poste aléatoire, en fonction notamment des annonces diverses dans les journaux : horaires rentrée, décès, avis divers, etc.                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 310 4000 | Activ. Créatrices - Compl. à option - Loisirs | Matériel de travaux manuels, couture et activités créatrices diverses. En 2009, nouveaux frais en lien avec le Calendrier de l'Avant (13 classes concernées).                                                                                                                                                                                                                                 |
| 311 1100 | Achats et entretien du mobilier               | En 2009, crédit extraordinaire art. 95 de CHF 18'000.- pour l'achat de trois tableaux noirs.                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 314 1900 | Frais divers de bâtiments                     | Poste géré par les TP : contrats d'entretien, ascenseurs, extincteurs, chaudières, déblaiement de la neige, etc. (adaptés chaque année en fonction de la réalité). En 2009, travaux importants de déneigement des toits de différents collèges, notamment Foulets et Promenade.                                                                                                               |
| 317 4100 | Camps et excursions                           | Dès l'année scolaire 2008-09, les camps de ski et au vert de 5 jours sont rétablis pour les 5èmes degrés, après leur suppression partielle en 2006-07 et 2007-08. Le dépassement du budget 2009 est largement compensé par les recettes (cf. les comptes 436 8200 et 461 4000).                                                                                                               |
| 318 2400 | Frais déplacements des élèves                 | Abonnements de bus pour les élèves des classes d'accueil et de développement, frais de transport des élèves (gym., patinoire, spectacles, éducation routière, etc.), frais de fonctionnement du bus du préparateur, abonnements hebdomadaires "joutes", cartes multi-courses pour les classes. En 2009, promotion des contacts avec Le Locle (visites de Musées, rencontres sportives, etc.). |
| 318 7500 | Activités culturelles - Spect. scolaires      | En 2009, on a pris un spectacle de plus que prévu (CHF 12'000.-, opportunité salon de lecture). Le dépassement est couvert par les recettes supplémentaires (compte 436 8300).                                                                                                                                                                                                                |
| 318 7610 | Assurances des bâtiments (biens immobiliers)  | Dans le compte 318 7200 jusqu'en 2008. Poste géré par les TP.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 319 6001 | Frais divers et imprévus                      | En 2009, frais extraordinaires de déménagements internes des membres de la direction dans le cadre du projet "Direction 09".                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 330 0100 | Perte et différence sur débiteurs             | La reprise des facturations liées à la réintroduction des camps à fait augmenter sensiblement les pertes sur débiteurs.                                                                                                                                                                                                                                                                       |

### **410 Ecole secondaire**

|          |                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|----------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 301 0300 | Trait. du personnel administratif | Traitements 2009 : allocation annuelle de renchérissement de 2.9%; suppression de la contribution de solidarité dès 2008 (2.5%); attribution des échelons automatiques. Dès août 2009, 1.4 postes de direction et 1 poste de secrétariat supplémentaires accordés dans le cadre du projet "Direction 09", répartis sur les trois centres financiers 400, 405 et 410. |
| 302 2200 | Trait. devoirs surveillés         | Le nombre d'élèves fréquentant les Foyers d'accueil a constamment augmenté depuis 2008.                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 302 6000 | Rempl. pour service militaire     | Poste aléatoire, en fonction des convocations de la Protection civile et de l'Armée.                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 302 7000 | Remplacements subventionnés       | Ce poste varie d'année en année, en fonction des mandats attribués par le Canton et par la HEP.                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 302 9000 | Primes de fidélité                | Poste aléatoire. La répartition est faite sur l'ensemble des primes cantonales versé dans le Canton et facturé par péréquation aux communes.                                                                                                                                                                                                                         |
| 305 1100 | Assurances accidents de personnes | Dès 2009, les primes d'assurances accidents, maladie et RC sont réparties dans trois comptes différents : 305 1100, 305 2100 et 318 7000.                                                                                                                                                                                                                            |

## INSTRUCTION PUBLIQUE

### 410 Ecole secondaire (suite)

|          |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|----------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 305 2100 | Assurances maladie de personnes              | Dans le compte 305 1100 jusqu'en 2008.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 310 1200 | Formules administratives - Imprimés          | En 2009, impression des nouvelles brochures destinées aux parents d'élèves et aux enseignants en lien avec la réorganisation de la direction de l'Ecole obligatoire.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 310 2100 | Education physique                           | En 2009, renouvellement partiel du stock de skis loués aux élèves.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 313 6500 | Foyer d'accueil                              | Coût des collations offertes aux élèves: le nombre d'élèves fréquentant les Foyers d'accueil est en forte augmentation depuis 2008. Budget d'env. CHF 100.- par mois et par centre.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 314 1900 | Frais divers de bâtiments                    | Poste géré par les TP : contrats d'entretien, ascenseurs, extincteurs, chaudières, déblaiement de la neige, etc. (adaptés chaque année en fonction de la réalité). En 2009, travaux importants de déneigement et d'entretien des toitures plates des centres scolaires du secondaire.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 317 4100 | Camps et excursions                          | Dès l'année scolaire 2008-09, les camps de ski et au vert de 5 jours sont rétablis pour les 7-8-9èmes degrés et les activités hors-cadre sont maintenues pour les 6èmes degrés. Les échanges linguistiques sont compris dans ce compte. Les recettes figurent dans les comptes 436 8200, 436 8800 et 461 4000. Le dépassement du budget 2009 s'explique par les éléments suivants: 80 élèves de plus que prévu sont partis en camps de 5 jours (CHF 29'600.-, partiellement compensés par des recettes supplémentaires – cf. le compte 436 8200); achat d'une centaine de casques de protection pour skieurs (CHF 7'650.-); renouvellement important des pharmacies (CHF 1'720.-); finances d'inscription de 5 enseignants aux cours J&S de moniteurs de ski (CHF 1'500.-). |
| 318 1100 | Affranchissements                            | Le montant au budget 2009 était nettement sous-estimé.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 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 2009. En revanche, les nouveaux débiteurs seront suivis par la comptabilité communale (SAP-SD).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 318 2200 | Conférences                                  | Transféré dans le compte 318 7500 dès 2009.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 318 2400 | Frais déplacements des élèves                | Frais des véhicules pour les transports scolaires: entretien bus, réparations, expertises, taxes circulation, loyers garages, etc. Dès la rentrée scolaire 2009-10, frais de gestion d'un bus supplémentaire (CHF 4'000.-), achats de pneus d'hiver et jantes pour trois nouveaux bus scolaires (CHF 4'200.-) + équipements tachygraphes électroniques (CHF 3'000.-).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 318 7600 | Assurances véhicules à moteur                | En 2009, facture Mobility relative à un accident (franchise de CHF 1'600.-). Dans le compte 318 1300 jusqu'en 2008.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 318 7610 | Assurances des bâtiments (biens immobiliers) | Dans le compte 318 7200 jusqu'en 2008. Poste géré par les TP.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 319 6001 | Frais divers et imprévus                     | En 2009, frais extraordinaires de déménagements internes des membres de la direction dans le cadre du projet "Direction 09".                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 330 0100 | Perte et différence sur débiteurs            | Cf. le commentaire au compte 318 2000.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 352 1000 | Contributions à d'autres communes            | Ecolages payés pour des scolarisations dans d'autres communes. 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

## **INSTRUCTION PUBLIQUE**

### **410 Ecole secondaire (suite)**

|          |                       |                                                                                  |
|----------|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| 423 5000 | Produits des loyers   | En 2009 : ristourne différence TVA sur loyers garages (7.6% - taux forfaitaire). |
| 424 7000 | Bénéf. vente véhicule | En 2009, vente d'un ancien bus scolaire.                                         |

### **482 Centre de santé scolaire**

|          |                                                |                                                                                                                                                       |
|----------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 309 1000 | Formation du personnel - métier                | Formations annulées à cause de la campagne de vaccination contre la grippe A H1N1.                                                                    |
| 310 1000 | Fournitures et matériel bureau                 | Utilisation maximale des PC, poste surestimé. Revu à la baisse sur le budget 2010.<br>Idem compte 310 1000.                                           |
| 310 1200 | Formules administratives - Imprimés            | Augmentation du prix des abonnements. Quelques abonnements résiliés sur 2010.                                                                         |
| 310 1400 | Abts - Cotis. - Document. prof. - Bibliothèque | Pas de travaux faits sur 2009, mais en prévision sur 2010.                                                                                            |
| 314 2400 | Entretien des bâtiments                        | Peu d'entretien sur 2009.                                                                                                                             |
| 315 7300 | Entretien des installations                    | Formation continue à Lausanne d'une infirmière scolaire.                                                                                              |
| 317 1000 | Frais déplacement - Réceptions - Examens       | Utilisation du courrier interne à l'Ecole pour la majorité de la correspondance aux parents.                                                          |
| 318 1100 | Affranchissements                              | Programme retardé par manque d'enfants inscrits.                                                                                                      |
| 318 9350 | Prévention de l'obésité                        | En baisse, il y a eu des départs et des arrivées de dentistes. Les nouveaux ont été engagés à temps partiel car ils avaient d'autres postes ailleurs. |
| 366 1200 | Part communale                                 | Idem remarque poste 318 9350.                                                                                                                         |
| 436 1100 | Contrib. parents et autres répondant           | Pas d'intervention à la commune des Planchettes.                                                                                                      |
| 436 7000 | Remboursements de frais                        |                                                                                                                                                       |

### **483 Centre d'orthophonie**

|          |                                                |                                                                                                                                         |
|----------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 310 1000 | Fournitures et matériel de bureau              | Gestion stricte du matériel courant permettant des économies.                                                                           |
| 310 1400 | Abts - Cotis. - Document. prof. - Bibliothèque | Economies dues à différents facteurs; pas d'achat de nouveau test, pas de nouveaux achats informatiques, etc.).                         |
| 311 1000 | Achats et entretien du mobilier                | Crédit spécial accordé pour l'équipement d'un nouveau bureau et d'armoires de sécurité pour le matériel informatique.                   |
| 318 2000 | Frais judiciaires et de poursuites             | Poste imprévisible.                                                                                                                     |
| 318 7620 | Assurances choses (biens mobiliers)            | Poste géré par la Ville.                                                                                                                |
| 318 9300 | Honoraires                                     | Ce poste dépend des factures des médecins. Suivant les années, les honoraires facturés sont plus ou moins élevés.                       |
| 319 6001 | Frais divers et imprévus                       | Pas d'imprévus.                                                                                                                         |
| 330 0100 | Perte et différence sur débiteurs              | Actes de défaut de biens nombreux cette année, difficile à prévoir. Plus de personnes mises aux poursuites, donc frais supplémentaires. |
| 366 1200 | Part communale                                 | L'augmentation des cas pris en charge par l'OES se confirme, ce qui entraîne une diminution des cas à charge de la Ville.               |
| 436 8400 | Vente matériel d'enseignement                  | Poste difficile à prévoir, dépend des demandes externes de commandes.                                                                   |
| 439 1100 | Récupération créances perdues                  | Poste géré par la comptabilité.                                                                                                         |

## CULTURE, SPORTS, LOISIRS, CULTES

### 500 Secrétariat des affaires culturelles

|          |                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|----------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 301 5500 | Traitement billetterie            | Heures supplémentaires (cours de formations, remplacements vacances, maladie). Les deux employées sont engagées à 54% et se remplacent mutuellement.                                                                                                                                                                                                                    |
| 310 1000 | Fournitures et matériel de bureau | Effets de la suppression d'un poste à temps complet.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 311 7300 | Matériel archives communales      | Solde de matériel disponible de l'année précédente.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 317 1500 | Service civil                     | Part des archives communales (50%) des frais que la Confédération facture au MH et aux Archives pour la mise à disposition de civilistes.<br><ul style="list-style-type: none"> <li>• indemnités journalières des civilistes imputées uniquement sur 512 317 1500 (sera modifié dès 2010).</li> </ul>                                                                   |
| 319 0300 | Frais de billetterie              | Commandes de billets réduites par la réutilisation de stocks non utilisés, en accord avec la Société Rodrigue SA.                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 365 0700 | Participation annonces/publicité  | Frais supplémentaires liés à l'agenda des musées.<br><ul style="list-style-type: none"> <li>• Envoi cantonal</li> <li>• Frais d'impression supplémentaires</li> <li>• Frais de diffusion supplémentaires.</li> </ul> La participation financière de la Ville du Locle de CHF 7'500.- est enregistrée dans les recettes.<br>Cette action ne sera pas reconduite en 2010. |
| 365 1800 | Fondation du musée paysan         | Frais de chauffage et d'assurances diverses, en lien avec la convention. L'estimation de ces frais est difficile, car liée à des augmentations imprévisibles.                                                                                                                                                                                                           |
| 365 2100 | Subvention locaux pour artistes   | Le bail de l'atelier de Bois-Noir 17 a été dénoncé en 2008. L'année 2009 marque la fin définitive du bail. Les frais supplémentaires ont été absorbés dans les comptes 365 1660 et 365 2210.                                                                                                                                                                            |
| 365 7710 | Subventions exceptionnelles       | Compensé par une recette au compte 436 7710.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 436 7710 | Ristourne assurance               | Ristourne d'une assurance en faveur de projets culturels.                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

### 501 Bibliothèque de la Ville

|          |                                      |                                                                                                                                                                                                                                |
|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 301 1100 | Traitement du personnel              | Collaboratrice scientifique à 80% pour l'Association famille Jacot-Guillarmod, compensé par le poste 436 3300.<br>Remplacement d'un congé de maternité (60%) pendant 4 mois.                                                   |
| 301 7700 | Traitement du personnel en formation | 1 apprentie de commerce.<br>2 apprenties AID 1ère année.<br>2 apprentis AID 2 <sup>ème</sup> année dont 1 apprenti de l'Ecole Pierre-Coullery pris en charge pour des raisons de carence d'encadrement.<br>1 stagiaire HEG/ID. |
| 311 0800 | Acquisitions                         | Restauration du patrimoine filmique (Suchard), compensé par le poste 429 1100.                                                                                                                                                 |
| 311 1000 | Achats de matériel et de mobilier    | Crédit article 95 pour l'équipement des salles de lecture et archivage, voir poste 480 4300 (Espaces non touchés par le réaménagement de 2004).                                                                                |
| 314 2400 | Entretien des bâtiments              | Crédit article 95 pour le réaménagement des salles de lecture et bureaux attenants, voir poste 480 4300 (Espaces non touchés par le réaménagement de 2004).                                                                    |
| 429 1100 | Recettes diverses                    | Financement extérieur pour projet de sauvegarde et de valorisation des archives filmiques.                                                                                                                                     |
| 434 1600 | Recettes multimédia                  | Baisse des recettes à la Discothèque liées à la dématérialisation des supports.                                                                                                                                                |
| 436 3300 | Remboursements de traitements        | Voir 301 1100.                                                                                                                                                                                                                 |

## **CULTURE, SPORTS, LOISIRS, CULTES**

### **501 Bibliothèque de la Ville (suite)**

|          |                                   |                                                     |
|----------|-----------------------------------|-----------------------------------------------------|
| 436 7000 | Remboursements de frais           | Augmentation des remboursements au service de prêt. |
| 480 4300 | Prélèvement réserve anticycliques | Voir postes 311 1000 et 314 2400.                   |

### **502 Bibliothèques des Jeunes**

|          |                               |                                                                                                          |
|----------|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 301 1100 | Traitements du personnel      | Contrat à durée déterminée pour le personnel auxiliaire (80%) chargé notamment des travaux d'équipement. |
| 436 3300 | Remboursements de traitements | Remboursement de l'Association BJ.                                                                       |

### **511 Musée d'histoire naturelle**

|          |                                    |                                                         |
|----------|------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| 301 1100 | Traitements du personnel           | Engagement validé par le CC d'une coll. scient. à 20%.  |
| 309 1000 | Formation du personnel - métier    | Formations annulées par les organisateurs.              |
| 310 1000 | Fournitures et matériel de bureau  | Stock suffisant => économies.                           |
| 310 2400 | Publicité                          | Campagne d'affichage (forfait).                         |
| 313 1900 | Achats de marchandise pour revente | Achats pour la boutique (voir recettes: cpte 435 2200). |
| 314 1900 | Frais divers de bâtiments          | Budget difficile à estimer.                             |
| 317 1500 | Service civil                      | En fonction de l'offre et des besoins.                  |
| 318 0700 | Frais d'études                     | Art. 95 : Étude "Naturama" nouveau bâtiment.            |
| 318 1100 | Affranchissements                  | Certains envois prévus n'ont pas été effectués.         |
| 319 1000 | Frais d'administration et généraux | Budget difficile à estimer.                             |
| 434 1000 | Entrées                            | Baisse de fréquentation => moins d'entrées payantes.    |

### **512 Musée d'histoire**

|          |                                                |                                                                                                                                                             |
|----------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 301 1100 | Traitements du personnel                       | Engagement dès le 01.05.2009 d'une assistante scientifique à 30 %.                                                                                          |
| 310 1200 | Formules administratives - Imprimés            | Utilisation de stock constitué l'année précédente.                                                                                                          |
| 310 1400 | Abts - Cotis. - Document. prof. - Bibliothèque | Achats d'ouvrages pour la bibliothèque du musée.                                                                                                            |
| 310 2400 | Publicité                                      | Utilisation espaces rédactionnels presse pour limiter le recours aux annonces.                                                                              |
| 311 0800 | Acquisitions                                   | Compensé par un prélèvement sur 480 1600 (réserve pour acquisitions).                                                                                       |
| 313 1900 | Achats de marchandises pour revente            | Marchandises destinées à la vente. Voir aussi ressources sur poste 435 1500.                                                                                |
| 314 2400 | Entretien des bâtiments                        | Réparations minimales : perron et électricité 2 <sup>ème</sup> étage.                                                                                       |
| 317 1500 | Service civil                                  | Ce montant inclut une part des frais de service civil qui aurait dû être imputé pour 50% aux Archives communales 500 317 1500.                              |
| 318 7700 | Expositions et animations                      | Ce poste inclut l'achat des photographies exposées qui resteront dans les collections du musée.                                                             |
| 429 1100 | Recettes diverses                              | Proviennent principalement des droits de reproduction de photos, cartes postales, gravures et contribution SAMH pour animations.                            |
| 434 1000 | Entrées                                        | Vente 100 cartes 12 Musées à une entreprise de la place. Ce poste comporte aussi des remboursements du Passeport Musées Suisses destinés à d'autres musées. |
| 469 1300 | Subvention                                     | Une recherche de subvention n'a pas été possible pour l'exposition sur le logement ouvrier en raison du très court délai de son organisation.               |
| 480 1600 | Prélèvement réserve pour acquisitions          | Compense le poste 311 0800. Le montant budgété pour 2009 était basé sur les achats de collections de 2008.                                                  |

## CULTURE, SPORTS, LOISIRS, CULTES

|            |                                              |                                                                                                                  |
|------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>513</b> | <b>Musée international d'horlogerie</b>      |                                                                                                                  |
| 301 1100   | Traitements du personnel                     | Diff. = Salaire budgété pour Directrice.                                                                         |
| 301 6100   | Trait. du personnel d'entretien              | Voir 436 3300 rbst de traitement (soutien d'un sponsor pour l'engagement d'un restaurateur pour pendule Vachey). |
| 309 1000   | Formation du personnel - métier              | Cours professionnel AMS technicien.                                                                              |
| 309 4000   | Frais vaccination                            | Nouveau.                                                                                                         |
| 310 1000   | Fournitures et matériel de bureau            | Impression fiches signalétiques reportée en 2010.                                                                |
| 310 1200   | Formules administratives - Imprimés          | Nouveau.                                                                                                         |
| 310 2400   | Publicité                                    | Dépassement semaine musée cf. 439 1600.                                                                          |
| 311 0800   | Acquisitions                                 | Achats remboursés par la FMF compensé par 439 1300 Rembt FMF.                                                    |
| 311 1000   | Achats de matériel et de mobilier            | Année sans expo.                                                                                                 |
| 312 1000   | Chauffage                                    | En rapport avec coûts énergie.                                                                                   |
| 313 0900   | Achat montre MIH                             | Moins de ventes donc moins d'achats.                                                                             |
| 313 1600   | Achats                                       | Chiffre en rapport avec 435 2600.                                                                                |
| 313 1900   | Achats de marchandise pour revente           | Pour Centre de restauration = pas de grande restauration.                                                        |
| 313 3300   | Achats marchandise stand de vente            | En rapport avec comptes et 435 2200.                                                                             |
| 313 3500   | Achats distributeurs à boissons              | En rapport avec 435 2700.                                                                                        |
| 313 3800   | Sous-traitance CRH                           | Même remarque que 313 1900.                                                                                      |
| 313 9200   | Produits et matériel de nettoyage            | Economie.                                                                                                        |
| 315 1300   | Entretien des collections                    | Sous-traitance pour objet collection.                                                                            |
| 316 1000   | Locations                                    | Augmentation loyer de La Loge.                                                                                   |
| 317 1000   | Frais déplacement - Réceptions - Examens     | Année sans expo.                                                                                                 |
| 317 1500   | Service civil                                | Moins de présence que prévu.                                                                                     |
| 318 0350   | Montre MIH, part à la FMF                    | Moins de vente.                                                                                                  |
| 318 1100   | Affranchissements                            | Pas de campagne de promotion spécifique.                                                                         |
| 318 3100   | Manifestation Gaïa                           | Coûts effectifs de la manifestation compensés par 439 3100 sponsors Gaïa.                                        |
| 318 7000   | Assurances responsabilité civile             | Nouveau poste.                                                                                                   |
| 318 7200   | Assurances des immeubles                     | Compte fermé.                                                                                                    |
| 318 7610   | Assurances des bâtiments (biens immobiliers) | Nouveau poste.                                                                                                   |
| 318 7620   | Assurances choses (biens mobiliers)          | Nouveau poste.                                                                                                   |
| 318 7630   | Assurances techniques                        | Nouveau poste.                                                                                                   |
| 318 7640   | Assurances transports                        | Nouveau poste.                                                                                                   |
| 318 7700   | Expositions et animations                    | Semaine des musées voir 439 1600.                                                                                |
| 319 8700   | MIH - Frais bourse horlogerie                | Compensé par 439 8700 recettes bourse horlogerie.                                                                |
| 331 1000   | Amort. patrimoine administratif              | Chiffre fourni par comptabilité.                                                                                 |
| 420 1000   | Intérêts placements à terme et c/c           | Nouveau : intérêt créateur compte postal.                                                                        |
| 435 0900   | Vente montre MIH                             | En rapport avec 313 0900.                                                                                        |
| 435 2200   | Recettes du stand de vente                   | Moins de vente à la boutique/situation économique.                                                               |
| 435 2600   | Ventes de services                           | Beaucoup d'apéritifs.                                                                                            |
| 435 2700   | Exploitation distributeurs de boissons       | En rapport avec comptes 2007.                                                                                    |
|            |                                              | Voir compte 313 3500.                                                                                            |
| 435 3800   | Recettes restaurations                       | Pas de grandes restaurations horlogères.                                                                         |
| 436 3300   | Remboursements de traitements                | Salaire personnel engagé grâce à un sponsor.                                                                     |
| 439 1300   | Remboursements FMF                           | Couvre l'achat de pièce de collection cf. 311 0800.                                                              |
| 439 3100   | Sponsor manifestation Gaïa                   | Remboursement des dépenses Gaïa cf 318 3100.                                                                     |
| 439 8700   | MIH - Recettes bourse horlogerie             | Contrepartie de 319 8700.                                                                                        |

**CULTURE, SPORTS, LOISIRS,  
CULTES**

**514 Musée des beaux-arts**

|          |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 301 1100 | Traitements du personnel                     | Engagement d'une collaboratrice scientifique à 50% (poste à durée déterminée).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 301 6100 | Trait. du personnel d'entretien              | Budget sous-estimé pour les vacataires payés à l'heure. Heures supplémentaires des vacataires pour les manifestations diverses et visites publiques ; aide technique à la préparation des expositions. Changement du poste de Mme P. Gutjahr, surveillante vacataire en surveillante responsable fixe à 50% et du poste de M. B. Widmer, surveillant vacataire en surveillant fixe à 35%.                                                                                                                                                                                                                                     |
| 307 1000 | Pensions retraite                            | Mme Paul Seylaz.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 309 1000 | Formation du personnel – métier              | Budget sous-estimé (cours de muséologie à l'ICOM pour la conservatrice), Art. 95 accordé par le CC de CHF 2'200.-.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 310 1000 | Fourniture et matériel de bureau             | Photocopies, Economat, achats divers, impression d'enveloppes + cartes de visite.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 310 2400 | Publicité                                    | Publicité pour la Semaine des musées non budgétisée.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 311 1000 | Achats de matériel et de mobilier            | Achat d'un complément de mobilier pour la réception.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 312 1000 | Chauffage                                    | Dépassement, budget sous-estimé.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 312 2100 | Electricité – Eau – Gaz                      | Budget surestimé.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 313 1900 | Achats de marchandise pour revente           | Achat de cartes postales, catalogues et articles pour la machine à café, budget compensé par les recettes.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 314 1900 | Frais divers de bâtiments                    | Divers contrats d'entretien (ventilation, ascenseur, alarmes, etc.) + solde de l'art. 95 de CHF 61'922.- accordé par le CC pour l'installation de caméras et moniteurs de surveillance.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 314 2400 | Entretien des bâtiments                      | Budget sous-estimé.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 315 0600 | Entretien de documents et de collections     | Budget sous-estimé : restauration importante des tableaux et œuvres sur papier de la collection (notamment les œuvres de la nouvelle donation Olivier Mosset).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 317 1000 | Frais déplacement – Réceptions – Examens     | Remboursement de 50% de l'abonnement général de la conservatrice + déplacements divers.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 318 1300 | Assurances choses                            | Changement de no de compte budgétaire (318 7620).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 318 7200 | Assurances des immeubles                     | Changement de no de compte budgétaire (318 7610).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 318 7610 | Assurances des bâtiments (biens immobiliers) | Budget sous-estimé.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 318 7620 | Assurances choses (biens mobiliers)          | Budget sous-estimé.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 318 7700 | Expositions et animations                    | Expositions :<br><i>Henri Presset, sculpteur, graveur</i><br><i>Peintres et voyageurs russes du 19<sup>e</sup> s.</i><br><i>Paolo de Lluvia – Poussières (Demierre/ Deléglise)</i><br><i>Les travaux et les jours à l'heure de l'industrie</i><br><i>69<sup>e</sup> Biennale d'art contemporain</i><br><i>Frankenstein, un cadavre exquis</i><br>Nuit et Journée Internationale des musées<br>Semaine des musées<br>Animations régulières pour les adultes et les enfants (ateliers pédagogiques, conférences, événements ponctuels, visites commentées, concerts et lectures)<br>Conférences + collaboration avec la presse. |
| 319 1000 | Frais d'administration et généraux           | Dépannage caisse de la réception, frais de copies pour la Semaine des musées : budget sous-estimé.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 434 1000 | Entrées                                      | Billetterie + vente des catalogues d'exposition et livres divers, affiches, cartes postales.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 434 7200 | Recettes                                     | Facturation de diverses locations (ektachromes, salles, etc.) + envoi de catalogues d'exposition et livres, ventes de boissons chaudes, etc. Budget surestimé.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 469 1300 | Subvention                                   | Budget surestimé.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

## **CULTURE, SPORTS, LOISIRS, CULTES**

**520**

### **Service des Sports**

#### **Remarque générale concernant les comptes 520 à 524**

En 2009 le Service des sports a procédé à une réorganisation complète du fonctionnement et de l'organisation du service. Cette réorganisation a nécessité un renforcement de l'effectif, le renouvellement de matériel et d'outillage. Il a été nécessaire d'équiper le personnel en habits et en outils de travail et de remplacer plusieurs machines devenues obsolètes et coûteuses en entretien. Cette réorganisation a engendré des dépenses extraordinaires qui n'avaient pas été budgétées par le précédent chef de service. Ces dépenses supplémentaires ont été validées par le Conseil communal. Elles ont permis de faire un certain rattrapage du déficit d'entretien des installations et apportent une plus grande efficacité du travail de l'équipe des sports ainsi qu'une sécurité renforcée des usagers des bassins de natations et du personnel.

|          |                                    |
|----------|------------------------------------|
| 310 1000 | Fournitures et matériel de bureau  |
| 319 1000 | Frais d'administration et généraux |
| 330 0100 |                                    |

Équipement de deux places de travail pour un emploi temporaire et un stagiaire.  
Affiliation à l'association suisse des managers du sport et participation aux frais du secrétariat général de l'association suisse des services des sports.  
Débiteur insolvable.

**521**

### **Terrains de jeux - halles de gymnastique**

|          |                                           |
|----------|-------------------------------------------|
| 314 1900 | Frais divers de bâtiments                 |
| 314 2400 | Entretien des bâtiments                   |
| 314 2700 | Entretien aménagement. et install. extér. |
| 314 3700 | Sable – Gravier - Tourbe                  |
| 314 3800 | Pistes éclairées                          |
| 314 3900 | Entretien du bassin de natation           |
| 319 1000 | Frais d'administration et généraux        |
| 319 6001 | Frais divers et imprévus                  |

Remplacement d'éclairage de secours défectueux. La panne d'un panier de basket électrique a nécessité la location d'un élévateur. Panne de chauffage dans les vestiaires de la Pâquerette. Colmatage de fuites au Pavillon des sports.  
Réparation de stores et du sol du local de rangement du Pavillon des sports.  
Achat d'une nouvelle tondeuse. Réparation d'un carter de tondeuse faussé et changement des couteaux de coupe. Réparation d'un enrobé sur le terrain de street hockey suite à un incendie volontaire.  
Rattrapage d'entretien des terrains de football.  
Pas d'entretiens effectués cette année.  
Révision complète du fond mobile. Art. 95 pour un montant de CHF 56'000.-.  
Habits de travail du personnel.  
Frais de dossier pour la recherche de sponsors pour le mur d'escalade des halles Volta.

**522**

### **Exploitation de la piscine**

|          |                                    |
|----------|------------------------------------|
| 312 2100 | Électricité – Eau – Gaz            |
| 315 7300 | Entretien des installations        |
| 319 1000 | Frais d'administration et généraux |

Le compte Eau 312 1600 a été consolidé dans celui-ci.  
Achat d'un robot pour le nettoyage des bassins.  
Habits de travail du personnel.

**523**

### **Exploitation de la patinoire**

|          |                                 |
|----------|---------------------------------|
| 312 0700 | Eclairage - Force - Electricité |
| 312 1000 | Chauffage                       |
| 314 1900 | Frais divers de bâtiments       |
| 314 2400 | Entretien des bâtiments         |

Le compte Eau **522** 312 1600 a été consolidé dans celui-ci.  
Le compte Eau 312 1600 a été consolidé dans celui-ci.  
Passage de la téléphonie en système IP et divers rattrapages d'entretien.  
Remise aux normes obligatoires de l'électricité et remplacement d'un séchoir dans le vestiaire du HCC suite à des problèmes d'hygiène.

## CULTURE, SPORTS, LOISIRS, CULTES

### 523 Exploitation de la patinoire (suite)

|          |                             |                                                                                                                                                                                                                         |
|----------|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 315 7300 | Entretien des installations | Entretien périodique des compresseurs. Remplacement de bandes usées par les UV. Grand entretien de la Rolba 1979. Construction de deux portails électriques. Il a été procédé au remplacement de la raboteuse de bords. |
| 319 6001 | Frais divers et imprévus    | Remplacement de bâches publicitaires suite à un rabotage excessif de la glace. Location de machine pour le déblaiement du toit.                                                                                         |

### 524 Piscine des Arêtes

|          |                                       |                                                 |
|----------|---------------------------------------|-------------------------------------------------|
| 312 1000 | Chauffage                             | Augmentation du prix de l'énergie.              |
| 314 1900 | Frais divers de bâtiments             | Remplacement de 2 chaises longues du Sauna.     |
| 314 3600 | Frais entretien de l'eau et nettoyage | Achat d'un robot pour le nettoyage des bassins. |

### 550 Service de la jeunesse

|          |                                                    |                                                                                                                                                                                                                |
|----------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 301 1100 | Traitements du personnel                           | Annualisation du personnel accueillant au Repas de l'Ecolier, augmentation du taux d'emploi d'une animatrice en remplacement de la responsable du repas en congé maternité, adaptation des salaires moniteurs. |
| 309 1000 | Formation du personnel - métier                    | Une partie du personnel en période d'engagement, pas de formations possibles.                                                                                                                                  |
| 310 1000 | Fourniture et matériel de bureau                   | Pas de renouvellement du matériel de bureau.                                                                                                                                                                   |
| 310 1200 | Formules administratives - Imprimés                | Réalisation des brochures "activités pour tous" et publicités pour les camps en couleur.                                                                                                                       |
| 313 8300 | Frais repas                                        | Diminution des bénéficiaires du Repas de l'Ecolier.                                                                                                                                                            |
| 317 1500 | Service civil                                      | Engagement de 2 civilistes en 2009.                                                                                                                                                                            |
| 317 4200 | Colonies et vacances 1 <sup>er</sup> mars          | Suppression d'un camp par manque de participants.                                                                                                                                                              |
| 318 1100 | Affranchissements                                  | Diminution des envois postaux.                                                                                                                                                                                 |
| 318 7700 | Expositions et animations                          | Meilleure gestion des dépenses par les animateurs.                                                                                                                                                             |
| 319 8500 | Frais divers pour projet Jeunesse                  | Réalisation du "Coup de pouce pour majeur".                                                                                                                                                                    |
| 365 0600 | Activités jeunesse diverses                        | Peu de projets de jeunes nécessitant des financements.                                                                                                                                                         |
| 390 2200 | Carburants Ville                                   | Remise en état du bus et essence.                                                                                                                                                                              |
| 427 6000 | Locations des bâtiments                            | Location des locaux du service.                                                                                                                                                                                |
| 436 7200 | Recettes Repas de l'Ecolier                        | Diminution des bénéficiaires du Repas de l'Ecolier.                                                                                                                                                            |
| 436 9900 | Recettes colonies et vacances 1 <sup>er</sup> mars | Suppression d'un camp par manque de participants.                                                                                                                                                              |
| 439 1000 | Autres recettes                                    | Diminution de la participation aux activités payantes du mercredi.                                                                                                                                             |

## **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 prise 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 8.2 postes (+ 1 apprentie) au 31.12.2009.</p> <p>Il est à relever:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• que trois personnes ont bénéficié en 2009 des mesures de réduction du temps de travail à partir de 50 (2) et 55 ans (1). Cela signifie que l'équivalent de 0.15 poste est réparti sur les autres collaborateurs.</li> <li>• que les frais de personnel sont inférieurs au budget 2009 pour les raisons suivantes: <ul style="list-style-type: none"> <li>○ une employée a réduit son temps de travail de 20%</li> <li>○ le départ en 2008 d'une collaboratrice dont le taux d'occupation était de 50% n'a pas été compensé.</li> </ul> </li> </ul> |
| 309 1000 | Formation du personnel                                   | L'économie réalisée est due au report des formations spécifiques prévues pour SAP.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 31       | Biens, services et marchandises                          | L'économie réalisée par rapport au budget de CHF 116'290.00 est due d'une part aux liquidités importantes qui ont permis de ne pas recourir au courtier pour le remplacement d'emprunts, et d'autre part à un contrôle des dépenses.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 310 1000 | Fournitures et matériel de bureau                        | <p>Il est à relever que les comptes 2008 comportaient des divers et imprévus qui figuraient dans le compte 3196001 et qui avaient été expliqués.</p> <p>Ce poste comprend les achats effectués auprès de l'économat ainsi que les frais concernant la machine à affranchir.</p> <p>Le montant dépensé en 2009 est inférieur au budget de CHF 1'198.60. Le budget fixé pour 2009 correspondait toutefois aux charges enregistrées dans ce compte en 2008.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 310 1200 | Formules administratives – imprimés                      | <p>Les frais d'impression des brochures budgets/comptes enregistrés dans les comptes 2009 sont supérieurs au budget et aux dépenses de l'année 2008. Les coûts dépendent du nombre de versions transmises au centre d'impression.</p> <p>Ce compte enregistre également l'achat de tickets pour la Caisse communale (billets d'entrées des manifestations).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 310 1400 | Abonnements- cotisations - documentation professionnelle | <p>Acquisition d'ouvrages adaptés aux évolutions des règles légales et comptables.</p> <p>Le dépassement est dû à une facture – non budgétée - de la feuille officielle pour la publication des marchés publics concernant les assurances de personnes.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 311 1000 | Achats de matériel et de mobilier                        | Les dépenses enregistrées pour ce compte varient d'un exercice à l'autre en fonction des besoins du moment.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 317 1000 | Frais de déplacements-Réceptions-Examens                 | Les frais de réception ont été réduits à leur plus simple expression; ils sont inférieurs aux dépenses des années précédentes.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 318 1100 | Affranchissements                                        | Les affranchissements et les taxes postales sont enregistrés au 600 pour l'ensemble de l'administration, à l'exception de la taxe déchets et du SIS. Des économies ont pu être réalisées en 2009.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 318 1300 | Assurances choses                                        | Voir compte 3187620.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

## **FINANCES**

### **600**

#### **Finances (suite)**

|                |                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|----------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 318 2000       | Frais judiciaires et de poursuites                      | Dépenses inférieures aux prévisions; les frais du contentieux sont répartis dans les services.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 318 2100       | Frais d'expertises et de comptes                        | Ce compte enregistre les honoraires de la fiduciaire pour son intervention de contrôle annuel.<br>Le montant particulièrement faible enregistré en 2008 était dû à une diminution de CHF 10'000.- des coûts estimés pour la révision 2008 par rapport à ce qui avait été enregistré en transitoires à fin 2007.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 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 diminuer le montant des emprunts de la Ville en 2009.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 3187000        | Assurance responsabilité civile                         | Part du Service financier au contrat global de l'assurance RC géré en lien avec le courtier.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 3187620        | Assurances choses (biens mobiliers)                     | Part du Service financier au contrat global géré en lien avec le courtier.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 318 7690       | Correction primes assurances                            | La dépense enregistrée en 2009 correspond à une correction de la prime pour l'assurance des véhicules. Vu sa faible importance cet ajustement n'a pas été ventilé dans les différents services.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 319 6001       | Frais divers et imprévus                                | Contrairement à 2008, ce compte n'a pas enregistré d'éléments extraordinaires ni d'imprévus en 2009.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 32             | Intérêts passifs                                        | Alors que le budget était de CHF 16'414'960.-, les intérêts passifs représentent CHF 12'833'790.47 contre CHF 13'266'018.86 en 2008.<br>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.<br>La situation pourrait se détériorer si la crise actuelle génère une dégradation majeure des finances de la Ville et si, dans ce contexte, les investissements nets réels de la Ville devaient impliquer une hausse de la dette. Une variation des taux à la hausse aurait également un effet négatif important pour cette rubrique. |
| 330 0100       | Pertes sur débiteurs                                    | Le montant de CHF 15'000.- enregistré sur ce compte pour 2009 correspond à la participation de la Ville à la Braderie qui s'est traduite par l'amortissement du prêt accordé à cette association.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 331 1000       | Amortissement du patrimoine administratif               | Un montant de CHF 4'000.- enregistré sur ce compte correspond à un amortissement du prêt accordé à la Fondation Acro Land.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 332 1000<br>36 | Amortissements complémentaires<br>Subventions accordées | Pas d'amortissements complémentaires en 2009.<br>Le montant total de cette rubrique s'élève à CHF 378'517.40, contre CHF 367'000.- pour le budget qui avait été sous-estimé de CHF 11'517.40.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 406 1000       | Taxe sur les spectacles                                 | Les recettes enregistrées dans ce compte s'élèvent à CHF 305'539.40 contre CHF 327'662.80 en 2008 et CHF 299'990.90 en 2007.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 42             | Revenus des biens                                       | Les revenus des biens se sont élevés à CHF 2'867'613.23 en 2009 contre CHF 3'284'792.80 en 2008 et CHF 2'888'540.- pour le budget 2009.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 420 1000       | Intérêts placements à terme et c/c                      | Ce poste est inférieur au budget 2009 pour les raisons suivantes: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Vu la baisse des recettes fiscales, l'augmentation des investissements et le remboursement d'emprunts, la trésorerie a diminué en 2009.</li> <li>• Les taux à court terme pour le placement des liquidités sont restés à des taux historiquement très bas tout au long de l'année.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                     |

## **FINANCES**

### **600**

### **Finances (suite)**

|          |                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|----------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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.                                                                                                                                                                           |
| 420 1400 | Intérêts de Viteos SA                   | Le montant de CHF 1'441'740.16 comprend les éléments suivants:<br><ul style="list-style-type: none"> <li>• Correction des intérêts 2008 suite à l'assemblée générale de la société: CHF 776'211.36.</li> <li>• Intérêts 2009 au taux de 4%: CHF 665'528.80.</li> </ul>                                     |
| 420 1500 | Intérêts Ville du Locle                 | Le prêt accordé à la Ville du Locle, suite à la vente des actions SIM SA au 30.06.2007, a été intégralement remboursé à fin 2008.                                                                                                                                                                          |
| 420 1600 | Intérêts sur prêt Etat (Cifom)          | Ce compte enregistre les intérêts sur le prêt de CHF 10'561'188.- accordé à l'Etat pour la reprise des bâtiments du Cifom (taux = taux moyen des emprunts de la Ville). La créance ayant été remboursée au 30.06.2009, les intérêts enregistrés en 2009 concernent uniquement le 1 <sup>er</sup> semestre. |
| 4201700  | Intérêts prêts et c/c divers            | Le montant enregistré en 2009 correspond aux intérêts sur le compte courant de la Ville qu'a la Ville avec la Fondation Sombaille Jeunesse.                                                                                                                                                                |
| 422 1100 | Produits des capitaux                   | Ce compte enregistre les intérêts calculés sur divers prêts et les revenus sur titres.<br>Les recettes 2009 comprennent pour CHF 70'764.65 d'intérêts sur les prêts accordés à la Fondation Sombaille Jeunesse. Ceux-ci ont été intégralement remboursés courant 2009.                                     |
| 424 4000 | Plus-value sur vente de titres          | Le montant figurant dans ce compte correspond au bénéfice réalisé par la vente de 57 actions Vadec SA dans le cadre de la restructuration du capital-actions de cette société.                                                                                                                             |
| 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     | Ce compte a enregistré les subventions cantonales pour les immeubles Tête-de-Ran 28 et Plaisance 19 (CHF 17'500.-) ainsi que le dividende de la société immobilière Nouvelle Cité SA.                                                                                                                      |
| 425 1400 | Autres participations et prêts divers   | Ce compte a enregistré le dividende sur la participation de la Ville à Video 2000 SA.                                                                                                                                                                                                                      |
| 427 6100 | Droits de superficie                    | Une stabilisation des recettes est constatée depuis deux ans.                                                                                                                                                                                                                                              |
| 4276200  | Droit de superficie – Viteos            | Les recettes comptabilisées en 2009 correspondent au budget.                                                                                                                                                                                                                                               |
| 429 1400 | Part. constr. – suppl. loyers HLM       | Jusqu'à fin 2007, ce compte enregistrait les participations du Service communal de l'Action sociale pour les immeubles Blaise-Cendrars 2 et 7. L'information concernant la fin du régime HLM pour ces bâtiments n'était pas disponible lors de l'élaboration du budget 2009.                               |
| 436 0900 | Participation aux frais                 | Ce poste comprend les travaux facturés à la CPC et à Bloc 30 SA.                                                                                                                                                                                                                                           |
| 4362300  | Aide au logement                        | La somme de CHF 4'737.50 correspond au remboursement d'une aide au logement suite à un changement de propriétaire.                                                                                                                                                                                         |
| 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. Le nombre de prêts concernés étant en diminution.                                                                                                                                                              |
| 439 1000 | Autres recettes                         | Ce compte comprend pour CHF 87'004.- un ajustement de la provision pour les plus-values dues à l'Etat suite au règlement d'un litige.                                                                                                                                                                      |
| 462 2000 | Péréquation financière                  | Le montant perçu par la Ville en 2009 est proche du budget correspondant.                                                                                                                                                                                                                                  |

## FINANCES

### 600

#### Finances (suite)

|          |                                          |                                                                                                                                                                                                                     |
|----------|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 490 0900 | Intérêts sur cap. avances maisons reutr. | Vu l'investissement en cours pour la Maison de retraite du Châtelot, les intérêts sont en augmentation.                                                                                                             |
| 490 1000 | Intérêts et frais divers sur immeubles   | Intérêts imputés à la gérance pour les immeubles locatifs (basé sur la valeur comptable des immeubles).                                                                                                             |
| 490 1900 | Intérêts de capitaux – Eau               | Les intérêts sur les capitaux investis pour l'approvisionnement et la gestion de l'eau sont facturés au taux moyen des emprunts de la Ville. En 2008, ces intérêts figuraient dans le compte 4921000 au centre 900. |
| 490 4700 | Participation de la STEP                 | Participation de la STEP aux charges d'intérêts de la Ville (basé sur les investissements de la STEP et du réseau d'égouts).                                                                                        |
| 490 6600 | Participation aux frais de personnel     | Facturation des travaux consacrés à la taxe déchets et à l'OPC.                                                                                                                                                     |
| 490 6700 | Participation aux intérêts-Déchets       | Participation de la taxe déchets aux infrastructures nécessaires à l'évacuation des déchets.                                                                                                                        |

### 610

#### Contributions

|          |                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|----------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 318 1100 | Affranchissements                     | Le coût d'acheminement de la correspondance adressée aux contribuables correspond à ce qui a été enregistré pour 2008 et 2007; il est inférieur aux prévisions.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 318 2000 | Frais judiciaires et de poursuites    | En lien avec la recette enregistrée au compte 436 3400.<br>Les dépenses 2009 sont proches de celles de 2008. Le budget basé sur 2007 (sans les éléments extraordinaires comptabilisés cette année-là) était sous-estimé.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 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 s'élèvent à CHF 117'053.92 contre CHF 91'297.98 l'année précédente. Le budget de CHF 79'000.- basé sur la moyenne des années 2004 à 2007 était sous-estimé.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 330 0300 | Remises – Rectificatifs – Non-valeurs | La charge de CHF 3'678'551.37 est inférieure de CHF 221'448.63 au budget. Ce poste est toutefois supérieur de CHF 146'012.65 au montant enregistré en 2008 (CHF 3'532'538.72).<br>La crise économique qui sévit actuellement pourrait avoir un impact négatif sur ce poste.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 40       | Produits d'impôts                     | Voir rapport de gestion.<br>Avec le système postnumerando, les collectivités publiques comptabilisent les acomptes facturés pour l'année courante, complétés - en plus ou en moins - par la différence entre taxation et tranches provisionnelles de l'année précédente.<br>Les acomptes de l'année courante étant ajustés à la taxation qui intervient, les différences ont donc un effet double sur le résultat, et ceci à la hausse comme à la baisse.<br>Le système s'applique aussi bien aux personnes physiques qu'aux personnes morales. L'expérience démontre toutefois que ces dernières présentent une volatilité extrêmement élevée de leurs résultats imposables, donc des impôts qu'elles paient. |

## FINANCES

### 610 Contributions (suite)

40 Produits d'impôts (suite)

Ce mécanisme a été favorable en 2008 où une forte augmentation des recettes fiscales a été constatée; celle-ci était due à l'excellente conjoncture qui a prévalu en 2007 et en 2008. Dans ce contexte, l'impôt enregistré pour les personnes morales avait dépassé toutes les prévisions les plus optimistes. Si la Ville a pleinement pu bénéficier du double effet pour l'exercice 2008, l'effet peut être pervers et réserver de mauvaises surprises en cas de détérioration de la conjoncture.

Avec la crise économique qui sévit actuellement, le système s'est ainsi enclenché dans l'autre sens et nous constatons une diminution des recettes fiscales qui passent en-dessous de celles enregistrées en 2007 (en ne tenant pas compte de la dissolution de la provision sur débiteurs demandée par le DJSF en 2009).

Ainsi, les impôts des personnes morales qui passent de CHF 34'170'031.- en 2008 à CHF 17'278'564.90 en 2009 présentent une diminution de CHF 16'891'466.10. Ce montant explique à lui seul la dégradation des comptes présentés par la Ville pour 2009.

La conjoncture étant restée défavorable tout au long de l'année 2009 pour la plupart des entreprises chaudes-de-fonnières, les recettes fiscales devraient diminuer encore en 2010 (conformément aux prévisions budgétaires) et ceci tant pour les personnes morales que les personnes physiques.

421 1200 Frais de sommations facturés

Le montant enregistré en 2009 est proche du budget correspondant et des comptes de l'année précédente.

421 1300 Intérêts de retard

Les recettes de CHF 1'083'283.87 sont inférieures de CHF 216'716.13 par rapport au budget 2009 qui se basait sur les chiffres de l'année 2007.

La hausse des recettes enregistrées dans ce compte signifie une augmentation du retard pris par les contribuables dans le paiement de leurs impôts.

436 3400 Remboursements des frais de poursuites

Les frais de poursuites remboursés en 2009 sont légèrement supérieurs au budget et aux comptes 2008 (voir compte 318 2000).

439 1100 Récupération créances perdues

Le chiffre enregistré en 2009 est supérieur aux prévisions; une tendance à la baisse devrait toutefois se maintenir dans les années prochaines années.

### 620 Service des Ressources humaines

301 8600 Mesures conjoncturelles : 1<sup>e</sup> emploi

Conformément à la décision des autorités dans le cadre des mesures d'aide et de relance économique. Engagement temporaire des personnes ayant terminé et réussi leur formation – apprentissage chez nous en août 2009.

301 8700 Personnel – programme soutien à l'économie

Idem mesure précédente.

301 9600 Echelons qualitatifs et primes

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 9800 Droit aux vacances 2007

Paiement du solde vacances 2007 conformément au changement du droit aux vacances dès janvier 2008 (solde restant un demi-droit avec possibilité de paiement ou de reprise en congé; tout solde restant à fin 2009 devant être payé).

## **FINANCES**

### **620 Service des Ressources humaines (suite)**

|          |                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|----------|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 309 1500 | Formation continue collective | Article 95, compte tenu des besoins et des mises à niveaux nécessaires. De plus, à partir de 2010 la formation "sécurité" 309 1300 et la formation continue collective 309 1500 seront réunies sous un même compte.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 311 7400 | Projets RH                    | Article 95. Comme annoncé, lors de l'élaboration du budget 2009, nous ne pouvions pas faire une estimation correcte des projets en cours, notamment par rapport à la communication interne. L'organisation de la 1 <sup>ère</sup> fête annuelle du personnel étant un des projets des actions communication, n'implique pas pour autant des coûts supplémentaires. Jusqu'en 2009, les services organisaient leur propre sortie annuelle et intégraient ces coûts dans leurs propres comptes de fonctionnement. A partir de 2009, cela a été intégré dans le budget du SRH. |

### **630 Contrôle financier**

|          |                                   |                                                                                                                                                         |
|----------|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 310 1000 | Fournitures et matériel de bureau | Certains frais sont restés imputés au Service financier (par exemple le papier).                                                                        |
| 318 7000 | Assurances responsabilité civile  | Oubli de l'imputation par le Service des ressources humaines.                                                                                           |
| 319 6001 | Frais divers et imprévus          | Peu d'imprévus.                                                                                                                                         |
| 436 7150 | Honoraires facturés               | L'augmentation est liée à la facturation des honoraires pour la révision des comptes des fondations (pas de facturation pour les exercices précédents). |

## **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'envois particuliers cette année.                                                                                                                                                                                                |
| 317 1000 | Frais déplacement - Réceptions - Examens | Moins de frais que budgété.                                                                                                                                                                                                           |
| 318 0700 | Frais d'études                           | Crédit du Conseil communal pour l'étude de l'intégration multimodale : CHF 58'852.20, pour l'audit de la sécurité aux abords des collèges : CHF 18'867.65 et pour l'étude de la réfection du mur à la rue du Commerce : CHF 4'949.60. |
| 318 1100 | Affranchissements                        | Frais proportionnel au nombre d'envois postaux.                                                                                                                                                                                       |
| 318 7000 | Assurances responsabilité civile         | Nouveau poste selon directive du Service financier. Budget surévalué.                                                                                                                                                                 |
| 318 7600 | Assurances véhicules à moteur            | Nouveau poste. Budget inclus au chapitre 715 compte 318 7600.                                                                                                                                                                         |
| 319 1000 | Frais d'administration et généraux       | Frais limités au strict minimum.                                                                                                                                                                                                      |
| 331 1000 | Amort. patrimoine administratif          | Proportionnel aux investissements consentis les années précédentes.                                                                                                                                                                   |
| 434 0900 | Concessions                              | Différentes concessions renouvelées avec Swisscom et le Groupe E.                                                                                                                                                                     |
| 439 1000 | Autres recettes                          | Budget surestimé.                                                                                                                                                                                                                     |
| 460 1000 | Subventions fédérales                    | Subvention pour le PGEE. Compte tenu de l'avancement du dossier, aucun décompte n'a dû être présenté cette année.                                                                                                                     |
| 461 1000 | Subventions cantonales                   | Voir remarque sous 460 1000.                                                                                                                                                                                                          |

### **710 Voirie - frais d'entretien**

|          |                                              |                                                                                                                                                                    |
|----------|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 310 1000 | Fournitures et matériel de bureau            | Frais limités au strict minimum.                                                                                                                                   |
| 312 1000 | Chauffage                                    | Selon consommation et prix de l'énergie.                                                                                                                           |
| 312 2100 | Electricité - Eau - Gaz                      | Budget surévalué.                                                                                                                                                  |
| 312 2500 | Hydrants - Abonnement d'eau                  | Budget difficile à établir.                                                                                                                                        |
| 314 2400 | Entretien des bâtiments                      | Budget utilisé au plus juste.                                                                                                                                      |
| 314 4700 | Transports - Mat. - Fourn. - Canalisation    | Dépenses limitées au strict minimum.                                                                                                                               |
| 315 1600 | Décoration de la Ville                       | Moins de renouvellements des drapeaux.                                                                                                                             |
| 318 1100 | Affranchissements                            | Proportionnel au nombre d'envois postaux.                                                                                                                          |
| 318 1300 | Assurances choses                            | Dépenses sous 318 7620.                                                                                                                                            |
| 318 1800 | Communications Radio                         | Modification des montants perçus par l'OFCOM.                                                                                                                      |
| 318 7000 | Assurances responsabilité civile             | Budget surévalué.                                                                                                                                                  |
| 318 7600 | Assurances véhicules à moteur                | Budget sous le chapitre 715 compte 318 7600.                                                                                                                       |
| 318 7610 | Assurances des bâtiments (biens immobiliers) | Nouveau poste selon directive du Service financier. Budget erroné.                                                                                                 |
| 318 7620 | Assurances choses (biens mobiliers)          | Nouveau poste.                                                                                                                                                     |
| 331 1000 | Amort. patrimoine administratif              | Amortissement plus faible compte tenu des amortissements extraordinaires de 2008.                                                                                  |
| 365 2310 | Manifestations locales                       | Moins de demandes de subventions qu'escomptées.                                                                                                                    |
| 365 6800 | Subvention réparation trottoirs              | Ce poste n'a pas été utilisé compte tenu du crédit accordé par le Conseil général pour subventionner la réfection des trottoirs.                                   |
| 431 2600 | Autorisations creusages voie publique        | Budget prudent.                                                                                                                                                    |
| 434 1300 | Taxe vidange des fosses                      | Budget difficile à établir.                                                                                                                                        |
| 435 3300 | Vente matériaux - Matériel - Matières        | Budget prudent. Différentes ventes de pavés et de grilles.                                                                                                         |
| 436 6000 | Vers. caisse comp. service militaire         | Budget établi par le SRH sur la base d'une moyenne des 5 dernières années.                                                                                         |
| 436 7640 | Rbts assurances maladie de personnes         | Budget établi par le SRH sur la base d'une moyenne des 5 dernières années. Le montant reçu est proportionnel au nombre de cas annoncés et à la durée de l'absence. |
| 436 7650 | Rbts assurances accidents de personnes       | Budget établi par le SRH sur la base d'une moyenne des 5 dernières années. Le montant reçu est proportionnel au nombre de cas annoncés et à la durée de l'absence. |

## TRAVAUX PUBLICS

### 710 Voirie – frais d'entretien (suite)

|          |                                           |                                                                                                                                     |
|----------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 451 1000 | Indemnités de l'Etat pour les routes      | Le montant alloué par l'Etat pour l'entretien des routes cantonales traversant notre territoire a été revu à la baisse depuis 2008. |
| 490 6400 | Participation frais entret. canalisations | Proportionnel aux frais engagés pour l'entretien des canalisations.                                                                 |
| 490 6600 | Participation aux frais de personnel      | Proportionnel au nombre d'heures et au tarif de neige.                                                                              |

### 711 Enlèvement de la neige

|          |                                          |                                                                                                              |
|----------|------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 313 0220 | Fondants chimiques et sable              | Chlorure de sodium nécessaire aux interventions de la Voirie.                                                |
| 313 2700 | Transports - Matériaux - Fournitures     | Les travaux de réparation ou de prévention des dégâts hivernaux ont occasionnés pour CHF 58'889.10 de frais. |
| 314 2500 | Entretien de l'entrepôt à sel            | Remise en état des piliers nécessaires suite aux dégradations du bois pour CHF 19'177.55.                    |
| 315 6000 | Entretien – Taxes - Assurances véhicules | Budget insuffisant compte tenu de la forte sollicitation des véhicules ces derniers hivers.                  |
| 317 4400 | Indemnités téléphones                    | Budget surestimé.                                                                                            |
| 318 2300 | Fourrière                                | Frais de remise en fourrière des véhicules entravant le déneigement.                                         |
| 318 3300 | Prestations de tiers                     | Intervention des entreprises privées selon conditions climatiques.                                           |
| 318 7600 | Assurances véhicules à moteur            | Nouveau poste. Budget au chapitre 715 poste 318 7600.                                                        |
| 331 1000 | Amort. patrimoine administratif          | Montant plus faible compte tenu des amortissements complémentaires de 2008.                                  |
| 434 4000 | Fourrière                                | Montant encaissé pour couvrir les frais de mise en fourrière.                                                |
| 435 3400 | Vente de sel et gravier                  | Vente de sel à l'Etat lors des prestations facturées sous travaux pour tiers.                                |
| 436 3000 | Travaux pour tiers                       | Budget optimiste.                                                                                            |

### 712 Constructions nouvelles

|          |                                           |                                                                                                                                                                       |
|----------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 311 1600 | Routes et places                          | Les dépenses ont été effectuées sur le crédit de 2 millions accordé aux comptes 2008.                                                                                 |
| 311 2300 | Canalisations                             | Crédit du Conseil communal pour la réfection du collecteur à la rue de l'Est : CHF 73'236.85 et pour la réfection du collecteur à la rue du Roulage : CHF 104'329.80. |
| 331 1000 | Amort. patrimoine administratif           | Amortissement inférieur compte tenu des amortissements complémentaires effectués en 2008.                                                                             |
| 431 1700 | Taxe d'équipement                         | Budget difficile à estimer.                                                                                                                                           |
| 490 6400 | Participation frais entret. canalisations | Par rapport au budget, participation aux frais compte tenu de la hausse des dépenses du compte 311 2300.                                                              |

### 715 Service des ateliers

|          |                                      |                                                                                                                                                           |
|----------|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 310 1200 | Formules administratives - Imprimés  | Pas de dépense cette année.                                                                                                                               |
| 311 1000 | Achats de matériel et de mobilier    | Restrictions budgétaires.                                                                                                                                 |
| 311 1900 | Signalisation routière               | Diverses remises en état de boucles inductives non prévues par le budget.                                                                                 |
| 313 2700 | Transports - Matériaux - Fournitures | Plusieurs réparations importantes sur nos véhicules.                                                                                                      |
| 318 1100 | Affranchissements                    | Pas de dépenses sur ce poste.                                                                                                                             |
| 318 7000 | Assurances responsabilité civile     | Budget surévalué.                                                                                                                                         |
| 318 7600 | Assurances véhicules à moteur        | De nombreuses assurances véhicules étaient financées par ce poste. Elles sont maintenant réparties dans les chapitres respectifs sous le compte 318 7600. |
| 318 7620 | Assurances choses (biens mobiliers)  | Budget surévalué.                                                                                                                                         |
| 435 2300 | Vente de carburants                  | Essence vendue au SIEN.                                                                                                                                   |

## TRAVAUX PUBLICS

### 715 Service des ateliers (suite)

|          |                                        |                                                                                                                                                                     |
|----------|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 436 2800 | Rembt. signalisation défectueuse       | Pas de remboursement cette année.                                                                                                                                   |
| 436 3000 | Travaux pour tiers                     | Budget difficile à établir.                                                                                                                                         |
| 436 6000 | Vers. caisse comp. service militaire   | Budget établi par le SRH.                                                                                                                                           |
| 436 7640 | Rbts assurances maladie de personnes   | Budget établi par le SRH sur la base d'une moyenne des 5 dernières années. Le montant perçu est proportionnel au nombre de cas annoncés et à la durée de l'absence. |
| 436 7650 | Rbts assurances accidents de personnes | Budget établi par le SRH sur la base d'une moyenne des 5 dernières années. Le montant perçu est proportionnel au nombre de cas annoncés et à la durée de l'absence. |
| 439 1000 | Autres recettes                        | Budget difficile à établir.                                                                                                                                         |
| 490 1500 | Participation entretien des véhicules  | Facturation des frais de véhicules au chapitre 716 et 717.                                                                                                          |
| 490 2200 | Carburants Ville                       | Proportionnel à la consommation et au prix de l'essence.                                                                                                            |

### 716 Enlèvement des déchets non valorisables

|          |                                        |                                                                                                                                                |
|----------|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 310 1000 | Fournitures et matériel de bureau      | Budget non utilisé.                                                                                                                            |
| 310 1200 | Formules administratives - Imprimés    | Budget surestimé.                                                                                                                              |
| 313 2700 | Transports - Matériaux - Fournitures   | Le budget pour les conteneurs enterrés n'a pas été utilisé compte tenu du crédit d'investissement à disposition.                               |
| 318 1100 | Affranchissements                      | Selon répartition des frais par les finances.                                                                                                  |
| 318 2000 | Frais judiciaires et de poursuites     | Proportionnel au nombre de dossiers.                                                                                                           |
| 318 7600 | Assurances véhicules à moteur          | Le budget de ce poste se trouve au chapitre 715 rubrique 318 7600.                                                                             |
| 330 0100 | Perte et différence sur débiteurs      | Selon dossiers transmis par l'Office des poursuites.                                                                                           |
| 390 0500 | Entretien des véhicules                | Selon les besoins d'entretien des véhicules. Budget difficile à établir.                                                                       |
| 390 0600 | Traitement information - SIC           | Dépense proportionnelle aux nombres d'interventions.                                                                                           |
| 390 1000 | Intérêts                               | Taux d'intérêt à 3.2%.                                                                                                                         |
| 390 7300 | Participation aux amortissements       | Proportionnel aux investissements consentis les années précédentes.                                                                            |
| 421 1300 | Intérêts de retard                     | Budget difficile à établir.                                                                                                                    |
| 431 1200 | Frais de sommations                    | Nombre de sommations difficile à déterminer.                                                                                                   |
| 434 1400 | Taxe déchets des entreprises           | Budget prudent.                                                                                                                                |
| 436 3400 | Remboursements des frais de poursuites | Selon traitement des dossiers par l'Office des poursuites.                                                                                     |
| 480 3300 | Prélèvement à réserve déchets          | La réserve étant épuisée aucun prélèvement ne peut être effectué.                                                                              |
| 480 3500 | Attribution à avance déchets           | Pour équilibrer ce chapitre qui doit être autofinancé une avance a dû être prélevée. Elle devra être amortie dans les cinq années qui suivent. |

### 717 Enlèvement des déchets valorisables

|          |                                         |                                                                                            |
|----------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| 313 2700 | Transports - Matériaux - Fournitures    | La récupération du carton pour CHF 10'595.90 n'était pas comprise dans le budget.          |
| 318 3500 | Compostage                              | Budget surévalué.                                                                          |
| 318 7600 | Assurances véhicules à moteur           | Le budget de ce poste se trouve au chapitre 715 rubrique 318 7600.                         |
| 331 1000 | Amort. patrimoine administratif         | Pas d'amortissement compte tenu des amortissements extraordinaires des années précédentes. |
| 390 0500 | Entretien des véhicules                 | Frais d'entretien des véhicules difficile à budgéter.                                      |
| 390 1000 | Intérêts                                | Taux d'intérêt à 3.2%.                                                                     |
| 390 7500 | Participation frais de personnel voirie | Proportionnel au nombre d'heure et au tarif horaire de régie.                              |
| 390 7600 | Participation aux frais du bâtiment     | Moins de frais que budgété.                                                                |

## TRAVAUX PUBLICS

### 717 Enlèvement des déchets valorisables (suite)

|          |                                       |                                                                |
|----------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| 435 8700 | Ristourne appareils électriques       | Proportionnel au nombre et au poids des pièces récupérées.     |
| 439 1000 | Autres recettes                       | Budget trop optimiste sur les recettes de récupération du fer. |
| 450 3000 | Part à la taxe d'élimination du verre | Proportionnel au tonnage et au prix de reprise.                |
| 461 1000 | Subventions cantonales                | Subvention pour la collecte des déchets spéciaux.              |

### 720 Station d'épuration

|          |                                              |                                                                                                 |
|----------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 310 1200 | Formules administratives - Imprimés          | Budget non utilisé.                                                                             |
| 312 2100 | Electricité - Eau - Gaz                      | Budget insuffisant.                                                                             |
| 314 1900 | Frais divers de bâtiments                    | Maintenance de la microturbine à gaz pour CHF 16'374.50.                                        |
| 314 2400 | Entretien des bâtiments                      | Réfection de la toiture des cylindres de décantation ouest.                                     |
| 315 6000 | Entretien - Taxes - Assurances véhicules     | Frais d'entretien des véhicules difficile à budgéter.                                           |
| 317 1000 | Frais déplacement - Réceptions - Examens     | Budget utilisé en fonction des besoins.                                                         |
| 317 4400 | Indemnités téléphones                        | Budget surévalué.                                                                               |
| 318 1200 | Téléphonie                                   | Budget surévalué.                                                                               |
| 318 7600 | Assurances véhicules à moteur                | Le budget de ce poste se trouve au chapitre 715 rubrique 318 7600.                              |
| 318 7610 | Assurances des bâtiments (biens immobiliers) | La prime bâtiment de la Mobilière a été budgété au poste 318 7620.                              |
| 318 7620 | Assurances choses (biens mobiliers)          | Budget erroné.                                                                                  |
| 318 7630 | Assurances techniques                        | La prime s'est retrouvée par erreur au poste 318 7620.                                          |
| 318 8500 | Frais d'incinération                         | Budget manifestement surévalué.                                                                 |
| 319 7800 | TVA sur prestations soumises                 | Prélèvement de la TVA proportionnel aux recettes.                                               |
| 380 3700 | Attribution à réserve Step                   | Versement du trop perçu par la taxe à la réserve de la Step, ce chapitre devant être équilibré. |
| 390 0600 | Traitement information - SIC                 | Facturation en fonction des prestations.                                                        |
| 390 7400 | Participation entretien canalisations        | Proportionnel aux frais engagés.                                                                |
| 390 7500 | Participation frais de personnel voirie      | Proportionnel aux heures effectuées et au tarif horaire pour l'entretien des canalisations.     |
| 434 7400 | Recettes épurations des boues                | Prise en charge des boues du Val-de-Morteau et du Noirmont.                                     |
| 439 1000 | Autres recettes                              | Traitement de boues de privés.                                                                  |

### 721 Réseau séparatif

|          |                                  |                                      |
|----------|----------------------------------|--------------------------------------|
| 331 1000 | Amort. patrimoine administratif  | Budget surévalué.                    |
| 490 6500 | Participation aux amortissements | Refacturation à la taxe d'épuration. |

### 722 Boues de dépotoirs

|          |                                 |                                                                             |
|----------|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| 331 1000 | Amort. patrimoine administratif | Pas d'amortissement compte tenu des amortissements complémentaires de 2008. |
|----------|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|

### 730 Service des Espaces verts

|          |                                      |                                                                                                                                                                                                                                                     |
|----------|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 310 1000 | Fournitures et matériel de bureau    | Budget insuffisant.                                                                                                                                                                                                                                 |
| 312 1000 | Chauffage                            | Proportionnel à la consommation et aux prix des combustibles.                                                                                                                                                                                       |
| 313 2700 | Transports - Matériaux - Fournitures | Crédit du Conseil communal pour la réfection de la place de jeux du Collège des Foulets : CHF 13'857.75 et pour l'achat de casques de protection pour CHF 5'074.50. Le solde du dépassement provient de l'entretien des machines des Espaces verts. |
| 314 2400 | Entretien des bâtiments              | Remise en état d'une sonde de température et d'humidité : CHF 1'923.90.                                                                                                                                                                             |
| 314 4600 | Plantation d'arbres                  | Budget utilisé avec parcimonie.                                                                                                                                                                                                                     |

## TRAVAUX PUBLICS

### 730 Service des Espaces verts (suite)

|          |                                              |                                                                                                  |
|----------|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 317 1000 | Frais déplacement – Réceptions – Examens     | Budget surévalué.                                                                                |
| 318 3500 | Compostage                                   | Budget insuffisant.                                                                              |
| 318 7000 | Assurances responsabilité civile             | Budget surévalué.                                                                                |
| 318 7600 | Assurances véhicules à moteur                | Le budget de ce poste se trouve au compte 715 rubrique 318 7600.                                 |
| 318 7610 | Assurances des bâtiments (biens immobiliers) | Nouveau poste. Le budget s'est avéré insuffisant.                                                |
| 318 7620 | Assurances choses (biens mobiliers)          | Nouveau poste. Le budget a été surévalué.                                                        |
| 318 8200 | Frais de décharge                            | Peu de frais de décharge.                                                                        |
| 331 1000 | Amort. patrimoine administratif              | Moins d'amortissement que prévu suite aux amortissements complémentaires des années précédentes. |
| 435 2500 | Vente de véhicules et engins usagés          | Vente d'un tracteur ISEKI.                                                                       |
| 435 3100 | Vente et location de plantes                 | Ventes de bégonias et de pensées au Cimetière, supérieures aux prévisions.                       |
| 436 3000 | Travaux pour tiers                           | Moins de travaux d'entretien nécessaire pour les jardins de la caisse de pension.                |

### 733 Parc zoologique et Vivarium

|          |                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 301 7100 | Traitements du personnel exploitation   | Période transitoire avant l'arrivée d'un nouvel aide-gardien.                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 301 7700 | Traitement du personnel en formation    | Formation de 2 apprentis.                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 310 1500 | Publications                            | Impression livret "40 ans Vivarium" reportée.                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 311 0800 | Acquisitions                            | Ânesse + ânon (compensé par les recettes: cpte 435 1500).                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 312 2100 | Electricité – Eau – Gaz                 | Budget difficile à estimer.                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 314 1900 | Frais divers de bâtiments               | Frais exceptionnels de déneigement (CHF 5'207.85).                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 314 2400 | Entretien des bâtiments                 | Mise en conformité des installations électriques (CHF 5'300.-).                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 317 1000 | Frais déplacement– Réceptions – Examens | Budget difficile à estimer.                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 318 1100 | Affranchissements                       | Envoi d'un courrier à tous les donateurs potentiels de viande.                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 319 0200 | Autres frais d'exploitation             | <ul style="list-style-type: none"> <li>Budget alloué toujours largement insuffisant.</li> <li>Art. 95: fraiseuse à neige (CHF 9'000.-).</li> <li>Nombreuses pannes du véhicule (mal adapté).</li> <li>Frais vétérinaires de la station de soins (CHF 1'516.85) assumés par les Amis du bois du Petit-Château (dons).</li> </ul> |
| 319 1000 | Frais d'administration et généraux      | L'inscription à l'EAZA (Association Européenne des Zoos et Aquariums) n'a pu être faite en 2009 (environ CHF 6'000.-).                                                                                                                                                                                                          |
| 435 1500 | Ventes diverses                         | Nombreuses ventes.                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

### 740 Cimetière et centre funéraire

|          |                                           |                                                                                                                 |
|----------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 310 1000 | Fournitures et matériel de bureau         | Dépenses limitées au strict minimum.                                                                            |
| 310 1200 | Formules administratives - Imprimés       | Dépenses limitées au strict minimum.                                                                            |
| 314 1900 | Frais divers de bâtiments                 | Budget surestimé.                                                                                               |
| 314 2400 | Entretien des bâtiments                   | Crédit du Conseil communal en 2008 pour la réfection du mur nord du Cimetière. Utilisé en 2009 : CHF 22'131.15. |
| 314 2700 | Entretien aménagement. et install. extér. | Mise en œuvre de la place de Mgr Cotier au massif II et réparation des déprédations.                            |
| 315 6000 | Entretien – Taxes – Assurances véhicules  | Entretien des véhicules plus important que budgété.                                                             |
| 317 1000 | Frais déplacement– Réceptions – Examens   | Frais limités au strict minimum.                                                                                |
| 318 2000 | Frais judiciaires et de poursuites        | Proportionnel aux procédures de poursuite entamées.                                                             |
| 318 3500 | Compostage                                | Budget insuffisant.                                                                                             |

## TRAVAUX PUBLICS

### 740

#### Cimetière et centre funéraire (suite)

|          |                                              |                                                                                                  |
|----------|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 318 5300 | Redevances d'incinération                    | Budget difficile à établir.                                                                      |
| 318 7000 | Assurances responsabilité civile             | Budget surévalué.                                                                                |
| 318 7600 | Assurances véhicules à moteur                | Le budget de ce poste se trouve au chapitre 715 rubrique 318 7600.                               |
| 318 7610 | Assurances des bâtiments (biens immobiliers) | Nouveau poste. Le budget s'est avéré insuffisant.                                                |
| 318 7620 | Assurances choses (biens mobiliers)          | Nouveau poste. Le budget a été surévalué.                                                        |
| 318 8400 | Frais d'inhumation et d'exhumation           | Proportionnel au nombre d'enterrements.                                                          |
| 318 8500 | Frais d'incinération                         | Proportionnel au nombre d'incinération.                                                          |
| 331 1000 | Amort. patrimoine administratif              | Amortissement plus faible compte tenu des amortissements complémentaires des années précédentes. |
| 390 2200 | Carburants Ville                             | Proportionnel à la consommation et aux prix du carburant.                                        |
| 427 6000 | Locations des bâtiments                      | Budget sous-évalué.                                                                              |
| 434 0900 | Concessions                                  | Evolution des concessions difficile à estimer.                                                   |
| 434 1200 | Taxe pour dépôt de cendres                   | Budget optimiste.                                                                                |
| 434 2000 | Droits sur les monuments funéraires          | Budget difficile à estimer.                                                                      |
| 435 3100 | Vente et location de plantes                 | Bonne progression du chiffre d'affaire.                                                          |
| 436 1600 | Rembours. frais inhumation et exhum.         | Budget prudent. Proportionnel au nombre d'inhumations et d'exhumations.                          |
| 436 5000 | Remboursements frais d'incinération          | Forte hausse du nombre d'incinérations de l'extérieur.                                           |

### 755

#### SUE-Urbanisme

|          |                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|----------|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 30       | Charges de personnel                     | <p>Légère augmentation des charges :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Renforcement de l'effectif du secrétariat des permis de construire à raison de 20% dès le mois de septembre.</li> <li>• Heures supplémentaires consacrées à la candidature de la Ville au patrimoine mondial de l'Unesco et à l'organisation des deux manifestations faisant suite à l'inscription. Organisation des Journées du patrimoine horloger. La charge des traitements 2009 de l'équipe de projet Unesco, financée par le crédit d'investissement Unesco (Rapport CG 2005), figure en recette au compte 436 9805.</li> <li>• La création d'un poste d'architecte à 50% financé à 40% par une collaboration avec Le Locle et les communes des Montagnes neuchâteloises, ne s'est pas concrétisée. La somme budgétée pour ce poste a été absorbée par l'augmentation des charges de personnels liées à la candidature Unesco.</li> </ul> |
| 301 7700 | Traitement du personnel en formation     | Non reconduction de la prise en charge d'un apprenant sur le deuxième semestre 2009.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 309 1000 | Formation du personnel - métier          | Les formations annoncées au budget 2009 (voir remarque) ont été quasi intégralement financées en 2008.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 310 1000 | Fournitures et matériel de bureau        | Charge surévaluée, non engagement de dépenses liées à l'équipe Unesco.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 310 1200 | Formules administratives - Imprimés      | Montant non-engagé.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 315 6000 | Entretien - Taxes - Assurances véhicules | Transfert du véhicule du SUE Urbanisme à la Gérance communale et utilisation de Mobility pour les déplacements professionnels de la section.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 318 2500 | Mise à l'enquête publique                | Imputation de la mise à l'enquête publique des projets Ville durant la période 2007-2009.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

## **TRAVAUX PUBLICS**

### **755 SUE-Urbanisme (suite)**

|          |                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|----------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 318 2700 | Prestation SGA en nature                  | Augmentation du nombre de supports d'affichage F4 et de la fréquence d'affichage. Prestations en nature soumise à TVA, prise en charge dans le cadre de la convention d'affichage avec la SGA (2006). Une recette équivalente, correspondant aux contre-prestations, figure au poste 410 1900 Prestation SGA en nature.                                                                                |
| 318 7750 | Inscription Unesco 27.06                  | Article 95 selon décision du Conseil communal du 02.06.2009 d'un montant CHF 50'000.- (réf : FART.0755.09.01) pour l'organisation des festivités relatives à l'inscription au patrimoine mondial de l'Unesco.                                                                                                                                                                                          |
| 319 1000 | Frais d'administration et généraux        | Dépenses non-engagées.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 365 0900 | Subventions diverses                      | Subvention au Parc naturel régional de Chasseral non-sollicitée.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 365 1100 | En Ville sans ma voiture                  | Non-engagement de la somme budgétée. Voir rapport de gestion 2009 du SUE concernant les actions en faveur de la mobilité douce.                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 365 2000 | Fondation Unesco                          | Article 95 selon décision du Conseil communal du 29.01.2009 d'un montant de CHF 38'400.- (réf : FART.0755.09.02) pour la constitution de la Fondation en faveur de la mise en valeur du site de La Chaux-de-Fonds / Le Locle inscrit sur la liste du patrimoine mondial.                                                                                                                               |
| 380 1600 | Virement à provision pour abri P.C.       | Charge aléatoire liée aux bâtiments exemptés de l'obligation de réalisation d'un abri de protection civile. Le montant de la taxe dépend de la taille et de l'occupation projetée. Une recette équivalente figure au poste 431 1600.                                                                                                                                                                   |
| 380 2100 | Versement réserve place stationnement     | Virement à la réserve pour l'établissement de places de stationnement autos, charge aléatoire. Une recette d'un montant équivalent figure au 431 1800. Le montant figurant sous compte correspond à la perception de la taxe pour le projet Migros aux Eplatures.                                                                                                                                      |
| 390 2200 | Carburants Ville                          | Imputation interne du carburant du garage des Travaux publics pour usage véhicule de service. Charge non reportée en 2010 vu la suppression du véhicule de service et l'utilisation exclusivement de Mobility Carsharing.                                                                                                                                                                              |
| 410 1100 | Taxes et émoluments enseignes – Publicité | Recettes aléatoires, en fonction des demandes d'autorisation.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 410 1800 | Concessions SGA                           | Fluctuation des recettes liées à la variation du nombre de surfaces d'affichage et au décompte annuel pro rata temporis. La recette comptabilisée porte toujours sur la période de décompte de l'année précédente, soit 2008 pour les comptes 2009. La recette figurant aux comptes 2009 est néanmoins exceptionnelle du fait de la coexistence de nouvelles surfaces et d'autre vouées à suppression. |
| 410 1900 | Prestations SGA en nature                 | Prestations en nature soumise à TVA. Une charge d'un montant équivalent figure au poste 318 2700.                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 431 1300 | Permis de constructions                   | Diminution des recettes liées à la délivrance des permis de construire. En revanche, le nombre de permis délivré reste stable (voir rapport de gestion 2009 du SUE, chapitre permis de construire délivrés).                                                                                                                                                                                           |
| 431 1600 | Taxe compensatoire – Protection civile    | Une charge équivalente figure au poste 380 1600 (voir remarque).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 431 1800 | Taxe compensatoire places stationnem.     | Perception de la taxe pour place de stationnement manquante, recette aléatoire (voir remarque au 380 2100).                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 436 0100 | Remboursements d'indemnités               | Jetons de présence, séances à l'extérieur.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

## **TRAVAUX PUBLICS**

### **755 SUE-Urbanisme (suite)**

|          |                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|----------|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 436 9805 | Recettes Unesco                          | Prise en charge des traitements 2009 de l'équipe de projet Unesco, figurant au compte 30 Charges de personnel, par le crédit d'investissement Unesco. La recette, largement supérieure au montant budgété, s'explique par les compléments exigés par l'Icomos sur le dossier de candidature ainsi que par l'organisation des festivités du 27 juin et de la cérémonie du 6 novembre 2009. |
| 436 9850 | Recettes Le Locle – Montagnes Neuch.     | Voir remarque sous 30 Charges de personnel.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 439 1000 | Autres recettes                          | Revenus provenant de la vente des règlements/ plans/ classeurs PRAC.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 439 8800 | Part. tiers journées patrimoine horloger | Traitements de l'équipe Unesco liés à l'organisation des Journées du patrimoine horloger, charge répartie entre les villes du Locle et de La Chaux-de-Fonds, prélevé sur crédit Unesco.                                                                                                                                                                                                   |
| 461 1000 | Subventions cantonales                   | Subvention accordée dans le cadre de la révision du Plan et règlement d'aménagement communal (PRAC).                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

### **770 Géomatique**

|          |                                         |                                                                                                                                              |
|----------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 310 1200 | Formules administratives - Imprimés     | Budget non utilisé.                                                                                                                          |
| 316 4000 | Acquis. / expl. données géographiques   | Par rapport au budget, différents frais non engagés et frais d'exploitation des données de la mensuration officielle moins élevés que prévu. |
| 317 1000 | Frais déplacement- Réceptions – Examens | Budget insuffisant pour couvrir les frais.                                                                                                   |
| 319 1000 | Frais d'administration et généraux      | Budget non prévu. Ce poste englobe des cotisations à différentes institutions comme Geosuisse ou le Topobase Users Group.                    |
| 436 6500 | Prestations diverses                    | En 2008 prestations fournies dans le cadre de la candidature pour l'UNESCO.                                                                  |

### **813 SUE-Environnement**

|          |                                       |                                                                                                                                                                                                             |
|----------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 30       | Charges de personnel                  | Diminution des charges due à la non-crédation du poste d'architecte à 50% en appui au secteur Énergie.                                                                                                      |
| 301 7700 | Traitements du personnel en formation | Charge d'un apprenant, engagé en cours d'année dans le cadre de mesures de réinsertion, comptabilisée sous 301 7800.                                                                                        |
| 311 1000 | Achats de matériel et de mobilier     | Réorganisation de la salle de conférence dans le bâtiment administratif de Rocher1.                                                                                                                         |
| 312 9100 | Politique énergétique                 | Mandats : <ul style="list-style-type: none"> <li>• Société à 2000 watts</li> <li>• MEU (Management de systèmes Energétiques en zones Urbaines)</li> <li>• Divers : cotisation Citée de l'énergie</li> </ul> |
| 318 4200 | Frais de contrôles                    | Poste consacré au contrôle des champignons, charge surévaluée.                                                                                                                                              |
| 318 4300 | Agriculture – Jardins potagers        | Dépassement lié au ramassage et triage de déchets non-compostables dans les jardins propriété de la Ville.                                                                                                  |
| 318 4400 | Destruction des animaux nuisibles     | Poste consacré à l'achat de matériel et produit de lutte contre les nuisibles, désinsectisation, dératisation, charge aléatoire.                                                                            |
| 318 6300 | Lutte contre le bruit                 | Étalonnage de deux appareils de mesure du bruit.                                                                                                                                                            |
| 318 6800 | Environnement                         | Achat de matériel et mandat à l'ISSKA pour l'étude d'un gouffre d'effondrement en Ville.                                                                                                                    |

## TRAVAUX PUBLICS

### 813 SUE-Environnement (suite)

|          |                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|----------|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 318 9100 | Mandat d'exploitation Viteos SA          | Diminution par rapport à la charge budgétée en 2009 suite à la renégociation du mandat de prestations pour les analyses laboratoire de Viteos SA pour le SUE. Divers mandats d'analyses dont la moitié env. consacrée à des analyses d'eaux usées dans les égouts (recherche de métaux lourds et de trichloréthylène). |
| 319 1000 | Frais d'administration et généraux       | Montant partiellement engagé.                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 361 3000 | Frais pour déchets abandonnés            | Augmentation constante du nombre de déchets abandonnés sur des parcelles communales.                                                                                                                                                                                                                                   |
| 390 2200 | Carburants Ville                         | Imputation interne du carburant du garage des Travaux publics pour usage véhicules de services.                                                                                                                                                                                                                        |
| 427 1900 | Redevance pour occupation domaine public | Recettes liées à la pose d'installations de chantiers occupant des surfaces du domaine public, recettes aléatoires.                                                                                                                                                                                                    |
| 427 2300 | Places du marché                         | Transfert du contrôle et de l'encaissement du marché au SDP dès juillet 2009.                                                                                                                                                                                                                                          |
| 429 1100 | Recettes diverses                        | Dernière année de facturation des actifs du 814 Laboratoire, suite à son transfert en 2007 à Viteos SA. (Cf : rapport du CC 2007 concernant le transfert du laboratoire à SIM SA).                                                                                                                                     |
| 436 0100 | Remboursements d'indemnités              | Jetons de présence, séance à l'extérieur.                                                                                                                                                                                                                                                                              |

**POLICE**

**860**

**Service du domaine public**

|          |                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|----------|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 30       | Charges de personnel                     | + CHF 299'700.-. Explications fournies par le SRH et la CPC.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 301 1100 | Traitements du personnel                 | + 45'910.-. Différence de salaires géré par le SRH, CHF 28'530.-, nettoyage des signaux exécuté par des étudiants, CHF 17'380.-.<br>+ 196'890.-. Salaires des patrouilleurs-ses. Cette différence provient de deux éléments: augmentation des salaires-horaires accordé par le SRH, CHF 54'140.-, augmentation importante du nombre d'heures entre le budget (8000 calculé sur les heures 2007) et les heures demandées par les écoles (13'600). A cela s'ajoute les heures de remplacement en cas de maladie ou accident (620 heures), CHF 142'750.-. Nous comptons actuellement 22 postes. Selon la nouvelle organisation des horaires scolaires, 5 périodes sont sécurisées, et compte tenu des dangers de la circulation, le service a particulièrement sécurisé différents carrefours par une personne (17 postes), 2 personnes (4 postes) et 3 personnes (1 poste). Un accent a été mis sur le secteur Halle Volta suite à sa construction et au rond-point (3 personnes) et au carrefour Crêt-Etoile (2 personnes au lieu de 1). |
| 306 1000 | Habillement et équipement                | + CHF 1'470.-. Équipement complémentaire pour les patrouilleurs-ses.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 309 1000 | Formation du personnel - métier          | + CHF 22'340.-. Les frais de formation du personnel ont été réunis dans la rubrique "Charges du personnel". Auparavant ils étaient imputés dans le compte 319 4500 Frais recrutement/formation.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 310 1200 | Formules administratives - Imprimés      | + CHF 5'730.-. Augmentation des envois et rappels (AO).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 311 1100 | Achats et entretien du mobilier          | + CHF 1'180.-. Achat matériel de conférence numérique pour le secrétariat du dicastère.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 311 1900 | Signalisation routière                   | Remplacement matériel défectueux remboursé par l'assurance, compte 436 2800 et refacturé à la personne responsable, compte 439 1000, CHF 17'160.-. Achat matériel de signalisation mobile défectueux, CHF 8'410.-.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 313 1400 | Médailles et divers pour chiens          | - CHF 1'000.-. Pas d'achat de médailles. L'achat par les propriétaires ne s'effectue qu'une seule fois.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 313 3600 | Mobilité douce                           | - CHF 150'000.-. Compte de fonctionnement non utilisé et compensé par le compte 431 1500 Ventes de macarons.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 315 1000 | Entretien matériel et mobilier           | + CHF 7'990.-. Réparation installation de vitesse et remboursé par l'assurance, compte 436 7660.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 315 6000 | Entretien – Taxes - Assurances véhicules | - CHF 2'710.-. Diminution des coûts suite à l'achat de nouveaux véhicules.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 318 1800 | Communications Radio                     | - CHF 3'750.-. Diminution des coûts d'entretien des radios Polycom.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 318 2000 | Frais judiciaires et de poursuites       | + CHF 1'470.-. Augmentation du nombre de mises aux poursuites.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 318 7000 | Assurances responsabilité civile         | - CHF 1'400.-. Explications fournies par le SRH.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 318 7600 | Assurances véhicules à moteur            | + CHF 1'050.-. Augmentation des assurances suite à l'achat de nouveaux véhicules.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 318 7620 | Assurances choses (biens mobiliers)      | - CHF 2'580.-. Montant fourni par le Service financier.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 318 7630 | Assurances techniques                    | + CHF 4'020.-. Nouvelle assurance des installations techniques (radar).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 319 1000 | Frais d'administration et généraux       | + CHF 8'440.-. Augmentation des traitements des amendes par l'OFROU (CHF 2.- au lieu de CHF 0.50).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 319 4400 | Services et moyens techniques            | + CHF 3'090.-. Étalonnage caméra.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 319 4500 | Frais de recrutement et formation        | + CHF 5'860.-. Modification carrefour Cure-Balance.<br>- CHF 27'000.-. Factures imputées dans le compte 309 1000 Formation du personnel - métier.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

**POLICE**

**860 Service du domaine public (suite)**

|          |                                          |                                                                                                       |
|----------|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 331 1000 | Amort. patrimoine administratif          | - CHF 61'700.-. Effet positif des amortissements complémentaires en 2008.                             |
| 351 1000 | Fichier cantonal des chiens              | - CHF 5'820.-. Moins de taxes de chien restituées au Canton.                                          |
| 365 7200 | Société protectrice des animaux          | - CHF 11'110.-. Facturation uniquement des chiens en pension à la SPA. Nouvelle disposition dès 2009. |
| 390 2200 | Carburants Ville                         | - CHF 890.-. Diminution du coût de l'essence.                                                         |
| 390 7900 | Prestations police-route serv. d'ordre   | + CHF 10'000.-. Augmentation de la prestation de la police-route volontaire (Braderie).               |
| 410 1200 | Permissions tardives et taxes diverses   | + CHF 35'140.-. Augmentation des permissions tardives, redevances de l'Etat et taxes diverses.        |
| 410 1400 | Taxes sur les taxis                      | + CHF 810.-. Demande d'autorisation en hausse.                                                        |
| 410 1500 | Taxes sur les distributeurs Automatiques | + CHF 1'590.-. Augmentation des redevances de l'Etat.                                                 |
| 410 1600 | Taxes de distributeurs d'essence         | + CHF 800.-. Taxation des distributeurs.                                                              |
| 427 2300 | Places du marché                         | + CHF 24'520.-. Prise en charge de l'encaissement des taxes depuis juin 2009.                         |
| 427 4100 | Recettes horodateurs                     | + CHF 970.-. Recettes en hausse.                                                                      |
| 427 5000 | Taxe pour vente sur voie publique        | - CHF 5'690.-. Diminution des recettes de manifestations et de locations du domaine public.           |
| 431 1200 | Frais de sommations                      | + CHF 1'240.-. Frais de sommations en hausse.                                                         |
| 431 1500 | Vente macarons – Mobilité douce          | - CHF 150'000.-. Vente de macarons non effectuée et compensée par le compte 313 3600.                 |
| 434 4000 | Fourrière                                | + CHF 3'980.-. Prise en charge de l'encaissement des mises en fourrière.                              |
| 436 2800 | Rembt. signalisation défectueuse         | + CHF 8'320.-. Remplacement matériel détruit par inconnu et pris en charge par l'assurance.           |
| 436 3400 | Remboursements des frais de poursuites   | + CHF 2'970.-. Dépendant de la récupération des frais de poursuites.                                  |
| 436 4800 | Remboursements d'intervention            | + CHF 3'400.-. Récupération frais d'intervention payés par le service.                                |
| 436 7660 | Rembt. assurances RC                     | + CHF 9'450.-. Participation de l'assurance aux dégâts de la caméra vitesse "Charrière".              |
| 439 1000 | Autres recettes                          | + CHF 2'230.-. Remboursement de matériel détruit par un conducteur identifié, compte 311 1900.        |
| 441 1200 | Amendes pour contraventions              | + CHF 226'760.-. Progression des amendes d'ordre, part de l'Etat, 50%.                                |

**870 SIS**

|          |                                     |                                                                                                                                                                                   |
|----------|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 30       | Charges de personnel                | + CHF 135'690.-. Explications fournies par le SRH. Paiement des heures supplémentaires de l'Etat-Major et complément des salaires pour les services de piquet du Poste permanent. |
| 306 1000 | Habillement et équipement           | - CHF 3420.-. Achat et remplacement de l'équipement au strict minimum.                                                                                                            |
| 306 1300 | Contribution nourriture             | - CHF 6'810.-. Attribution de la contribution uniquement aux personnels présents au travail.                                                                                      |
| 309 1000 | Formation du personnel - métier     | + CHF 2'740.-. Coût dépendant des frais de transport et d'hôtel. Les coûts seront maîtrisés en 2010 suite à l'acquisition d'un nouveau véhicule léger.                            |
| 309 1100 | Visites médicales                   | + CHF 390.-. Complément de visites médicales.                                                                                                                                     |
| 309 1600 | Formation du poste permanent        | + CHF 20'170.-. Formation feu obligatoire pour spécialistes non budgétisé (GESIP à Paris et Teesside en Angleterre).                                                              |
| 310 1000 | Fournitures et matériel de bureau   | - CHF 1'240.-. Dépenses limitées au strict minimum.                                                                                                                               |
| 310 1200 | Formules administratives - Imprimés | - CHF 2'390.-. Commande d'imprimés au strict minimum.                                                                                                                             |
| 311 1000 | Achat de matériel et de mobilier    | + CHF 13'590.-. Remplacement de matériels défectueux. Ces achats étaient imputés dans le compte 315 1000.                                                                         |
| 311 7600 | Oxygène médical                     | - CHF 6'690.-. Mise en route en juin 2009.                                                                                                                                        |

|               |                                          |                                                                                                                                                      |
|---------------|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>POLICE</b> |                                          |                                                                                                                                                      |
| <b>870</b>    | <b>SIS (suite)</b>                       |                                                                                                                                                      |
| 312 0200      | Chauffage - Eclairage                    | + CHF 510.-. Chauffage Cernil-Antoine 19b.                                                                                                           |
| 313 1300      | Carburants - Huile                       | - CHF 16'180.-. Diminution du coût du diesel principalement.                                                                                         |
| 314 2400      | Entretien des bâtiments                  | - CHF 2'050.-. Entretien minimum.                                                                                                                    |
| 315 1000      | Entretien matériel et mobilier           | - CHF 27'760.-. Le remplacement des appareils défectueux figure dans les achats, compte 311 1000.                                                    |
| 315 6000      | Entretien - Taxes - Assurances véhicules | + CHF 15'330.-. Défectuosité d'un tonne-pompe, réparation obligatoire, CHF 12'000.-.                                                                 |
| 316 0400      | Annuité leasing ECAP                     | - CHF 17'610.-. Montant fourni par l'ECAP.                                                                                                           |
| 317 1000      | Frais déplacement- Réceptions - Examens  | + CHF 820.-. Le montant figurait dans les frais d'exercices et cours, compte 319 4000.                                                               |
| 318 1100      | Affranchissements                        | - CHF 1'470.-. Pas de campagne de recrutement.                                                                                                       |
| 318 1200      | Téléphonie                               | - CHF 4'150.-. Suppression des indemnités natel de l'EM. Diminution de la tarification.                                                              |
| 318 1800      | Communications Radio                     | + CHF 89'300.-. 3 semestres de redevances pagers, CHF 5'900.-, Liquidation du contrat leasing Polycom calculé initialement sur 10 ans, CHF 83'400.-. |
| 318 2000      | Frais judiciaires et de poursuites       | + CHF 1'420.-. Augmentation des mises aux poursuites.                                                                                                |
| 318 4800      | Prévention manifestations                | + CHF 1'060.-. Augmentation des manifestations.                                                                                                      |
| 318 4900      | Prévention service d'ordre               | + CHF 21'390.-. Augmentation des services d'ordre.                                                                                                   |
| 318 7000      | Assurances responsabilité civile         | - CHF 4'090.-. Montant fourni par le SRH.                                                                                                            |
| 318 7620      | Assurances choses (biens mobiliers)      | + 3'380.-. Adaptation de la prime basée sur une révision de l'inventaire.                                                                            |
| 318 7630      | Assurances techniques                    | - CHF 5'460.-. Vente du camion-échelle au VDR en 2008.                                                                                               |
| 318 7640      | Assurances transports                    | + CHF 750.-. Chevauchement sur 2010.                                                                                                                 |
| 319 1000      | Frais d'administration et généraux       | - CHF 5'640.-. Maintien d'un contrôle strict.                                                                                                        |
| 319 4000      | Frais, exercices et cours Organisation   | - CHF 21'330.-. Suppression d'exercices liés à des services de garde pour des manifestations.                                                        |
| 319 4050      | Examens médicaux ORPP                    | + CHF 4'710.-. Nous avons voulu faire ressortir le coût des visites médicales des renforts. Ce montant était inclus dans le compte 319 4000.         |
| 319 4100      | Frais en cas de sinistres                | - CHF 18'220.-. Mise à contribution plus faible de l'ORPP.                                                                                           |
| 319 4200      | Habillement et équipement Organisation   | - CHF 18'670.-. Achat minimum en raison du renouvellement de l'équipement en 2010.                                                                   |
| 319 4600      | Service sanitaire                        | - CHF 4'930.-. Achat au strict minimum. Nouvelle approche de la gestion du stock.                                                                    |
| 330 0100      | Perte et différence sur débiteurs        | + CHF 43'010.-. Augmentation des pertes sur débiteurs liées aux poursuites.                                                                          |
| 390 0600      | Traitement information - SIC             | - CHF 9'330.-. Montant fourni par le SIC.                                                                                                            |
| 421 1300      | Intérêts de retard                       | + CHF 3'860.-. Facturation d'intérêts sur les factures impayées.                                                                                     |
| 431 1200      | Frais de sommations                      | + CHF 2'250.-. Facturation des frais de sommations pour factures impayées dans les délais.                                                           |
| 436 0100      | Remboursements d'indemnités              | + CHF 1'520.-. Remboursement de l'ETAT, participation du chef de service et du cdt aux séances Polfeu 09.                                            |
| 436 0700      | Remb. transports voitures /ambulances    | + CHF 85'110.-. Augmentation du nombre d'interventions.                                                                                              |
| 436 1500      | Facturation service du feu               | + CHF 66'930.-. Augmentation du nombre d'interventions (hors feu et hors territoire).                                                                |
| 436 3100      | Remboursement divers                     | + CHF 15'850.-. Indemnité Centre de formation Couvet pour instruction caisson feu.                                                                   |
| 436 3400      | Remboursement des frais de poursuites    | - CHF 7'050.-. Diminution de la récupération de frais de poursuites (voir également compte perte sur débiteurs).                                     |
| 436 7670      | Remb. assurances techniques              | + CHF 4'310.-. Restitution de la prime assurance concernant la vente du camion-échelle au VDR en 2008.                                               |
| 439 1100      | Récupération créances perdues            | + CHF 1'160.-. Récupération factures ambulance comptabilisées en perte sur débiteurs.                                                                |

**POLICE**

**870 SIS (suite)**

|          |                                 |                                                                                                                 |
|----------|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 461 1000 | Subventions cantonale           | + CHF 14'350.-. Subvention accordée sur les achats de matériels, compte 311 1000.                               |
| 461 2600 | Part. fonds cant. sapeurs-pomp. | + CHF 570.-. Participation de l'Etat aux frais d'entretien du matériel dépendant du nombre de Sapeurs-pompiers. |
| 490 7900 | Prestations police-route SDP    | + CHF 10'000.-. Participation supplémentaire du SDP en rapport aux frais de la Braderie, voir compte 318 4900.  |

**880 Protection civile – dét. catastrophe**

|          |                             |                                                                                                                                     |
|----------|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 314 7600 | Entretien des abris publics | - CHF 2'190.-. Entretien au strict minimum.                                                                                         |
| 316 1000 | Locations                   | + CHF 2'290.-. Location annuelle.                                                                                                   |
| 318 9960 | Cours d'utilité publique    | - CHF 5'000.-. Pas de travaux pour la Ville en 2009.                                                                                |
| 436 3100 | Remboursements divers       | + CHF 483'800.-. Dissolution d'une ancienne réserve des contributions communales des fonds PCi. Remboursement des soldes 2005-2007. |

## SERVICE INDUSTRIELS

### 902

#### Services industriels

|          |                             |                                                                                                |
|----------|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 319 5500 | Eclairage public            | CHF 1'549'440.- moins rétrocession 2008 de CHF 326'422.95 et équilibrage 2008 de CHF 156'109.- |
| 390 8000 | Honoraires Conseil Communal | Pas de virement cette année au chapitre 110.                                                   |
| 422 2000 | Dividende Viteos SA         | Dividende 2008 de 3%.                                                                          |
| 422 2200 | Redevance                   | Redevance pour utilisation du domaine public de 1.4 cts/kWh sur 201.45 GWh.                    |
| 436 1250 | Mandat                      | Pas de prestation facturée cette année.                                                        |

### 911

#### Eaux-réseau

|          |                                           |                                                                                                                                                |
|----------|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 318 9100 | Mandat d'exploitation Viteos SA           | Selon budget, moins note de crédit de CHF 300'000.- adaptant les acomptes 2009 et note de crédit de CHF 460'850.04 sur le décompte final 2008. |
| 380 0900 | Ver. provision Presta-Jogne y.c. intérêts | Pas d'alimentation en 2009.                                                                                                                    |
| 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) soit CHF 25'633.94.                      |
| 390 1700 | Taxe d'épuration Ttc (vers. à Ville)      | Voir 434 2500.                                                                                                                                 |
| 392 1000 | Intérêts des capitaux                     | Calculés selon les règles du Service des communes sur les investissements eau.                                                                 |
| 429 1200 | Taxes branchement                         | Encaissés par Viteos SA et portés en diminution du mandat d'exploitation de l'eau.                                                             |
| 434 2500 | Taxe d'épuration ttc                      | 2'921'967 m <sup>3</sup> .                                                                                                                     |
| 435 1000 | Vente de l'eau                            | 3'200'000 m <sup>3</sup> .                                                                                                                     |
| 435 1100 | Electricité fournie par usine Moyats      | 3,6 GWh à 8.05 cts/kWh.                                                                                                                        |
| 435 1400 | Préfinancement Presta-Jogne               | Voir 380 0900.                                                                                                                                 |



# **Annexes concernant les Comptes 2009**

Compte de fonctionnement par nature : charges

Comptes 2009

| Comptes<br>2008<br>CHF | Budget<br>2009<br>CHF | Charges                                     | Comptes<br>2009<br>CHF |               | générale      |               | Immeubles     |               | sociales      |               | publique      |     | sports |     | Finances |     | publics |     | Police |     | industriels |               |
|------------------------|-----------------------|---------------------------------------------|------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----|--------|-----|----------|-----|---------|-----|--------|-----|-------------|---------------|
|                        |                       |                                             | CHF                    | CHF           | CHF           | CHF           | CHF           | CHF           | CHF           | CHF           | CHF           | CHF | CHF    | CHF | CHF      | CHF | CHF     | CHF | CHF    | CHF | CHF         | CHF           |
| 963'607.00             | 9'751'170             | 300 Autorités commissions                   | 9'751'172.25           | 9'751'172     |               |               |               |               |               |               |               |     |        |     |          |     |         |     |        |     |             | 300           |
| 41'691'678.20          | 44'564'350            | 301 Personnel administratif et exploitation | 44'533'649.85          | 2'149'956     | 2'282'715     | 3'235'327     | 5'672'841     | 7'824'257     | 1'803'475     | 13'747'657    | 781'742'2     |     |        |     |          |     |         |     |        |     |             | 301           |
| 33'755'012.30          | 34'748'920            | 302 Personnel enseignant                    | 34'440'756.30          |               |               |               | 34'440'756    |               |               |               |               |     |        |     |          |     |         |     |        |     |             | 302           |
| 6'209'282.52           | 6'659'200             | 303 Assurances sociales                     | 6'598'350.45           | 259'653       | 184'959       | 268'657       | 3'332'816     | 645'491       | 153'500       | 1'112'902     | 640'372       |     |        |     |          |     |         |     |        |     |             | 303           |
| 6'969'072.20           | 7'930'170             | 304 Caisses de pensions                     | 7'724'501.80           | 365'952       | 207'090       | 299'497       | 4'008'035     | 683'442       | 120'145       | 1'239'724     | 740'617       |     |        |     |          |     |         |     |        |     |             | 304           |
| 999'998.51             | 874'360               | 305 Assurances accidents                    | 897'296.14             | 19'055        | 47'031        | 20'446        | 169'284       | 48'509        | 11'844        | 533'390       | 477'37        |     |        |     |          |     |         |     |        |     |             | 305           |
| 44'859.40              | 91'950                | 306 Prestations en nature                   | 85'364.75              |               |               |               |               |               |               |               | 85'365        |     |        |     |          |     |         |     |        |     |             | 306           |
| 963'834.40             | 926'250               | 307 Prestations aux retraités               | 795'148.65             | 780'149       |               |               |               |               | 15'000        |               |               |     |        |     |          |     |         |     |        |     |             | 307           |
| 12'087.35              | 0                     | 308 Personnel auxiliaire                    |                        |               |               |               |               |               |               |               |               |     |        |     |          |     |         |     |        |     |             | 308           |
| 5'769'901.05           | 5'836'150             | 309 Autres charges de personnel             | 5'858'073.98           | 1'195         | 4'130         | 4'058         | 37'863        | 149'70        | 263'362       | 32'836        | 5'499'660     |     |        |     |          |     |         |     |        |     |             | 309           |
| 97'399'332.93          | 102'606'520           | 30 Charges de personnel                     | 101'908'314.17         | 4'551'131.70  | 2'725'925.65  | 3'827'985.35  | 47'661'596.19 | 9'231'669.20  | 2'412'325.03  | 16'666'508.70 | 14'831'172.35 |     |        |     |          |     |         |     |        |     |             | 30            |
| 1'223'386.24           | 1'182'940             | 310 Fourniture de bureau - imprimés         | 1'144'377.23           | 349'131       | 7'150         | 17'704        | 510'347       | 183'176       | 21'189        | 20'104        | 35'577        |     |        |     |          |     |         |     |        |     |             | 310           |
| 1'630'199.13           | 1'344'690             | 311 Mobilier - machines - véhicules         | 2'036'638.24           | 39'065        |               | 8'776         | 768'123       |               | 43'886        | 849'515       | 174'471       |     |        |     |          |     |         |     |        |     |             | 311           |
| 4'062'661.97           | 4'069'700             | 312 Eau - énergie - combustibles            | 4'030'875.62           | 5'510         | 869'900       | 120'389       | 1'367'607     | 1'047'222     |               | 518'315       | 101'933       |     |        |     |          |     |         |     |        |     |             | 312           |
| 4'046'835.07           | 4'261'500             | 313 Autres marchandises                     | 4'206'666.24           |               | 243'902       | 95'424        | 90'195        | 188'322       |               | 3'536'085     | 52'839        |     |        |     |          |     |         |     |        |     |             | 313           |
| 7'587'041.35           | 5'017'730             | 314 Entretien des immeubles                 | 5'959'646.42           |               | 2'785'646     | 68'356        | 837'335       | 892'877       |               | 1'341'043     | 34'487        |     |        |     |          |     |         |     |        |     |             | 314           |
| 859'673.13             | 659'550               | 315 Entretien d'objets mobiliers            | 895'835.80             |               | 95'132        | 198           | 28'505        | 295'374       |               | 270'271       | 206'357       |     |        |     |          |     |         |     |        |     |             | 315           |
| 1'346'958.15           | 1'364'990             | 316 Loyers - fermages - redevances          | 1'329'710.05           | 269'141       | 6'991         | 101'057       | 543'551       | 244'926       |               | 46'064        | 117'981       |     |        |     |          |     |         |     |        |     |             | 316           |
| 7'557'799.99           | 968'600               | 317 Dédommagements                          | 971'740.65             | 117'119       | 13'468        | 10'931        | 579'434       | 135'535       | 4'781         | 81'518        | 28'955        |     |        |     |          |     |         |     |        |     |             | 317           |
| 16'721'406.63          | 16'870'010            | 318 Honoraires et prestations               | 16'241'944.07          | 2'381'312     | 352'681       | 61'399        | 535'406       | 652'715       | 868'094       | 5'367'920     | 583'266       |     |        |     |          |     |         |     |        |     |             | 318           |
| 2'248'302.49           | 2'898'340             | 319 Frais divers                            | 2'236'386.06           | 12'494        | 60'784        | 38'593        | 69'575        | 177'787       | 754           | 427'288       | 382'203       |     |        |     |          |     |         |     |        |     |             | 319           |
| 40'482'264.15          | 38'638'050            | 31 Biens, services et marchandises          | 39'053'820.38          | 3'173'772.74  | 4'435'456.48  | 522'825.60    | 47'147'57.31  | 4'586'056.27  | 938'703.61    | 12'458'122.16 | 17'180'68.20  |     |        |     |          |     |         |     |        |     |             | 31            |
| 6'555.20               | 111'200               | 321 Dettes à court terme                    | 6'031.25               |               |               |               |               |               | 6'031         |               |               |     |        |     |          |     |         |     |        |     |             | 321           |
| 13'204'912.21          | 16'303'960            | 322 Dettes à moyen et long terme            | 12'797'893.67          |               |               |               |               |               | 12'797'894    |               |               |     |        |     |          |     |         |     |        |     |             | 322           |
| 54'551.45              | 0                     | 323 Dettes envers des entités               | 29'865.55              |               |               |               |               |               | 29'866        |               |               |     |        |     |          |     |         |     |        |     |             | 323           |
| 91'297.98              | 79'000                | 329 Autres intérêts passifs                 | 117'053.92             |               |               |               |               |               | 117'054       |               |               |     |        |     |          |     |         |     |        |     |             | 329           |
| 13'357'316.84          | 16'494'160            | 32 Intérêts passifs                         | 12'950'844.39          |               |               |               |               |               | 12'950'844.39 |               |               |     |        |     |          |     |         |     |        |     |             | 32            |
| 1'359'328.90           | 254'800               | 330 Patrimoine financier                    | 326'462.00             |               | 326'462       |               |               |               |               |               |               |     |        |     |          |     |         |     |        |     |             | 330           |
| 39'709'937.69          | 4'256'700             | 330 Pertes et abandons s/créances           | 42'185'73.28           | 110           | 56'134        |               | 12'675        | 32'260        | 3'693'551     | 309'082       | 114'761       |     |        |     |          |     |         |     |        |     |             | 330           |
| 10'180'662.87          | 11'653'050            | 331 Patrimoine administratif                | 10'212'869.13          | 192'386       | 466'664       | 20'177        | 2'594'710     | 1'467'855     | 4'001         | 3'854'856     | 460'531       |     |        |     |          |     |         |     |        |     |             | 331           |
| 20'850'002.00          | 0                     | 332 Amortissements complément.              |                        |               |               |               |               |               |               |               |               |     |        |     |          |     |         |     |        |     |             | 332           |
| 36'360'931.46          | 16'164'550            | 33 Amortissements                           | 14'757'904.41          | 192'495.50    | 849'259.71    | 20'177.00     | 2'607'385.11  | 1'500'114.75  | 3'697'552.37  | 4'163'938.25  | 575'291.72    |     |        |     |          |     |         |     |        |     |             | 33            |
| 1'000'094.90           | 1'023'350             | 351 Dédommagements Cantons                  | 971'324.20             | 393'082       |               |               |               |               |               |               | 578'242.00    |     |        |     |          |     |         |     |        |     |             | 351           |
| 60'198.15              | 90'300                | 352 Dédommagements Communes                 | 107'372.30             |               |               |               | 107'372       |               |               |               |               |     |        |     |          |     |         |     |        |     |             | 352           |
| 1'060'293.05           | 1'113'650             | 35 Dédommagements à des collectivités       | 1'078'696.50           | 393'082.20    |               |               | 107'372.30    |               |               |               |               |     |        |     |          |     |         |     |        |     |             | 35            |
| 16'094'751.25          | 16'583'490            | 361 Cantons                                 | 17'197'055.45          | 5'662'320     |               | 11'529'070    |               |               |               |               |               |     |        |     |          |     |         |     |        |     |             | 361           |
| 32'000.00              | 32'000                | 364 Sociétés d'économie mixte               | 32'000.00              |               |               |               |               | 32'000        |               |               | 5'666         |     |        |     |          |     |         |     |        |     |             | 364           |
| 8'220'644.49           | 8'913'140             | 365 Institutions privées                    | 8'981'310.30           | 987'725       | 49'088        | 4'113'426     | 840'287       | 2'514'762     | 378'517       | 73'617        | 23'888        |     |        |     |          |     |         |     |        |     |             | 365           |
| 532'341.35             | 622'000               | 366 Personnes physiques                     | 479'121.40             |               |               | 453'395       | 25'726        |               |               |               |               |     |        |     |          |     |         |     |        |     |             | 366           |
| 24'879'737.09          | 26'150'630            | 36 Subventions accordées                    | 26'689'487.15          | 6'650'045.30  | 49'087.55     | 16'095'890.75 | 866'013.50    | 2'546'762.45  | 378'517.40    | 73'616.50     | 29'553.70     |     |        |     |          |     |         |     |        |     |             | 36            |
| 9'778'238.54           | 651'680               | 380 Attributions aux financements spéciaux  | 153'591.33             |               | 14'684        |               |               |               |               | 113'273       |               |     |        |     |          |     |         |     |        |     |             | 380           |
| 9'778'238.54           | 651'680               | 38 Attributions aux financements spéciaux   | 153'591.33             |               | 14'683.95     |               |               |               |               | 113'273.44    |               |     |        |     |          |     |         |     |        |     |             | 38            |
| 12'903'927.76          | 13'405'770            | 390 Imputations internes                    | 13'201'394.98          |               | 2'025'437     | 118'359       | 17'718        | 34'888        |               | 5'404'370     | 340'501       |     |        |     |          |     |         |     |        |     |             | 390           |
| 519'534.00             | 561'900               | 392 Imputations internes (S.I.)             | 504'984.00             |               |               |               |               |               |               |               | 504'984       |     |        |     |          |     |         |     |        |     |             | 392           |
| 13'423'461.76          | 13'967'670            | 39 Imputations internes                     | 13'706'378.98          |               | 2'025'436.58  | 118'358.55    | 17'718.24     | 34'888.13     |               | 5'404'369.65  | 340'501.41    |     |        |     |          |     |         |     |        |     |             | 39            |
| 236'741'575.82         | 215'786'910           | Total                                       | 210'299'037.31         | 14'960'527.44 | 10'099'849.92 | 20'585'237.25 | 55'974'842.65 | 17'899'490.80 | 20'377'942.80 | 38'879'828.70 | 18'072'829.38 |     |        |     |          |     |         |     |        |     |             | 13'448'488.37 |

Compte de fonctionnement par nature : produits

Comptes 2009

| Comptes 2008 |             | Budget 2009                                | Comptes 2009 |          | 1                       | 2           | 3                | 4                    | 5               | 6              | 7               | 8            | 9                    |
|--------------|-------------|--------------------------------------------|--------------|----------|-------------------------|-------------|------------------|----------------------|-----------------|----------------|-----------------|--------------|----------------------|
| CHF          | CHF         | CHF                                        | CHF          | CHF      | Administration générale | Immeubles   | Actions sociales | Instruction publique | Culture, sports | Finances       | Travaux publics | Police       | Services industriels |
|              |             | Revenus                                    |              |          | CHF                     | CHF         | CHF              | CHF                  | CHF             | CHF            | CHF             | CHF          | CHF                  |
| 87633714.06  | 82946000    | 400 Impôts sur le revenu et la fortune     | 87286962.86  | 87286963 | 1653833.40              | 514036.40   | 6062             | 2'164                | 41              | 17278564.90    | 1653833         | 208020       | 400                  |
| 34170039.20  | 25231000    | 401 Impôts sur le bénéfice et le capital   | 1653833.40   | 17278565 |                         |             |                  |                      |                 |                |                 |              |                      |
| 1724629.50   | 1600000     | 402 Impôts fonciers                        |              |          |                         |             |                  |                      |                 |                |                 |              |                      |
| 545410.60    | 511400      | 406 Taxe hospitalière, impôt sur propriété | 514036.40    |          |                         |             |                  |                      |                 | 306016         |                 |              | 401                  |
| 124073793.36 | 110288400   | 40 Impôts                                  | 106733397.56 |          |                         |             |                  |                      |                 | 106525377.56   |                 | 208020.00    | 402                  |
| 154883.99    | 138400      | 410 Patentes et concessions                | 201996.19    |          |                         |             |                  |                      |                 |                | 110696          | 91300        | 406                  |
| 154383.99    | 138400      | 41 Patentes et concessions                 | 201996.19    |          |                         |             |                  |                      |                 |                | 110695.79       | 91300.40     | 410                  |
| 3030395.25   | 2'585440    | 420 Banques, comptes à vue                 | 2453005.63   |          | 63                      |             |                  | 1                    | 41              | 2'450737       |                 |              | 420                  |
| 1'565697.98  | 1'338100    | 421 Créances et intérêts de retard         | 1128936.85   |          | 268                     |             |                  | 335                  | 269             | 1'107504       |                 | 6464         | 421                  |
| 5570381.45   | 5'373500    | 422 Capitaux du patrimoine financier       | 4458171.03   |          |                         |             |                  |                      |                 | 94244          |                 |              | 422                  |
| 5917813.56   | 5960700     | 423 Immeubles du patrimoine financier      | 6073540.59   |          |                         | 6040348     | 23072            | 3199                 |                 |                | 860             |              | 423                  |
| 777677.00    | 0           | 424 Gains sur placem. patrimoine financier | 10416.90     |          |                         |             |                  | 1599                 |                 |                |                 |              | 424                  |
| 48638.75     | 35000       | 425 Prêts du patrimoine administratif      | 49437.45     |          |                         |             |                  |                      |                 |                |                 |              | 425                  |
| 2'021769.10  | 2'093250.00 | 427 Immeubles du patrimoine administratif  | 2078900.85   |          | 8350                    | 384570      | 320228           | 311821               | 542027          | 264377         | 80414           | 167115       | 427                  |
| 791955.86    | 378340      | 429 Autres revenus                         | 458804.37    |          |                         |             | 468              | 34                   | 160110          | 3662           |                 | 115409       | 429                  |
| 19724034.95  | 17664330    | 42 Revenus des biens                       | 16711213.67  |          | 14412.00                | 6425248.89  | 345930.25        | 316988.41            | 702446.87       | 3978778.56     | 95362.79        | 288967.61    | 42                   |
| 1'428768.45  | 1472100     | 431 Enlacements administratifs             | 1315930.78   |          | 881907                  | 465         |                  | 2928                 | 850             | 165            | 424236          | 5380         | 431                  |
| 1365947.384  | 14404510    | 434 Autres redevances                      | 14191105.06  |          |                         | 346531      |                  | 1'092892             | 873518          |                | 6008650         | 9391         | 434                  |
| 7952766.42   | 8484300     | 435 Ventes                                 | 7790132.52   |          | 109540                  | 127713      |                  |                      | 262985          |                | 347558          |              | 435                  |
| 7523876.77   | 7328500     | 436 Dédommagements de tiers                | 8149024.62   |          | 313666                  | 1051626     | 287143           | 983972               | 250456          | 1236553        | 1660040         | 2'365569     | 436                  |
| 1422125.78   | 1106650     | 439 Autres contributions                   | 1466855.15   |          | 69706                   | 85501       | 31569            | 1145                 |                 | 829983         | 71633           | 15628        | 439                  |
| 31987011.26  | 32796060    | 43 Contributions                           | 32913048.13  |          | 1374819.00              | 1611836.85  | 318711.62        | 2'080937.53          | 1749499.49      | 2066700.87     | 9112116.73      | 2'395967.63  | 43                   |
| 1918959.10   | 1470000     | 441 Parts à des recettes cantonales        | 1692900.25   |          |                         |             |                  |                      |                 |                |                 | 1692900      | 441                  |
| 1918959.10   | 1470000     | 44 Parts à des recettes                    | 1692900.25   |          |                         |             |                  |                      |                 |                |                 | 1692900.25   | 44                   |
| 157461.20    | 160000      | 450 Dédommag. de la Confédération          | 147898.10    |          | 450                     |             | 76162            | 2550                 | 750             | 300            | 147898          | 300          | 450                  |
| 256159.00    | 256820      | 451 Dédommagements des Cantons             | 209890.80    |          |                         |             |                  |                      |                 |                | 129379          |              | 451                  |
| 2476523.00   | 2522110     | 452 Dédommagements des Communes            | 2791211.65   |          |                         |             | 274591           | 922612               |                 |                |                 | 1594008      | 452                  |
| 2890143.20   | 2'938930    | 45 Dédommagements de collectivités         | 3149000.55   |          | 450.00                  |             | 350752.95        | 925162.00            | 750.00          | 300.00         | 277277.40       | 1594308.20   | 45                   |
| 20699301.22  | 50000       | 460 Subventions de la Confédération        | 763.50       |          |                         |             |                  | 764                  |                 |                |                 |              | 460                  |
| 13214953.35  | 21363980    | 461 Subventions des Cantons                | 21010012.60  |          |                         | 10225       | 1224408          | 17600951             | 723387          |                | 11000           | 1440041      | 461                  |
| 72600.00     | 25000       | 462 Subventions des Communes               | 11656259.60  |          |                         |             | 670196           |                      |                 | 10986064       |                 |              | 462                  |
| 33986854.57  | 33041770    | 46 Autres subventions                      | 19500.00     |          |                         |             |                  |                      | 19500           |                |                 |              | 463                  |
|              |             | 46 Subventions acquises                    | 32686535.70  |          |                         | 10225.00    | 1894604.00       | 17601714.40          | 742887.20       | 10986064.00    | 11000.00        | 1440041.10   | 46                   |
| 10745877.43  | 1232010     | 480 Prélèvements aux financements spéciaux | 623879.33    |          |                         | 235289      |                  |                      | 207388          | 158610         | 22592           |              | 480                  |
| 10745877.43  | 1232010     | 48 Prélèvements aux financements spéciaux  | 623879.33    |          |                         | 235289.00   |                  |                      | 207387.95       | 158610.35      | 22592.03        |              | 48                   |
| 12903921.76  | 13967670    | 490 Imputations internes                   | 13706378.98  |          | 119225                  | 526538      |                  |                      |                 | 3475167        | 9550449         | 35000        | 490                  |
| 519534.00    |             | 492 Imputations internes (S.l.)            | 13706378.98  |          | 119225.00               | 526537.65   |                  |                      |                 | 3475166.95     | 9550449.38      | 35000.00     | 492                  |
| 13423461.76  | 13967670    | 49 Imputations internes                    | 208418350.36 |          |                         |             |                  |                      |                 |                |                 |              | 49                   |
| 238905019.62 | 213537570   | Total                                      | 208418350.36 |          | 1'508906.00             | 8'809137.39 | 2'909988.82      | 20'924'802.34        | 3'402'971.51    | 127'190'998.29 | 191'179'494.12  | 77'465'25.19 | 16'745'516.70        |

# ANNEXE 2-1

## Compte de fonctionnement : classification fonctionnelle par tâches

Comptes 2009

|          |                                                  | EXERCICE 2009        |                       |                      | EXERCICE 2008        |                       |                      |
|----------|--------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|          |                                                  | Charges              | Revenus               | Solde                | Charges              | Revenus               | Solde                |
| 011      | Législatif                                       | 130'475.75           |                       | 130'475.75           | 138'821.65           |                       | 138'821.65           |
| 012      | Exécutif                                         | 2'139'882.00         | -65'152.60            | 2'074'729.40         | 1'992'763.20         | -148'736.35           | 1'844'026.85         |
| 020      | Administration des finances et des contributions | 2'441'307.20         | -3'990'066.10         | -1'548'758.90        | 12'080'969.98        | -13'602'544.58        | -1'521'574.60        |
| 029      | Administration générale, divers                  | 6'278'039.59         | -615'388.15           | 5'662'651.44         | 5'787'419.44         | -800'416.70           | 4'987'002.74         |
| 030      | Prestations aux pensionnés                       | 795'248.65           | -10'744.20            | 784'504.45           | 883'141.40           | -10'567.50            | 872'573.90           |
| 090      | Tâches non ventilables                           | 973'871.70           |                       | 973'871.70           | 890'216.58           |                       | 890'216.58           |
| <b>0</b> | <b>Administration générale</b>                   | <b>12'758'824.89</b> | <b>-4'681'351.05</b>  | <b>8'077'473.84</b>  | <b>21'773'332.25</b> | <b>-14'562'265.13</b> | <b>7'211'067.12</b>  |
| 100      | Cadastre, poids et mesures                       | 130'294.95           | -324.50               | 129'970.45           | 126'688.90           | -10'365.00            | 116'323.90           |
| 101      | Justice, divers                                  | 1'687'400.07         | -1'086'723.36         | 600'676.71           | 1'578'490.17         | -1'036'633.21         | 541'856.96           |
| 113      | Corps de police                                  | 8'058'064.33         | -1'748'138.15         | 6'309'926.18         | 7'900'543.44         | -1'880'394.83         | 6'020'148.61         |
| 119      | Autres tâches de police                          | 3'888.00             |                       | 3'888.00             | 15'000.00            |                       | 15'000.00            |
| 140      | Police du feu                                    | 7'365'601.46         | -4'130'271.60         | 3'235'329.86         | 7'038'615.12         | -4'100'269.99         | 2'938'345.13         |
| 160      | Protection civile                                | 1'317'151.25         | -1'254'030.85         | 63'120.40            | 1'369'507.77         | -852'189.37           | 517'318.40           |
| <b>1</b> | <b>Sécurité publique</b>                         | <b>18'562'400.06</b> | <b>-8'219'488.46</b>  | <b>10'342'911.60</b> | <b>18'028'845.40</b> | <b>-7'879'852.40</b>  | <b>10'148'993.00</b> |
| 200      | Jardins d'enfants                                | 5'449'938.70         | -1'932'824.85         | 3'517'113.85         | 5'499'228.67         | -1'854'153.30         | 3'645'075.37         |
| 210      | Ecoles primaires                                 | 22'238'028.51        | -7'921'317.90         | 14'316'710.61        | 22'517'488.27        | -7'626'593.65         | 14'890'894.62        |
| 212      | Ecoles secondaires, degré moyen                  | 25'459'740.48        | -9'951'738.89         | 15'508'001.59        | 25'859'552.41        | -9'614'946.94         | 16'244'605.47        |
| 214      | Ecoles de musique                                | 597'986.10           |                       | 597'986.10           | 584'674.25           |                       | 584'674.25           |
| 220      | Ecoles spécialisées                              | 1'454'986.83         | -1'087'872.35         | 367'114.48           | 1'399'208.23         | -1'058'531.00         | 340'677.23           |
| 239      | Formation professionnelle, autres                | 1'058.80             |                       | 1'058.80             | 1'032.95             |                       | 1'032.95             |
| 292      | Formation des adultes                            | 17'100.00            |                       | 17'100.00            | 17'100.00            |                       | 17'100.00            |
| <b>2</b> | <b>Enseignement et formation</b>                 | <b>55'218'839.42</b> | <b>-20'893'753.99</b> | <b>34'325'085.43</b> | <b>55'878'284.78</b> | <b>-20'154'224.89</b> | <b>35'724'059.89</b> |
| 300      | Bibliothèques                                    | 4'215'925.60         | -1'124'436.22         | 3'091'489.38         | 4'944'866.30         | -1'054'623.30         | 3'890'243.00         |
| 301      | Musées                                           | 5'032'887.83         | -1'055'057.46         | 3'977'830.37         | 5'168'850.99         | -1'075'616.13         | 4'093'234.86         |
| 302      | Théâtres, concerts                               | 1'697'922.80         |                       | 1'697'922.80         | 1'662'104.00         |                       | 1'662'104.00         |
| 309      | Autres tâches culturelles                        | 698'796.92           | -51'646.90            | 647'150.02           | 708'769.11           | -33'926.20            | 674'842.91           |
| 320      | Mass media                                       | 20'000.00            |                       | 20'000.00            | 20'000.00            |                       | 20'000.00            |
| 330      | Parcs publics et chemins pédestres               | 2'612'824.39         | -135'246.60           | 2'477'577.79         | 3'398'933.85         | -172'743.35           | 3'226'190.50         |
| 340      | Sports                                           | 4'951'804.19         | -1'091'213.98         | 3'860'590.21         | 5'618'321.56         | -916'611.96           | 4'701'709.60         |
| 350      | Autres loisirs                                   | 2'108'551.23         | -122'464.15           | 1'986'087.08         | 2'010'894.65         | -106'956.70           | 1'903'937.95         |
| 390      | Eglises                                          | 128'394.91           |                       | 128'394.91           | 124'631.95           |                       | 124'631.95           |
| <b>3</b> | <b>Sports culture et Loisirs</b>                 | <b>21'467'107.87</b> | <b>-3'580'065.31</b>  | <b>17'887'042.56</b> | <b>23'657'372.41</b> | <b>-3'360'477.64</b>  | <b>20'296'894.77</b> |

# ANNEXE 2-2

## Compte de fonctionnement : classification fonctionnelle par tâches

### Comptes 2009

|          |                                              | EXERCICE 2009        |                       |                      |
|----------|----------------------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|          |                                              | Charges              | Revenus               | Solde                |
| 460      | Service médical des écoles                   | 696'893.33           | -31'048.35            | 665'844.98           |
| 470      | Contrôle des denrées alimentaires            | 30'674.94            | -82'512.00            | -51'837.06           |
| 490      | Autres dépenses de santé                     | 3'200.00             |                       | 3'200.00             |
| <b>4</b> | <b>Santé</b>                                 | <b>730'768.27</b>    | <b>-113'560.35</b>    | <b>617'207.92</b>    |
| 530      | Prestations complémentaires AVS              |                      | -96'011.50            | -96'011.50           |
| 540      | Protection de la jeunesse                    | 14'661'010.47        | -1'301'047.27         | 13'359'963.20        |
| 560      | Encouragement à la construction de logements | 354'979.20           | -215'951.00           | 139'028.20           |
| 570      | Homes pour personnes âgées                   | 337'686.54           | -352'557.30           | -14'870.76           |
| 580      | Assistances aux personnes âgées              | 1'600.00             |                       | 1'600.00             |
| 581      | Aide aux indigents                           | 2'775'092.29         | -8'771.45             | 2'766'320.84         |
| 582      | Office du travail                            | 2'631'852.65         | -1'029'774.30         | 1'602'078.35         |
| 589      | Autres tâches d'assistance                   | 257'887.50           | -121'837.00           | 136'050.50           |
| 590      | Actions d'entraide dans le pays              | 10'500.00            |                       | 10'500.00            |
| 591      | Actions d'entraide à l'étranger              | 25'000.00            |                       | 25'000.00            |
| <b>5</b> | <b>Prévoyance</b>                            | <b>21'055'608.65</b> | <b>-3'125'949.82</b>  | <b>17'929'658.83</b> |
| 620      | Réseau des routes communales                 | 16'487'992.42        | -4'937'048.28         | 11'550'944.14        |
| 621      | Parkings                                     |                      | -108'490.00           | -108'490.00          |
| 630      | Routes privées                               |                      | -87'562.42            | -87'562.42           |
| 651      | Entreprises de trafic local                  | 5846'076.60          |                       | 5846'076.60          |
| 679      | Navigation aérienne, autres tâches           | 171'450.00           |                       | 171'450.00           |
| <b>6</b> | <b>Trafic</b>                                | <b>22'505'519.02</b> | <b>-5'133'100.70</b>  | <b>17'372'418.32</b> |
| 700      | Approvisionnement en eau                     | 12'495'875.32        | -12'381'580.32        | 114'295.00           |
| 710      | Protection des eaux                          | 6'416'067.08         | -5'762'622.18         | 653'444.90           |
| 720      | Traitement des déchets                       | 7'607'442.59         | -6'473'879.28         | 1'133'563.31         |
| 740      | Cimetières et crématoires                    | 1'507'740.95         | -1'031'395.62         | 476'345.33           |
| 780      | Toilettes publiques                          | 10'015.75            |                       | 10'015.75            |
| 789      | Lutte contre la pollution, autres tâches     | 1'082'402.45         | -71'840.58            | 1'010'561.87         |
| 790      | Aménagement du territoire                    | 2'014'380.87         | -469'259.84           | 1'545'121.03         |
| <b>7</b> | <b>Protection et aménagement</b>             | <b>31'133'925.01</b> | <b>-26'190'577.82</b> | <b>4'943'347.19</b>  |

|  |  | EXERCICE 2008        |                       |                      |
|--|--|----------------------|-----------------------|----------------------|
|  |  | Charges              | Revenus               | Solde                |
|  |  | 755'695.22           | -18'865.00            | 736'830.22           |
|  |  | 25'423.45            | -113'610.65           | -88'187.20           |
|  |  | 200'900.00           |                       | 200'900.00           |
|  |  | <b>982'018.67</b>    | <b>-132'475.65</b>    | <b>849'543.02</b>    |
|  |  |                      | -117'361.15           | -117'361.15          |
|  |  | 13'537'493.92        | -909'744.15           | 12'627'749.77        |
|  |  | 352'023.50           |                       | 352'023.50           |
|  |  | 380'611.70           | -343'929.20           | 36'682.50            |
|  |  | 1'600.00             |                       | 1'600.00             |
|  |  | 2'671'628.47         | -44'071.75            | 2'627'556.72         |
|  |  | 1'673'702.75         | -1'126'476.90         | 547'225.85           |
|  |  | 242'140.60           | -113'025.90           | 129'114.70           |
|  |  | 10'500.00            |                       | 10'500.00            |
|  |  | 15'000.00            |                       | 15'000.00            |
|  |  | <b>18'884'700.94</b> | <b>-2'654'609.05</b>  | <b>16'230'091.89</b> |
|  |  | 29'105'536.36        | -4'598'998.57         | 24'506'537.79        |
|  |  |                      | -111'042.00           | -111'042.00          |
|  |  |                      | -100'220.55           | -100'220.55          |
|  |  | 5836'679.30          |                       | 5836'679.30          |
|  |  | 171'804.00           |                       | 171'804.00           |
|  |  | <b>35'114'019.66</b> | <b>-4'810'261.12</b>  | <b>30'303'758.54</b> |
|  |  | 13'480'877.22        | -13'362'343.02        | 118'534.20           |
|  |  | 5'971'389.09         | -5'556'425.59         | 414'963.50           |
|  |  | 8'089'316.27         | -6'404'731.85         | 1'684'584.42         |
|  |  | 1'697'885.67         | -925'861.63           | 772'024.04           |
|  |  | 13'754.90            |                       | 13'754.90            |
|  |  | 1'142'519.72         | -83'035.99            | 1'059'483.73         |
|  |  | 2'858'065.99         | -414'809.65           | 2'443'256.34         |
|  |  | <b>33'253'808.86</b> | <b>-26'747'207.73</b> | <b>6'506'601.13</b>  |

# ANNEXE 2-3

## Compte de fonctionnement : classification fonctionnelle par tâches

### Comptes 2009

|                                                   | EXERCICE 2009         |                        |                        | EXERCICE 2008         |                        |                      |
|---------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|----------------------|
|                                                   | Charges               | Revenus                | Solde                  | Charges               | Revenus                | Solde                |
| 800 Administration                                | 3'000.00              |                        | 3'000.00               | 2'700.00              |                        | 2'700.00             |
| 812 Forêts communales                             | 89'307.95             | -15'347.95             | 73'960.00              | 123'206.00            | -5'832.50              | 117'373.50           |
| 830 Tourisme                                      | 376'966.65            |                        | 376'966.65             | 372'846.15            |                        | 372'846.15           |
| 860 Electricité                                   | 1'066'908.05          | -4'363'936.38          | -3'297'028.33          | 704'047.98            | -6'945'040.25          | -6'240'992.27        |
| 869 Autres énergies                               | 53'900.00             |                        | 53'900.00              | 45'248.10             |                        | 45'248.10            |
| <b>8 Economie</b>                                 | <b>1'590'082.65</b>   | <b>-4'379'284.33</b>   | <b>-2'789'201.68</b>   | <b>1'248'048.23</b>   | <b>-6'950'872.75</b>   | <b>-5'702'824.52</b> |
| 900 Impôts                                        | 3'732'731.37          | -105'883'001.51        | -102'150'270.14        | 3'590'468.72          | -123'564'111.44        | -119'973'642.72      |
| 921 Cantons-communes                              |                       | -10'986'064.00         | -10'986'064.00         |                       | -12'797'349.00         | -12'797'349.00       |
| 931 Parts communales aux impôts cantonaux         |                       | -150.00                | -150.00                |                       |                        |                      |
| 932 Parts communales aux régales et aux patentes  |                       |                        |                        |                       |                        |                      |
| 933 Parts communales aux émolum. & droits canton. |                       |                        |                        |                       |                        |                      |
| 940 Intérêts                                      | 14'979'770.86         | -11'597.50             | -11'597.50             |                       | -43'932.55             | -43'932.55           |
| 941 Frais d'émission                              | 35'502.56             | -6'533'018.78          | 8'446'752.08           | 15'499'212.68         | -10'010.00             | -10'010.00           |
| 942 Biens du patrimoine financier                 | 3'970'175.12          | -7'264'664.78          | 35'502.56              | 37'148.91             | -5'993'831.10          | 9'505'381.58         |
| 943 Immeubles du patrimoine administratif         | 2'557'781.56          | -1'422'721.96          | -3'294'489.66          | 4'702'549.78          | -7'916'355.94          | 37'148.91            |
| <b>9 Finances et impôts</b>                       | <b>25'275'961.47</b>  | <b>-132'101'218.53</b> | <b>-106'825'257.06</b> | <b>40'91'764.53</b>   | <b>-1'327'183.23</b>   | <b>-3'213'806.16</b> |
|                                                   |                       |                        |                        | <b>27'921'144.62</b>  | <b>-151'652'773.26</b> | <b>2'764'581.30</b>  |
| <b>Total</b>                                      | <b>210'299'037.31</b> | <b>-208'418'350.36</b> | <b>1'880'686.95</b>    | <b>236'741'575.82</b> | <b>-238'905'019.62</b> | <b>-2'163'443.80</b> |
| <b>Excédent charges /revenus</b>                  | <b>1'880'686.95</b>   |                        |                        |                       | <b>-2'163'443.80</b>   |                      |

# ANNEXE 3-1

## Statistique du personnel

### Evolution des effectifs

| Service                       | Type d'effectif | 2007  | 2008  | 2009  |       |       |       |    |
|-------------------------------|-----------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|----|
|                               |                 | 31.12 | 31.12 | 31.01 | 30.06 | 30.09 | 31.12 |    |
| Abattoirs                     | Personnes       |       |       |       |       |       |       | 1* |
|                               | Postes          |       |       |       |       |       |       |    |
| Affaires culturelles          | Personnes       | 5     | 5     | 5     | 4     | 4     | 4     |    |
|                               | Postes          | 2.70  | 2.78  | 2.98  | 1.98  | 1.88  | 1.88  |    |
| Bibliothèque de la Ville      | Personnes       | 30    | 32    | 31    | 32    | 32    | 31    |    |
|                               | Postes          | 21.21 | 22.01 | 21.51 | 23.01 | 23.31 | 22.71 |    |
| Bibliothèque des Jeunes       | Personnes       | 14    | 14    | 14    | 14    | 15    | 15    |    |
|                               | Postes          | 7.43  | 7.13  | 7.13  | 7.13  | 8.73  | 7.95  |    |
| Bois du Petit Château         | Personnes       | 9     | 9     | 8     | 8     | 9     | 9     |    |
|                               | Postes          | 7.90  | 7.30  | 7.40  | 7.40  | 7.80  | 7.80  |    |
| Caisse de pensions            | Personnes       | 4     | 4     | 4     | 4     | 4     | 4     |    |
|                               | Postes          | 4.00  | 4.00  | 4.00  | 4.00  | 4.00  | 4.00  |    |
| CAR                           | Personnes       | 6     |       |       |       |       |       | 2* |
|                               | Postes          | 4.35  |       |       |       |       |       |    |
| Centre de santé scolaire      | Personnes       | 8     | 9     | 9     | 8     | 8     | 8     | 3* |
|                               | Postes          | 4.47  | 4.67  | 4.67  | 4.47  | 4.47  | 4.47  |    |
| Centre d'orthophonie          | Personnes       | 19    | 18    | 18    | 18    | 19    | 19    |    |
|                               | Postes          | 9.89  | 9.90  | 9.90  | 9.90  | 10.43 | 9.97  |    |
| Chancellerie                  | Personnes       | 5     | 5     | 5     | 5     | 6     | 5     |    |
|                               | Postes          | 3.95  | 3.90  | 3.90  | 3.85  | 4.30  | 3.90  |    |
| CIFOM conciergerie            | Personnes       |       | 0     |       |       |       |       | 4* |
|                               | Postes          |       | 0.00  |       |       |       |       |    |
| Cimetière et Centre funéraire | Personnes       | 11    | 11    | 11    | 10    | 10    | 10    |    |
|                               | Postes          | 9.80  | 9.88  | 9.88  | 8.80  | 8.80  | 8.80  |    |
| CC & Secrétaires de direction | Personnes       | 7     | 6     | 6     | 7     | 6     | 6     | 5* |
|                               | Postes          | 4.75  | 4.40  | 4.60  | 4.90  | 4.60  | 4.60  |    |
| Conseil général               | Personnes       |       |       |       |       |       |       | 6* |
|                               | Postes          |       |       |       |       |       |       |    |
| Contrôle des habitants        | Personnes       | 7     | 7     | 8     | 9     | 9     | 9     |    |
|                               | Postes          | 6.48  | 6.40  | 7.40  | 7.40  | 7.40  | 7.40  |    |
| Cultes concierges             | Personnes       |       | 2     | 2     | 3     | 3     | 3     |    |
|                               | Postes          |       | 0.26  | 0.26  | 0.39  | 0.39  | 0.39  |    |
| Ecole enfantine               | Personnes       | 11    | 10    | 10    | 9     | 9     | 9     |    |
|                               | Postes          | 2.14  | 2.09  | 2.09  | 2.03  | 2.03  | 2.03  |    |
| Ecole primaire                | Personnes       | 26    | 30    | 30    | 30    | 31    | 31    |    |
|                               | Postes          | 19.22 | 22.77 | 22.37 | 22.64 | 23.19 | 23.55 |    |
| Ecole secondaire              | Personnes       | 32    | 31    | 33    | 33    | 35    | 33    |    |
|                               | Postes          | 27.80 | 22.75 | 24.54 | 24.76 | 25.61 | 24.86 |    |
| Espaces verts                 | Personnes       | 25    | 25    | 25    | 25    | 25    | 26    |    |
|                               | Postes          | 23.74 | 23.34 | 23.34 | 23.94 | 23.54 | 23.44 |    |
| Finances                      | Personnes       | 11    | 11    | 11    | 11    | 11    | 11    |    |
|                               | Postes          | 8.80  | 9.10  | 9.10  | 9.10  | 9.10  | 9.10  |    |

# ANNEXE 3-2

## Statistique du personnel

### Evolution des effectifs

| Service                                                       | Type d'effectif | 2007                                                                                 | 2008  | 2009  |       |       |       |
|---------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
|                                                               |                 | 31.12                                                                                | 31.12 | 31.01 | 30.06 | 30.09 | 31.12 |
| Gérance                                                       | Personnes       | 12                                                                                   | 11    | 11    | 11    | 13    | 13    |
|                                                               | Postes          | 9.00                                                                                 | 8.50  | 8.50  | 8.50  | 10.50 | 10.50 |
| Jeunesse                                                      | Personnes       | 2                                                                                    | 8     | 13    | 13    | 13    | 13    |
|                                                               | Postes          | 1.40                                                                                 | 6.00  | 7.05  | 6.79  | 6.79  | 6.79  |
| Musée des Beaux-Arts                                          | Personnes       | 7                                                                                    | 8     | 10    | 10    | 10    | 10    |
|                                                               | Postes          | 4.81                                                                                 | 5.01  | 5.81  | 6.66  | 6.66  | 6.66  |
| Musée d'Histoire                                              | Personnes       | 4                                                                                    | 4     | 4     | 4     | 4     | 4     |
|                                                               | Postes          | 1.68                                                                                 | 1.68  | 1.68  | 1.68  | 1.68  | 1.68  |
| Musée d'histoire naturelle                                    | Personnes       | 5                                                                                    | 5     | 6     | 6     | 6     | 6     |
|                                                               | Postes          | 3.25                                                                                 | 3.45  | 3.45  | 3.45  | 3.45  | 3.45  |
| Musée international d'horlogerie                              | Personnes       | 19                                                                                   | 20    | 19    | 20    | 20    | 20    |
|                                                               | Postes          | 12.95                                                                                | 12.95 | 12.65 | 12.85 | 12.85 | 12.85 |
| Service des sports                                            | Personnes       | 23                                                                                   | 23    | 22    | 26    | 25    | 24    |
|                                                               | Postes          | 20.31                                                                                | 20.81 | 19.81 | 23.81 | 22.81 | 21.81 |
| Police du feu                                                 | Personnes       |   |       |       |       |       |       |
|                                                               | Postes          |                                                                                      |       |       |       |       |       |
| Police locale / SDP dès le 01.01.07                           | Personnes       | 18                                                                                   | 21    | 21    | 21    | 21    | 22    |
|                                                               | Postes          | 17.30                                                                                | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 21.00 |
| Protection civile                                             | Personnes       | 5                                                                                    | 5     | 5     | 5     | 5     | 5     |
|                                                               | Postes          | 4.30                                                                                 | 4.30  | 4.30  | 4.30  | 4.30  | 4.30  |
| Ressources humaines                                           | Personnes       | 5                                                                                    | 7     | 7     | 7     | 7     | 7     |
|                                                               | Postes          | 4.80                                                                                 | 5.80  | 5.80  | 5.80  | 6.00  | 6.00  |
| SCAS                                                          | Personnes       | 33                                                                                   | 35    | 35    | 35    | 35    | 35    |
|                                                               | Postes          | 25.70                                                                                | 27.20 | 27.20 | 27.20 | 27.60 | 27.20 |
| Planning familial                                             | Personnes       | 3                                                                                    | 3     | 3     | 3     | 3     | 3     |
|                                                               | Postes          | 1.30                                                                                 | 1.30  | 1.30  | 1.30  | 1.30  | 1.30  |
| Maisons de retraite                                           | Personnes       | 2                                                                                    | 2     | 2     | 2     | 2     | 2     |
|                                                               | Postes          | 1.10                                                                                 | 1.10  | 1.10  | 1.10  | 1.10  | 1.10  |
| Crèche Beau-Temps                                             | Personnes       | 5                                                                                    | 7     | 10    | 10    | 12    | 11    |
|                                                               | Postes          | 4.30                                                                                 | 5.60  | 8.10  | 8.10  | 9.40  | 8.90  |
| Service Architecture & Bâtiments                              | Personnes       |   |       |       |       |       |       |
|                                                               | Postes          |                                                                                      |       |       |       |       |       |
| Service conciergerie<br>(Bât. div. conc.)                     | Personnes       | 11                                                                                   | 10    | 10    | 10    | 9     | 10    |
|                                                               | Postes          | 7.91                                                                                 | 7.54  | 7.59  | 7.59  | 7.11  | 8.11  |
| Service de l'énergie                                          | Personnes       |  |       |       |       |       |       |
|                                                               | Postes          |                                                                                      |       |       |       |       |       |
| Service de l'hygiène & envir.                                 | Personnes       |  |       |       |       |       |       |
|                                                               | Postes          |                                                                                      |       |       |       |       |       |
| Serv. Urbanisme et environnement                              | Personnes       | 20                                                                                   | 19    | 19    | 19    | 20    | 20    |
|                                                               | Postes          | 17.40                                                                                | 16.00 | 16.00 | 16.00 | 17.02 | 16.52 |
| Service des bâtiments<br>(Serv. bâtiments + serv. bât. conc.) | Personnes       | 9                                                                                    | 4     | 4     | 5     | 5     | 5     |
|                                                               | Postes          | 8.38                                                                                 | 4.00  | 4     | 5.00  | 5.00  | 5.00  |

7\*

8\*

8\*

8\*

## ANNEXE 3-3

### Statistique du personnel

#### Evolution des effectifs

| Service              | Type d'effectif  | 2007          | 2008          | 2009          |               |               |               |
|----------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                      |                  | 31.12         | 31.12         | 31.01         | 30.06         | 30.09         | 31.12         |
| Service économique   | Personnes        | 3             | 3             | 3             | 3             | 3             | 3             |
|                      | Postes           | 2.50          | 2.50          | 2.50          | 2.60          | 2.60          | 2.60          |
| Service informatique | Personnes        | 19            | 2             | 2             | 1             | 1             | 1             |
|                      | Postes           | 17.70         | 1.50          | 1.50          | 1.00          | 1.00          | 1.00          |
| Service juridique    | Personnes        | 2             | 2             | 2             | 2             | 2             | 2             |
|                      | Postes           | 1.70          | 1.70          | 1.70          | 1.70          | 1.70          | 1.70          |
| SIS                  | Personnes        | 46            | 46            | 46            | 46            | 46            | 46            |
|                      | Postes           | 46.00         | 46.00         | 46.00         | 46.00         | 46.00         | 46.00         |
| Sombaille Jeunesse   | Personnes        | 42            |               |               |               |               |               |
|                      | Postes           | 34.55         |               |               |               |               |               |
| STEP                 | Personnes        | 6             | 6             | 6             | 6             | 6             | 6             |
|                      | Postes           | 5.60          | 5.60          | 5.60          | 5.60          | 5.60          | 5.60          |
| TP administration    | Personnes        | 10            | 11            | 9             | 10            | 11            | 11            |
|                      | Postes           | 9.80          | 10.10         | 8.60          | 9.10          | 10.10         | 10.10         |
| Urbanisme            | Personnes        |               |               |               |               |               |               |
|                      | Postes           |               |               |               |               |               |               |
| Voirie               | Personnes        | 104           | 103           | 104           | 102           | 107           | 110           |
|                      | Postes           | 101.50        | 101.50        | 102.50        | 101.50        | 105.30        | 107.50        |
| <b>Total</b>         | <b>Personnes</b> | <b>645</b>    | <b>599</b>    | <b>608</b>    | <b>612</b>    | <b>627</b>    | <b>628</b>    |
|                      | <b>Postes</b>    | <b>533.87</b> | <b>487.82</b> | <b>492.81</b> | <b>498.33</b> | <b>510.45</b> | <b>510.52</b> |

9\*

10\*

8\*

#### \* = Changements au 01.01.07 et 01.01.08

- 1\* Avec la gérance au 01.01.07
- 2\* Service de la Jeunesse au 01.01.08
- 3\* Privatisation de la clinique dentaire en 2007
- 4\* Pas comptabilisé dans les effectifs avant 2008
- 5\* Les conseillers communaux sont sortis des effectifs
- 6\* Avec la Chancellerie dès le 01.01.07
- 7\* Regroupé avec le CAR dès 2008
- 8\* Avec le SUE dès le 01.01.07
- 9\* Transfert Etat 31.12.07
- 10\* Sorti des effectifs dès 01.01.08

NB :

Police locale / SDP : transfert au canton et création du Service du domaine public

Architecture & bâtiments : réorganisation du service (serv. bât => Architecture & bâtiments)

NB2 :

Augmentations effectif entre 2008 et 2009

3 engagements temporaires "mesures anticycliques"

secrétariat écoles : augmentation en fonction de l'augmentation au niveau de la direction

personnes mensualisées (jeunesse et musées) = avant sous contrat surnuméraires, sans impact financier

augmentation au service d'action sociale (y compris crèche) = normes à respecter (postes en partie subventionnés)

augmentation dans les services suivants : voirie, espaces verts et sports = situations dites de "crise"

# ANNEXE 4

## Bilan

| Actif                                      | Etat au<br>31 décembre 2009<br>CHF          | Etat au<br>31 décembre 2008<br>CHF          |
|--------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| <b>Patrimoine financier</b>                |                                             |                                             |
| <b>Disponibilités</b>                      | <b>9'309'258.71</b>                         | <b>5'798'803.51</b>                         |
| Caisse                                     | 47'034.65                                   | 75'792.80                                   |
| Chèques postaux                            | 1'666'639.57                                | 1'959'083.38                                |
| Banques                                    | 7'595'584.49                                | 3'763'927.33                                |
| <b>Avoirs</b>                              | <b>94'957'012.50</b>                        | <b>124'841'400.47</b>                       |
| Comptes courants                           | 20'716'059.23                               | 12'631'234.29                               |
| Impôts à encaisser                         | 24'576'010.18                               | 30'606'743.12                               |
| Autres débiteurs                           | 3'499'609.84                                | 3'787'521.37                                |
| Autres créances                            | 46'165'333.25                               | 77'815'901.69                               |
| <b>Placements</b>                          | <b>144'771'949.85</b>                       | <b>149'693'424.30</b>                       |
| Valeurs à revenu fixe                      | 4'795.50                                    | 109'795.50                                  |
| Actions et parts sociales                  | 51'450'002.00                               | 51'450'001.00                               |
| Prêts                                      | 28'255'500.00                               | 40'715'609.55                               |
| Immeubles                                  | 65'061'652.35                               | 57'418'018.25                               |
| <b>Actifs transitoires</b>                 | <b>16'947'054.68</b>                        | <b>19'870'917.63</b>                        |
| Autres actifs transitoires                 | 16'947'054.68                               | 19'870'917.63                               |
| <b>Total patrimoine financier</b>          | <b>265'985'275.74</b>                       | <b>300'204'545.91</b>                       |
| <b>Patrimoine administratif</b>            |                                             |                                             |
| <b>Investissements</b>                     | <b>206'846'398.27</b>                       | <b>196'345'643.03</b>                       |
| Terrains non bâtis                         | 3.00                                        | 0.00                                        |
| Ouvrages de génie civil                    | 76'985'256.96                               | 68'332'203.23                               |
| Terrains bâtis                             | 123'931'988.88                              | 123'908'443.98                              |
| Forêts                                     | 255'078.00                                  | 255'080.00                                  |
| Mobilier, machines, matériel               | 5'480'145.16                                | 3'496'702.21                                |
| Stock et approvisionnement                 | 193'926.27                                  | 353'213.61                                  |
| <b>Prêts et participations permanentes</b> | <b>6'244'051.40</b>                         | <b>5'971'341.05</b>                         |
| Communes                                   | 510'752.00                                  | 170'002.00                                  |
| Sociétés d'économie mixte                  | 4'214'994.40                                | 4'215'002.00                                |
| Institutions privées                       | 1'518'305.00                                | 1'586'337.05                                |
| <b>Avances aux financements spéciaux</b>   | <b>432.28</b>                               | <b>0.00</b>                                 |
| <b>Total patrimoine administratif</b>      | <b>213'090'881.95</b>                       | <b>202'316'984.08</b>                       |
| <b>Total de l'actif</b>                    | <b>479'076'157.69</b>                       | <b>502'521'529.99</b>                       |
| <b>Engagements conditionnels</b>           | 15'461'343.86                               | 15'461'343.86                               |
| <b>Passif</b>                              | <b>Etat au<br/>31 décembre 2008<br/>CHF</b> | <b>Etat au<br/>31 décembre 2007<br/>CHF</b> |
| <b>Engagements courants</b>                | <b>10'930'702.43</b>                        | <b>7'879'134.10</b>                         |
| <b>Autres dettes à court terme</b>         | <b>0.00</b>                                 | <b>0.00</b>                                 |
| <b>Dettes à moyen et long terme</b>        | <b>379'461'350.00</b>                       | <b>397'949'870.00</b>                       |
| Reconnaissances de dettes                  | 373'561'350.00                              | 392'049'870.00                              |
| Emprunts par obligation                    | 5'900'000.00                                | 5'900'000.00                                |
| <b>Engag. envers entités particulières</b> | <b>3'084'381.95</b>                         | <b>2'504'152.44</b>                         |
| Caisse de pensions                         | 776'672.64                                  | 0.00                                        |
| Fonds et fondations                        | 2'307'709.31                                | 2'504'152.44                                |
| <b>Total des engagements</b>               | <b>393'476'434.38</b>                       | <b>408'333'156.54</b>                       |
| <b>Provision débiteurs impôts</b>          | <b>1'230'000.00</b>                         | <b>2'900'000.00</b>                         |
| <b>Passifs transitoires</b>                | <b>11'744'150.21</b>                        | <b>16'307'933.38</b>                        |
| Autres comptes transitoires                | 11'744'150.21                               | 16'307'933.38                               |
| <b>Réserves et amortissements</b>          | <b>941'593.90</b>                           | <b>993'593.90</b>                           |
| <b>Financements spéciaux</b>               | <b>43'122'938.69</b>                        | <b>43'559'591.21</b>                        |
| Engag. envers les financements spéciaux    | 43'122'938.69                               | 43'559'591.21                               |
| <b>Fortune</b>                             | <b>28'561'040.51</b>                        | <b>30'427'254.96</b>                        |
| Fortune nette                              | 28'561'040.51                               | 30'427'254.96                               |
| <b>Total du passif</b>                     | <b>479'076'157.69</b>                       | <b>502'521'529.99</b>                       |
| <b>Engagements conditionnels</b>           | 15'461'343.86                               | 15'461'343.86                               |
| Garantie pour engagements de prévoyance    | 115'331'054.00                              | 55'128'023.00                               |

# Bilan détaillé

|                                                    | Solde au<br>01.01.2009<br>CHF | Débit<br>CHF          | Crédit<br>CHF         | Dont<br>amortiss.2009<br>CHF | Solde au<br>31.12.2009<br>CHF |
|----------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------|-------------------------------|
| <b>A C T I F</b>                                   |                               |                       |                       |                              |                               |
| *****                                              |                               |                       |                       |                              |                               |
| <b>PATRIMOINE FINANCIER</b>                        |                               |                       |                       |                              |                               |
| -----                                              |                               |                       |                       |                              |                               |
| <b>DISPONIBILITES</b>                              | <b>5'798'803.51</b>           | <b>632'031'618.64</b> | <b>628'521'163.44</b> | <b>0.00</b>                  | <b>9'309'258.71</b>           |
| 100 Caisse                                         | 75'792.80                     | 3'230'297.40          | 3'259'055.55          | 0.00                         | 47'034.65                     |
| 101 Chèques postaux                                | 1'959'083.38                  | 316'812'439.37        | 317'104'883.18        | 0.00                         | 1'666'639.57                  |
| 102 Banques                                        | 3'763'927.33                  | 311'988'881.87        | 308'157'224.71        | 0.00                         | 7'595'584.49                  |
| <b>AVOIRS</b>                                      | <b>124'841'400.47</b>         | <b>235'000'981.23</b> | <b>264'885'369.20</b> | <b>0.00</b>                  | <b>94'957'012.50</b>          |
| <b>111 Comptes courants</b>                        | <b>12'631'234.29</b>          | <b>99'075'278.94</b>  | <b>90'990'454.00</b>  | <b>0.00</b>                  | <b>20'716'059.23</b>          |
| 1112010 Fonds de roulement                         | 17'200.00                     | 5'200.00              | 3'300.00              | 0.00                         | 19'100.00                     |
| 1112110 Assistance - C/c                           | 2'054'761.95                  | 25'341'403.31         | 26'342'291.39         | 0.00                         | 1'053'873.87                  |
| 1112140 Avance trésorerie à des institutions       | 10'000.00                     | 0.00                  | 10'000.00             | 0.00                         | 0.00                          |
| 1112600 Compte courant assistance                  | 9'596'690.48                  | 25'209'505.62         | 19'796'690.48         | 0.00                         | 15'009'505.62                 |
| 1113110 Sombaille Jeunesse c/c                     | 158'024.01                    | 29'514'990.57         | 29'660'336.40         | 0.00                         | 12'678.18                     |
| 1114000 Ecole primaire - C/c                       | 31'385.40                     | 64.85                 | 31'450.25             | 0.00                         | 0.00                          |
| 1114110 Ecole obligatoire - Transit caisse         | 71'359.40                     | 64'665.45             | 136'024.85            | 0.00                         | 0.00                          |
| 1114390 C/c Foyer de l'Ecolier                     | 62'546.30                     | 441'802.80            | 343'221.90            | 0.00                         | 161'127.20                    |
| 1114620 PFSA - Compte courant                      | 246'089.35                    | 500.00                | 246'089.35            | 0.00                         | 500.00                        |
| 1115010 Viteos - Courant courant                   | 383'177.40                    | 18'497'146.34         | 14'421'049.38         | 0.00                         | 4'459'274.36                  |
| <b>112 Impôts à encaisser</b>                      | <b>30'606'743.12</b>          | <b>8'441'053.75</b>   | <b>14'471'786.69</b>  | <b>0.00</b>                  | <b>24'576'010.18</b>          |
| <b>115 Débiteurs</b>                               | <b>3'787'521.37</b>           | <b>46'829'657.57</b>  | <b>47'117'569.10</b>  | <b>0.00</b>                  | <b>3'499'609.84</b>           |
| 1150000 Débiteurs - Compte collectif               | 2'738'918.25                  | 45'074'878.45         | 45'343'055.30         | 0.00                         | 2'470'741.40                  |
| 1152 Contentieux                                   | 531'555.50                    | 559'611.10            | 596'498.15            | 0.00                         | 494'668.45                    |
| 1158110 Administration générale                    | 4'053.85                      | 4'053.85              | 8'107.70              | 0.00                         | 0.00                          |
| 1158400 Impôt anticipé                             | 485'639.97                    | 1'191'114.17          | 1'169'837.50          | 0.00                         | 506'916.64                    |
| 1158500 Travaux publics                            | 13'437.50                     | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                         | 13'437.50                     |
| 1158510 Travaux publics - Contributions équipement | 13'268.55                     | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                         | 13'268.55                     |
| 1158620 Ecole secondaire-Foyer accueil             | 221.95                        | 0.00                  | 70.45                 | 0.00                         | 151.50                        |
| 1158630 Ecole secondaire-Camps                     | 196.20                        | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                         | 196.20                        |
| 1158640 Ecole secondaire-EFA                       | 153.00                        | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                         | 153.00                        |
| 1159300 Débiteurs AFC                              | 76.60                         | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                         | 76.60                         |
| <b>116 Avoirs à terme fixe</b>                     | <b>76'500'000.00</b>          | <b>80'500'000.00</b>  | <b>111'000'000.00</b> | <b>0.00</b>                  | <b>46'000'000.00</b>          |
| 1160100 Prêts à court terme                        | 76'500'000.00                 | 80'500'000.00         | 111'000'000.00        | 0.00                         | 46'000'000.00                 |

|                                                           | <b>Solde au<br/>01.01.2009</b><br>CHF | <b>Débit</b><br>CHF     | <b>Crédit</b><br>CHF    | <b>Dont<br/>amortiss.2009</b><br>CHF | <b>Solde au<br/>31.12.2009</b><br>CHF |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>119 Autres créances</b>                                |                                       |                         |                         |                                      |                                       |
| 1118 Bonne-Fontaine                                       | 1'315'901.69                          | 154'990.97              | 1'305'559.41            | 0.00                                 | 165'333.25                            |
| 1199000 SI - TVA préalable 7.6% inv. & charges            | 157'802.90                            | 127'620.05              | 120'089.70              | 0.00                                 | 165'333.25                            |
| 2310200 Caisse de retraite personnel communal             | 124'864.92                            | 27'370.92               | 152'235.84              | 0.00                                 | 0.00                                  |
|                                                           | 1'033'233.87                          | 0.00                    | 1'033'233.87            | 0.00                                 | 0.00                                  |
| <b>PLACEMENTS</b>                                         |                                       |                         |                         |                                      |                                       |
| <b>120 Valeurs à revenu fixe</b>                          | <b>149'693'424.30</b>                 | <b>9'807'114.90</b>     | <b>14'728'589.35</b>    | <b>326'462.00</b>                    | <b>144'771'949.85</b>                 |
| 1200600 Banque Nationale Suisse BNS                       | 109'795.50                            | 0.00                    | 105'000.00              | 0.00                                 | 4'795.50                              |
| 1201010 CI Com SA Genève                                  | 4'500.00                              | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                                 | 4'500.00                              |
| 1201020 Le Foyer                                          | 1.00                                  | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                                 | 1.00                                  |
| 1201030 UBS Property Fund                                 | 1.00                                  | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                                 | 1.00                                  |
| 1201040 Tornos Holding SA                                 | 1.00                                  | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                                 | 1.00                                  |
| 1204030 Titres Legs Sandoz                                | 292.50                                | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                                 | 292.50                                |
|                                                           | 105'000.00                            | 0.00                    | 105'000.00              | 0.00                                 | 0.00                                  |
| <b>121 Actions et parts sociales</b>                      | <b>51'450'001.00</b>                  | <b>1.00</b>             | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>                          | <b>51'450'002.00</b>                  |
| 1215000 Participation Viteos, 51'450 actions CHF 1'000.00 | 51'450'000.00                         | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                                 | 51'450'000.00                         |
| 1216000 Vadec, 27'053 actions                             | 1.00                                  | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                                 | 1.00                                  |
| 1217000 SI Polyexpo SA                                    | 0.00                                  | 1.00                    | 0.00                    | 0.00                                 | 1.00                                  |
| <b>122 Prêts</b>                                          | <b>40'715'609.55</b>                  | <b>1'295'468.10</b>     | <b>13'755'577.65</b>    | <b>0.00</b>                          | <b>28'255'500.00</b>                  |
| <b>123 Immeubles</b>                                      | <b>57'418'018.25</b>                  | <b>8'511'645.80</b>     | <b>868'011.70</b>       | <b>326'462.00</b>                    | <b>65'061'652.35</b>                  |
| 1230005 Patrimoine financier - Travaux en cours           | 3'409'302.95                          | 7'970'096.10            | 586'883.70              | 103'335.00                           | 10'792'515.35                         |
| 1234000 Bâtiments locatifs - Patrimoine financier         | 49'198'160.10                         | 440'479.90              | 175'028.00              | 175'028.00                           | 49'463'612.00                         |
| 1235000 Bâtiments institutionnels - Patrimoine financier  | 2'168'766.65                          | 93'069.80               | 0.00                    | 0.00                                 | 2'261'836.45                          |
| 1238000 Domaines - Patrimoine financier                   | 1'154'895.00                          | 8'000.00                | 80'000.00               | 22'000.00                            | 1'082'895.00                          |
| 1239000 Terrains - Patrimoine financier                   | 496'652.50                            | 0.00                    | 1.00                    | 0.00                                 | 496'651.50                            |
| 1239500 Parkings - Patrimoine financier                   | 990'241.05                            | 0.00                    | 26'099.00               | 26'099.00                            | 964'142.05                            |
| <b>ACTIFS TRANSITOIRES</b>                                | <b>19'870'917.63</b>                  | <b>253'957'060.50</b>   | <b>256'880'923.45</b>   | <b>0.00</b>                          | <b>16'947'054.68</b>                  |
| <b>TOTAL PATRIMOINE FINANCIER</b>                         | <b>300'204'545.91</b>                 | <b>1'130'796'775.27</b> | <b>1'165'016'045.44</b> | <b>326'462.00</b>                    | <b>265'985'275.74</b>                 |
| <b>PATRIMOINE ADMINISTRATIF</b>                           |                                       |                         |                         |                                      |                                       |
| <b>INVESTISSEMENTS</b>                                    |                                       |                         |                         |                                      |                                       |
| <b>140 Terrains non bâtis</b>                             | <b>196'345'643.03</b>                 | <b>36'283'203.01</b>    | <b>25'782'447.77</b>    | <b>10'208'868.13</b>                 | <b>206'846'398.27</b>                 |
| 1401000 Terrains non bâtis - Travaux en cours             | 0.00                                  | 151'631.00              | 151'628.00              | 0.00                                 | 3.00                                  |
| 1401100 Terrains non bâtis                                | 0.00                                  | 151'628.00              | 151'628.00              | 0.00                                 | 0.00                                  |
|                                                           | 0.00                                  | 3.00                    | 0.00                    | 0.00                                 | 3.00                                  |

|                                                 | <b>Solde au<br/>01.01.2009</b><br>CHF | <b>Débit</b><br>CHF  | <b>Crédit</b><br>CHF | <b>Dont<br/>amortiss.2009</b><br>CHF | <b>Solde au<br/>31.12.2009</b><br>CHF |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>141 Ouvrages de génie civil</b>              | <b>68'332'203.23</b>                  | <b>18'880'757.05</b> | <b>10'227'703.32</b> | <b>2'479'421.38</b>                  | <b>76'985'256.96</b>                  |
| 1411005 Génie civil - Travaux en cours          | 18'134'722.61                         | 11'421'787.50        | 4'947'166.33         | 367'111.38                           | 24'609'343.78                         |
| 1411100 Chaussées, giratoires, places de parc   | 20'031'868.65                         | 1'025'540.25         | 833'266.00           | 733'526.00                           | 20'224'142.90                         |
| 1411110 Ponts, passages, aménag. routiers       | 561'366.00                            | 316'498.50           | 351'822.50           | 35'324.00                            | 526'042.00                            |
| 1411120 Aménagements urbains                    | 1'051'842.85                          | 687'513.75           | 465'994.75           | 60'347.00                            | 1'273'361.85                          |
| 1411140 Equipements et infrastructures          | 1'574'481.70                          | 1'834'489.35         | 686'575.00           | 118'275.00                           | 2'722'396.05                          |
| 1411150 Collecteurs                             | 4'721'295.00                          | 142'746.80           | 239'525.00           | 235'956.00                           | 4'624'516.80                          |
| 1419400 Eau - Captages                          | 376'114.73                            | 10'173.02            | 10'856.00            | 10'856.00                            | 375'431.75                            |
| 1419420 Eau - Acqueduc                          | 372'079.00                            | 1'330.00             | 43'955.00            | 43'955.00                            | 329'454.00                            |
| 1419440 Eau - Distribution, réseau              | 19'537'929.59                         | 1'568'678.34         | 905'091.80           | 866'307.00                           | 20'201'516.13                         |
| 1419900 Eau - Travaux en cours                  | 1'970'503.10                          | 1'871'999.54         | 1'743'450.94         | 7'764.00                             | 2'099'051.70                          |
| <b>143 Terrains bâtis</b>                       | <b>123'908'443.98</b>                 | <b>8'964'336.55</b>  | <b>8'940'791.65</b>  | <b>6'236'457.45</b>                  | <b>123'931'988.88</b>                 |
| 1436005 Bâtiments - Travaux en cours            | 5'909'961.80                          | 7'967'488.50         | 2'440'321.25         | 373'829.55                           | 11'437'129.05                         |
| 1436010 Bâtiments administratifs                | 1'841'509.65                          | 99'215.00            | 172'318.00           | 73'103.00                            | 1'768'406.65                          |
| 1436020 Bâtiments scolaires                     | 51'705'880.70                         | 709'278.70           | 3'179'270.35         | 2'756'016.00                         | 49'235'889.05                         |
| 1436040 Musées et temples                       | 14'546'909.70                         | 57'411.05            | 527'450.05           | 470'039.00                           | 14'076'870.70                         |
| 1436050 Hangars, pavillons                      | 40'881'023.25                         | 57'962.10            | 1'871'041.00         | 1'813'078.90                         | 39'067'944.35                         |
| 1436060 Emplacements sports, parcs              | 8'246'286.38                          | 45'616.20            | 677'351.00           | 677'351.00                           | 7'614'551.58                          |
| 1439400 Eau - Captages                          | 2.00                                  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                                 | 2.00                                  |
| 1439410 Eau - Usine de production               | 71'804.00                             | 27'365.00            | 14'881.00            | 14'881.00                            | 84'288.00                             |
| 1439430 Eau - Réservoirs                        | 705'065.50                            | 0.00                 | 58'159.00            | 58'159.00                            | 646'906.50                            |
| 1439440 Eau - Distribution, réseau              | 1.00                                  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                                 | 1.00                                  |
| <b>145 Forêts</b>                               | <b>255'080.00</b>                     | <b>-2.00</b>         | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>                          | <b>255'078.00</b>                     |
| 1456200 Forêts                                  | 255'080.00                            | -2.00                | 0.00                 | 0.00                                 | 255'078.00                            |
| <b>146 Mobilier, machines, matériel</b>         | <b>3'496'702.21</b>                   | <b>7'748'506.36</b>  | <b>5'765'063.41</b>  | <b>1'492'989.30</b>                  | <b>5'480'145.16</b>                   |
| 1463005 Matériel et mobilier - Travaux en cours | 1'318'846.51                          | 5'531'535.50         | 3'526'367.13         | 970'238.30                           | 3'324'014.88                          |
| 1463010 Informatique                            | 50'015.85                             | 152'214.10           | 170'538.10           | 18'324.00                            | 31'691.85                             |
| 1463020 Véhicules                               | 1'257'607.35                          | 1'117'556.30         | 1'227'003.70         | 261'601.00                           | 1'148'159.95                          |
| 1463030 Matériel et équipement                  | 175'419.35                            | 736'081.23           | 672'706.48           | 74'378.00                            | 238'794.10                            |
| 1463040 Mobilier                                | 42'183.80                             | 119'977.10           | 9'076.00             | 9'076.00                             | 153'084.90                            |
| 1463090 Renovations                             | 28'896.00                             | 0.00                 | 9'604.00             | 9'604.00                             | 19'292.00                             |
| 1469410 Eau - Usine de production               | 235'750.88                            | 0.00                 | 81'871.00            | 81'871.00                            | 153'879.88                            |
| 1469450 Eau - Véhicules                         | 34'201.00                             | 0.00                 | 11'800.00            | 11'800.00                            | 22'401.00                             |
| 1469460 Eau - Outillage, sondes                 | 170'815.00                            | 0.00                 | 25'786.00            | 25'786.00                            | 145'029.00                            |
| 1469470 Eau - Compteurs                         | 182'966.47                            | 91'142.13            | 30'311.00            | 30'311.00                            | 243'797.60                            |
| <b>147 Stock et approvisionnement</b>           | <b>353'213.61</b>                     | <b>537'974.05</b>    | <b>697'261.39</b>    | <b>0.00</b>                          | <b>193'926.27</b>                     |
| 14701 Stocks mazout et divers                   | 353'213.61                            | 537'974.05           | 697'261.39           | 0.00                                 | 193'926.27                            |

|                                              | Solde au<br>01.01.2009<br>CHF | Débit<br>CHF     | Crédit<br>CHF    | Dont<br>amortiss.2009<br>CHF | Solde au<br>31.12.2009<br>CHF |
|----------------------------------------------|-------------------------------|------------------|------------------|------------------------------|-------------------------------|
| <b>PRETS ET PARTICIPATIONS</b>               |                               |                  |                  |                              |                               |
| 1521500 Sociétés paracommunales              | 5'971'341.05                  | 3'950'493.40     | 3'677'783.05     | 4'001.00                     | 6'244'051.40                  |
| 1545500 Sociétés d'économie mixte            | 170'002.00                    | 360'750.00       | 20'000.00        | 0.00                         | 510'752.00                    |
| 1551500 Institutions privées                 | 4'215'002.00                  | 3'549'993.40     | 3'550'001.00     | 0.00                         | 4'214'994.40                  |
|                                              | 1'586'337.05                  | 39'750.00        | 107'782.05       | 4'001.00                     | 1'518'305.00                  |
| <b>FINANCEMENTS SPECIAUX</b>                 |                               |                  |                  |                              |                               |
| 1801000 Avance déchets                       | 0.00                          | 432.28           | 0.00             | 0.00                         | 432.28                        |
|                                              | 0.00                          | 432.28           | 0.00             | 0.00                         | 432.28                        |
| <b>TOTAL PATRIMOINE ADMINISTRATIF</b>        | 202'316'984.08                | 40'234'128.69    | 29'460'230.82    | 10'212'869.13                | 213'090'881.95                |
| <b>TOTAL DE L'ACTIF</b>                      | 502'521'529.99                | 1'171'030'903.96 | 1'194'476'276.26 | 10'539'331.13                | 479'076'157.69                |
| *****                                        |                               |                  |                  |                              |                               |
| <b>ENGAGEMENTS CONDITIONNELS</b>             | 15'461'343.86                 | 0.00             | 0.00             | 0.00                         | 15'461'343.86                 |
| 1990300 Cautionnements divers                | 15'461'343.86                 | 0.00             | 0.00             | 0.00                         | 15'461'343.86                 |
| <b>P A S S I F</b>                           |                               |                  |                  |                              |                               |
| *****                                        |                               |                  |                  |                              |                               |
| <b>ENGAGEMENTS</b>                           |                               |                  |                  |                              |                               |
| -----                                        |                               |                  |                  |                              |                               |
| <b>ENGAGEMENTS COURANTS</b>                  | -7'877'485.55                 | 102'164'966.70   | 105'021'072.30   | 0.00                         | -10'733'591.15                |
| 2001000 Fournisseurs compte collectif        | -6'491'863.69                 | 99'193'040.45    | 102'760'345.49   | 0.00                         | -10'059'168.73                |
| 2008500 TVA décaissement automatique         | -100'010.49                   | 387'430.89       | 382'664.06       | 0.00                         | -95'243.66                    |
| 201 Dépôts                                   | -12'379.88                    | 10'891.00        | 3'888.10         | 0.00                         | -5'376.98                     |
| 2099 TVA dues                                | -150'523.87                   | 161'087.48       | 10'563.61        | 0.00                         | 0.00                          |
| 1112120 Assistance - Compte de réserve       | -54'315.89                    | 8'168.00         | 289.55           | 0.00                         | -46'437.44                    |
| 1112130 Secours suisse d'hiver               | -2'959.85                     | 4'885.00         | 4'300.00         | 0.00                         | -2'374.85                     |
| 1112420 M.I.H. - Bourse horlogerie           | -17'970.43                    | 19'970.43        | 2'000.00         | 0.00                         | 0.00                          |
| 1114380 C/c Arveyes, colonie de vacances     | -7'710.35                     | 39'818.00        | 43'285.65        | 0.00                         | -11'178.00                    |
| 1114610 C/C SI BLOC 30 SA                    | -1'011'533.00                 | 1'479'400.35     | 952'393.84       | 0.00                         | -484'526.49                   |
| 115 Autres débiteurs                         | -28'218.10                    | 860'275.10       | 861'342.00       | 0.00                         | -29'285.00                    |
| <b>AUTRES DETTES A COURT TERME</b>           | -1'648.55                     | 19'583.75        | 215'046.48       | 0.00                         | -197'111.28                   |
| 1011040 Gérance - Décaissement débiteurs BPR | -1'648.55                     | 19'583.75        | 17'935.20        | 0.00                         | 0.00                          |
| 1021000 UBS - C/c 242-384325.B1U             | (0.00)                        | 0.00             | 197'111.28       | 0.00                         | -197'111.28                   |



|                                                        |                                |                    |                        |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------|------------------------|
| 2216850                                                | Emprunt 3.0400%                | 2006 - 2021        | Kommunalkredit Austria |
| 2216860                                                | Emprunt 2.6300%                | 2007 - 2022        | Depfa ACS Bank         |
| 2216870                                                | Emprunt 3.3500%                | 2009 - 2023        | Dexia Municipal Agency |
| 2216880                                                | Emprunt 1.0000%                | 2007 - 2020        | DEPFA Bank             |
| <b>Prêts LIM (fédéral)</b>                             |                                |                    |                        |
| 2218030                                                | Prêt 2 %                       | 1985 - 2014        | LIM T.P.R.             |
| 2218080                                                | Prêt sans int.                 | 1990 - 2013        | LIM agrandis.hôpital   |
| 2218090                                                | Prêt sans int.                 | 1990 - 2013        | LIM hôpital COP        |
| 2219500                                                | Prêt sans int.                 | 2003 - 2026        | LIM bât.CIFOM          |
| <b>Prêts LIM (cantonal)</b>                            |                                |                    |                        |
| 2218520                                                | Prêt sans int.                 | 1990 - 2013        | LIM cant.hôpital       |
| 2218530                                                | Prêt sans int.                 | 2004 - 2019        | LIM cant.ZI Crêt-Lodde |
| <b>223 Emprunts par obligations</b>                    |                                |                    |                        |
| 2231220                                                | Emprunt 3.6250%                | 2002 - 2010        |                        |
| <b>ENGAGEMENTS ENVERS LES ENTITES PARTICULIERES</b>    |                                |                    |                        |
| <b>23 Engagements envers les entités particulières</b> |                                |                    |                        |
| 2310200                                                | Caisse de retraite             | personnel communal |                        |
| 2330100                                                | Fonds spéciaux                 |                    |                        |
| <b>TOTAL DES ENGAGEMENTS</b>                           |                                |                    |                        |
| <b>PROVISIONS IMPOTS</b>                               |                                |                    |                        |
| 2401000                                                | Provision débiteurs impôts     |                    |                        |
| 2401100                                                | Provision double impact fiscal |                    |                        |
| <b>PASSIFS TRANSITOIRES</b>                            |                                |                    |                        |
| <b>1150910 Comptes de gérance - Chauffage</b>          |                                |                    |                        |
| <b>258 Soldes passifs</b>                              |                                |                    |                        |
| 258                                                    | Soldes passifs                 |                    |                        |
| 2580300                                                | Intérêts passifs courus        |                    |                        |
| <b>2591 Comptes divers</b>                             |                                |                    |                        |
| <b>2599 Services industriels</b>                       |                                |                    |                        |

| Solde au<br>01.01.2009<br>CHF | Débit<br>CHF          | Crédit<br>CHF         | Dont<br>amortiss.2009<br>CHF | Solde au<br>31.12.2009<br>CHF |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------|-------------------------------|
| -4'000'000.00                 | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                         | -4'000'000.00                 |
| -20'000'000.00                | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                         | -20'000'000.00                |
| -25'000'000.00                | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                         | -25'000'000.00                |
| -30'000'000.00                | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                         | -30'000'000.00                |
| <b>-1'408'150.00</b>          | <b>211'450.00</b>     | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>                  | <b>-1'196'700.00</b>          |
| -117'000.00                   | 19'500.00             | 0.00                  | 0.00                         | -97'500.00                    |
| -578'800.00                   | 115'800.00            | 0.00                  | 0.00                         | -463'000.00                   |
| -253'750.00                   | 50'750.00             | 0.00                  | 0.00                         | -203'000.00                   |
| -458'600.00                   | 25'400.00             | 0.00                  | 0.00                         | -433'200.00                   |
| <b>-702'720.00</b>            | <b>127'070.00</b>     | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>                  | <b>-575'650.00</b>            |
| -578'800.00                   | 115'800.00            | 0.00                  | 0.00                         | -463'000.00                   |
| -123'920.00                   | 11'270.00             | 0.00                  | 0.00                         | -112'650.00                   |
| <b>-5'900'000.00</b>          | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>                  | <b>-5'900'000.00</b>          |
| -5'900'000.00                 | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                         | -5'900'000.00                 |
| <b>-2'504'152.44</b>          | <b>29'276'238.92</b>  | <b>29'856'468.43</b>  | <b>0.00</b>                  | <b>-3'084'381.95</b>          |
| <b>-2'504'152.44</b>          | <b>29'276'238.92</b>  | <b>29'856'468.43</b>  | <b>0.00</b>                  | <b>-3'084'381.95</b>          |
| (0.00)                        | 26'772'086.48         | 27'548'759.12         | 0.00                         | -776'672.64                   |
| -2'504'152.44                 | 2'504'152.44          | 2'307'709.31          | 0.00                         | -2'307'709.31                 |
| <b>-408'333'156.54</b>        | <b>149'949'309.37</b> | <b>135'092'587.21</b> | <b>0.00</b>                  | <b>-393'476'434.38</b>        |
| <b>-2'900'000.00</b>          | <b>1'670'000.00</b>   | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>                  | <b>-1'230'000.00</b>          |
| -1'531'000.00                 | 301'000.00            | 0.00                  | 0.00                         | -1'230'000.00                 |
| -1'369'000.00                 | 1'369'000.00          | 0.00                  | 0.00                         | 0.00                          |
| <b>-16'307'933.38</b>         | <b>179'323'941.20</b> | <b>174'760'158.03</b> | <b>0.00</b>                  | <b>-11'744'150.21</b>         |
| <b>-403'679.00</b>            | <b>854'278.50</b>     | <b>863'609.50</b>     | <b>0.00</b>                  | <b>-413'010.00</b>            |
| <b>-14'369'754.08</b>         | <b>177'734'616.63</b> | <b>173'617'948.03</b> | <b>0.00</b>                  | <b>-10'253'085.48</b>         |
| -7'419'754.08                 | 177'734'616.63        | 173'617'948.03        | 0.00                         | -3'303'085.48                 |
| -6'950'000.00                 | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                         | -6'950'000.00                 |
| <b>-1'054'205.94</b>          | <b>254'733.02</b>     | <b>278'581.81</b>     | <b>0.00</b>                  | <b>-1'078'054.73</b>          |
| <b>-480'294.36</b>            | <b>480'313.05</b>     | <b>18.69</b>          | <b>0.00</b>                  | <b>0.00</b>                   |

|                                                  | Solde au<br>01.01.2009<br>CHF | Débit<br>CHF          | Crédit<br>CHF         | Dont<br>amortiss.2009<br>CHF | Solde au<br>31.12.2009<br>CHF |
|--------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------|-------------------------------|
| <b>RESERVES ET AMORTISSEMENTS</b>                |                               |                       |                       |                              |                               |
| 26053 Prêts divers institutions                  | -993'593.90                   | 52'000.00             | 0.00                  | 0.00                         | -941'593.90                   |
|                                                  | -993'593.90                   | 52'000.00             | 0.00                  | 0.00                         | -941'593.90                   |
| <b>FINANCEMENTS SPECIAUX</b>                     |                               |                       |                       |                              |                               |
| 280 Engagements envers les financements spéciaux | -43'559'591.21                | 747'888.45            | 311'235.93            | 0.00                         | -43'122'938.69                |
|                                                  | -43'559'591.21                | 747'888.45            | 311'235.93            | 0.00                         | -43'122'938.69                |
| <b>FORTUNE</b>                                   |                               |                       |                       |                              |                               |
| 290 Fortune nette                                | -30'427'254.96                |                       |                       |                              | -28'561'040.51                |
|                                                  | -30'427'254.96                | 1'947'844.95          | 81'630.50             | 0.00                         | -28'561'040.51                |
| <b>TOTAL DU PASSIF</b>                           | <b>-502'521'529.99</b>        | <b>331'743'139.02</b> | <b>310'163'981.17</b> | <b>0.00</b>                  | <b>-479'076'157.69</b>        |
| *****                                            |                               |                       |                       |                              |                               |
| <b>ENGAGEMENTS CONDITIONNELS</b>                 |                               |                       |                       |                              |                               |
| 2990300 Cautionnements divers                    | -15'461'343.86                | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                         | -15'461'343.86                |
|                                                  | -15'461'343.86                | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                         | -15'461'343.86                |

## MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS 2009

## PATRIMOINE ADMINISTRATIF

| No OTP                                 | Désignation                                      | Crédit accordé<br>CHF | Budget 2009<br>Dépenses<br>CHF | Recettes<br>CHF | Solde au 01.01.09<br>CHF | Comptes 2009<br>Dépenses<br>CHF | Recettes<br>CHF    | Amortiss.<br>CHF | Dépenses<br>CHF   | Situation au 31.12.2009<br>Recettes<br>CHF | Amortiss.<br>CHF | Solde au 31.12.09<br>CHF |
|----------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|-----------------|--------------------------|---------------------------------|--------------------|------------------|-------------------|--------------------------------------------|------------------|--------------------------|
| <b>500 Terrains non bâtis</b>          |                                                  |                       |                                |                 |                          |                                 |                    |                  |                   |                                            |                  |                          |
| ICF-0380.09.01                         | Etang Bonne-Fontaine - 70-258                    |                       |                                |                 | 0.00                     | 1.00                            | 0.00               | 0.00             | 1.00              | 0.00                                       | 0.00             | 1.00                     |
| ICF-0380.09.02                         | Etang Bonne-Fontaine - 70-259                    |                       |                                |                 | 0.00                     | 1.00                            | 0.00               | 0.00             | 1.00              | 0.00                                       | 0.00             | 1.00                     |
| ICF-0380.09.03                         | Etang Bonne-Fontaine - 70-5080                   |                       |                                |                 | 0.00                     | 1.00                            | 0.00               | 0.00             | 1.00              | 0.00                                       | 0.00             | 1.00                     |
| ICF-0128.09.12                         | SUE-Revitalisation étangs Epiatures CS09         | 75'000.00             |                                |                 | 0.00                     | 151'625.00                      | -151'625.00        | 0.00             | 151'625.00        | -151'625.00                                | 0.00             | 0.00                     |
|                                        | <b>Total 500 Terrains non bâtis</b>              | <b>75'000.00</b>      | <b>0.00</b>                    | <b>0.00</b>     | <b>0.00</b>              | <b>151'628.00</b>               | <b>-151'625.00</b> | <b>0.00</b>      | <b>151'628.00</b> | <b>-151'625.00</b>                         | <b>0.00</b>      | <b>3.00</b>              |
| <b>501 Génie civil (administratif)</b> |                                                  |                       |                                |                 |                          |                                 |                    |                  |                   |                                            |                  |                          |
| ICDF-0002.01                           | Equipement le Chemin Perdu CG 28.09.93           | 980'000.00            |                                |                 | 97'878.25                | 127'899.40                      | 0.00               | -3'789.00        | 279'439.65        | 0.00                                       | -57'451.00       | 221'988.65               |
| ICDF-0004.01                           | Plan quartier Endroits, équipements CG 27.08.96  | 1'214'000.00          |                                |                 | 305'937.95               | 0.00                            | 0.00               | -14'376.00       | 1'155'185.60      | -580'142.65                                | -283'481.00      | 291'561.95               |
| ICDF-0009.04                           | Equip.parcelles Sellita/Chod-Diffus.CC 28.06.07  | 70'000.00             |                                |                 | 44'422.25                | 18'561.50                       | 0.00               | -11'36.00        | 63'993.75         | 0.00                                       | -2'146.00        | 61'847.75                |
| ICDF-0132.07.04                        | Remplacement arbres Lpd-Robert CS07              | 240'000.00            |                                |                 | 99'512.70                | 139'046.45                      | 0.00               | -5'042.00        | 239'894.15        | 0.00                                       | -6'377.00        | 233'517.15               |
| ICDF-0202.01                           | Equipement zone à bâtir Orée-du-Bois CG 28.09.00 | 5'934'000.00          | 100'000.00                     |                 | 1'453'523.65             | 162'965.00                      | -67'158.00         | -42'614.00       | 2'349'718.95      | -549'332.30                                | -293'670.00      | 1'508'716.65             |
| ICDF-0213.03                           | Plan évacuation eaux-PGEE, CG 27.01.03           | 525'000.00            |                                |                 | 171'211.65               | 0.00                            | 0.00               | -12'004.00       | 419'179.75        | -179'101.10                                | -80'871.00       | 159'207.65               |
| ICDF-0214.03                           | Exutoire eau ouest Ville, CG 27.01.03            | 70'000.00             |                                |                 | 524'942.00               | 92'220.30                       | 0.00               | -31'527.00       | 812'760.30        | -90'000.00                                 | -13'7125.00      | 585'635.30               |
| ICDF-0217.04                           | Epiature Grise-Collecteurs, CG 23.03.04          | 2'350'000.00          |                                |                 | 1'255'314.85             | 0.00                            | 0.00               | -35'115.00       | 1'783'299.20      | -378'669.35                                | -184'430.00      | 1'220'199.85             |
| ICDF-0219.04                           | Aménage.Chevrolet-Crétels CG 28.04.04            | 3'652'000.00          |                                |                 | 1'831'161.63             | 207'957.65                      | 0.00               | -106'782.00      | 3'490'184.28      | -1'123'900.00                              | -433'947.00      | 1'932'337.28             |
| ICDF-0229.06                           | PT Epiatures-Elargissement CG 21.02.06           | 600'000.00            |                                |                 | 0.00                     | 116'095.90                      | -337'600.00        | 221'504.10       | 665'676.95        | -337'600.00                                | -328'076.95      | 0.00                     |
| ICDF-0230.06                           | Rue du Midi-Réhab., téamén. CG 21.02.06          | 3'000'000.00          |                                |                 | 2'466'110.95             | 99'149.65                       | 0.00               | -50'188.00       | 2'608'563.60      | 0.00                                       | -93'491.00       | 2'515'072.60             |
| ICDF-0234.07                           | Travaux 2007-2008, chaussées CG 25.01.07         | 4'034'000.00          | 362'000.00                     |                 | 3'093'983.55             | 535'984.90                      | 0.00               | -81'388.00       | 3'679'979.45      | 0.00                                       | -131'399.00      | 3'548'580.45             |
| ICDF-0236.07                           | Assainiss.chaussée Crétels CG 26.03.07           | 600'000.00            |                                |                 | 455'834.75               | 0.00                            | 0.00               | -11'642.00       | 718'420.40        | -252'718.65                                | -21'569.00       | 444'192.75               |
| ICDF-0237.07                           | Collecteur Marché-Zimmermann CG 05.06.07         | 795'000.00            |                                |                 | 508'493.75               | 294'136.60                      | 0.00               | -13'937.00       | 814'873.35        | 0.00                                       | -26'180.00       | 788'693.35               |
| ICDF-0238.07                           | Réam.placement Collect.CG 05.06.07               | 1'902'000.00          |                                |                 | 636'838.80               | 364'689.90                      | 0.00               | -16'285.00       | 1'919'070.05      | 0.00                                       | -933'826.35      | 985'243.70               |
| ICF-0128.08.03                         | SUE - Divers aménagements urbains CS08           | 100'000.00            |                                |                 | 0.00                     | 67'093.20                       | 0.00               | 0.00             | 178'005.25        | 0.00                                       | -110'912.05      | 67'093.20                |
| ICF-0128.08.04                         | SUE - Aménagements Crêt-du-Loile CS08            | 40'000.00             |                                |                 | 0.00                     | 25'231.15                       | 0.00               | 0.00             | 25'231.15         | 0.00                                       | 0.00             | 25'231.15                |
| ICF-0128.08.08                         | SUE - Borne Temple-Allemand CS08                 | 45'000.00             |                                |                 | 0.00                     | 44'277.70                       | 0.00               | 0.00             | 44'277.70         | 0.00                                       | 0.00             | 44'277.70                |
| ICF-0128.09.05                         | SUE - Passage Lpd-Robert CS09                    | 70'000.00             | 70'000.00                      |                 | 0.00                     | 0.00                            | 0.00               | 0.00             | 0.00              | 0.00                                       | 0.00             | 0.00                     |
| ICF-0128.09.06                         | SUE - Eco-sentier CS09                           | 15'560.00             | 15'560.00                      |                 | 0.00                     | 14'023.95                       | 0.00               | 0.00             | 14'023.95         | 0.00                                       | 0.00             | 14'023.95                |
| ICF-0128.09.07                         | SUE - Aménage.tue Traversière CS09               | 75'000.00             | 75'000.00                      |                 | 0.00                     | 44'107.50                       | 0.00               | 0.00             | 44'107.50         | 0.00                                       | 0.00             | 44'107.50                |
| ICF-0128.09.13                         | SUE - Racks à vélos CS09                         | 20'000.00             | 20'000.00                      |                 | 0.00                     | 0.00                            | 0.00               | 0.00             | 0.00              | 0.00                                       | 0.00             | 0.00                     |
| ICF-0128.09.14                         | SUE - Bacs à arbres CS09                         | 45'000.00             | 45'000.00                      |                 | 0.00                     | 0.00                            | 0.00               | 0.00             | 0.00              | 0.00                                       | 0.00             | 0.00                     |
| ICF-0128.09.16                         | SUE - Passage à niveau TRN CS09                  | 88'690.00             | 88'690.00                      |                 | 0.00                     | 88'689.30                       | 0.00               | 0.00             | 88'689.30         | 0.00                                       | 0.00             | 88'689.30                |
| ICF-0128.09.17                         | SUE - Passage à batraciens CS09                  | 12'000.00             | 12'000.00                      |                 | 0.00                     | 52'322.60                       | 0.00               | 0.00             | 52'322.60         | 0.00                                       | 0.00             | 52'322.60                |
| ICF-0132.08.01                         | Réfection escaliers Kikapris CS08                | 125'000.00            |                                |                 | 85'363.65                | 33'521.15                       | 0.00               | -1'707.00        | 118'860.80        | 0.00                                       | -1'707.00        | 117'153.80               |
| ICF-0132.08.02                         | Trottoirs continus séc.C.-Antoine CS08           | 100'000.00            |                                |                 | 0.00                     | 7'532.95                        | 0.00               | 0.00             | 118'085.95        | 0.00                                       | -110'553.00      | 7'532.95                 |
| ICF-0132.09.01                         | Rénovation place Carnagrole CS09                 | 250'000.00            | 250'000.00                     |                 | 0.00                     | 239'365.40                      | 0.00               | 0.00             | 239'365.40        | 0.00                                       | 0.00             | 239'365.40               |
| ICF-0132.09.02                         | Rénovation place Espacité CS09                   | 350'000.00            | 350'000.00                     |                 | 0.00                     | 356'588.75                      | 0.00               | 0.00             | 356'588.75        | 0.00                                       | 0.00             | 356'588.75               |
| ICF-0132.09.03                         | Réfection chemins forestiers CS09                | 20'000.00             | 20'000.00                      |                 | 0.00                     | 17'925.50                       | 0.00               | 0.00             | 17'925.50         | 0.00                                       | 0.00             | 17'925.50                |
| ICF-0132.09.04                         | Ref.escalier Terre-Sucées CS09                   | 125'000.00            | 125'000.00                     |                 | 0.00                     | 122'366.50                      | 0.00               | 0.00             | 122'366.50        | 0.00                                       | 0.00             | 122'366.50               |
| ICF-0132.09.05                         | Parking pavé Hôtel-de-Ville CS09                 | 200'000.00            | 200'000.00                     |                 | 0.00                     | 171'862.15                      | 0.00               | 0.00             | 171'862.15        | 0.00                                       | 0.00             | 171'862.15               |
| ICF-0132.09.06                         | EV - Arbres du Pod CS09                          | 160'000.00            | 160'000.00                     |                 | 0.00                     | 168'805.70                      | 0.00               | 0.00             | 168'805.70        | 0.00                                       | 0.00             | 168'805.70               |
| ICF-0148.08.01                         | TP - Arbriss Cluse & Entilles CS08               | 60'000.00             |                                |                 | 0.00                     | 35'326.45                       | 0.00               | 0.00             | 56'678.60         | 0.00                                       | -21'352.15       | 35'326.45                |
| ICF-0148.08.03                         | Etude assain. Pont Hôtel-de-Ville CS08           | 70'000.00             |                                |                 | 0.00                     | 49'043.05                       | 0.00               | -49'043.05       | 71'746.65         | 0.00                                       | -71'746.65       | 0.00                     |
| ICF-0223.09                            | Réaffectation Dr.-Coullyer CS09                  | 100'000.00            |                                |                 | 0.00                     | 112'806.45                      | 0.00               | 0.00             | 112'806.45        | 0.00                                       | 0.00             | 112'806.45               |
| ICF-0150.08.01                         | TP-Amélior. ligne TRN Cersier (11) CS08          | 250'000.00            |                                |                 | 0.00                     | 157'010.50                      | 0.00               | 0.00             | 249'803.50        | 0.00                                       | -92'793.00       | 157'010.50               |
| ICF-0150.09.01                         | TP-Amélior. ligne TRN Cersier CS09               | 150'000.00            | 150'000.00                     |                 | 0.00                     | 160'718.85                      | 0.00               | 0.00             | 160'718.85        | 0.00                                       | 0.00             | 160'718.85               |
| ICF-0150.09.02                         | TP-Amélioration des Ondines CS09                 | 150'000.00            | 150'000.00                     |                 | 0.00                     | 110'418.55                      | 0.00               | 0.00             | 110'418.55        | 0.00                                       | 0.00             | 110'418.55               |
| ICF-0190.09.01                         | Eau - Achats sondes détection fuites CS09        | 50'000.00             | 50'000.00                      |                 | 0.00                     | 49'950.00                       | 0.00               | 0.00             | 49'950.00         | 0.00                                       | 0.00             | 49'950.00                |
| ICF-0190.09.02                         | Eau - Compteurs & dispositif compiage CS09       | 200'000.00            | 200'000.00                     |                 | 0.00                     | 140'958.37                      | 0.00               | 0.00             | 140'958.37        | 0.00                                       | 0.00             | 140'958.37               |
| ICF-0190.09.03                         | Eau - Extensions mineures réseau CS09            | 300'000.00            | 300'000.00                     |                 | 0.00                     | 122'047.22                      | 0.00               | 0.00             | 122'047.22        | 0.00                                       | 0.00             | 122'047.22               |
| ICF-0190.09.04                         | Eau - Combe des Eaux CS09                        | 35'000.00             | 35'000.00                      |                 | 0.00                     | 35'000.00                       | 0.00               | 0.00             | 35'000.00         | 0.00                                       | 0.00             | 35'000.00                |
| ICF-0190.09.05                         | Eau - MCRG, transmission, automates CS09         | 50'000.00             | 50'000.00                      |                 | 0.00                     | 25'380.00                       | 0.00               | 0.00             | 25'380.00         | 0.00                                       | 0.00             | 25'380.00                |
| ICF-0190.09.06                         | Eau - Les Moyats rempl.canalisation CS09         | 90'000.00             | 90'000.00                      |                 | 0.00                     | 92'377.22                       | 0.00               | 0.00             | 92'377.22         | 0.00                                       | 0.00             | 92'377.22                |

## MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS 2009

| No OTP                                                                                                | Désignation                                       | Crédit accordé<br>CHF | Budget 2009     |                 | Solde au 01.01.09<br>CHF | Comptes 2009    |                 | Amortiss.<br>CHF | Situation au 31.12.2009 |                 | Amortiss.<br>CHF | Solde au 31.12.09<br>CHF |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------|--------------------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------------------|-----------------|------------------|--------------------------|
|                                                                                                       |                                                   |                       | Dépenses<br>CHF | Recettes<br>CHF |                          | Dépenses<br>CHF | Recettes<br>CHF |                  | Dépenses<br>CHF         | Recettes<br>CHF |                  |                          |
| 501 Génie civil (administratif), suite                                                                |                                                   |                       |                 |                 |                          |                 |                 |                  |                         |                 |                  |                          |
| ICF 0200.08                                                                                           | Campagne réhabilit.trottoirs CG 21.02.08          | 1'700'000.00          | 550'000.00      |                 | 134'394.50               | 1'282'122.00    | 0.00            | -6'720.00        | 1'416'516.50            | 0.00            | -6'720.00        | 1'409'796.50             |
| ICF 0201.08                                                                                           | Campagne assainiss.chaussées CG 21.02.08          | 1'500'000.00          |                 |                 | 40'667.33                | 940'134.00      | 0.00            | -40'667.33       | 1'491'449.55            | 0.00            | -551'315.55      | 940'134.00               |
| ICF 0202.08                                                                                           | Collecteurs Entrepôts CG 19.03.08                 | 500'000.00            |                 |                 | 387'451.25               | 0.00            | 0.00            | -9'686.00        | 516'602.25              | -129'151.00     | -9'686.00        | 377'765.25               |
| ICF 0203.08                                                                                           | ZI Epiatures-Grise CG 21.02.08                    | 3'320'000.00          |                 | -400'000.00     | 391'444.85               | 385'984.40      | 0.00            | -9'786.00        | 1'252'429.25            | -475'000.00     | -9'786.00        | 767'643.25               |
| ICF 0204.08                                                                                           | Morgarten-Réfect.collecteur CG 19.03.08           | 220'000.00            |                 |                 | 199'646.25               | 0.00            | 0.00            | -4'991.00        | 222'896.25              | -23'250.00      | -4'991.00        | 194'655.25               |
| ICF 0205.08                                                                                           | Gratoire Grande-Fontaine CG 02.04.08              | 500'000.00            |                 |                 | 0.00                     | 25'111.60       | 0.00            | 0.00             | 493'139.15              | 0.00            | -46'802'55       | 25'111.60                |
| ICF 0206.08                                                                                           | Réamén. Pod-Trottoirs CG 02.04.08                 | 2'125'000.00          |                 |                 | 1'337'548.65             | 303'592.25      | 0.00            | -33'439.00       | 2'001'321.70            | 0.00            | -393'619.80      | 1'607'701.90             |
| ICF 0207.08                                                                                           | Libéré/Mélezes/Arpentiers CG 26.06.08             | 500'000.00            |                 |                 | 0.00                     | 15'828.30       | -15'828.30      | 0.00             | 489'859.90              | -15'828.30      | -47'4031.60      | 0.00                     |
| ICF 0208.08                                                                                           | Réfection mur rue Gibraltair CC 29.09.08          | 70'000.00             |                 |                 | 0.00                     | 70'809.55       | 0.00            | 0.00             | 70'809.55               | 0.00            | 0.00             | 70'809.55                |
| ICF 0210.08                                                                                           | Plan évacuation eaux-PGEE CG 22.10.08             | 250'000.00            |                 |                 | 0.00                     | 142'752.35      | 0.00            | 0.00             | 142'752.35              | 0.00            | 0.00             | 142'752.35               |
| ICF 0211.08                                                                                           | Plan spécial Le Corbusier CG 14.04.08             | 77'713'000.00         |                 |                 | 0.00                     | 28'178.30       | 0.00            | 0.00             | 28'178.30               | 0.00            | 0.00             | 28'178.30                |
| ICF 0212.09                                                                                           | Travaux TP-Eau 2009 CG 05.03.09                   | 1'650'000.00          | 1'500'000.00    |                 | 0.00                     | 1'632'495.15    | -152'680.00     | 0.00             | 1'632'495.15            | -152'680.00     | 0.00             | 1'479'815.15             |
| ICF 0213.09                                                                                           | Etude assain.pt Hôtel-Ville CG 03.02.09           | 223'000.00            |                 |                 | 0.00                     | 3'975.00        | 0.00            | -3'975.00        | 3'975.00                | 0.00            | -3'975.00        | 0.00                     |
| ICF 0214.09                                                                                           | Rue Traversière, chaussée CC 27.04.09             | 99'000.00             |                 |                 | 0.00                     | 116'706.55      | 0.00            | 0.00             | 116'706.55              | 0.00            | 0.00             | 116'706.55               |
| ICF 0215.09                                                                                           | Entretien chaussées CG 05.05.09                   | 750'000.00            | 750'000.00      |                 | 0.00                     | 746'551.85      | 0.00            | 0.00             | 746'551.85              | 0.00            | 0.00             | 746'551.85               |
| ICF 0216.09                                                                                           | Abri-bus Laser, Chevrolet CG 12.08.09             | 48'000.00             | 60'000.00       |                 | 0.00                     | 49'505.15       | 0.00            | 0.00             | 49'505.15               | 0.00            | 0.00             | 49'505.15                |
| ICF 0217.09                                                                                           | Collecteur rue de l'Aurore CC 03.09.09            | 45'000.00             |                 |                 | 0.00                     | 43'765.10       | 0.00            | 0.00             | 43'765.10               | 0.00            | 0.00             | 43'765.10                |
| ICF 0218.09                                                                                           | RE-Inventaire/plan entretien CG 30.09.09          | 150'000.00            |                 |                 | 0.00                     | 0.00            | 0.00            | 0.00             | 0.00                    | 0.00            | 0.00             | 0.00                     |
| ICF 0219.09                                                                                           | MA-Chemin Arènes-Brandt CC 30.09.09               | 30'000.00             |                 |                 | 0.00                     | 0.00            | 0.00            | 0.00             | 0.00                    | 0.00            | 0.00             | 0.00                     |
| ICF 0220.09                                                                                           | MA-Cheminis parcs Ville CC 30.09.09               | 100'000.00            |                 |                 | 0.00                     | 0.00            | 0.00            | 0.00             | 0.00                    | 0.00            | 0.00             | 0.00                     |
| ICF 0221.09                                                                                           | MA-Réfection places de jeux CC 30.09.09           | 100'000.00            |                 |                 | 0.00                     | 0.00            | 0.00            | 0.00             | 0.00                    | 0.00            | 0.00             | 0.00                     |
| ICF 0222.09                                                                                           | MA-SDS, pistes VTT/course pied CC 30.09.          | 15'000.00             |                 |                 | 0.00                     | 2'776.10        | 0.00            | 0.00             | 2'776.10                | 0.00            | -2'776.10        | 0.00                     |
| ICF 0224.09                                                                                           | PI Malakoff Est, étude CC 16.12.09                | 25'000.00             |                 |                 | 0.00                     | 0.00            | 0.00            | *                | 0.00                    | 0.00            | 0.00             | 0.00                     |
| ICF 0290.08.01                                                                                        | Eau - Fritz-Courvoisier CG 25.01.07               | 190'000.00            |                 |                 | 141'132.57               | 37'006.55       | 0.00            | -3'528.00        | 193'557.32              | -15'418.20      | -3'528.00        | 174'611.12               |
| ICF 0290.08.02                                                                                        | Eau - Zone Crêt-du-Locle CG 21.02.08              | 620'000.00            |                 |                 | 55'376.72                | 19'382.70       | -2'569.70       | -1'384.00        | 80'224.12               | -8'034.40       | -1'384.00        | 70'805.72                |
| ICF 0290.08.03                                                                                        | Eau-Carrefour Grande-Fontaine CG 22.04.08         | 50'000.00             |                 |                 | 11'937.09                | 38'460.07       | 0.00            | 0.00             | 50'397.16               | 0.00            | -298.00          | 50'099.16                |
| ICF 0290.09.01-2                                                                                      | Le Corbusier-Eau CG 14.04.08                      | 535'000.00            |                 |                 | 0.00                     | 0.00            | 0.00            | 0.00             | 0.00                    | 0.00            | 0.00             | 0.00                     |
| ICF 0290.09.03                                                                                        | Eau - Progrès CG 05.03.09                         | 125'000.00            | 125'000.00      |                 | 0.00                     | 113'487.58      | -5'139.40       | 0.00             | 113'487.58              | -5'139.40       | 0.00             | 108'348.18               |
| ICF 0290.09.04                                                                                        | Eau - Balancier-Parc CG 05.03.09                  | 35'000.00             | 35'000.00       |                 | 0.00                     | 38'959.55       | -325.30         | 0.00             | 38'959.55               | -325.30         | 0.00             | 38'634.25                |
| ICF 0290.09.05                                                                                        | Eau - Emancipation CG 05.03.09                    | 255'000.00            | 225'000.00      |                 | 0.00                     | 239'569.46      | -5'139.40       | 0.00             | 239'569.46              | -5'139.40       | 0.00             | 234'430.06               |
| ICF 0290.09.06                                                                                        | Eau - Crêtêts CG 05.03.09                         | 210'000.00            | 210'000.00      |                 | 0.00                     | 224'663.45      | -8'359.70       | 0.00             | 224'663.45              | -8'359.70       | 0.00             | 216'303.75               |
| ICF 0290.09.07                                                                                        | Eau - Divers branchements CG 05.03.09             | 200'000.00            | 240'000.00      |                 | 0.00                     | 149'063.67      | 0.00            | 0.00             | 149'063.67              | 0.00            | 0.00             | 149'063.67               |
| ICF 0290.09.08                                                                                        | Eau - Bois-Noir CG 05.03.09                       | 255'000.00            | 255'000.00      |                 | 0.00                     | 259'300.96      | -5'464.70       | 0.00             | 259'300.96              | -5'464.70       | 0.00             | 253'836.26               |
| ICF 0290.09.09                                                                                        | Eau - Plaisance CG 05.03.09                       | 75'000.00             | 75'000.00       |                 | 0.00                     | 81'773.26       | -2'569.70       | 0.00             | 81'773.26               | -2'569.70       | 0.00             | 79'203.56                |
| ICF 0290.09.10                                                                                        | Eau - Aurore CG 05.03.09                          | 50'000.00             | 50'000.00       |                 | 0.00                     | 57'821.76       | 0.00            | 0.00             | 57'821.76               | 0.00            | 0.00             | 57'821.76                |
| ICF 0290.09.11                                                                                        | Eau - Colline CG 05.03.09                         | 55'000.00             | 55'000.00       |                 | 0.00                     | 39'661.67       | -4'814.10       | 0.00             | 39'661.67               | -4'814.10       | 0.00             | 34'847.57                |
| ICF 0291.08.01                                                                                        | Eau - Dalle naçrée CG 28.11.07                    | 280'000.00            |                 |                 | 102'153.03               | 68'351.25       | -2'616.45       | -2'554.00        | 170'504.28              | -2'616.45       | -2'554.00        | 165'333.83               |
|                                                                                                       | Amortissements 2009 sur immobilisations terminées |                       |                 |                 |                          |                 |                 | -2'104'546.00    |                         |                 |                  |                          |
| Total 501 Génie civil (administratif)                                                                 |                                                   | 54'568'550.00         | 7'148'250.00    | -400'000.00     | 15'832'288.62            | 11'861'246.99   | -610'264.75     | -2'479'421.38    | 36'409'386.93           | -4'345'254.70   | -5'355'736.75    | 26'708'395.48            |
| MA : mesures anticycliques, investissements prélevés sur le fonds de soutien à l'économie CG 30.09.09 |                                                   |                       |                 |                 |                          |                 |                 |                  |                         |                 |                  |                          |
| RE : réaffectation de dépenses d'investissements CG 30.09.09                                          |                                                   |                       |                 |                 |                          |                 |                 |                  |                         |                 |                  |                          |
| * Amortissement (2315'000) financé par un prélèvement à la réserve mesures anticycliques (480'4300)   |                                                   |                       |                 |                 |                          |                 |                 |                  |                         |                 |                  |                          |

\* Amortissement (3315000) financé par un prélèvement à la réserve mesures anticycliques (4804300)

MA : mesures anticycliques, investissements prélevés sur le fonds de soutien à l'économie CG 30.09.09

RE : réaffectation de dépenses d'investissements CG 30.09.09

## ANNEXE 5-3

## MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS 2009

| No OTP                                                                                                | Désignation                                       | Credit accordé<br>CHF | Budget 2009<br>Dépenses<br>CHF | Recettes<br>CHF | Solde au 01.01.09<br>CHF | Comptes 2009<br>Dépenses<br>CHF | Recettes<br>CHF | Amortiss.<br>CHF | Dépenses<br>CHF | Recettes<br>CHF | Situation au 31.12.2009<br>Dépenses<br>CHF | Amortiss.<br>CHF | Solde au 31.12.09<br>CHF |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|-----------------|--------------------------|---------------------------------|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|--------------------------------------------|------------------|--------------------------|
| 503 Bâtiments (administratif)                                                                         |                                                   |                       |                                |                 |                          |                                 |                 |                  |                 |                 |                                            |                  |                          |
| ICDF 0302.01                                                                                          | TP-Nouvelles déchetteries CG 30.11.00             | 300'000.00            |                                |                 | 0.00                     | 22'605.50                       | 0.00            | 0.00             | 301'749.60      | 0.00            | -279'144.10                                |                  | 22'605.50                |
| ICDF 0314.02                                                                                          | Extension Forges (I431230) CG 29.05.02-CS02       | 1'925'000.00          |                                |                 | 0.00                     | 0.00                            | *               | -104'840.00      | 0.00            | -104'840.00     | 0.00                                       |                  | -104'840.00              |
| ICDF 0322.02                                                                                          | Extensions Bellevue (I431210) CG 27.08.02         | 3'276'400.00          |                                |                 | 0.00                     | 0.00                            | *               | -182'729.00      | 0.00            | -182'729.00     | 0.00                                       |                  | -182'729.00              |
| ICDF 0325.03                                                                                          | Renov. CMND ES (I431250) CG 20.05.03-CS05         | 1'521'500.00          |                                |                 | 0.00                     | 0.00                            | *               | -102'693.00      | 0.00            | -102'693.00     | 0.00                                       |                  | -102'693.00              |
| ICDF 0326.04                                                                                          | BV-1ère étape transformation CG 23.03.04          | 2'025'000.00          |                                |                 | 1'724'097.70             | 12'362.20                       | 0.00            | -79'739.00       | 2'005'843.90    | 0.00            | -349'123.00                                |                  | 1'656'720.90             |
| ICDF 0342.05                                                                                          | Etude rearm.MH et liaison MH CC 24.02.05          | 200'000.00            | 10'000.00                      |                 | 0.00                     | 37'567.45                       | 0.00            | -37'567.45       | 202'568.05      | 0.00            | -202'568.05                                |                  | 0.00                     |
| ICDF 0344.05                                                                                          | BV-2ème étape transformation CG 21.03.05          | 2'920'000.00          |                                |                 | 2'558'416.80             | 7'472.80                        | 0.00            | -116'357.00      | 2'915'404.60    | 0.00            | -46'872.00                                 |                  | 2'449'532.60             |
| ICDF 0351.07                                                                                          | Réfection crèche Beau-Temps CC 19.03.07           | 11'500.00             |                                |                 | 8710.60                  | 0.00                            | 0.00            | -443.00          | 8'863.60        | 0.00            | -596.00                                    |                  | 8'267.60                 |
| ICDF 0352.07                                                                                          | Vest.terr.Forges(I435014) CG 26.03.07-CC 23.04.08 | 416'615.00            |                                |                 | 338'512.00               | 3'991.35                        | 0.00            | -19'823.00       | 404'126.35      | 0.00            | -41'435.00                                 |                  | 322'680.35               |
| ICDF 0354.07                                                                                          | Halle sport double Voila-EE CG 18.12.07           | 416'249'00.00         | 2'325'000.00                   |                 | 0.00                     | 2'448'390.15                    | -1'101'000.00   | 0.00             | 2'621'468.90    | -1'101'000.00   | -17'3078.75                                |                  | 1'347'390.15             |
| ICDF 0448.07                                                                                          | Acquis conteneurs enterrés CG 03.07.07            | 100'000.00            |                                |                 | 94'426.45                | 0.00                            | 0.00            | -9'473.00        | 94'726.45       | 0.00            | -9'773.00                                  |                  | 84'953.45                |
| ICF 0131.08.06                                                                                        | Serie J4 - Réfection toiture CS08                 | 260'000.00            |                                |                 | 0.00                     | 130.45                          | 0.00            | 0.00             | 130.45          | 0.00            | 0.00                                       |                  | 130.45                   |
| ICF 0131.09.01                                                                                        | Beau-Site 30 - Détection incendie CS09            | 170'000.00            | 280'000.00                     |                 | 0.00                     | 97'466.20                       | 0.00            | 0.00             | 97'466.20       | 0.00            | 0.00                                       |                  | 97'466.20                |
| ICF 0131.09.02                                                                                        | Beau-Site 30, rénovat.soi ateliers CS09           | 40'000.00             | 40'000.00                      |                 | 0.00                     | 39'520.90                       | 0.00            | 0.00             | 39'520.90       | 0.00            | 0.00                                       |                  | 39'520.90                |
| ICF 0131.09.03                                                                                        | BV, rénov.escalier & perron sud CS09              | 30'000.00             | 30'000.00                      |                 | 0.00                     | 17'985.00                       | 0.00            | 0.00             | 17'985.00       | 0.00            | 0.00                                       |                  | 17'985.00                |
| ICF 0131.09.04                                                                                        | ES, rénov.escalier & perron sud CS09              | 30'000.00             | 30'000.00                      |                 | 0.00                     | 29'076.80                       | 0.00            | 0.00             | 29'076.80       | 0.00            | 0.00                                       |                  | 29'076.80                |
| ICF 0131.09.05                                                                                        | Promenade-Fenêtres & stores CS09                  | 80'000.00             | 100'000.00                     | -20'000.00      | 0.00                     | 111'244.90                      | 0.00            | 0.00             | 111'244.90      | 0.00            | 0.00                                       |                  | 111'244.90               |
| ICF 0131.09.06                                                                                        | Gentianes-Réfection toiture métal CS09            | 250'000.00            | 250'000.00                     |                 | 0.00                     | 231'782.45                      | 0.00            | 0.00             | 231'782.45      | 0.00            | 0.00                                       |                  | 231'782.45               |
| ICF 0131.09.07                                                                                        | Bas-Monsieur-Platond & chaufage CS09              | 70'000.00             | 70'000.00                      |                 | 0.00                     | 51'482.50                       | 0.00            | 0.00             | 51'482.50       | 0.00            | 0.00                                       |                  | 51'482.50                |
| ICF 0131.09.08                                                                                        | Bellevue-Rénovation cours écoles CS09             | 40'000.00             | 40'000.00                      |                 | 0.00                     | 72'678.90                       | 0.00            | 0.00             | 72'678.90       | 0.00            | 0.00                                       |                  | 72'678.90                |
| ICF 0131.09.09                                                                                        | Gentianes-Rénovation cours écoles CS09            | 40'000.00             | 40'000.00                      |                 | 0.00                     | 8'084.35                        | 0.00            | 0.00             | 8'084.35        | 0.00            | 0.00                                       |                  | 8'084.35                 |
| ICF 0131.09.10                                                                                        | Forges-Rénovation cours écoles CS09               | 40'000.00             | 40'000.00                      |                 | 0.00                     | 35'719.45                       | 0.00            | 0.00             | 35'719.45       | 0.00            | 0.00                                       |                  | 35'719.45                |
| ICF 0135.08.01                                                                                        | Crêtes-Contrôle struct.halle gymn. CS08           | 75'000.00             | 40'000.00                      |                 | 68'277.30                | 0.00                            | 0.00            | -3'414.00        | 68'277.30       | 0.00            | -3'414.00                                  |                  | 64'863.30                |
| ICF 0135.08.02                                                                                        | Forges - Transf.salle trav.manuels CS08           | 141'000.00            |                                |                 | 155'785.10               | 0.00                            | 0.00            | -7'789.00        | 155'785.10      | 0.00            | -7'789.00                                  |                  | 147'996.10               |
| ICF 0135.09.01                                                                                        | MA-Forges-Eianchéité,pouture préau CS09           | 110'000.00            | 110'000.00                     |                 | 0.00                     | 0.00                            | 0.00            | 0.00             | 0.00            | 0.00            | 0.00                                       |                  | 0.00                     |
| ICF 0135.09.02                                                                                        | Crêtes - Création salle de chimie CS09            | 100'000.00            | 100'000.00                     |                 | 0.00                     | 90'118.75                       | 0.00            | 0.00             | 90'118.75       | 0.00            | 0.00                                       |                  | 90'118.75                |
| ICF 0135.09.06                                                                                        | Crêtes - Peintures & luminaires CS09              | 21'000.00             | 21'000.00                      |                 | 0.00                     | 20'302.90                       | 0.00            | 0.00             | 20'302.90       | 0.00            | 0.00                                       |                  | 20'302.90                |
| ICF 0135.09.07                                                                                        | Forges - Peintures & luminaires CS09              | 26'000.00             | 26'000.00                      |                 | 0.00                     | 43'652.25                       | 0.00            | 0.00             | 43'652.25       | 0.00            | 0.00                                       |                  | 43'652.25                |
| ICF 0135.09.08                                                                                        | B-Fontaine- Peintures & luminaires CS09           | 31'000.00             | 31'000.00                      |                 | 0.00                     | 13'000.00                       | 0.00            | 0.00             | 13'000.00       | 0.00            | 0.00                                       |                  | 13'000.00                |
| ICF 0135.09.09                                                                                        | CMND6 - Peintures & luminaires CS09               | 2'000.00              | 2'000.00                       |                 | 0.00                     | 1'361.55                        | 0.00            | 0.00             | 1'361.55        | 0.00            | 0.00                                       |                  | 1'361.55                 |
| ICF 0138.08.03                                                                                        | SDS-Pav.sports-Eianchéité toiture CS08            | 140'000.00            |                                |                 | 122'622.00               | 0.00                            | 0.00            | -6'131.00        | 122'622.00      | 0.00            | -6'131.00                                  |                  | 116'491.00               |
| ICF 0138.08.02                                                                                        | SDS - Virages piscine Aïétes CS09                 | 30'000.00             | 30'000.00                      |                 | 0.00                     | 37'012.25                       | 0.00            | 0.00             | 37'012.25       | 0.00            | 0.00                                       |                  | 37'012.25                |
| ICF 0140.08.01                                                                                        | SCAS - Niveaux bureaux assistants CS08            | 20'000.00             | 100'000.00                     |                 | 0.00                     | 0.00                            | 0.00            | 0.00             | 0.00            | 0.00            | 0.00                                       |                  | 0.00                     |
| ICF 0152.09.01                                                                                        | SCAS - Aménagement terrain Abelle CS09            | 150'000.00            | 150'000.00                     |                 | 0.00                     | 37'105.00                       | 0.00            | 0.00             | 37'105.00       | 0.00            | 0.00                                       |                  | 37'105.00                |
| ICF 0300.08                                                                                           | Création-enterr.déchetteries CG 21.02.08          | 2'000'000.00          | 1'000'000.00                   |                 | 0.00                     | 1'184'629.05                    | 0.00            | 0.00             | 1'261'778.55    | 0.00            | -77'149.50                                 |                  | 1'184'629.05             |
| ICF 0302.08.01                                                                                        | Bâtiments scolaires-Conform.incendie CG 21.02.08  | 1'490'000.00          | 290'000.00                     |                 | 0.00                     | 202'887.35                      | 0.00            | 0.00             | 389'407.10      | 0.00            | -186'519.75                                |                  | 202'887.35               |
| ICF 0302.08.02                                                                                        | SDS-St-Charlière-Rén terrain CG 14.04.08          | 950'000.00            |                                |                 | 0.00                     | 12'622.10                       | 0.00            | 0.00             | 12'622.10       | 0.00            | 0.00                                       |                  | 12'622.10                |
| ICF 0304.08                                                                                           | SDS-Terrain Chamrière-Flours CG 14.04.08          | 598'340.00            |                                |                 | 456'003.65               | 10'164.25                       | 0.00            | -22'800.00       | 466'172.90      | 0.00            | -22'800.00                                 |                  | 443'372.90               |
| ICF 0305.08                                                                                           | Traitement boues dépotoirs CG 21.02.08            | 1'000'000.00          |                                |                 | 1.00                     | 0.00                            | 0.00            | 0.00             | 1'084.05        | 0.00            | -1'083.05                                  |                  | 1.00                     |
| ICF 0310.08                                                                                           | SDS-Terrain Forges, étude CC 19.11.08             | 50'000.00             |                                |                 | 0.00                     | 45'693.65                       | 0.00            | 0.00             | 45'693.65       | 0.00            | 0.00                                       |                  | 45'693.65                |
| ICF 0313.09                                                                                           | Crèche Beau-Temps/Châtelet CG 19.03.08            | 584'700.00            | 389'800.00                     |                 | 3'705.00                 | 707'597.25                      | 0.00            | -185.00          | 711'302.25      | 0.00            | -185.00                                    |                  | 711'117.25               |
| ICF 0314.09                                                                                           | Rénovation halle Enchères CG 02.04.09             | 187'000.00            | 1'300'000.00                   | -130'000.00     | 0.00                     | 197'220.20                      | 0.00            | 0.00             | 197'220.20      | 0.00            | 0.00                                       |                  | 197'220.20               |
| ICF 0320.09                                                                                           | MA-Réfect.Temple-Allemand CG 30.09.09             | 550'000.00            |                                |                 | 0.00                     | 1'724'684.00                    | 0.00            | 0.00             | 1'724'684.00    | 0.00            | 0.00                                       |                  | 1'724'684.00             |
| ICF 0321.09                                                                                           | MA-Facade nord patinoire CG 30.09.09              | 120'000.00            |                                |                 | 0.00                     | 0.00                            | 0.00            | 0.00             | 0.00            | 0.00            | 0.00                                       |                  | 0.00                     |
| ICF 0322.09                                                                                           | MA-Préau Forges Centre CG 30.09.09                | 110'000.00            |                                |                 | 0.00                     | 0.00                            | 0.00            | 0.00             | 0.00            | 0.00            | 0.00                                       |                  | 0.00                     |
| ICF 0325.09                                                                                           | RE -Réfect.collège B-Fontaine CG 30.09.09         | 250'000.00            |                                |                 | 0.00                     | 0.00                            | 0.00            | 0.00             | 0.00            | 0.00            | 0.00                                       |                  | 0.00                     |
| ICF 0326.09                                                                                           | RE - Fenêtres/stores Promenade CG 30.09.09        | 380'000.00            |                                |                 | 0.00                     | 0.00                            | 0.00            | 0.00             | 0.00            | 0.00            | 0.00                                       |                  | 0.00                     |
| ICF 0327.09                                                                                           | RE -Toitures/verrières MBA CG 30.09.09            | 180'000.00            |                                |                 | 0.00                     | 0.00                            | 0.00            | 0.00             | 0.00            | 0.00            | 0.00                                       |                  | 0.00                     |
| ICF 0328.09                                                                                           | RE -Réseau eau BPC CG 30.09.09                    | 1'200'000.00          |                                |                 | 0.00                     | 0.00                            | 0.00            | **               | -89'931.10      | 0.00            | -89'931.10                                 |                  | -89'931.10               |
| ICF 0329.09                                                                                           | RE -Appart.collège Crêt-du-Locle CC 30.09         | 30'000.00             |                                |                 | 0.00                     | 0.00                            | 0.00            | 0.00             | 0.00            | 0.00            | 0.00                                       |                  | 0.00                     |
| ICF 0331.09                                                                                           | MA-Aménag.crèche Beau-Temps CC 30.09.             | 172'500.00            |                                |                 | 0.00                     | 0.00                            | 0.00            | 0.00             | 0.00            | 0.00            | 0.00                                       |                  | 0.00                     |
| ICF 0332.09                                                                                           | MA-BV, extension dépôt DAV CC 30.09.09            | 75'000.00             |                                |                 | 0.00                     | 0.00                            | 0.00            | 0.00             | 0.00            | 0.00            | 0.00                                       |                  | 0.00                     |
| ICF 0333.09                                                                                           | MA-SDS, bac rétention Arêles CC 30.09.09          | 15'000.00             |                                |                 | 0.00                     | 0.00                            | 0.00            | 0.00             | 0.00            | 0.00            | 0.00                                       |                  | 0.00                     |
| ICF 0334.09                                                                                           | MA-SDS, portes accès patinoire CC 30.09.          | 20'000.00             |                                |                 | 0.00                     | 0.00                            | 0.00            | 0.00             | 0.00            | 0.00            | 0.00                                       |                  | 0.00                     |
| ICF 0335.09                                                                                           | MA-SDS, réfection gradin Forges CC 30.09          | 90'000.00             |                                |                 | 0.00                     | 89'931.10                       | 0.00            | 0.00             | 89'931.10       | 0.00            | 0.00                                       |                  | 0.00                     |
| ICF 0339.09                                                                                           | Forges-Chauffe-eau à gaz CC 28.10.09              | 25'000.00             |                                |                 | 0.00                     | 21'558.00                       | 0.00            | 0.00             | 21'558.00       | 0.00            | 0.00                                       |                  | 21'558.00                |
| ICF 0343.09                                                                                           | Rénovation locaux EM Polices CC 16.12.09          | 50'000.00             |                                |                 | 0.00                     | 48'476.50                       | 0.00            | 0.00             | 48'476.50       | 0.00            | 0.00                                       |                  | 48'476.50                |
| ICF 0344.09                                                                                           | Beau-Site 30, boiler CC 16.12.09                  | 16'000.00             |                                |                 | 0.00                     | 8'321.85                        | 0.00            | 0.00             | 8'321.85        | 0.00            | 0.00                                       |                  | 8'321.85                 |
| Amortissements 2009 sur immobilisations terminées                                                     |                                                   |                       |                                |                 |                          |                                 |                 |                  |                 |                 |                                            |                  |                          |
| Total 503 Bâtiments (administratif)                                                                   |                                                   | 31'441'955.00         | 6'974'800.00                   | -150'000.00     | 5'530'562.60             | 7'723'899.35                    | -1'491'262.00   | -6'236'457.45    | 14'819'465.05   | -1'531'273.00   | -1'918'644.65                              |                  | 11'369'547.40            |
| MA - mesures anticycliques, investissements prélevés sur le fonds de soutien à l'économie CG 30.09.09 |                                                   |                       |                                |                 |                          |                                 |                 |                  |                 |                 |                                            |                  |                          |
| RE : réaffectation de dépenses d'investissements CG 30.09.09                                          |                                                   |                       |                                |                 |                          |                                 |                 |                  |                 |                 |                                            |                  |                          |
| ** Amortissement (3315000) financé par un prélèvement à la réserve mesures anticycliques (4804300)    |                                                   |                       |                                |                 |                          |                                 |                 |                  |                 |                 |                                            |                  |                          |

## MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS 2009

| No OTP              | Désignation                                      | Crédit accordé<br>CHF | Budget 2009<br>Dépenses<br>CHF | Budget 2009<br>Recettes<br>CHF | Solde au 01.01.09<br>CHF | Comptes 2009<br>Dépenses<br>CHF | Comptes 2009<br>Recettes<br>CHF | Amortiss.<br>CHF | Dépenses<br>CHF | Situation au 31.12.2009<br>Recettes<br>CHF | Amortiss.<br>CHF | Solde au 31.12.09<br>CHF |
|---------------------|--------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------|-----------------|--------------------------------------------|------------------|--------------------------|
| <b>505 Forêts</b>   |                                                  |                       |                                |                                |                          |                                 |                                 |                  |                 |                                            |                  |                          |
|                     |                                                  | 0.00                  | 0.00                           | 0.00                           |                          |                                 |                                 |                  |                 |                                            |                  |                          |
|                     | Etang Bonne-Fontaine, viré en terrains non bâtis |                       |                                |                                | 0.00                     | -1.00                           | 0.00                            | 0.00             | 0.00            | -1.00                                      | 0.00             | -1.00                    |
|                     | Etang Bonne-Fontaine, viré en terrains non bâtis |                       |                                |                                | 0.00                     | -1.00                           | 0.00                            | 0.00             | 0.00            | -1.00                                      | 0.00             | -1.00                    |
|                     | <b>Total 505 Forêts</b>                          |                       |                                | 0.00                           | 0.00                     | -2.00                           | 0.00                            | 0.00             | 0.00            | -2.00                                      | 0.00             | -2.00                    |
| <b>506 Matériel</b> |                                                  |                       |                                |                                |                          |                                 |                                 |                  |                 |                                            |                  |                          |
| ICDF 0130.07.02     | SIT-SGE réseau voies circulation CS07            | 60'000.00             |                                |                                | 0.00                     | 23'060.00                       | 0.00                            | 0.00             | 63'269.40       | 0.00                                       | -63'269.40       | 0.00                     |
| ICDF 0137.04.04     | MH-Adaptation muséographique CS04                | 100'000.00            | 25'000.00                      |                                | 0.00                     | 0.00                            | 0.00                            | 0.00             | 65'023.65       | 0.00                                       | -65'023.65       | 0.00                     |
| ICDF 0438.05        | Candidat. Patrimoine mondial UNESCO CG.15.09.05  | 284'800.00            | 110'000.00                     | -80'000.00                     | 43'741.76                | 234'725.12                      | -137'003.10                     | -9'026.00        | 922'086.68      | -735'102.50                                | -55'546.40       | 132'437.78               |
| ICDF 0440.06        | Etude aménagement Crêt-du-Locle CG 08.03.06      | 628'400.00            | 20'000.00                      | -170'000.00                    | 368'512.85               | 38'419.00                       | -282'987.35                     | -123'944.50      | 451'605.35      | -304'725.85                                | -148'879.50      | 0.00                     |
| ICDF 0451.07        | Etude réaménagement place de la gare CG 25.09.07 | 180'000.00            | 150'000.00                     |                                | 0.00                     | 52'740.55                       | 0.00                            | -52'740.55       | 69'042.55       | 0.00                                       | -69'042.55       | 0.00                     |
| ICF 0119.08.01      | SIS - Remplac. ambulance 07 CS08                 | 250'000.00            |                                |                                | 161'491.55               | 5'439.00                        | 0.00                            | -16'149.00       | 166'930.55      | 0.00                                       | -16'149.00       | 0.00                     |
| ICF 0119.08.02      | SIS - Véhicule Brenets CS09                      | 25'000.00             | 160'000.00                     | -80'000.00                     | 157'491.60               | 88'765.20                       | 0.00                            | -15'749.00       | 246'256.80      | 0.00                                       | -15'749.00       | 230'507.80               |
| ICF 0119.09.02      | SIS - Moto-pompe CS09                            | 27'500.00             | 55'000.00                      | -27'500.00                     | 0.00                     | 24'674.95                       | 0.00                            | 0.00             | 52'906.85       | 0.00                                       | 0.00             | 52'906.85                |
| ICF 0119.09.03      | SIS - Suppresseur oxygène CS09                   | 16'847.00             | 95'000.00                      |                                | 0.00                     | 94'561.10                       | 0.00                            | 0.00             | 24'674.95       | 0.00                                       | 0.00             | 24'674.95                |
| ICF 0119.09.04      | SIS - Système d'appel CS09                       | 32'519.00             | 50'000.00                      |                                | 0.00                     | 0.00                            | 0.00                            | 0.00             | 94'561.10       | 0.00                                       | 0.00             | 94'561.10                |
| ICF 0120.09.01      | SDP - Leds pour feux lumineux                    | 80'000.00             | 80'000.00                      |                                | 0.00                     | 88'298.20                       | 0.00                            | 0.00             | 88'298.20       | 0.00                                       | 0.00             | 88'298.20                |
| ICF 0128.08.06      | SUE - Réseau affichage culturel CS08             | 100'000.00            |                                |                                | 0.00                     | 30'502.50                       | 0.00                            | 0.00             | 45'555.80       | 0.00                                       | -15'053.30       | 30'502.50                |
| ICF 0128.08.07      | SUE - Aff. électr.parking Espacité CS08          | 30'000.00             |                                |                                | 0.00                     | 47'054.05                       | -14'000.00                      | 0.00             | 47'054.05       | -14'000.00                                 | 0.00             | 33'054.05                |
| ICF 0128.09.01      | SUE - Signalétique piétonne CS09                 | 40'000.00             | 40'000.00                      |                                | 0.00                     | 39'514.22                       | 0.00                            | 0.00             | 39'514.22       | 0.00                                       | 0.00             | 39'514.22                |
| ICF 0128.09.02      | SUE - Etude trafic CS09                          | 100'000.00            | 100'000.00                     |                                | 0.00                     | 88'384.00                       | 0.00                            | -88'384.00       | 88'384.00       | 0.00                                       | -88'384.00       | 0.00                     |
| ICF 0128.09.03      | SUE - Affichage entrées Ville CS09               | 10'000.00             | 10'000.00                      |                                | 0.00                     | 4'317.25                        | 0.00                            | 0.00             | 4'317.25        | 0.00                                       | 0.00             | 4'317.25                 |
| ICF 0128.09.04      | SUE - Concours Européen CS09                     | 160'000.00            | 160'000.00                     |                                | 0.00                     | 160'000.00                      | -50'000.00                      | -110'000.00      | 160'000.00      | -50'000.00                                 | -110'000.00      | 0.00                     |
| ICF 0128.09.08      | SUE - Signalétique parking Espacité CS09         | 25'000.00             | 25'000.00                      |                                | 0.00                     | 0.00                            | 0.00                            | 0.00             | 0.00            | 0.00                                       | 0.00             | 0.00                     |
| ICF 0128.09.09      | SUE - Affichage SGA CS09                         | 5'500.00              | 5'500.00                       |                                | 0.00                     | 5'537.90                        | 0.00                            | 0.00             | 5'537.90        | 0.00                                       | 0.00             | 5'537.90                 |
| ICF 0128.09.10      | SUE - Réseau Centre-Ville CS09                   | 36'750.00             | 36'750.00                      |                                | 0.00                     | 36'749.70                       | 0.00                            | 0.00             | 36'749.70       | 0.00                                       | 0.00             | 36'749.70                |
| ICF 0128.09.11      | SUE - Cendriers portables CS09                   | 8'300.00              | 8'300.00                       |                                | 0.00                     | 8'987.80                        | 0.00                            | 0.00             | 8'987.80        | 0.00                                       | 0.00             | 8'987.80                 |
| ICF 0128.09.15      | SUE - Tables et bancs CS09                       | 15'000.00             | 15'000.00                      |                                | 0.00                     | 0.00                            | 0.00                            | 0.00             | 0.00            | 0.00                                       | 0.00             | 0.00                     |
| ICF 0128.09.18      | SUE - Signalétique piétonne CS09                 | 50'000.00             | 50'000.00                      |                                | 0.00                     | 0.00                            | 0.00                            | 0.00             | 0.00            | 0.00                                       | 0.00             | 0.00                     |
| ICF 0130.08.09      | Espaces verts - Tondeuse Huskama CS08            | 14'000.00             |                                |                                | 1.00                     | 0.00                            | 0.00                            | 0.00             | 14'000.00       | 0.00                                       | -13'999.00       | 1.00                     |
| ICF 0130.08.10      | Cimetière - Révision orgue CS08                  | 31'500.00             |                                |                                | 0.00                     | 10'500.00                       | 0.00                            | 0.00             | 10'500.00       | 0.00                                       | 0.00             | 10'500.00                |
| ICF 0130.09.01      | Voirie - Manitou CS09 NE719                      | 150'000.00            | 150'000.00                     |                                | 0.00                     | 146'049.05                      | 0.00                            | 0.00             | 146'049.05      | 0.00                                       | 0.00             | 146'049.05               |
| ICF 0130.09.02      | Voirie - Tracteur 7 (3) CS09                     | 330'000.00            | 330'000.00                     |                                | 0.00                     | 301'999.85                      | 0.00                            | 0.00             | 301'999.85      | 0.00                                       | 0.00             | 301'999.85               |
| ICF 0130.09.03      | Voirie - Pony CS09                               | 260'000.00            | 260'000.00                     |                                | 0.00                     | 199'382.40                      | 0.00                            | 0.00             | 199'382.40      | 0.00                                       | 0.00             | 199'382.40               |
| ICF 0130.09.04      | Voirie - 2 planches MF3.5 CS09                   | 74'000.00             | 74'000.00                      |                                | 0.00                     | 67'777.00                       | 0.00                            | 0.00             | 67'777.00       | 0.00                                       | 0.00             | 67'777.00                |
| ICF 0130.09.05      | Voirie - Rampe WC handicapés CS09                | 3'500.00              | 3'500.00                       |                                | 0.00                     | 0.00                            | 0.00                            | 0.00             | 0.00            | 0.00                                       | 0.00             | 0.00                     |
| ICF 0130.09.06      | Voirie - Remorque plaque vibrante CS09           | 2'000.00              | 2'000.00                       |                                | 0.00                     | 3'400.00                        | 0.00                            | 0.00             | 3'400.00        | 0.00                                       | 0.00             | 3'400.00                 |
| ICF 0130.09.07      | Voirie, magasin - Boulomneuse CS09               | 1'000.00              | 1'000.00                       |                                | 0.00                     | 0.00                            | 0.00                            | 0.00             | 0.00            | 0.00                                       | 0.00             | 0.00                     |
| ICF 0130.09.08      | Serrurerie - Poste soudage chariot CS09          | 16'000.00             | 16'000.00                      |                                | 0.00                     | 14'324.50                       | 0.00                            | 0.00             | 14'324.50       | 0.00                                       | 0.00             | 14'324.50                |
| ICF 0130.09.09      | Serrurerie - Ponceuse à bande CS09               | 1'500.00              | 1'500.00                       |                                | 0.00                     | 1'459.50                        | 0.00                            | 0.00             | 1'459.50        | 0.00                                       | 0.00             | 1'459.50                 |
| ICF 0130.09.10      | Menuiserie - Fraise à moulures CS09              | 1'700.00              | 1'700.00                       |                                | 0.00                     | 1'921.75                        | 0.00                            | 0.00             | 1'921.75        | 0.00                                       | 0.00             | 1'921.75                 |
| ICF 0130.09.11      | Menuiserie - Visseuse marteleteuse CS09          | 600.00                | 600.00                         |                                | 0.00                     | 783.95                          | 0.00                            | 0.00             | 783.95          | 0.00                                       | 0.00             | 783.95                   |
| ICF 0130.09.12      | Menuiserie - Rayonnage bras portant CS09         | 8'000.00              | 8'000.00                       |                                | 0.00                     | 5'422.10                        | 0.00                            | 0.00             | 5'422.10        | 0.00                                       | 0.00             | 5'422.10                 |
| ICF 0130.09.13      | Garage TP - Outillage CS09                       | 20'000.00             | 20'000.00                      |                                | 0.00                     | 0.00                            | 0.00                            | 0.00             | 0.00            | 0.00                                       | 0.00             | 0.00                     |
| ICF 0130.09.14      | Garage TP - Appareil diagnostic CS09             | 15'000.00             | 15'000.00                      |                                | 0.00                     | 14'536.75                       | 0.00                            | 0.00             | 14'536.75       | 0.00                                       | 0.00             | 14'536.75                |
| ICF 0130.09.15      | Peinture TP - Aspirateur mobile CS09             | 5'500.00              | 5'500.00                       |                                | 0.00                     | 0.00                            | 0.00                            | 0.00             | 0.00            | 0.00                                       | 0.00             | 0.00                     |
| ICF 0130.09.16      | EV - Stériliseuse avec bache CS09                | 28'750.00             | 28'750.00                      |                                | 0.00                     | 28'750.00                       | 0.00                            | 0.00             | 28'750.00       | 0.00                                       | 0.00             | 28'750.00                |
| ICF 0130.09.17      | EV - Petite fraiseuse à neige CS09               | 4'900.00              | 4'900.00                       |                                | 0.00                     | 4'900.00                        | 0.00                            | 0.00             | 4'900.00        | 0.00                                       | 0.00             | 4'900.00                 |
| ICF 0130.09.18      | EV - 3 remorques CS09                            | 20'190.00             | 20'190.00                      |                                | 0.00                     | 20'190.00                       | 0.00                            | 0.00             | 20'190.00       | 0.00                                       | 0.00             | 20'190.00                |
| ICF 0130.09.19      | EV - Tondeuse Huskama CS09                       | 18'000.00             | 18'000.00                      |                                | 0.00                     | 18'000.00                       | 0.00                            | 0.00             | 18'000.00       | 0.00                                       | 0.00             | 18'000.00                |
| ICF 0130.09.20      | EV - Motofaucheuse CS09                          | 16'000.00             | 16'000.00                      |                                | 0.00                     | 15'985.00                       | 0.00                            | 0.00             | 15'985.00       | 0.00                                       | 0.00             | 15'985.00                |
| ICF 0130.09.21      | EV - 1 benne avec porte CS09                     | 12'000.00             | 12'000.00                      |                                | 0.00                     | 9'283.10                        | 0.00                            | 0.00             | 9'283.10        | 0.00                                       | 0.00             | 9'283.10                 |
| ICF 0130.09.22      | EV - Motoculteur CS09                            | 8'000.00              | 8'000.00                       |                                | 0.00                     | 7'937.70                        | 0.00                            | 0.00             | 7'937.70        | 0.00                                       | 0.00             | 7'937.70                 |
| ICF 0130.09.23      | SAB - Renault Kangoo CS09                        | 24'000.00             | 24'000.00                      |                                | 0.00                     | -500.00                         | -500.00                         | 0.00             | 26'399.00       | -500.00                                    | 0.00             | 25'899.00                |
| ICF 0130.09.24      | EV - Renault Express CS09                        | 26'000.00             | 26'000.00                      |                                | 0.00                     | -500.00                         | -500.00                         | 0.00             | 25'180.00       | -500.00                                    | 0.00             | 24'680.00                |
| ICF 0130.09.25      | Voirie - Véhicule Honda HRV CS09                 | 18'000.00             | 18'000.00                      |                                | 0.00                     | 18'000.00                       | 0.00                            | 0.00             | 18'000.00       | 0.00                                       | 0.00             | 18'000.00                |
| ICF 0130.09.26      | Garage TP - Presse 50T CS09                      | 25'000.00             | 25'000.00                      |                                | 0.00                     | 9'974.50                        | 0.00                            | 0.00             | 9'974.50        | 0.00                                       | 0.00             | 9'974.50                 |
| ICF 0130.09.27      | Voirie - Berce multi-lift CS09                   | 150'000.00            | 150'000.00                     |                                | 0.00                     | 0.00                            | 0.00                            | 0.00             | 0.00            | 0.00                                       | 0.00             | 0.00                     |

## MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS 2009

| No OTP                                                                                                | Désignation                               | Credit accordé<br>CHF | Budget 2009<br>Dépenses<br>CHF | Recettes<br>CHF    | Solde au 01.01.09<br>CHF | Comptes 2009<br>Dépenses<br>CHF | Recettes<br>CHF      | Amortiss.<br>CHF      | Dépenses<br>CHF      | Recettes<br>CHF      | Situation au 31.12.2009<br>Dépenses<br>CHF | Amortiss.<br>CHF | Solde au 31.12.09<br>CHF |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------------|---------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------------------|------------------|--------------------------|
| <b>506 Matériel, suite</b>                                                                            |                                           |                       |                                |                    |                          |                                 |                      |                       |                      |                      |                                            |                  |                          |
| ICF-0133.08.03                                                                                        | SIC - Voix sur IP au MIH CS08             | 50'000.00             |                                |                    | 0.00                     | 8'531.55                        | 0.00                 | 0.00                  | 46'191.55            | 0.00                 | 0.00                                       | -37'660.00       | 8'531.55                 |
| ICF-0133.09.01                                                                                        | SIC - Timbreuses CS09                     | 18'500.00             | 18'500.00                      |                    | 0.00                     | 0.00                            | 0.00                 | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                                       | 0.00             | 0.00                     |
| ICF-0133.09.02                                                                                        | SIC - Paiement par cartes CS09            | 15'600.00             | 15'600.00                      |                    | 0.00                     | 10'755.70                       | 0.00                 | 0.00                  | 10'755.70            | 0.00                 | 0.00                                       | 0.00             | 10'755.70                |
| ICF-0133.09.03                                                                                        | SIC - Remplac. centrale téléphonique CS09 | 16'000.00             | 16'000.00                      |                    | 0.00                     | 0.00                            | 0.00                 | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                                       | 0.00             | 0.00                     |
| ICF-0133.09.04                                                                                        | SIC - Caroweb CS09                        | 5'000.00              | 5'000.00                       |                    | 0.00                     | 0.00                            | 0.00                 | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                                       | 0.00             | 0.00                     |
| ICF-0133.09.05                                                                                        | SIC - PRAC géomatique CS09                | 60'000.00             | 60'000.00                      |                    | 0.00                     | 30'531.50                       | 0.00                 | 0.00                  | 30'531.50            | 0.00                 | 0.00                                       | 0.00             | 30'531.50                |
| ICF-0133.09.06                                                                                        | SIC - Scanners BV plaques de verres CS09  | 15'000.00             | 15'000.00                      |                    | 0.00                     | 0.00                            | 0.00                 | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                                       | 0.00             | 0.00                     |
| ICF-0133.09.07                                                                                        | SIC - Guidage véhicules neige GPS CS09    | 100'000.00            | 100'000.00                     |                    | 0.00                     | 30'081.60                       | 0.00                 | -30'081.60            | 30'081.60            | 0.00                 | 0.00                                       | -30'081.60       | 0.00                     |
| ICF-0133.09.08                                                                                        | SIC - Inventaires BV FLORA CS09           | 120'000.00            | 120'000.00                     |                    | 0.00                     | 39'243.90                       | 0.00                 | -39'243.90            | 39'243.90            | 0.00                 | 0.00                                       | -39'243.90       | 0.00                     |
| ICF-0133.09.09                                                                                        | SIC - Internet, évolution SITE CS09       | 50'000.00             | 50'000.00                      |                    | 0.00                     | 0.00                            | 0.00                 | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                                       | 0.00             | 0.00                     |
| ICF-0134.09.01                                                                                        | EP - Mobilier & tableaux noirs CS09       | 120'000.00            | 120'000.00                     |                    | 0.00                     | 118'816.45                      | 0.00                 | 0.00                  | 118'816.45           | 0.00                 | 0.00                                       | 0.00             | 118'816.45               |
| ICF-0135.09.03                                                                                        | Achat bus scolaire CS09                   | 62'300.00             | 70'000.00                      |                    | 0.00                     | 62'250.00                       | 0.00                 | 0.00                  | 62'250.00            | 0.00                 | 0.00                                       | 0.00             | 62'250.00                |
| ICF-0135.09.04                                                                                        | Achat bus scolaire CS09                   | 62'300.00             | 70'000.00                      |                    | 0.00                     | 62'250.00                       | 0.00                 | 0.00                  | 62'250.00            | 0.00                 | 0.00                                       | 0.00             | 62'250.00                |
| ICF-0135.09.05                                                                                        | Achat bus scolaire CS09                   | 62'400.00             | 70'000.00                      |                    | 0.00                     | 62'250.00                       | 0.00                 | 0.00                  | 62'250.00            | 0.00                 | 0.00                                       | 0.00             | 62'250.00                |
| ICF-0137.09.01                                                                                        | Élevateur salle Erni CS09                 | 60'000.00             | 60'000.00                      |                    | 0.00                     | 60'268.05                       | 0.00                 | 0.00                  | 60'268.05            | 0.00                 | 0.00                                       | 0.00             | 60'268.05                |
| ICF-0137.09.02                                                                                        | Mise à niveau centrale alarme CS09        | 35'000.00             | 35'000.00                      |                    | 0.00                     | 8'500.00                        | 0.00                 | 0.00                  | 8'500.00             | 0.00                 | 0.00                                       | 0.00             | 8'500.00                 |
| ICF-0137.09.03                                                                                        | Adapt. muséographie 2ème tranche CS09     | 60'000.00             | 100'000.00                     |                    | 0.00                     | 59'947.00                       | 0.00                 | 0.00                  | 59'947.00            | 0.00                 | 0.00                                       | 0.00             | 59'947.00                |
| ICF-0138.09.01                                                                                        | SDS - Fraisuse Mélézes CS09               | 15'000.00             | 15'000.00                      |                    | 0.00                     | 14'700.00                       | 0.00                 | 0.00                  | 14'700.00            | 0.00                 | 0.00                                       | 0.00             | 14'700.00                |
| ICF-0138.09.03                                                                                        | SDS - Gradins manifestations CS09         | 90'000.00             | 90'000.00                      |                    | 0.00                     | 99'994.63                       | 0.00                 | 0.00                  | 99'994.63            | 0.00                 | 0.00                                       | 0.00             | 99'994.63                |
| ICF-0138.09.04                                                                                        | SDS - Scène manifestations CS09           | 35'000.00             | 35'000.00                      |                    | 0.00                     | 34'330.20                       | 0.00                 | 0.00                  | 34'330.20            | 0.00                 | 0.00                                       | 0.00             | 34'330.20                |
| ICF-0138.09.05                                                                                        | SDS - Tondeuse piscine Mélézes CS09       | 40'000.00             | 40'000.00                      |                    | 0.00                     | 39'500.00                       | 0.00                 | 0.00                  | 39'500.00            | 0.00                 | 0.00                                       | 0.00             | 39'500.00                |
| ICF-0138.09.06                                                                                        | SDS - Agrégat ramassage tondeuse CS09     | 5'000.00              | 5'000.00                       |                    | 0.00                     | 3'630.00                        | 0.00                 | 0.00                  | 3'630.00             | 0.00                 | 0.00                                       | 0.00             | 3'630.00                 |
| ICF-0138.09.07                                                                                        | SDS - Radios sécurité Mélézes CS09        | 8'000.00              | 8'000.00                       |                    | 0.00                     | 4'728.40                        | 0.00                 | 0.00                  | 4'728.40             | 0.00                 | 0.00                                       | 0.00             | 4'728.40                 |
| ICF-0138.09.08                                                                                        | SDS - Etude réhabilitation Mélézes CS09   | 100'000.00            | 100'000.00                     |                    | 0.00                     | 0.00                            | 0.00                 | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                                       | 0.00             | 0.00                     |
| ICF-0138.09.09                                                                                        | SDS - Matériel arrosage terrains CS09     | 30'000.00             | 30'000.00                      |                    | 0.00                     | 8'928.40                        | 0.00                 | 0.00                  | 8'928.40             | 0.00                 | 0.00                                       | 0.00             | 8'928.40                 |
| ICF-0145.09.01                                                                                        | M&A - Achat d'une gravure CS09            | 850.00                | 850.00                         |                    | 0.00                     | 850.00                          | 0.00                 | 0.00                  | 850.00               | 0.00                 | 0.00                                       | 0.00             | 850.00                   |
| ICF-0145.09.02                                                                                        | M&A - Achat montre briqueu Morado CS09    | 5'000.00              | 5'000.00                       |                    | 0.00                     | 5'000.00                        | 0.00                 | 0.00                  | 5'000.00             | 0.00                 | 0.00                                       | 0.00             | 5'000.00                 |
| ICF-0145.09.03                                                                                        | MH - Acquisitions CS09                    | 3'641.00              | 3'641.00                       |                    | 0.00                     | 3'641.80                        | 0.00                 | 0.00                  | 3'641.80             | 0.00                 | 0.00                                       | 0.00             | 3'641.80                 |
| ICF-0146.08.01                                                                                        | BPC - Enclos chats forestiers CS08        | 140'000.00            |                                |                    | 0.00                     | 11'29.20                        | 0.00                 | 0.00                  | 11'29.20             | 0.00                 | 0.00                                       | 0.00             | 11'29.20                 |
| ICF-0146.09.01                                                                                        | BPC-Rénovation boxes & volière CS09       | 30'000.00             | 30'000.00                      |                    | 0.00                     | 7'233.85                        | 0.00                 | 0.00                  | 7'233.85             | 0.00                 | 0.00                                       | 0.00             | 7'233.85                 |
| ICF-0146.09.02                                                                                        | BPC-Enclos ratons-laveurs CS09            | 20'000.00             | 20'000.00                      |                    | 0.00                     | 18'745.90                       | 0.00                 | 0.00                  | 18'745.90            | 0.00                 | 0.00                                       | 0.00             | 18'745.90                |
| ICF-0146.09.03                                                                                        | MA-BPC, espaces ours CC 30.09.09          | 20'000.00             | 20'000.00                      |                    | 0.00                     | 5'645.05                        | 0.00                 | * -5'645.05           | 5'645.05             | 0.00                 | 0.00                                       | -5'645.05        | 0.00                     |
| ICF-0152.09.02                                                                                        | Introduction taxe au sac CS09             | 50'000.00             | 50'000.00                      |                    | 0.00                     | 0.00                            | 0.00                 | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                                       | 0.00             | 0.00                     |
| ICF-0153.09.01                                                                                        | Step-4 pompes 2ème décanter CS09          | 70'000.00             | 50'000.00                      |                    | 0.00                     | 69'844.10                       | 0.00                 | 0.00                  | 69'844.10            | 0.00                 | 0.00                                       | 0.00             | 69'844.10                |
| ICF-0153.09.02                                                                                        | Step-Lame plongante dégrilleurs CS09      | 50'000.00             | 60'000.00                      |                    | 0.00                     | 8'070.00                        | 0.00                 | 0.00                  | 8'070.00             | 0.00                 | 0.00                                       | 0.00             | 8'070.00                 |
| ICF-0154.09.01                                                                                        | SDS - Achat de mobilier CS09              | 4'000.00              | 4'000.00                       |                    | 0.00                     | 4'000.00                        | 0.00                 | 0.00                  | 4'000.00             | 0.00                 | 0.00                                       | 0.00             | 4'000.00                 |
| ICF-0154.09.02                                                                                        | CC - Achat de mobilier CS09               | 4'000.00              | 4'000.00                       |                    | 0.00                     | 4'000.00                        | 0.00                 | 0.00                  | 4'000.00             | 0.00                 | 0.00                                       | 0.00             | 4'000.00                 |
| ICF-0154.09.03                                                                                        | Aff. culturelles - Achat de mobilier CS09 | 4'000.00              | 4'000.00                       |                    | 0.00                     | 4'000.00                        | 0.00                 | 0.00                  | 4'000.00             | 0.00                 | 0.00                                       | 0.00             | 4'000.00                 |
| ICF-0154.09.04                                                                                        | Archives, aménagement dépôt CS09          | 20'000.00             | 20'000.00                      |                    | 0.00                     | 0.00                            | 0.00                 | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                                       | 0.00             | 0.00                     |
| ICF-0154.09.05                                                                                        | Normes ergonomiques Billeterie CS09       | 35'000.00             | 35'000.00                      |                    | 0.00                     | 0.00                            | 0.00                 | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                                       | 0.00             | 0.00                     |
| ICF-0156.09.01                                                                                        | Plans de Ville                            | 50'000.00             | 50'000.00                      |                    | 0.00                     | 0.00                            | 0.00                 | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                                       | 0.00             | 0.00                     |
| ICF-0400.08                                                                                           | Camion-poub. conten.entrées CG 21.02.08   | 580'000.00            | 380'000.00                     |                    | 1'772'130                | 387'360.00                      | 0.00                 | -1'772.00             | 565'081.30           | 0.00                 | 0.00                                       | -1'772.00        | 547'309.30               |
| ICF-0401.08                                                                                           | Journées Métropole horlogère CG 14.04.08  | 400'000.00            | 133'000.00                     |                    | 0.00                     | 100'000.00                      | 0.00                 | -100'000.00           | 200'000.00           | 0.00                 | 0.00                                       | -200'000.00      | 0.00                     |
| ICF-0403.08                                                                                           | SIS - Véhicule transport CC 15.12.08      | 30'000.00             |                                |                    | 0.00                     | 59'079.75                       | -29'600.00           | 0.00                  | 59'079.75            | 0.00                 | 0.00                                       | 0.00             | 29'479.75                |
| ICF-0404.09                                                                                           | Séniographie hallie endrière CG 02.04.09  | 225'000.00            |                                |                    | 0.00                     | 236'655.70                      | 0.00                 | -236'655.70           | 236'655.70           | 0.00                 | 0.00                                       | -236'655.70      | 0.00                     |
| ICF-0405.09                                                                                           | Etude décharges à neige CC 01.07.09       | 43'600.00             |                                |                    | 0.00                     | 15'901.45                       | 0.00                 | -15'901.45            | 15'901.45            | 0.00                 | 0.00                                       | -15'901.45       | 0.00                     |
| ICF-0406.09                                                                                           | MA-Nettoyage N-Droz 174 CC 19.06.09       | 16'000.00             |                                |                    | 0.00                     | 17'674.00                       | 0.00                 | * -17'674.00          | 17'674.00            | 0.00                 | 0.00                                       | 0.00             | 0.00                     |
| ICF-0407.09                                                                                           | Etude parc des sports CC 12.08.09         | 52'000.00             |                                |                    | 0.00                     | 51'696.85                       | 0.00                 | -51'696.85            | 51'696.85            | 0.00                 | 0.00                                       | -51'696.85       | 0.00                     |
| ICF-0408.09                                                                                           | Exutoire, projet prestations CC 03.09.09  | 35'000.00             |                                |                    | 0.00                     | 28'001.55                       | 0.00                 | 0.00                  | 28'001.55            | 0.00                 | 0.00                                       | 0.00             | 28'001.55                |
| ICF-0409.09                                                                                           | Révision plan Les Endroits CG 29.06.09    | 100'000.00            |                                |                    | 0.00                     | 0.00                            | 0.00                 | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                                       | 0.00             | 0.00                     |
| ICF-0410.09                                                                                           | Cérémonie Unesco 06.11.09.CC              | 35'800.00             |                                |                    | 0.00                     | 33'918.40                       | -11'109.65           | 0.00                  | 33'918.40            | -11'109.65           | 0.00                                       | 0.00             | 22'808.75                |
| ICF-0411.09                                                                                           | MA-SDS, grillages terrains CC 30.09.09    | 50'000.00             |                                |                    | 0.00                     | 0.00                            | 0.00                 | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                                       | 0.00             | 0.00                     |
| ICF-0412.09                                                                                           | MA-BPC, rénov.enclos loutres CC 30.09.09  | 30'000.00             |                                |                    | 0.00                     | 0.00                            | 0.00                 | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                                       | 0.00             | 0.00                     |
| ICF-0413.09                                                                                           | MA-BPC, rénov.enclos lynx CC 30.09.09     | 20'000.00             |                                |                    | 0.00                     | 16'514.70                       | 0.00                 | * -16'514.70          | 16'514.70            | 0.00                 | 0.00                                       | -16'514.70       | 0.00                     |
| ICF-0414.09                                                                                           | MA-BPC, rénov.enclos renards CC 30.09.09  | 10'000.00             |                                |                    | 0.00                     | 0.00                            | 0.00                 | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                                       | 0.00             | 0.00                     |
|                                                                                                       | TP - Toyota 144506558, véhicule détruit   |                       |                                |                    | 1.00                     | 0.00                            | 0.00                 | -1.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                                       | -1.00            | 0.00                     |
|                                                                                                       | TP - Citroën 300851848, véhicule détruit  |                       |                                |                    | 1.00                     | 0.00                            | 0.00                 | -1.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                                       | -1.00            | 0.00                     |
| ICF-0480.09.01                                                                                        | TP - Vente Pony 912046564                 |                       |                                |                    | 1.00                     | 0.00                            | 0.00                 | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                                       | 0.00             | 0.00                     |
| ICF-0480.09.02                                                                                        | EV - Vente Isaki 420010230                |                       |                                |                    | 1.00                     | 0.00                            | 0.00                 | 0.00                  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                                       | 0.00             | 0.00                     |
| ICF-0480.09.03                                                                                        | ES - Vente bus 611944251                  |                       |                                |                    | 1.00                     | 0.00                            | 0.00                 | -1.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                                       | 0.00             | 0.00                     |
| Amortissements 2009 sur immobilisations terminées                                                     |                                           |                       |                                |                    |                          |                                 |                      |                       |                      |                      |                                            |                  |                          |
| <b>Total 506 Matériel</b>                                                                             |                                           | <b>7'180'747.00</b>   | <b>4'552'781.00</b>            | <b>-357'500.00</b> | <b>908'965.06</b>        | <b>3'910'983.22</b>             | <b>-525'703.10</b>   | <b>-1'492'989.30</b>  | <b>5'797'493.93</b>  | <b>-1'145'541.00</b> | <b>-1'327'943.05</b>                       |                  | <b>3'324'014.88</b>      |
| MA - mesures anticycliques, investissements prélevés sur le fonds de soutien à l'économie CG 30.09.09 |                                           |                       |                                |                    |                          |                                 |                      |                       |                      |                      |                                            |                  |                          |
| RE : réaffectation de dépenses d'investissements CG 30.09.09                                          |                                           |                       |                                |                    |                          |                                 |                      |                       |                      |                      |                                            |                  |                          |
| <b>TOTAL PATRIMOINE ADMINISTRATIF</b>                                                                 |                                           | <b>93'269'252.00</b>  | <b>18'675'831.00</b>           | <b>-907'500.00</b> | <b>22'271'816.28</b>     | <b>23'647'765.56</b>            | <b>-2'778'854.85</b> | <b>-10'208'968.13</b> | <b>57'177'973.91</b> | <b>-7'173'695.70</b> | <b>-8'602'324.45</b>                       |                  | <b>41'401'958.76</b>     |

## MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS 2009

| No OTP                                                  | Désignation                                         | Crédit accordé<br>CHF | Budget 2009     |                 | Solde au 01.01.09<br>CHF | Comptes 2009    |                 | Amortiss.<br>CHF | Situation au 31.12.2009 |                 | Amortiss.<br>CHF | Solde au 31.12.09<br>CHF |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------|--------------------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------------------|-----------------|------------------|--------------------------|
|                                                         |                                                     |                       | Dépenses<br>CHF | Recettes<br>CHF |                          | Dépenses<br>CHF | Recettes<br>CHF |                  | Dépenses<br>CHF         | Recettes<br>CHF |                  |                          |
| 525 Prêts et participations                             |                                                     |                       |                 |                 |                          |                 |                 |                  |                         |                 |                  |                          |
| ICF-0500.09.01                                          | Néode-39'750 act.1.00 augm.capital CC 02.06.09      | 39'750.00             |                 |                 | 0.00                     | 39'750.00       | 0.00            | 0.00             | 39'750.00               | 0.00            | 0.00             | 39'750.00                |
| ICF-0505.09.01                                          | TRN SA - 344537 act. à CHF 10.00 CG 18.11.08        | 3'550'000.00          |                 |                 | 0.00                     | 3'549'993.40    | 0.00            | 0.00             | 3'549'993.40            | 0.00            | 0.00             | 3'549'993.40             |
| ICF-0506.09.01                                          | TRN - Prêt 1950 (1541010) CG 18.11.08               |                       |                 |                 | 2'500'000.00             | 0.00            | -2'500'000.00   | 0.00             | 0.00                    | -2'500'000.00   | 0.00             | 0.00                     |
| ICF-0506.09.01                                          | TRN - Prêt 1954 (1541015) CG 18.11.08               |                       |                 |                 | 250'000.00               | 0.00            | -250'000.00     | 0.00             | 0.00                    | -250'000.00     | 0.00             | 0.00                     |
| ICF-0506.09.01                                          | TRN - Prêt terrain (1541030) CG 18.11.08            |                       |                 |                 | 800'000.00               | 0.00            | -800'000.00     | 0.00             | 0.00                    | -800'000.00     | 0.00             | 0.00                     |
| ICF-0506.09.01                                          | TRN SA - 114317 act. à CHF 10.00 (1543300)          |                       |                 |                 | 1.00                     | 0.00            | -1.00           | 0.00             | 0.00                    | -1.00           | 0.00             | 0.00                     |
| ICF-0507.09.01                                          | SI Hôtel P.-Fr.SA-15 act. CHF 1'000.00 CG 16.12.08  | 22'500.00             |                 |                 | 0.00                     | 22'500.00       | 0.00            | 0.00             | 22'500.00               | 0.00            | 0.00             | 22'500.00                |
| ICF-0507.09.02                                          | SI Hôtel P.-Fr.SA-155 act. CHF 100.00 CG 16.12.08   | 23'250.00             |                 |                 | 0.00                     | 23'250.00       | 0.00            | 0.00             | 23'250.00               | 0.00            | 0.00             | 23'250.00                |
| ICF-0507.09.03                                          | SI Hôtel P.-Fr.SA-140 act. CHF 1'500.00 CG 16.12.08 | 315'000.00            |                 |                 | 0.00                     | 315'000.00      | 0.00            | 0.00             | 315'000.00              | 0.00            | 0.00             | 315'000.00               |
| ICF-0580.09                                             | Remboursements prêts et participations              |                       |                 |                 | 0.00                     | 0.00            | -123'781.05     | 0.00             | 0.00                    | -123'781.05     | 0.00             | -123'781.05              |
|                                                         | Amortissements 2009 sur immobilisations terminées   |                       |                 |                 | 0.00                     | 0.00            | 0.00            | -4'001.00        | 0.00                    | 0.00            | -4'001.00        | -4'001.00                |
| Total 52 Prêts et participations                        |                                                     |                       | 0.00            | 0.00            | 3'550'001.00             | 3'950'493.40    | -3'673'782.05   | -4'001.00        | 3'950'493.40            | -3'673'782.05   | -4'001.00        | 3'822'711.35             |
| Total prêts et participations                           |                                                     |                       | 0.00            | 0.00            | 3'550'001.00             | 3'950'493.40    | -3'673'782.05   | -4'001.00        | 3'950'493.40            | -3'673'782.05   | -4'001.00        | 3'822'711.35             |
| TOTAL INVESTISSEMENTS ET PRETS PATRIMOINE ADMINISTRATIF |                                                     |                       |                 |                 |                          |                 |                 |                  |                         |                 |                  |                          |
| Excédent de dépenses - Patrimoine administratif         |                                                     |                       |                 |                 |                          |                 |                 |                  |                         |                 |                  |                          |
| PATRIMOINE FINANCIER                                    |                                                     |                       |                 |                 |                          |                 |                 |                  |                         |                 |                  |                          |
| 501 Génie civil (financier)                             |                                                     |                       |                 |                 |                          |                 |                 |                  |                         |                 |                  |                          |
| ICF-0209.08.01                                          | Garage halle Volta CG 26.06.08                      | 3'162'200.00          | 3'160'000.00    |                 | 0.00                     | 1'409'465.55    | 0.00            | 0.00             | 1'409'465.55            | 0.00            | 0.00             | 1'409'465.55             |
| Total 501 Génie civil (financier)                       |                                                     |                       | 3'160'000.00    | 0.00            | 0.00                     | 1'409'465.55    | 0.00            | 0.00             | 1'409'465.55            | 0.00            | 0.00             | 1'409'465.55             |
| 503 Bâtiments (financier)                               |                                                     |                       |                 |                 |                          |                 |                 |                  |                         |                 |                  |                          |
| ICF-0141.08.05                                          | Rénovation Numa-Droz 181 CS08                       | 30'000.00             |                 |                 | 28'473.00                | 7'092.35        | 0.00            | -2'293.00        | 35'565.35               | 0.00            | -2'293.00        | 33'272.35                |
| ICF-0141.08.06                                          | Pose Velux Beau-Site 25-29 CS08                     | 21'500.00             |                 |                 | 2'550.00                 | 13'812.00       | 0.00            | 0.00             | 16'362.00               | 0.00            | 0.00             | 16'362.00                |
| ICF-0141.08.08                                          | Rén. façade nord Forges 39-41 CS08                  | 215'829.00            |                 |                 | 177'919.00               | 44'249.45       | 0.00            | -17'792.00       | 222'168.45              | 0.00            | -17'792.00       | 204'376.45               |
| ICF-0141.08.09                                          | Rénovation appartem.Paix 150 CC 18.06.08            | 21'741.00             |                 |                 | 16'132.85                | 5'440.40        | 0.00            | -1'299.00        | 21'573.25               | 0.00            | -1'299.00        | 20'274.25                |
| ICF-0141.08.10                                          | Rénovation appart.C.-Antoine CC 18.06.08            | 51'796.55             |                 |                 | 47'699.00                | 4'763.20        | 0.00            | 0.00             | 52'462.20               | 0.00            | 0.00             | 52'462.20                |
| ICF-0141.09.01                                          | Rénov.appart.Ch.-Naine 42 CS09                      | 38'000.00             | 38'000.00       |                 | 0.00                     | 39'931.10       | 0.00            | 0.00             | 39'931.10               | 0.00            | 0.00             | 39'931.10                |
| ICF-0141.09.02                                          | Rénov.appart.Succès 29 CS09                         | 54'000.00             | 54'000.00       |                 | 0.00                     | 54'750.00       | 0.00            | 0.00             | 54'750.00               | 0.00            | 0.00             | 54'750.00                |
| ICF-0141.09.03                                          | Rénov.appart.Chasseral 8 CS09                       | 58'300.00             | 58'300.00       |                 | 0.00                     | 57'885.00       | 0.00            | 0.00             | 57'885.00               | 0.00            | 0.00             | 57'885.00                |
| ICF-0141.09.04                                          | Rénov.électr.Chasseral 8 CS09                       | 5'700.00              | 5'700.00        |                 | 0.00                     | 5'850.55        | 0.00            | 0.00             | 5'850.55                | 0.00            | 0.00             | 5'850.55                 |
| ICF-0141.09.05                                          | Rénov.appart.Numa-Droz 183 CS09                     | 53'000.00             | 53'000.00       |                 | 0.00                     | 51'807.65       | 0.00            | 0.00             | 51'807.65               | 0.00            | 0.00             | 51'807.65                |
| ICF-0141.09.06                                          | Rénov.électr.Numa-Droz 183 CS09                     | 6'000.00              | 6'000.00        |                 | 0.00                     | 5'631.00        | 0.00            | 0.00             | 5'631.00                | 0.00            | 0.00             | 5'631.00                 |
| ICF-0141.09.07                                          | Rénov.appart.Numa-Droz 175 CS09                     | 28'000.00             | 28'000.00       |                 | 0.00                     | 0.00            | 0.00            | 0.00             | 0.00                    | 0.00            | 0.00             | 0.00                     |
| ICF-0141.09.08                                          | Rénov.électr.Numa-Droz 175 CS09                     | 5'000.00              | 5'000.00        |                 | 0.00                     | 0.00            | 0.00            | 0.00             | 0.00                    | 0.00            | 0.00             | 0.00                     |
| ICF-0141.09.09                                          | Réfection volets Commerce 19-21 CS09                | 62'515.00             | 62'515.00       |                 | 0.00                     | 62'515.00       | 0.00            | 0.00             | 62'515.00               | 0.00            | 0.00             | 62'515.00                |
| ICF-0141.09.10                                          | Rénovation appart.Nord 199 CS09                     | 61'000.00             | 61'000.00       |                 | 0.00                     | 66'299.00       | 0.00            | 0.00             | 66'299.00               | 0.00            | 0.00             | 66'299.00                |
| ICF-0141.09.11                                          | Rénov.électricité Nord 199 CS09                     | 7'000.00              | 7'000.00        |                 | 0.00                     | 7'679.00        | 0.00            | 0.00             | 7'679.00                | 0.00            | 0.00             | 7'679.00                 |
| ICF-0141.09.12                                          | Volets Beau-Site 25-29 CS09                         | 48'700.00             | 48'700.00       |                 | 0.00                     | 50'152.00       | 0.00            | 0.00             | 50'152.00               | 0.00            | 0.00             | 50'152.00                |
| ICF-0141.09.13                                          | Fenêtres Chasseral 6 CS09                           | 1'35'000.00           | 1'35'000.00     |                 | 0.00                     | 128'184.00      | 0.00            | 0.00             | 128'184.00              | 0.00            | 0.00             | 128'184.00               |

## MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS 2009

| No OTP                                                                                                                                                                              | Désignation                                       | Crédit accordé<br>CHF | Budget 2009<br>Dépenses<br>CHF | Recettes<br>CHF    | Solde au 01.01.09<br>CHF | Comptes 2009<br>Dépenses<br>CHF | Recettes<br>CHF   | Amortiss.<br>CHF   | Situation au 31.12.2009<br>Dépenses<br>CHF | Recettes<br>CHF   | Amortiss.<br>CHF   | Solde au 31.12.09<br>CHF |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------------|---------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------------|
| <b>503 Bâtiments (financier), suite</b>                                                                                                                                             |                                                   |                       |                                |                    |                          |                                 |                   |                    |                                            |                   |                    |                          |
| ICF-0141.09.14                                                                                                                                                                      | Volets Chasseral 6 CS09                           | 52'759.00             | 52'759.00                      |                    | 0.00                     | 52'758.00                       | 0.00              | 0.00               | 52'758.00                                  | 0.00              | 0.00               | 52'758.00                |
| ICF-0141.09.15                                                                                                                                                                      | Rénov. appart. Cerni-Antoine 19 CS09              | 58'000.00             | 58'000.00                      |                    | 0.00                     | 62'006.00                       | 0.00              | 0.00               | 62'006.00                                  | 0.00              | 0.00               | 62'006.00                |
| ICF-0141.09.16                                                                                                                                                                      | Rénov. électr. Cerni-Antoine 19 CS09              | 3'200.00              | 3'200.00                       |                    | 0.00                     | 0.00                            | 0.00              | 0.00               | 0.00                                       | 0.00              | 0.00               | 0.00                     |
| ICF-0141.09.17                                                                                                                                                                      | Mur extérieur Tente 7 CS09                        | 33'745.00             | 33'745.00                      |                    | 0.00                     | 34'896.00                       | 0.00              | 0.00               | 34'896.00                                  | 0.00              | 0.00               | 34'896.00                |
| ICF-0141.09.18                                                                                                                                                                      | Mur extérieur Agassiz 10-14 CS09                  | 190'000.00            | 190'000.00                     |                    | 0.00                     | 163'984.00                      | 0.00              | 0.00               | 163'984.00                                 | 0.00              | 0.00               | 163'984.00               |
| ICF-0141.09.19                                                                                                                                                                      | Rénov. appartem. Numa-Droz 177 CS09               | 14'000.00             | 14'000.00                      |                    | 0.00                     | 12'210.50                       | 0.00              | 0.00               | 12'210.50                                  | 0.00              | 0.00               | 12'210.50                |
| ICF-0141.09.20                                                                                                                                                                      | Rénov. électr. Numa-Droz 177 CS09                 | 6'000.00              | 6'000.00                       |                    | 0.00                     | 6'945.25                        | 0.00              | 0.00               | 6'945.25                                   | 0.00              | 0.00               | 6'945.25                 |
| ICF-0141.09.21                                                                                                                                                                      | Rénov. appartem. Numa-Droz 177 CS09               | 19'000.00             | 19'000.00                      |                    | 0.00                     | 18'663.50                       | 0.00              | 0.00               | 18'663.50                                  | 0.00              | 0.00               | 18'663.50                |
| ICF-0141.09.22                                                                                                                                                                      | Rénov. électr. Numa-Droz 177 CS09                 | 6'000.00              | 6'000.00                       |                    | 0.00                     | 4'445.25                        | 0.00              | 0.00               | 4'445.25                                   | 0.00              | 0.00               | 4'445.25                 |
| ICF-0141.09.23                                                                                                                                                                      | Rénov. appartem. Agassiz 12 CS09                  | 47'000.00             | 47'000.00                      |                    | 0.00                     | 47'196.00                       | 0.00              | 0.00               | 47'196.00                                  | 0.00              | 0.00               | 47'196.00                |
| ICF-0141.09.24                                                                                                                                                                      | Rénov. électr. Agassiz 12 CS09                    | 6'000.00              | 6'000.00                       |                    | 0.00                     | 5'996.05                        | 0.00              | 0.00               | 5'996.05                                   | 0.00              | 0.00               | 5'996.05                 |
| ICF-0141.09.25                                                                                                                                                                      | Serie 68 - Install. électriques CS09              | 15'000.00             | 15'000.00                      |                    | 0.00                     | 15'003.00                       | 0.00              | 0.00               | 15'003.00                                  | 0.00              | 0.00               | 15'003.00                |
| ICF-0141.09.26                                                                                                                                                                      | C-Antoine 19-Install. électriques CS09            | 8'400.00              | 8'400.00                       |                    | 0.00                     | 11'453.45                       | 0.00              | 0.00               | 11'453.45                                  | 0.00              | 0.00               | 11'453.45                |
| ICF-0141.09.27                                                                                                                                                                      | C-Antoine 21-Install. électriques CS09            | 4'600.00              | 4'600.00                       |                    | 0.00                     | 4'556.00                        | 0.00              | 0.00               | 4'556.00                                   | 0.00              | 0.00               | 4'556.00                 |
| ICF-0141.09.28                                                                                                                                                                      | Commerce 126a-Install. électriques CS09           | 6'100.00              | 6'100.00                       |                    | 0.00                     | 6'087.00                        | 0.00              | 0.00               | 6'087.00                                   | 0.00              | 0.00               | 6'087.00                 |
| ICF-0141.09.29                                                                                                                                                                      | Numa-Droz 177-Install. électriques CS09           | 6'400.00              | 6'400.00                       |                    | 0.00                     | 4'000.00                        | 0.00              | 0.00               | 4'000.00                                   | 0.00              | 0.00               | 4'000.00                 |
| ICF-0141.09.30                                                                                                                                                                      | Remplac. volets Numa-Droz 93 CS09 - CC 14.10.09   | 174'376.10            | 174'376.10                     |                    | 0.00                     | 23'424.00                       | 0.00              | 0.00               | 23'424.00                                  | 0.00              | 0.00               | 23'424.00                |
| ICF-0141.09.31                                                                                                                                                                      | MA-Avant-toit Agassiz 11 CC 08.06.09              | 93'000.00             |                                |                    | 0.00                     | 81'951.00                       | 0.00              | -81'951.00         | 81'951.00                                  | 0.00              | -81'951.00         | 0.00                     |
| ICF-0141.09.32                                                                                                                                                                      | N-Droz 183Pax 150-Volets CC 01.10.09              | 92'536.00             | 92'536.00                      |                    | 0.00                     | 30'845.35                       | 0.00              | 0.00               | 30'845.35                                  | 0.00              | 0.00               | 30'845.35                |
| ICF-0141.09.33                                                                                                                                                                      | RE Fr.-Coursvoisier 33, 1er CC 14.09.09           | 51'205.55             |                                |                    | 0.00                     | 25'111.00                       | 0.00              | 0.00               | 25'111.00                                  | 0.00              | 0.00               | 25'111.00                |
| ICF-0141.09.34                                                                                                                                                                      | Fr.-Coursvoisier 33-Inst. électriques CS09        | 6'305.00              | 6'305.00                       |                    | 0.00                     | 0.00                            | 0.00              | 0.00               | 0.00                                       | 0.00              | 0.00               | 0.00                     |
| ICF-0141.09.35                                                                                                                                                                      | Lpd-Robert 4-Install. électriques CS09            | 10'000.00             | 10'000.00                      |                    | 0.00                     | 9'915.00                        | 0.00              | 0.00               | 9'915.00                                   | 0.00              | 0.00               | 9'915.00                 |
| ICF-0141.09.36                                                                                                                                                                      | Agassiz 11-Réfection mur CS09                     | 10'147.00             | 10'147.00                      |                    | 0.00                     | 9'640.00                        | 0.00              | 0.00               | 9'640.00                                   | 0.00              | 0.00               | 9'640.00                 |
| ICF-0141.09.37                                                                                                                                                                      | RE Bd Liberté 53-Création salle de bains          | 30'000.00             |                                |                    | 0.00                     | 30'568.65                       | 0.00              | 0.00               | 30'568.65                                  | 0.00              | 0.00               | 30'568.65                |
| ICF-0141.09.38                                                                                                                                                                      | RE Fr.-Coursvoisier 35, 2ème CC 30.09.09          | 24'000.00             |                                |                    | 0.00                     | 21'789.00                       | 0.00              | 0.00               | 21'789.00                                  | 0.00              | 0.00               | 21'789.00                |
| ICF-0141.09.39                                                                                                                                                                      | Succès 25-Install. électriques CS09               | 7'000.00              | 7'000.00                       |                    | 0.00                     | 0.00                            | 0.00              | 0.00               | 0.00                                       | 0.00              | 0.00               | 0.00                     |
| ICF-0141.09.40                                                                                                                                                                      | Bl.-Cendrars 10, électricité CS09                 | 3'200.00              |                                |                    | 0.00                     | 0.00                            | 0.00              | 0.00               | 0.00                                       | 0.00              | 0.00               | 0.00                     |
| ICF-0141.09.41                                                                                                                                                                      | Crélets 26, électricité CS09                      | 3'900.00              | 3'900.00                       |                    | 0.00                     | 0.00                            | 0.00              | 0.00               | 0.00                                       | 0.00              | 0.00               | 0.00                     |
| ICF-0141.09.42                                                                                                                                                                      | Rénovation toiture abattoirs CS09                 | 600'000.00            | 600'000.00                     |                    | 0.00                     | 0.00                            | 0.00              | 0.00               | 0.00                                       | 0.00              | 0.00               | 0.00                     |
| ICF-0306.08                                                                                                                                                                         | Forges 39-41, façade Sud CG 22.10.08              | 250'000.00            |                                |                    | 0.00                     | 222'000.00                      | 0.00              | 0.00               | 222'000.00                                 | 0.00              | 0.00               | 222'000.00               |
| ICF-0307.08                                                                                                                                                                         | C.-Antoine/Agassiz CG 22.10.08                    | 47'000'000.00         | 3'500'000.00                   |                    | 0.00                     | 196'411.65                      | 0.00              | 0.00               | 196'411.65                                 | 0.00              | 0.00               | 196'411.65               |
| ICF-0308.08                                                                                                                                                                         | Le Crêt-du-Loire 9/9a CG 22.10.08                 | 3'500'000.00          | 800'000.00                     |                    | 2'634'643.70             | 323'607.20                      | 0.00              | 0.00               | 2'958'250.90                               | 0.00              | 0.00               | 2'958'250.90             |
| ICF-0309.08                                                                                                                                                                         | Châlet 5-7, agrandissement CG 19.03.08            | 915'300.00            | 610'200.00                     |                    | 18'336.70                | 1'106'754.80                    | 0.00              | 0.00               | 1'125'091.50                               | 0.00              | 0.00               | 1'125'091.50             |
| ICF-0315.09                                                                                                                                                                         | RE Rénov. appart. N-Droz 177 CC 03.09.09          | 54'600.00             |                                |                    | 0.00                     | 20'828.00                       | 0.00              | 0.00               | 20'828.00                                  | 0.00              | 0.00               | 20'828.00                |
| ICF-0316.09                                                                                                                                                                         | Rénov. toiture G.-Dufour 3 CC 03.09.09            | 27'000.00             |                                |                    | 0.00                     | 28'339.00                       | 0.00              | 0.00               | 28'339.00                                  | 0.00              | 0.00               | 28'339.00                |
| ICF-0317.09                                                                                                                                                                         | RE Rénov. app. C-Antoine 25 CC 03.09.09           | 11'000.00             |                                |                    | 0.00                     | 8'321.75                        | 0.00              | 0.00               | 8'321.75                                   | 0.00              | 0.00               | 8'321.75                 |
| ICF-0318.09                                                                                                                                                                         | MA Crêt-Loire-Assainissement CG 30.09.09          | 500'000.00            | 800'000.00                     | -200'000.00        | 0.00                     | 0.00                            | 0.00              | 0.00               | 0.00                                       | 0.00              | 0.00               | 0.00                     |
| ICF-0319.09                                                                                                                                                                         | MA-Rénov. arrière abattoirs CG 30.09.09           | 670'000.00            |                                |                    | 0.00                     | 0.00                            | 0.00              | 0.00               | 0.00                                       | 0.00              | 0.00               | 0.00                     |
| ICF-0323.09                                                                                                                                                                         | RE Réfections Pres.-Wilson CG 30.09.09            | 980'000.00            |                                |                    | 0.00                     | 0.00                            | 0.00              | 0.00               | 0.00                                       | 0.00              | 0.00               | 0.00                     |
| ICF-0324.09                                                                                                                                                                         | RE Réfection Jérusalem 59 CG 30.09.09             | 150'000.00            |                                |                    | 0.00                     | 0.00                            | 0.00              | 0.00               | 0.00                                       | 0.00              | 0.00               | 0.00                     |
| ICF-0330.09                                                                                                                                                                         | MA-Sanitaires Numa-Droz 174 CC 30.09.09           | 100'000.00            |                                |                    | 0.00                     | 0.00                            | 0.00              | 0.00               | 0.00                                       | 0.00              | 0.00               | 0.00                     |
| ICF-0336.09                                                                                                                                                                         | Equip. appartem. Sandoz CC 06.11.08               | 11'100.00             |                                |                    | 0.00                     | 10'222.00                       | 0.00              | 0.00               | 10'222.00                                  | 0.00              | 0.00               | 10'222.00                |
| ICF-0337.09                                                                                                                                                                         | Rév. capt. solaires P-H-Mathew CC 28.10.09        | 31'000.00             |                                |                    | 0.00                     | 0.00                            | 0.00              | 0.00               | 0.00                                       | 0.00              | 0.00               | 0.00                     |
| ICF-0338.09                                                                                                                                                                         | Rév. capt. solaires République CC 28.10.09        | 25'000.00             |                                |                    | 0.00                     | 0.00                            | 0.00              | 0.00               | 0.00                                       | 0.00              | 0.00               | 0.00                     |
| ICF-0340.09                                                                                                                                                                         | RE Succès 25, rez. ouest CC 30.09.09              | 51'000.00             |                                |                    | 0.00                     | 0.00                            | 0.00              | 0.00               | 0.00                                       | 0.00              | 0.00               | 0.00                     |
| ICF-0341.09                                                                                                                                                                         | RE BI.-Cendrars 10, rénov. CC 30.09.09            | 31'800.00             |                                |                    | 0.00                     | 7'228.00                        | 0.00              | 0.00               | 7'228.00                                   | 0.00              | 0.00               | 7'228.00                 |
| ICF-0342.09                                                                                                                                                                         | RE Crélets 26, rénovation CC 30.09.09             | 47'100.00             |                                |                    | 0.00                     | 16'010.00                       | 0.00              | 0.00               | 16'010.00                                  | 0.00              | 0.00               | 16'010.00                |
| ICF-0382.09                                                                                                                                                                         | Changement de catégories Liberté 53-55-57         |                       |                                |                    | 0.00                     | 0.00                            | -58'000.00        | 0.00               | 0.00                                       | -58'000.00        | 0.00               | -58'000.00               |
| ICF-0383.09                                                                                                                                                                         | Liberté 53, bâtiment localif                      |                       |                                |                    | 0.00                     | 50'000.00                       | 0.00              | 0.00               | 50'000.00                                  | 0.00              | 0.00               | 50'000.00                |
|                                                                                                                                                                                     | Création immo bien-fond 60-2251                   |                       |                                |                    | 0.00                     | 1.00                            | 0.00              | 0.00               | 1.00                                       | 0.00              | 0.00               | 1.00                     |
|                                                                                                                                                                                     | Amortissements 2009 sur immobilisations terminées |                       |                                |                    |                          |                                 |                   | -223'127.00        |                                            |                   |                    |                          |
| <b>Total 503 Bâtiments (financier)</b>                                                                                                                                              |                                                   | <b>14'539'855.20</b>  | <b>7'656'083.10</b>            | <b>-200'000.00</b> | <b>2'925'754.25</b>      | <b>3'279'209.10</b>             | <b>-58'000.00</b> | <b>-326'462.00</b> | <b>6'204'963.35</b>                        | <b>-58'000.00</b> | <b>-103'335.00</b> | <b>6'043'628.35</b>      |
| <b>MA : mesures anticycliques, investissements prélevés sur le fonds de soutien à l'économie CG 30.09.09</b><br><b>RE : réaffectation de dépenses d'investissements CG 30.09.09</b> |                                                   |                       |                                |                    |                          |                                 |                   |                    |                                            |                   |                    |                          |
| * Amortissement (3315000) financé par un prélèvement à la réserve mesures anticycliques (4804300)                                                                                   |                                                   |                       |                                |                    |                          |                                 |                   |                    |                                            |                   |                    |                          |

MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS 2009

| No OTP                                      | Désignation                                   | Crédit accordé<br>CHF | Budget 2009<br>Dépenses<br>CHF | Recettes<br>CHF | Solde au 01.01.09<br>CHF | Comptes 2009<br>Dépenses<br>CHF | Recettes<br>CHF | Amortiss.<br>CHF | Situation au 31.12.2009<br>Dépenses<br>CHF | Recettes<br>CHF | Amortiss.<br>CHF | Solde au 31.12.09<br>CHF |
|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|-----------------|--------------------------|---------------------------------|-----------------|------------------|--------------------------------------------|-----------------|------------------|--------------------------|
| Terrains et domaines                        |                                               |                       |                                |                 |                          |                                 |                 |                  |                                            |                 |                  |                          |
| ICF-0380.08.03                              | Vente Lpd-Robert, 60-6671, CG 27.08.08        |                       |                                |                 | 1.00                     | 0.00                            | -1.00           | 0.00             | 0.00                                       | -1.00           | 0.00             | 0.00                     |
| ICF-0381.09.01                              | Achat terrains Eplatures, UBS SA, CG 29.06.09 | 3'320'000.00          |                                |                 | 0.00                     | 3'316'661.05                    | 0.00            | 0.00             | 3'316'661.05                               | 0.00            | 0.00             | 3'316'661.05             |
| ICF-0381.09.02                              | Achat terrain Gare 4 60-17988, CG 30.09.09    | 971'000.00            |                                |                 | 0.00                     | 8'608.00                        | 0.00            | 0.00             | 8'608.00                                   | 0.00            | 0.00             | 8'608.00                 |
| ICF-0381.09.03                              | Le Corbusier, lots A-B-G, CG 30.09.09         | 2'694'110.00          |                                |                 | 0.00                     | 6'153.40                        | 0.00            | 0.00             | 6'153.40                                   | 0.00            | 0.00             | 6'153.40                 |
| ICF-0384.09                                 | Libéré 55-57, domaine                         |                       |                                |                 | 0.00                     | 8'000.00                        | 0.00            | 0.00             | 8'000.00                                   | 0.00            | 0.00             | 8'000.00                 |
| Total Terrains et domaines                  |                                               |                       |                                |                 |                          |                                 |                 |                  |                                            |                 |                  |                          |
|                                             |                                               | 6'985'110.00          | 0.00                           | 0.00            | 1.00                     | 3'339'422.45                    | -1.00           | 0.00             | 3'339'422.45                               | -1.00           | 0.00             | 3'339'422.45             |
| TOTAL PATRIMOINE FINANCIER                  |                                               |                       |                                |                 |                          |                                 |                 |                  |                                            |                 |                  |                          |
|                                             |                                               | 24'687'165.20         | 10'816'083.10                  | -200'000.00     | 2'925'755.25             | 8'028'097.10                    | -58'001.00      | -326'462.00      | 10'953'851.35                              | -58'001.00      | -103'335.00      | 10'792'516.35            |
| TOTAL INVESTISSEMENTS PATRIMOINE FINANCIER  |                                               |                       |                                |                 |                          |                                 |                 |                  |                                            |                 |                  |                          |
| Excédent de dépenses - Patrimoine financier |                                               |                       |                                |                 |                          |                                 |                 |                  |                                            |                 |                  |                          |
|                                             |                                               |                       |                                |                 |                          | 8'028'097.10                    | -58'001.00      | -326'462.00      |                                            |                 |                  |                          |
|                                             |                                               |                       |                                |                 |                          | 7'970'096.10                    |                 |                  |                                            |                 |                  |                          |

RECAPITULATION TRAVAUX EN COURS

TOTAL INVESTISSEMENTS - PATRIMOINE ADMINISTRATIF

TOTAL INVESTISSEMENTS - PATRIMOINE FINANCIER

TOTAL INVESTISSEMENTS

EXCEDENT DE DEPENSES

27'598'258.96

8'028'097.10

35'626'356.06

29'115'718.16

-6'452'636.90

-58'001.00

-6'510'637.90

## MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS 2009

## DONT TRAVAUX TERMINEES AU 01.01.2010

## PATRIMOINE ADMINISTRATIF

## 501 Génie civil (administratif)

| No OTP                                | Désignation                                        | Crédit accordé<br>CHF | Budget 2009<br>Dépenses<br>CHF | Budget 2009<br>Recettes<br>CHF | Solde au 01.01.09<br>CHF | Comptes 2009<br>Dépenses<br>CHF | Comptes 2009<br>Recettes<br>CHF | Amortiss.<br>CHF | Dépenses<br>CHF | Situation au 31.12.2009<br>Recettes<br>CHF | Amortiss.<br>CHF | Solde au 31.12.09<br>CHF |
|---------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------|-----------------|--------------------------------------------|------------------|--------------------------|
| ICDF 0009.04                          | Equip. parcelles Sellita/Choco-Diffus, CC 28.06.07 | 70'000.00             |                                |                                |                          |                                 |                                 |                  |                 |                                            |                  |                          |
| ICDF 0132.07.04                       | Remplacement arbres Lpd-Robert CS07                | 240'000.00            |                                |                                |                          |                                 |                                 |                  |                 |                                            |                  |                          |
| ICDF 0214.03                          | Exutoire eau ouest Ville, CG 27.01.03              | 700'000.00            |                                |                                |                          |                                 |                                 |                  |                 |                                            |                  |                          |
| ICDF 0219.04                          | Aménag. Chevrolet-Crétets CG 28.04.04              | 3'652'000.00          |                                |                                |                          |                                 |                                 |                  |                 |                                            |                  |                          |
| ICDF 0229.06                          | Pl Eplatures-Elargissement CG 21.02.06             | 600'000.00            |                                |                                |                          |                                 |                                 |                  |                 |                                            |                  |                          |
| ICDF 0230.06                          | Rue du Midi-Réhab., réamén. CG 21.02.06            | 3'000'000.00          |                                |                                |                          |                                 |                                 |                  |                 |                                            |                  |                          |
| ICDF 0234.07                          | Travaux 2007-2008, chaussées CG 25.01.07           | 4'034'000.00          | 362'000.00                     |                                |                          |                                 |                                 |                  |                 |                                            |                  |                          |
| ICDF 0236.07                          | Assainiss. chaussée Crétets CG 26.03.07            | 600'000.00            |                                |                                |                          |                                 |                                 |                  |                 |                                            |                  |                          |
| ICDF 0237.07                          | Collecteur Marché-Zimmermann CG 05.06.07           | 795'000.00            |                                |                                |                          |                                 |                                 |                  |                 |                                            |                  |                          |
| ICDF 0238.07                          | Réam. place Marché, collect. CG 05.06.07           | 1'902'000.00          |                                |                                |                          |                                 |                                 |                  |                 |                                            |                  |                          |
| ICDF 0128.08.03                       | SUE - Divers aménagements urbains CS08             | 100'000.00            |                                |                                |                          |                                 |                                 |                  |                 |                                            |                  |                          |
| ICDF 0128.08.04                       | SUE - Aménagements Crêt-du-Locle CS08              | 40'000.00             |                                |                                |                          |                                 |                                 |                  |                 |                                            |                  |                          |
| ICDF 0128.08.08                       | SUE - Borne Temple-Allemand CS08                   | 45'000.00             |                                |                                |                          |                                 |                                 |                  |                 |                                            |                  |                          |
| ICDF 0128.09.05                       | SUE - Passage Lpd-Robert CS09                      | 70'000.00             | 70'000.00                      |                                |                          |                                 |                                 |                  |                 |                                            |                  |                          |
| ICDF 0128.09.06                       | SUE - Eco-sentier CS09                             | 15'560.00             | 15'560.00                      |                                |                          |                                 |                                 |                  |                 |                                            |                  |                          |
| ICDF 0128.09.16                       | SUE - Passage à niveau TRN CS09                    | 88'680.00             | 88'680.00                      |                                |                          |                                 |                                 |                  |                 |                                            |                  |                          |
| ICDF 0132.08.01                       | Réfection escaliers Kikapins CS08                  | 125'000.00            |                                |                                |                          |                                 |                                 |                  |                 |                                            |                  |                          |
| ICDF 0132.08.02                       | Trottoirs continus séc C.-Antoine CS08             | 100'000.00            |                                |                                |                          |                                 |                                 |                  |                 |                                            |                  |                          |
| ICDF 0132.09.03                       | Réfection chemins forestiers CS09                  | 20'000.00             | 20'000.00                      |                                |                          |                                 |                                 |                  |                 |                                            |                  |                          |
| ICDF 0132.09.04                       | Réf. escalier Terre-Succès CS09                    | 125'000.00            | 125'000.00                     |                                |                          |                                 |                                 |                  |                 |                                            |                  |                          |
| ICDF 0132.09.05                       | Parking pavé Hôtel-de-Ville CS09                   | 200'000.00            | 200'000.00                     |                                |                          |                                 |                                 |                  |                 |                                            |                  |                          |
| ICDF 0132.09.06                       | EV - Arbres du Pod CS09                            | 160'000.00            | 160'000.00                     |                                |                          |                                 |                                 |                  |                 |                                            |                  |                          |
| ICDF 0148.08.01                       | TP - Attribus Cluse & Entilles CS08                | 60'000.00             |                                |                                |                          |                                 |                                 |                  |                 |                                            |                  |                          |
| ICDF 0190.09.01                       | Eau - Achats sondes détection fuites CS09          | 50'000.00             | 50'000.00                      |                                |                          |                                 |                                 |                  |                 |                                            |                  |                          |
| ICDF 0190.09.02                       | Eau - Compteurs & dispositif comptage CS09         | 200'000.00            | 200'000.00                     |                                |                          |                                 |                                 |                  |                 |                                            |                  |                          |
| ICDF 0190.09.03                       | Eau - Extensions mineures réseau CS09              | 300'000.00            | 300'000.00                     |                                |                          |                                 |                                 |                  |                 |                                            |                  |                          |
| ICDF 0190.09.04                       | Eau - Combte des Eaux CS09                         | 35'000.00             | 35'000.00                      |                                |                          |                                 |                                 |                  |                 |                                            |                  |                          |
| ICDF 0190.09.05                       | Eau - MCRG, transmission, automates CS09           | 50'000.00             | 50'000.00                      |                                |                          |                                 |                                 |                  |                 |                                            |                  |                          |
| ICDF 0190.09.06                       | Eau - Les Moyats rempli canalisation CS09          | 90'000.00             | 90'000.00                      |                                |                          |                                 |                                 |                  |                 |                                            |                  |                          |
| ICDF 0201.08                          | Campagne assainiss. chaussées CG 21.02.08          | 15'000'000.00         |                                |                                |                          |                                 |                                 |                  |                 |                                            |                  |                          |
| ICDF 0202.08                          | Collecteurs Entrepois CG 19.03.08                  | 500'000.00            |                                |                                |                          |                                 |                                 |                  |                 |                                            |                  |                          |
| ICDF 0205.08                          | Gratoire Grande-Fontaine CG 02.04.08               | 500'000.00            |                                |                                |                          |                                 |                                 |                  |                 |                                            |                  |                          |
| ICDF 0216.09                          | Abri-bus Laser, Chevrolet CG 12.08.09              | 48'000.00             |                                |                                |                          |                                 |                                 |                  |                 |                                            |                  |                          |
| ICDF 0217.09                          | Collecteur rue de l'Aurore CG 03.09.09             | 45'000.00             |                                |                                |                          |                                 |                                 |                  |                 |                                            |                  |                          |
| ICDF 0290.08.01                       | Eau - Fritz-Couvoisier CG 25.01.07                 | 190'000.00            |                                |                                |                          |                                 |                                 |                  |                 |                                            |                  |                          |
| ICDF 0290.08.03                       | Eau - Carrefour Grande-Fontaine CG 22.04.08        | 50'000.00             |                                |                                |                          |                                 |                                 |                  |                 |                                            |                  |                          |
| ICDF 0290.09.03                       | Eau - Progrès CG 05.03.09                          | 125'000.00            | 125'000.00                     |                                |                          |                                 |                                 |                  |                 |                                            |                  |                          |
| ICDF 0290.09.04                       | Eau - Balancier-Parc CG 05.03.09                   | 35'000.00             | 35'000.00                      |                                |                          |                                 |                                 |                  |                 |                                            |                  |                          |
| ICDF 0290.09.05                       | Eau - Emancipation CG 05.03.09                     | 255'000.00            | 255'000.00                     |                                |                          |                                 |                                 |                  |                 |                                            |                  |                          |
| ICDF 0290.09.06                       | Eau - Crétets CG 05.03.09                          | 210'000.00            | 210'000.00                     |                                |                          |                                 |                                 |                  |                 |                                            |                  |                          |
| ICDF 0290.09.07                       | Eau - Divers branchements CG 05.03.09              | 200'000.00            | 240'000.00                     |                                |                          |                                 |                                 |                  |                 |                                            |                  |                          |
| ICDF 0290.09.08                       | Eau - Bois-Noir CG 05.03.09                        | 255'000.00            | 255'000.00                     |                                |                          |                                 |                                 |                  |                 |                                            |                  |                          |
| ICDF 0290.09.09                       | Eau - Plaisance CG 05.03.09                        | 75'000.00             | 75'000.00                      |                                |                          |                                 |                                 |                  |                 |                                            |                  |                          |
| ICDF 0290.09.10                       | Eau - Aurore CG 05.03.09                           | 50'000.00             | 50'000.00                      |                                |                          |                                 |                                 |                  |                 |                                            |                  |                          |
| ICDF 0290.09.11                       | Eau - Colline CG 05.03.09                          | 55'000.00             | 55'000.00                      |                                |                          |                                 |                                 |                  |                 |                                            |                  |                          |
| ICDF 0291.08.01                       | Eau - Dalle nacrée CG 28.11.07                     | 280'000.00            |                                |                                |                          |                                 |                                 |                  |                 |                                            |                  |                          |
| Total 501 Génie civil (administratif) |                                                    |                       | 3'096'250.00                   | 0.00                           |                          | 5'536'846.44                    | -372'028.75                     | -154'863.23      | 20'817'192.96   | -1'983'216.60                              | -3'394'010.60    | 15'439'965.76            |

## MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS 2009

## DONT TRAVAUX TERMINEES AU 01.01.2010

| No OTP                                     | Désignation                                        | Crédit accordé<br>CHF | Budget 2009<br>Dépenses<br>CHF | Budget 2009<br>Recettes<br>CHF | Solde au 01.01.09<br>CHF | Comptes 2009<br>Dépenses<br>CHF | Comptes 2009<br>Recettes<br>CHF | Amortiss.<br>CHF   | Situation au 31.12.2009<br>Dépenses<br>CHF | Situation au 31.12.2009<br>Recettes<br>CHF | Amortiss.<br>CHF   | Solde au 31.12.09<br>CHF |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------|--------------------------|
| <b>503 Bâtiments (administratif)</b>       |                                                    |                       |                                |                                |                          |                                 |                                 |                    |                                            |                                            |                    |                          |
| ICDF-0336.04                               | BV-1ère étape transformation CG 23.03.04           | 2'025'000.00          |                                |                                | 1'724'097.70             |                                 |                                 |                    |                                            |                                            |                    |                          |
| ICDF-0342.05                               | Etude réam.MH et liaison MH CG 24.02.05            | 200'000.00            | 10'000.00                      |                                | 0.00                     |                                 |                                 |                    | 2'005'843.90                               | 0.00                                       | -349'123.00        | 1'656'720.90             |
| ICDF-0351.07                               | Réfection crèche Beau-Temps CC 19.03.07            | 11'500.00             |                                |                                | 8'710.60                 |                                 |                                 |                    | 202'588.05                                 | 0.00                                       | -202'588.05        | 0.00                     |
| ICDF-0352.07                               | Vest.terr. Forges(1435014) CG 26.03.07 CC 23.04.08 | 418'615.00            |                                |                                |                          |                                 |                                 |                    | 8'863.60                                   | 0.00                                       | -596.00            | 8'267.60                 |
| ICF-0131.09.02                             | Beau-Site 30, rénovat.soi ateliers CS09            | 40'000.00             | 40'000.00                      |                                | 338'512.00               |                                 |                                 |                    | 404'126.35                                 | -40'011.00                                 | -41'435.00         | 322'680.35               |
| ICF-0131.09.03                             | BV, rénov.escalier & perron sud CS09               | 30'000.00             | 30'000.00                      |                                | 0.00                     |                                 |                                 |                    | 39'520.90                                  | 0.00                                       | 0.00               | 39'520.90                |
| ICF-0131.09.04                             | ES, rénov.escalier & perron sud CS09               | 30'000.00             | 30'000.00                      |                                | 0.00                     |                                 |                                 |                    | 17'985.00                                  | 0.00                                       | 0.00               | 17'985.00                |
| ICF-0131.09.05                             | Promenade-Fenêtres & stores CS09                   | 80'000.00             | 100'000.00                     | -20'000.00                     | 0.00                     |                                 |                                 |                    | 29'076.80                                  | 0.00                                       | 0.00               | 29'076.80                |
| ICF-0131.09.06                             | Genilanes-Réfection toiture métal CS09             | 250'000.00            | 250'000.00                     |                                | 0.00                     |                                 |                                 |                    | 111'244.90                                 | 0.00                                       | 0.00               | 111'244.90               |
| ICF-0131.09.08                             | Bellevue-Rénovation cours écoles CS09              | 40'000.00             | 40'000.00                      |                                | 0.00                     |                                 |                                 |                    | 231'782.45                                 | 0.00                                       | 0.00               | 231'782.45               |
| ICF-0135.08.01                             | Créteis-Conrède struct.halle gymn. CS08            | 75'000.00             |                                |                                | 68'277.30                |                                 |                                 |                    | 72'678.90                                  | 0.00                                       | 0.00               | 72'678.90                |
| ICF-0135.08.02                             | Forges - Transf.salle trav.manuels CS08            | 141'000.00            |                                |                                | 155'785.10               |                                 |                                 |                    | 68'277.30                                  | 0.00                                       | -3'414.00          | 64'863.30                |
| ICF-0135.09.02                             | Créteis - Création salle de chimie CS09            | 100'000.00            | 100'000.00                     |                                | 0.00                     |                                 |                                 |                    | 155'785.10                                 | 0.00                                       | -7'789.00          | 147'996.10               |
| ICF-0135.09.06                             | Créteis - Peintures & luminaires CS09              | 21'000.00             | 21'000.00                      |                                | 0.00                     |                                 |                                 |                    | 90'118.75                                  | 0.00                                       | 0.00               | 90'118.75                |
| ICF-0135.09.07                             | Forges - Peintures & luminaires CS09               | 26'000.00             | 26'000.00                      |                                | 0.00                     |                                 |                                 |                    | 20'302.90                                  | 0.00                                       | 0.00               | 20'302.90                |
| ICF-0135.09.08                             | B-Fontaine- Peintures & luminaires CS09            | 31'000.00             | 31'000.00                      |                                | 0.00                     |                                 |                                 |                    | 43'652.25                                  | 0.00                                       | 0.00               | 43'652.25                |
| ICF-0135.09.09                             | CMND6 - Peintures & luminaires CS09                | 2'000.00              | 2'000.00                       |                                | 0.00                     |                                 |                                 |                    | 13'000.00                                  | 0.00                                       | 0.00               | 13'000.00                |
| ICF-0138.08.03                             | SDS-Pav sports-Enchâssée toiture CS08              | 140'000.00            |                                |                                | 122'622.00               |                                 |                                 |                    | 1'361.55                                   | 0.00                                       | 0.00               | 1'361.55                 |
| ICF-0138.09.02                             | SDS - Vitrages piscine Aîtres CS09                 | 30'000.00             | 30'000.00                      |                                | 0.00                     |                                 |                                 |                    | 122'622.00                                 | 0.00                                       | -6'131.00          | 116'491.00               |
| ICF-0305.08                                | SDS-Terrain Forges, étude CC 19.11.08              | 50'000.00             |                                |                                | 0.00                     |                                 |                                 |                    | 37'012.25                                  | 0.00                                       | 0.00               | 37'012.25                |
| ICF-0313.09                                | Rénovation halle Enchères CG 02.04.09              | 187'000.00            |                                |                                | 0.00                     |                                 |                                 |                    | 45'693.65                                  | 0.00                                       | 0.00               | 45'693.65                |
| ICF-0329.09                                | RE-Appart.colège Crêt-du-Lodé CC 30.09             | 30'000.00             |                                |                                | 0.00                     |                                 |                                 |                    | 197'220.20                                 | 0.00                                       | 0.00               | 197'220.20               |
| ICF-0335.09                                | MA-SDS, réfection gradin Forges CC 30.09           | 90'000.00             |                                |                                | 0.00                     |                                 |                                 |                    | 0.00                                       | 0.00                                       | 0.00               | 0.00                     |
| ICF-0339.09                                | Forges-Chauffe-eau à gaz CC 28.10.09               | 25'000.00             |                                |                                | 0.00                     |                                 |                                 |                    | 89'931.10                                  | 0.00                                       | -89'931.10         | 0.00                     |
| ICF-0343.09                                | Rénovation locaux EM Police CC 16.12.09            | 16'000.00             |                                |                                | 0.00                     |                                 |                                 |                    | 21'558.00                                  | 0.00                                       | 0.00               | 21'558.00                |
| ICF-0344.09                                | Beau-Site 30, boiler CC 16.12.09                   |                       |                                |                                | 0.00                     |                                 |                                 |                    | 48'476.50                                  | 0.00                                       | 0.00               | 48'476.50                |
|                                            |                                                    |                       |                                |                                | 0.00                     |                                 |                                 |                    | 8'321.85                                   | 0.00                                       | 0.00               | 8'321.85                 |
| <b>Total 503 Bâtiments (administratif)</b> |                                                    |                       | <b>710'000.00</b>              | <b>-20'000.00</b>              | <b>2'418'004.70</b>      | <b>1'172'858.95</b>             | <b>0.00</b>                     | <b>-244'837.55</b> | <b>4'087'044.25</b>                        | <b>-40'011.00</b>                          | <b>-701'007.15</b> | <b>3'346'026.10</b>      |
| <b>506 Matériel</b>                        |                                                    |                       |                                |                                |                          |                                 |                                 |                    |                                            |                                            |                    |                          |
| ICDF-0137.04.04                            | MH-Adaptation muséographique CS04                  | 100'000.00            | 25'000.00                      |                                | 0.00                     |                                 |                                 |                    | 65'023.65                                  | 0.00                                       | -65'023.65         | 0.00                     |
| ICF-0119.08.02                             | SIS - Remplac. ambulance 08 CS08                   | 250'000.00            |                                |                                | 157'491.60               |                                 |                                 |                    | 246'256.80                                 | 0.00                                       | -15'749.00         | 230'507.80               |
| ICF-0119.09.01                             | SIS - Véhicule Brenets CS09                        | 80'000.00             | 160'000.00                     | -80'000.00                     | 0.00                     |                                 |                                 |                    | 52'906.85                                  | 0.00                                       | 0.00               | 52'906.85                |
| ICF-0119.09.02                             | SIS - Moto-pompe CS09                              | 27'500.00             | 55'000.00                      | -27'500.00                     | 0.00                     |                                 |                                 |                    | 24'674.95                                  | 0.00                                       | 0.00               | 24'674.95                |
| ICF-0120.09.01                             | SIS - Surpresseur oxygène CS09                     | 16'847.00             | 95'000.00                      |                                | 0.00                     |                                 |                                 |                    | 94'561.10                                  | 0.00                                       | 0.00               | 94'561.10                |
| ICF-0128.08.06                             | SUE - Réseau affichage culturel CS08               | 100'000.00            | 80'000.00                      |                                | 0.00                     |                                 |                                 |                    | 86'298.20                                  | 0.00                                       | 0.00               | 86'298.20                |
| ICF-0128.08.07                             | SUE - Aff.électr.parking Espacié CS08              | 30'000.00             |                                |                                | 0.00                     |                                 |                                 |                    | 45'555.80                                  | 0.00                                       | -15'053.30         | 30'502.50                |
| ICF-0128.09.01                             | SUE - Signalétique piétonne CS09                   | 40'000.00             | 40'000.00                      |                                | 0.00                     |                                 |                                 |                    | 47'054.05                                  | -14'000.00                                 | 0.00               | 33'054.05                |
| ICF-0128.09.02                             | SUE - Etude trafic CS09                            | 100'000.00            | 100'000.00                     |                                | 0.00                     |                                 |                                 |                    | 39'514.22                                  | 0.00                                       | 0.00               | 39'514.22                |
| ICF-0128.09.03                             | SUE - Affichage entrées Ville CS09                 | 10'000.00             | 10'000.00                      |                                | 0.00                     |                                 |                                 |                    | 88'384.00                                  | 0.00                                       | -88'384.00         | 0.00                     |
| ICF-0128.09.04                             | SUE - Concours Européen CS09                       | 160'000.00            | 160'000.00                     |                                | 0.00                     |                                 |                                 |                    | 4'317.25                                   | 0.00                                       | 0.00               | 4'317.25                 |
| ICF-0128.09.09                             | SUE - Affichage SGA CS09                           | 5'500.00              | 5'500.00                       |                                | 0.00                     |                                 |                                 |                    | 160'000.00                                 | -50'000.00                                 | -110'000.00        | 0.00                     |
| ICF-0128.09.10                             | SUE - Réseau Centre-Ville CS09                     | 36'750.00             | 36'750.00                      |                                | 0.00                     |                                 |                                 |                    | 5'537.90                                   | 0.00                                       | 0.00               | 5'537.90                 |
| ICF-0128.09.11                             | SUE - Candélabres portables CS09                   | 8'300.00              | 8'300.00                       |                                | 0.00                     |                                 |                                 |                    | 36'749.70                                  | 0.00                                       | 0.00               | 36'749.70                |
| ICF-0130.08.09                             | Espaces verts - Tondeuse Huskama CS08              | 14'000.00             |                                |                                | 1.00                     |                                 |                                 |                    | 8'987.80                                   | 0.00                                       | 0.00               | 8'987.80                 |
|                                            |                                                    |                       |                                |                                |                          |                                 |                                 |                    | 14'000.00                                  | 0.00                                       | -13'999.00         | 1.00                     |

## ANNEXE 5-11

## MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS 2009

## DONT TRAVAUX TERMINES AU 01.01.2010

| No OTP                         | Désignation                               | Crédit accordé<br>CHF | Budget 2009     |                 | Solde au 01.01.09<br>CHF | Comptes 2009    |                 | Situation au 31.12.2009 |                 | Amortiss.<br>CHF | Solde au 31.12.09<br>CHF |
|--------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------|--------------------------|-----------------|-----------------|-------------------------|-----------------|------------------|--------------------------|
|                                |                                           |                       | Dépenses<br>CHF | Recettes<br>CHF |                          | Dépenses<br>CHF | Recettes<br>CHF | Dépenses<br>CHF         | Recettes<br>CHF |                  |                          |
| 506 Matériel, suite            |                                           |                       |                 |                 |                          |                 |                 |                         |                 |                  |                          |
| ICF-0130.09.01                 | Voirie - Manitou CS09 NE719               | 150'000.00            | 150'000.00      |                 | 0.00                     | 146'049.05      | 0.00            | 146'049.05              | 0.00            | 0.00             | 146'049.05               |
| ICF-0130.09.03                 | Voirie - Pony CS09                        | 260'000.00            | 260'000.00      |                 | 0.00                     | 199'382.40      | 0.00            | 199'382.40              | 0.00            | 0.00             | 199'382.40               |
| ICF-0130.09.04                 | Voirie - 2 planches MF3.5 CS09            | 74'000.00             | 74'000.00       |                 | 0.00                     | 67'777.00       | 0.00            | 67'777.00               | 0.00            | 0.00             | 67'777.00                |
| ICF-0130.09.06                 | Voirie - Remorque plaque vibrante CS09    | 2'000.00              | 2'000.00        |                 | 0.00                     | 3'400.00        | 0.00            | 3'400.00                | 0.00            | 0.00             | 3'400.00                 |
| ICF-0130.09.07                 | Voirie, magasin - Boulomneuse CS09        | 1'000.00              | 1'000.00        |                 | 0.00                     | 0.00            | 0.00            | 0.00                    | 0.00            | 0.00             | 0.00                     |
| ICF-0130.09.08                 | Sciererie - Poste soudage chariot CS09    | 16'000.00             | 16'000.00       |                 | 0.00                     | 14'324.50       | 0.00            | 14'324.50               | 0.00            | 0.00             | 14'324.50                |
| ICF-0130.09.09                 | Sciererie - Ponceuse à bande CS09         | 1'500.00              | 1'500.00        |                 | 0.00                     | 1'459.50        | 0.00            | 1'459.50                | 0.00            | 0.00             | 1'459.50                 |
| ICF-0130.09.10                 | Menuiserie - Fraise à moulures CS09       | 1'700.00              | 1'700.00        |                 | 0.00                     | 1'921.75        | 0.00            | 1'921.75                | 0.00            | 0.00             | 1'921.75                 |
| ICF-0130.09.11                 | Menuiserie - Visseuse manuelle CS09       | 600.00                | 600.00          |                 | 0.00                     | 783.95          | 0.00            | 783.95                  | 0.00            | 0.00             | 783.95                   |
| ICF-0130.09.12                 | Menuiserie - Rayonnage bras portant CS09  | 8'000.00              | 8'000.00        |                 | 0.00                     | 5'422.10        | 0.00            | 5'422.10                | 0.00            | 0.00             | 5'422.10                 |
| ICF-0130.09.13                 | Garage TP - Outillage CS09                | 20'000.00             | 20'000.00       |                 | 0.00                     | 0.00            | 0.00            | 0.00                    | 0.00            | 0.00             | 0.00                     |
| ICF-0130.09.14                 | Garage TP - Appareil diagnostic CS09      | 15'000.00             | 15'000.00       |                 | 0.00                     | 14'536.75       | 0.00            | 14'536.75               | 0.00            | 0.00             | 14'536.75                |
| ICF-0130.09.16                 | EV - Stériliseuse avec bache CS09         | 28'750.00             | 28'750.00       |                 | 0.00                     | 28'750.00       | 0.00            | 28'750.00               | 0.00            | 0.00             | 28'750.00                |
| ICF-0130.09.17                 | EV - Petite fraiseuse à neige CS09        | 4'900.00              | 4'900.00        |                 | 0.00                     | 4'900.00        | 0.00            | 4'900.00                | 0.00            | 0.00             | 4'900.00                 |
| ICF-0130.09.18                 | EV - 3 remorqueuses CS09                  | 20'190.00             | 20'190.00       |                 | 0.00                     | 20'190.00       | 0.00            | 20'190.00               | 0.00            | 0.00             | 20'190.00                |
| ICF-0130.09.19                 | EV - Tondeuse Huskvarna CS09              | 18'000.00             | 18'000.00       |                 | 0.00                     | 16'000.00       | 0.00            | 16'000.00               | 0.00            | 0.00             | 16'000.00                |
| ICF-0130.09.20                 | EV - Motofaucheuse CS09                   | 16'000.00             | 16'000.00       |                 | 0.00                     | 15'985.00       | 0.00            | 15'985.00               | 0.00            | 0.00             | 15'985.00                |
| ICF-0130.09.21                 | EV - 1 benne avec porte CS09              | 12'000.00             | 12'000.00       |                 | 0.00                     | 9'283.10        | 0.00            | 9'283.10                | 0.00            | 0.00             | 9'283.10                 |
| ICF-0130.09.22                 | EV - Motoculteur CS09                     | 8'000.00              | 8'000.00        |                 | 0.00                     | 7'937.70        | 0.00            | 7'937.70                | 0.00            | 0.00             | 7'937.70                 |
| ICF-0130.09.23                 | SAB - Renault Kangoo CS09                 | 24'000.00             | 24'000.00       |                 | 0.00                     | 26'399.00       | -500.00         | 26'399.00               | -500.00         | 0.00             | 25'899.00                |
| ICF-0130.09.24                 | EV - Renault Express CS09                 | 26'000.00             | 26'000.00       |                 | 0.00                     | 25'180.00       | -500.00         | 25'180.00               | -500.00         | 0.00             | 24'680.00                |
| ICF-0130.09.25                 | Voirie - Véhicule Honda HRV CS09          | 18'000.00             | 18'000.00       |                 | 0.00                     | 18'000.00       | 0.00            | 18'000.00               | 0.00            | 0.00             | 18'000.00                |
| ICF-0130.09.26                 | Garage TP - Presse 50T CS09               | 25'000.00             | 25'000.00       |                 | 0.00                     | 9'974.50        | 0.00            | 9'974.50                | 0.00            | 0.00             | 9'974.50                 |
| ICF-0133.08.03                 | SIC - Voix sur IP au MH CS08              | 50'000.00             | 50'000.00       |                 | 0.00                     | 8'531.55        | 0.00            | 46'191.55               | 0.00            | -37'660.00       | 8'531.55                 |
| ICF-0133.09.01                 | SIC - Timbreuses CS09                     | 18'500.00             | 18'500.00       |                 | 0.00                     | 0.00            | 0.00            | 0.00                    | 0.00            | 0.00             | 0.00                     |
| ICF-0133.09.02                 | SIC - Paiement par cartes CS09            | 15'600.00             | 15'600.00       |                 | 0.00                     | 10'755.70       | 0.00            | 10'755.70               | 0.00            | 0.00             | 10'755.70                |
| ICF-0133.09.03                 | SIC - Remplac. centrale téléphonique CS09 | 16'000.00             | 16'000.00       |                 | 0.00                     | 0.00            | 0.00            | 0.00                    | 0.00            | 0.00             | 0.00                     |
| ICF-0133.09.04                 | SIC - Caroweb CS09                        | 5'000.00              | 5'000.00        |                 | 0.00                     | 0.00            | 0.00            | 0.00                    | 0.00            | 0.00             | 0.00                     |
| ICF-0133.09.05                 | SIC - PRAC géomatique CS09                | 60'000.00             | 60'000.00       |                 | 0.00                     | 30'531.50       | 0.00            | 30'531.50               | 0.00            | 0.00             | 30'531.50                |
| ICF-0133.09.06                 | SIC - Scanners BV plaques de verres CS09  | 15'000.00             | 15'000.00       |                 | 0.00                     | 0.00            | 0.00            | 0.00                    | 0.00            | 0.00             | 0.00                     |
| ICF-0134.09.01                 | EP - Mobilier & tableaux noirs CS09       | 120'000.00            | 120'000.00      |                 | 0.00                     | 118'816.45      | 0.00            | 118'816.45              | 0.00            | 0.00             | 118'816.45               |
| ICF-0135.09.03                 | Achat bus scolaire CS09                   | 62'300.00             | 70'000.00       |                 | 0.00                     | 62'250.00       | 0.00            | 62'250.00               | 0.00            | 0.00             | 62'250.00                |
| ICF-0135.09.04                 | Achat bus scolaire CS09                   | 62'300.00             | 70'000.00       |                 | 0.00                     | 62'250.00       | 0.00            | 62'250.00               | 0.00            | 0.00             | 62'250.00                |
| ICF-0135.09.05                 | Achat bus scolaire CS09                   | 62'400.00             | 70'000.00       |                 | 0.00                     | 62'250.00       | 0.00            | 62'250.00               | 0.00            | 0.00             | 62'250.00                |
| ICF-0137.09.01                 | Elevateur salle Erni CS09                 | 60'000.00             | 60'000.00       |                 | 0.00                     | 60'268.05       | 0.00            | 60'268.05               | 0.00            | 0.00             | 60'268.05                |
| ICF-0137.09.03                 | Adapt muséeographie 2ème tranche CS09     | 60'000.00             | 100'000.00      |                 | 0.00                     | 59'947.00       | 0.00            | 59'947.00               | 0.00            | 0.00             | 59'947.00                |
| ICF-0138.09.01                 | SDS - Fraiseuse Mélézes CS09              | 15'000.00             | 15'000.00       |                 | 0.00                     | 14'700.00       | 0.00            | 14'700.00               | 0.00            | 0.00             | 14'700.00                |
| ICF-0138.09.03                 | SDS - Gradients manifestations CS09       | 90'000.00             | 90'000.00       |                 | 0.00                     | 99'994.63       | 0.00            | 99'994.63               | 0.00            | 0.00             | 99'994.63                |
| ICF-0138.09.04                 | SDS - Scène manifestations CS09           | 35'000.00             | 35'000.00       |                 | 0.00                     | 34'330.20       | 0.00            | 34'330.20               | 0.00            | 0.00             | 34'330.20                |
| ICF-0138.09.05                 | SDS - Tondeuse piscine Mélézes CS09       | 40'000.00             | 40'000.00       |                 | 0.00                     | 39'500.00       | 0.00            | 39'500.00               | 0.00            | 0.00             | 39'500.00                |
| ICF-0138.09.06                 | SDS - Agrégat ramassage tondeuse CS09     | 5'000.00              | 5'000.00        |                 | 0.00                     | 3'630.00        | 0.00            | 3'630.00                | 0.00            | 0.00             | 3'630.00                 |
| ICF-0138.09.07                 | SDS - Radios sécurité Mélézes CS09        | 8'000.00              | 8'000.00        |                 | 0.00                     | 4'728.40        | 0.00            | 4'728.40                | 0.00            | 0.00             | 4'728.40                 |
| ICF-0138.09.09                 | SDS - Matériel arrosage terrains CS09     | 30'000.00             | 30'000.00       |                 | 0.00                     | 8'928.40        | 0.00            | 8'928.40                | 0.00            | 0.00             | 8'928.40                 |
| ICF-0145.09.01                 | MBA - Achat d'une gravure CS09            | 850.00                | 850.00          |                 | 0.00                     | 850.00          | 0.00            | 850.00                  | 0.00            | 0.00             | 850.00                   |
| ICF-0145.09.02                 | MH - Achat montre briquet Movado CS09     | 5'000.00              | 5'000.00        |                 | 0.00                     | 5'000.00        | 0.00            | 5'000.00                | 0.00            | 0.00             | 5'000.00                 |
| ICF-0145.09.03                 | MH - Acquisitions CS09                    | 3'641.00              | 3'641.00        |                 | 0.00                     | 3'641.80        | 0.00            | 3'641.80                | 0.00            | 0.00             | 3'641.80                 |
| ICF-0154.09.01                 | SDS - Achat de mobilier CS09              | 4'000.00              | 4'000.00        |                 | 0.00                     | 4'000.00        | 0.00            | 4'000.00                | 0.00            | 0.00             | 4'000.00                 |
| ICF-0154.09.02                 | CC - Achat de mobilier CS09               | 4'000.00              | 4'000.00        |                 | 0.00                     | 4'000.00        | 0.00            | 4'000.00                | 0.00            | 0.00             | 4'000.00                 |
| ICF-0154.09.03                 | Aff. culturelles - Achat de mobilier CS09 | 4'000.00              | 4'000.00        |                 | 0.00                     | 4'000.00        | 0.00            | 4'000.00                | 0.00            | 0.00             | 4'000.00                 |
| ICF-0400.08                    | Camion-poub. conten. entières CG 21.02.08 | 580'000.00            | 380'000.00      |                 | 1'777'21.30              | 387'360.00      | 0.00            | 565'081.30              | 0.00            | -1'777.00        | 547'309.30               |
| ICF-0403.08                    | SIS - Véhicule transport CC.15.12.08      | 30'000.00             | 30'000.00       |                 | 0.00                     | 59'079.75       | -29'600.00      | 59'079.75               | -29'600.00      | 0.00             | 29'479.75                |
| ICF-0406.09                    | MA-Nettoyage N-Droz 174 CC 19.08.09       | 16'000.00             | 16'000.00       |                 | 0.00                     | 17'674.00       | 0.00            | 17'674.00               | 0.00            | -1'674.00        | 0.00                     |
| ICF-0407.09                    | Etude parc des sports CC 12.08.09         | 52'000.00             | 52'000.00       |                 | 0.00                     | 51'696.85       | 0.00            | 51'696.85               | 0.00            | -51'696.85       | 0.00                     |
| ICF-0410.09                    | Cérémonie Unesco 06.11.09 CC              | 35'800.00             | 35'800.00       |                 | 0.00                     | 33'918.40       | -11'109.65      | 33'918.40               | -11'109.65      | 0.00             | 22'808.75                |
| Total 506 Matériel             |                                           | 3'374'928.00          | 2'770'781.00    | -107'500.00     | 335'213.90               | 2'658'542.70    | -105'709.65     | 3'125'492.55            | -105'709.65     | -433'011.80      | 2'586'771.10             |
| TOTAL PATRIMOINE ADMINISTRATIF |                                           | 29'352'293.00         | 6'577'031.00    | -127'500.00     | 13'183'229.90            | 9'368'248.09    | -477'738.40     | 28'029'729.76           | -2'128'937.25   | -4'528'029.55    | 21'372'762.96            |

## ANNEXE 5-12

## MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS 2009

## DONT TRAVAUX TERMINES AU 01.01.2010

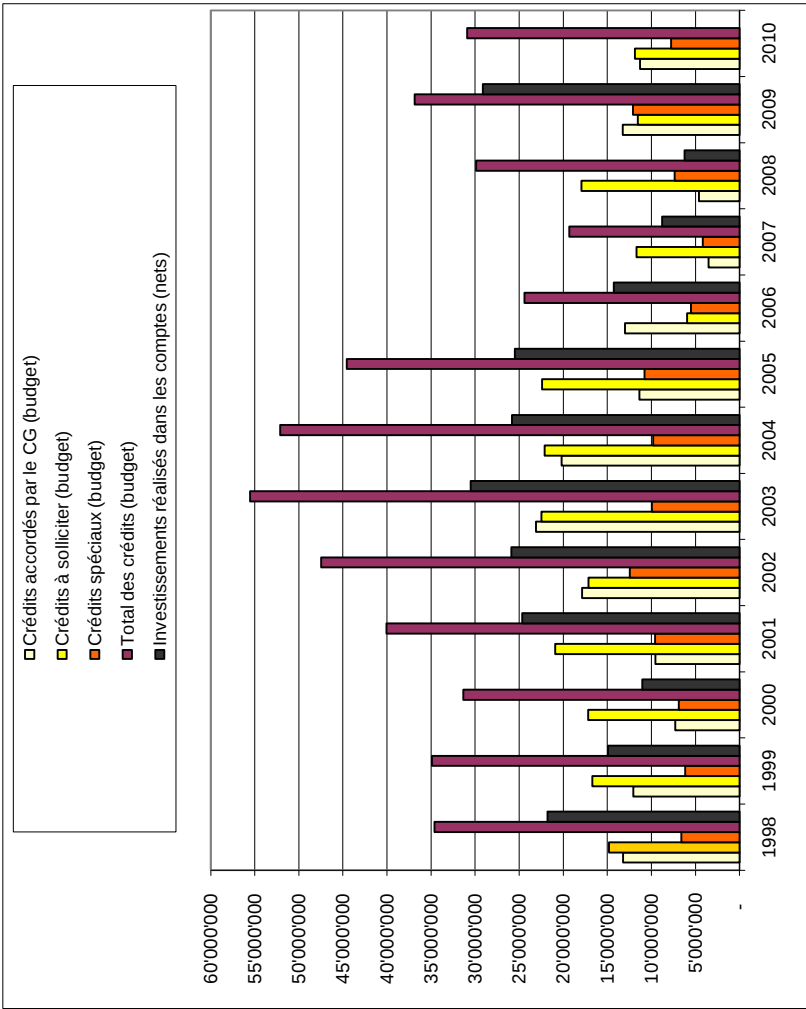
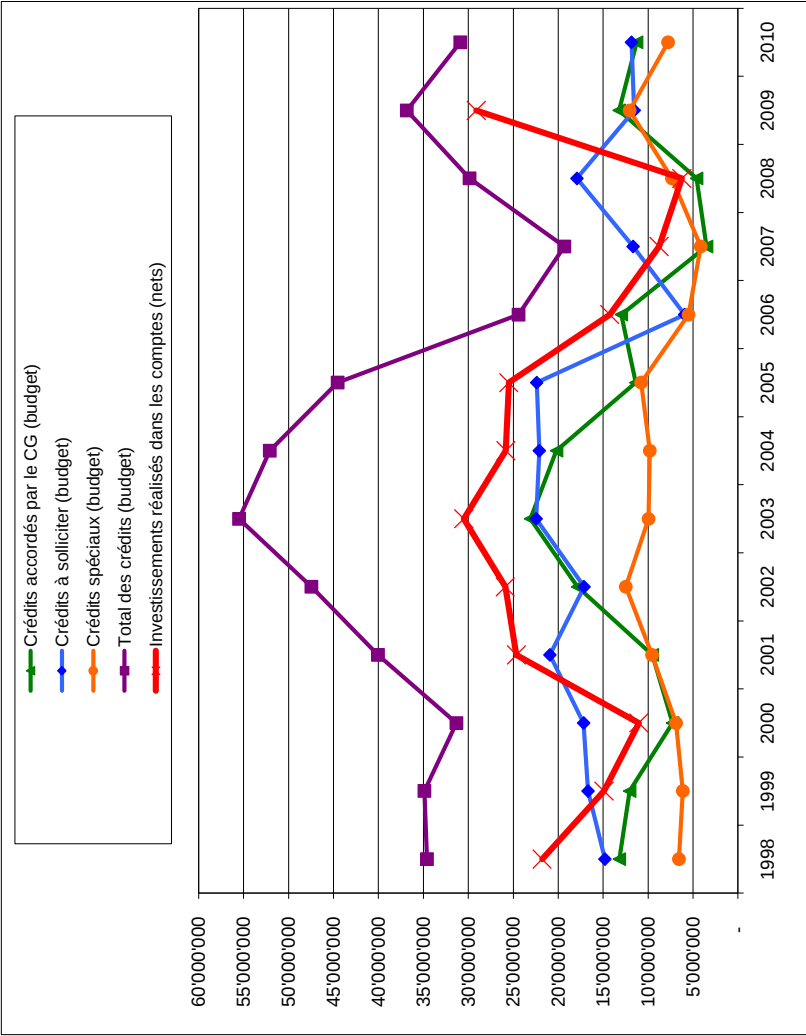
## PATRIMOINE FINANCIER

| No OTP                               | Désignation                                    | Credit accordé<br>CHF | Budget 2009<br>Dépenses<br>CHF | Budget 2009<br>Recettes<br>CHF | Solde au 01.01.09<br>CHF | Comptes 2009<br>Dépenses<br>CHF | Comptes 2009<br>Recettes<br>CHF | Amortiss.<br>CHF | Dépenses<br>CHF | Recettes<br>CHF | Situation au 31.12.2009<br>Dépenses<br>CHF | Recettes<br>CHF | Amortiss.<br>CHF | Solde au 31.12.09<br>CHF |
|--------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|--------------------------------------------|-----------------|------------------|--------------------------|
| 503 Bâtiments (financier)            |                                                |                       |                                |                                |                          |                                 |                                 |                  |                 |                 |                                            |                 |                  |                          |
| ICF-0141.08.05                       | Rénovation Numa-Droz 181 CS08                  | 30'000.00             |                                |                                | 28'473.00                | 7'092.35                        | 0.00                            | 0.00             | 35'565.35       | 0.00            | 35'565.35                                  | 0.00            | -2'293.00        | 33'272.35                |
| ICF-0141.08.06                       | Pose Velux Beau-Site 25-29 CS08                | 21'500.00             |                                |                                | 2'550.00                 | 13'812.00                       | 0.00                            | 0.00             | 16'362.00       | 0.00            | 16'362.00                                  | 0.00            | 0.00             | 16'362.00                |
| ICF-0141.08.08                       | Rén. façade nord Forges 39-41 CS08             | 215'829.00            |                                |                                | 177'919.00               | 44'249.45                       | 0.00                            | 0.00             | 222'168.45      | 0.00            | 222'168.45                                 | 0.00            | -17'792.00       | 204'376.45               |
| ICF-0141.08.09                       | Rénovation appartem.Paix 150 CC 18.06.08       | 21'741.00             |                                |                                | 16'132.85                | 5'440.40                        | 0.00                            | 0.00             | 21'573.25       | 0.00            | 21'573.25                                  | 0.00            | -1'299.00        | 20'274.25                |
| ICF-0141.08.10                       | Rénovation appart.C.-Antoine CC 18.06.08       | 51'796.55             |                                |                                | 47'699.00                | 4'763.20                        | 0.00                            | 0.00             | 52'462.20       | 0.00            | 52'462.20                                  | 0.00            | 0.00             | 52'462.20                |
| ICF-0141.09.01                       | Rénov. appart.Ch.-Naine 42 CS09                | 38'000.00             | 38'000.00                      |                                | 0.00                     | 39'931.10                       | 0.00                            | 0.00             | 39'931.10       | 0.00            | 39'931.10                                  | 0.00            | 0.00             | 39'931.10                |
| ICF-0141.09.02                       | Rénov. appart.Succès 29 CS09                   | 54'000.00             | 54'000.00                      |                                | 0.00                     | 54'750.00                       | 0.00                            | 0.00             | 54'750.00       | 0.00            | 54'750.00                                  | 0.00            | 0.00             | 54'750.00                |
| ICF-0141.09.03                       | Rénov. appart.Chasseral 8 CS09                 | 58'300.00             | 58'300.00                      |                                | 0.00                     | 57'885.00                       | 0.00                            | 0.00             | 57'885.00       | 0.00            | 57'885.00                                  | 0.00            | 0.00             | 57'885.00                |
| ICF-0141.09.04                       | Rénov. électr.Chasseral 8 CS09                 | 5'700.00              | 5'700.00                       |                                | 0.00                     | 5'850.55                        | 0.00                            | 0.00             | 5'850.55        | 0.00            | 5'850.55                                   | 0.00            | 0.00             | 5'850.55                 |
| ICF-0141.09.05                       | Rénov. appart.Numa-Droz 183 CS09               | 53'000.00             | 53'000.00                      |                                | 0.00                     | 51'807.65                       | 0.00                            | 0.00             | 51'807.65       | 0.00            | 51'807.65                                  | 0.00            | 0.00             | 51'807.65                |
| ICF-0141.09.06                       | Rénov. électr.Numa-Droz 183 CS09               | 6'000.00              | 6'000.00                       |                                | 0.00                     | 5'631.00                        | 0.00                            | 0.00             | 5'631.00        | 0.00            | 5'631.00                                   | 0.00            | 0.00             | 5'631.00                 |
| ICF-0141.09.09                       | Reflection volets Commerce 19-21 CS09          | 62'515.00             | 62'515.00                      |                                | 0.00                     | 62'515.00                       | 0.00                            | 0.00             | 62'515.00       | 0.00            | 62'515.00                                  | 0.00            | 0.00             | 62'515.00                |
| ICF-0141.09.10                       | Rénovation appart.Nord 199 CS09                | 61'000.00             | 61'000.00                      |                                | 0.00                     | 66'299.00                       | 0.00                            | 0.00             | 66'299.00       | 0.00            | 66'299.00                                  | 0.00            | 0.00             | 66'299.00                |
| ICF-0141.09.11                       | Rénov. électricité Nord 199 CS09               | 7'000.00              | 7'000.00                       |                                | 0.00                     | 7'679.00                        | 0.00                            | 0.00             | 7'679.00        | 0.00            | 7'679.00                                   | 0.00            | 0.00             | 7'679.00                 |
| ICF-0141.09.12                       | Volets Beau-Site 25-29 CS09                    | 48'700.00             | 48'700.00                      |                                | 0.00                     | 50'152.00                       | 0.00                            | 0.00             | 50'152.00       | 0.00            | 50'152.00                                  | 0.00            | 0.00             | 50'152.00                |
| ICF-0141.09.13                       | Fenêtres Chasseral 6 CS09                      | 135'000.00            | 135'000.00                     |                                | 0.00                     | 128'184.00                      | 0.00                            | 0.00             | 128'184.00      | 0.00            | 128'184.00                                 | 0.00            | 0.00             | 128'184.00               |
| ICF-0141.09.14                       | Volets Chasseral 6 CS09                        | 52'759.00             | 52'759.00                      |                                | 0.00                     | 52'758.00                       | 0.00                            | 0.00             | 52'758.00       | 0.00            | 52'758.00                                  | 0.00            | 0.00             | 52'758.00                |
| ICF-0141.09.15                       | Rénov. appart.Cernil-Antoine 19 CS09           | 58'000.00             | 58'000.00                      |                                | 0.00                     | 62'006.00                       | 0.00                            | 0.00             | 62'006.00       | 0.00            | 62'006.00                                  | 0.00            | 0.00             | 62'006.00                |
| ICF-0141.09.16                       | Rénov. électr.Cernil-Antoine 19 CS09           | 3'200.00              | 3'200.00                       |                                | 0.00                     | 0.00                            | 0.00                            | 0.00             | 0.00            | 0.00            | 0.00                                       | 0.00            | 0.00             | 0.00                     |
| ICF-0141.09.17                       | Mur extérieur Tertre 7 CS09                    | 33'745.00             | 33'745.00                      |                                | 0.00                     | 34'896.00                       | 0.00                            | 0.00             | 34'896.00       | 0.00            | 34'896.00                                  | 0.00            | 0.00             | 34'896.00                |
| ICF-0141.09.18                       | Mur extérieur Agassiz 10-14 CS09               | 190'000.00            | 190'000.00                     |                                | 0.00                     | 163'984.00                      | 0.00                            | 0.00             | 163'984.00      | 0.00            | 163'984.00                                 | 0.00            | 0.00             | 163'984.00               |
| ICF-0141.09.19                       | Rénov. appartem.Numa-Droz 177 CS09             | 14'000.00             | 14'000.00                      |                                | 0.00                     | 12'210.50                       | 0.00                            | 0.00             | 12'210.50       | 0.00            | 12'210.50                                  | 0.00            | 0.00             | 12'210.50                |
| ICF-0141.09.20                       | Rénov. électr.Numa-Droz 177 CS09               | 6'000.00              | 6'000.00                       |                                | 0.00                     | 6'945.25                        | 0.00                            | 0.00             | 6'945.25        | 0.00            | 6'945.25                                   | 0.00            | 0.00             | 6'945.25                 |
| ICF-0141.09.21                       | Rénov. appartem.Numa-Droz 177 CS09             | 19'000.00             | 19'000.00                      |                                | 0.00                     | 18'663.50                       | 0.00                            | 0.00             | 18'663.50       | 0.00            | 18'663.50                                  | 0.00            | 0.00             | 18'663.50                |
| ICF-0141.09.22                       | Rénov. électr.Numa-Droz 177 CS09               | 6'000.00              | 6'000.00                       |                                | 0.00                     | 4'445.25                        | 0.00                            | 0.00             | 4'445.25        | 0.00            | 4'445.25                                   | 0.00            | 0.00             | 4'445.25                 |
| ICF-0141.09.23                       | Rénov. appart.Agassiz 12 CS09                  | 47'000.00             | 47'000.00                      |                                | 0.00                     | 47'196.00                       | 0.00                            | 0.00             | 47'196.00       | 0.00            | 47'196.00                                  | 0.00            | 0.00             | 47'196.00                |
| ICF-0141.09.24                       | Rénov. électr. Agassiz 12 CS09                 | 6'000.00              | 6'000.00                       |                                | 0.00                     | 5'996.05                        | 0.00                            | 0.00             | 5'996.05        | 0.00            | 5'996.05                                   | 0.00            | 0.00             | 5'996.05                 |
| ICF-0141.09.25                       | Serre 68 - Install. électriques CS09           | 15'000.00             | 15'000.00                      |                                | 0.00                     | 15'003.00                       | 0.00                            | 0.00             | 15'003.00       | 0.00            | 15'003.00                                  | 0.00            | 0.00             | 15'003.00                |
| ICF-0141.09.26                       | C.-Antoine 19-Install. électriques CS09        | 8'400.00              | 8'400.00                       |                                | 0.00                     | 11'453.45                       | 0.00                            | 0.00             | 11'453.45       | 0.00            | 11'453.45                                  | 0.00            | 0.00             | 11'453.45                |
| ICF-0141.09.27                       | C.-Antoine 21-Install. électriques CS09        | 4'600.00              | 4'600.00                       |                                | 0.00                     | 4'556.00                        | 0.00                            | 0.00             | 4'556.00        | 0.00            | 4'556.00                                   | 0.00            | 0.00             | 4'556.00                 |
| ICF-0141.09.28                       | Commerce 126a-Install.électriques CS09         | 6'100.00              | 6'100.00                       |                                | 0.00                     | 6'087.00                        | 0.00                            | 0.00             | 6'087.00        | 0.00            | 6'087.00                                   | 0.00            | 0.00             | 6'087.00                 |
| ICF-0141.09.29                       | Numa-Droz 177-Install.électriques CS09         | 6'400.00              | 6'400.00                       |                                | 0.00                     | 4'000.00                        | 0.00                            | 0.00             | 4'000.00        | 0.00            | 4'000.00                                   | 0.00            | 0.00             | 4'000.00                 |
| ICF-0141.09.30                       | Remplac.volets Numa-Droz 93 CS09 - CC 14.10.09 | 174'376.10            | 174'376.10                     |                                | 0.00                     | 23'424.00                       | 0.00                            | 0.00             | 23'424.00       | 0.00            | 23'424.00                                  | 0.00            | 0.00             | 23'424.00                |
| ICF-0141.09.31                       | MA-Avant-toit Agassiz 11 CC 08.06.09           | 93'000.00             | 93'000.00                      |                                | 0.00                     | 81'951.00                       | 0.00                            | -81'951.00       | 81'951.00       | 0.00            | 81'951.00                                  | 0.00            | -81'951.00       | 0.00                     |
| ICF-0141.09.35                       | Lpd-Robert 4-Install.électriques CS09          | 10'000.00             | 10'000.00                      |                                | 0.00                     | 9'915.00                        | 0.00                            | 0.00             | 9'915.00        | 0.00            | 9'915.00                                   | 0.00            | 0.00             | 9'915.00                 |
| ICF-0141.09.36                       | Agassiz 11-Réfection mur CS09                  | 10'147.00             | 10'147.00                      |                                | 0.00                     | 9'640.00                        | 0.00                            | 0.00             | 9'640.00        | 0.00            | 9'640.00                                   | 0.00            | 0.00             | 9'640.00                 |
| ICF-0141.09.37                       | RE Bd Liberté 53-Création salle de bains       | 30'000.00             | 30'000.00                      |                                | 0.00                     | 30'568.65                       | 0.00                            | 0.00             | 30'568.65       | 0.00            | 30'568.65                                  | 0.00            | 0.00             | 30'568.65                |
| ICF-0141.09.38                       | RE Fr.-Courvoisier 35, 2ème CC 30.09.09        | 24'000.00             | 24'000.00                      |                                | 0.00                     | 21'789.00                       | 0.00                            | 0.00             | 21'789.00       | 0.00            | 21'789.00                                  | 0.00            | 0.00             | 21'789.00                |
| ICF-0306.08                          | Forges 39-41, façade Sud CG 22.10.08           | 250'000.00            | 250'000.00                     |                                | 0.00                     | 222'000.00                      | 0.00                            | 0.00             | 222'000.00      | 0.00            | 222'000.00                                 | 0.00            | 0.00             | 222'000.00               |
| ICF-0316.09                          | Rénov. toiture G.-Dufour 3 CC 03.09.09         | 27'000.00             | 27'000.00                      |                                | 0.00                     | 28'339.00                       | 0.00                            | 0.00             | 28'339.00       | 0.00            | 28'339.00                                  | 0.00            | 0.00             | 28'339.00                |
| ICF-0317.09                          | RE Rénov.app.C.-Antoine 25 CC 03.09.09         | 11'000.00             | 11'000.00                      |                                | 0.00                     | 8'321.75                        | 0.00                            | 0.00             | 8'321.75        | 0.00            | 8'321.75                                   | 0.00            | 0.00             | 8'321.75                 |
| ICF-0336.09                          | Equip.appartem.Sandoz CC 06.11.08              | 11'100.00             | 11'100.00                      |                                | 0.00                     | 10'222.00                       | 0.00                            | 0.00             | 10'222.00       | 0.00            | 10'222.00                                  | 0.00            | 0.00             | 10'222.00                |
| Total 503 Bâtiments (financier)      |                                                | 1'986'908.65          | 1'199'942.10                   | 0.00                           | 272'773.85               | 1'502'412.10                    | 0.00                            | -103'335.00      | 1'775'185.95    | 0.00            | 1'775'185.95                               | 0.00            | -103'335.00      | 1'671'850.95             |
| TOTAL PATRIMOINE FINANCIER           |                                                | 1'986'908.65          | 1'199'942.10                   | 0.00                           | 272'773.85               | 1'502'412.10                    | 0.00                            | -103'335.00      | 1'775'185.95    | 0.00            | 1'775'185.95                               | 0.00            | -103'335.00      | 1'671'850.95             |
| TOTAL TRAVAUX TERMINES AU 01.01.2010 |                                                | 31'339'201.65         | 7'776'973.10                   | -127'500.00                    | 13'456'003.75            | 10'870'660.19                   | -477'738.40                     | -804'311.63      | 29'804'915.71   | -2'128'937.25   | 29'804'915.71                              | -4'631'364.55   |                  | 23'044'613.91            |

# ANNEXE 5-13

## INVESTISSEMENTS - EVOLUTION

|                                                  | 1998       | 1999       | 2000       | 2001       | 2002       | 2003       | 2004       | 2005       | 2006       | 2007       | 2008       | 2009       | 2010       |
|--------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Crédits accordés par le CG (budget)              | 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  | 13'240'000 | 11'287'176 |
| Crédits à solliciter (budget)                    | 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 | 11'550'000 | 11'851'000 |
| Crédits spéciaux (budget)                        | 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  | 12'073'400 | 7'770'600  |
| Total des crédits (budget)                       | 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 | 36'863'400 | 30'908'776 |
| Investissements réalisés dans les comptes (nets) | 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  | 6'244'705  | 29'115'718 |            |



# ANNEXE 6-1

## SITUATION 2009 - CREDITS POUR DEPENSES IMPREVUES SELON ART.95

### Fonctionnement

| Date       | Montant<br>accordé | Désignation<br>du crédit | Service         | Imputation<br>comptable | Solde<br>au 01.01.09 | Dépensé<br>au 31.12.09 | Terminé à<br>fin 2009 | Dépassement | Montant à<br>venir en 2010 |
|------------|--------------------|--------------------------|-----------------|-------------------------|----------------------|------------------------|-----------------------|-------------|----------------------------|
| 04.07.2007 | 70'000.00          | Inondation Coop          | Constr.nlles    | 712/3112300             | 20'283.35            | 20'283.35              | Oui                   |             |                            |
| 09.04.2008 | 22'500.00          | Réfection toiture        | Bâtiments       | 201/3142400             | 23'824.10            | 23'824.10              | Non                   |             | 0.00                       |
|            | -4'500.00          | Subvention               |                 | 201/4611000             | 0.00                 | -4'500.00              |                       |             |                            |
| 21.05.2008 | 80'000.00          | Etude circulation        | Trav.publics    | 700/3180700             | 0.00                 | 21'147.80              | Non                   |             | 58'000.00                  |
| 09.06.2008 | 45'000.00          | Eclairage façade Théâtre | Aff.culturelles | 201/3142400             | 0.00                 | 0.00                   | Non                   |             | 45'000.00                  |
| 06.08.2008 | 50'000.00          | Fibres opt.M.Peuple      | SIC             | 123/3180600             | 3'807.00             | 50'970.30              | Oui                   | 970.30      |                            |
| 06.08.2008 | 16'000.00          | Audit sécurité collèges  | Trav.publics    | 700/3180700             | 0.00                 | 18'867.65              | Oui                   | 2'867.65    |                            |
| 27.08.2008 | 6'000.00           | Timbrage esp.verts       | SIC             | 123/3100200             | 0.00                 | 5'449.95               | Oui                   |             |                            |
| 04.09.2008 | 21'000.00          | Etude Ferme Gallet       | SCAS            | 321/3180700             | 14'976.85            | 40'953.70              | Oui                   | 19'953.70   |                            |
| 25.09.2008 | 6'133.00           | Conservation voies       | Gérance         | 213/3142400             | 0.00                 | 6'133.00               | Oui                   |             |                            |
| 29.09.2008 | 8'400.00           | Entr.piscine Numa-Droz   | SDS             | 521/3143900             | 2'976.90             | 10'836.45              | Oui                   | 2'436.45    |                            |
| 08.10.2008 | 18'000.00          | Place jeux Foulets       | Esp.verts       | 730/3132700             | 0.00                 | 13'857.75              | Oui                   |             |                            |
| 22.10.2008 | 80'000.00          | Réf.mur centre funéraire | Cimetière       | 740/3142400             | 56'527.00            | 78'658.15              | Oui                   |             |                            |
| 29.10.2008 | 20'000.00          | Logiciel parc immobilier | SIC             | 123/3180600             | 12'372.20            | 16'054.30              | Oui                   |             |                            |
| 06.11.2008 | 76'626.00          | Mesures de sécurité      | MBA             | 514/3141900             | 14'704.55            | 97'341.50              | Oui                   | 20'715.50   |                            |
| 06.11.2008 | 25'000.00          | Renouvell.labo photo     | MIH             | 513/3111000             | 13'731.15            | 13'731.15              | Oui                   |             |                            |

# ANNEXE 6-2

## SITUATION 2009 - CREDITS POUR DEPENSES IMPREVUES SELON ART.95

### Fonctionnement (suite)

| Date       | Montant<br>accordé | Désignation<br>du crédit | Service         | Imputation<br>comptable | Solde<br>au 01.01.09 | Dépensé<br>au 31.12.09 | Terminé à<br>fin 2009 | Dépassement | Montant à<br>venir en 2010 |
|------------|--------------------|--------------------------|-----------------|-------------------------|----------------------|------------------------|-----------------------|-------------|----------------------------|
| 19.11.2008 | 68'000.00          | Capteurs solaires        | Gérance         | 211/3142400             | 0.00                 | 70'000.00              | Oui                   | 2'000.00    |                            |
| 08.12.2008 | 50'000.00          | Fond mobile piscine      | SDS             | 521/3143900             | 0.00                 | 49'085.80              | Oui                   |             |                            |
| 08.12.2008 | 13'310.00          | Stores pavillon sports   | SDS             | 521/3142400             | 0.00                 | 13'310.40              | Oui                   | 0.40        |                            |
| 15.12.2008 | 30'000.00          | Rénov.salle musique      | Aff.culturelles | 201/3142400             | 0.00                 | 28'327.85              | Non                   |             | 2'000.00                   |
| 15.12.2008 | 5'000.00           | Etude mur Commerce       | Trav.publics    | 700/3180700             | 0.00                 | 4'949.60               | Oui                   |             |                            |
| 29.01.2009 | 38'400.00          | Fondation Unesco         | SUE             | 755/3652000             | 0.00                 | 38'400.00              | Oui                   |             |                            |
| 19.02.2009 | 50'000.00          | Répar.ascenseurs gare    | Bâtiments       | 201/3146000             | 0.00                 | 51'501.15              | Oui                   | 1'501.15    |                            |
| 02.03.2009 | 5'100.00           | Casques protection       | Espaces verts   | 730/3132700             | 0.00                 | 5'074.50               | Oui                   |             |                            |
| 09.03.2009 | 1'100.00           | Casques protection       | SDS             | 3111000                 | 0.00                 | 1'014.90               | Oui                   |             |                            |
| 10.03.2009 | 100'000.00         | Etude Naturama           | MHNC            | 511/3180700             | 0.00                 | 100'000.00             | Oui                   |             |                            |
| 25.03.2009 | 60'000.00          | Formation continue       | SRH             | 620/309...              | 0.00                 | 37'400.68              | Oui                   |             |                            |
| 22.04.2009 | 1'400.00           | TV & lecteur DVD expos   | Musée histoire  | 512/3187700             | 0.00                 | 1'400.00               | Oui                   |             |                            |
| 22.04.2009 | 7'200.00           | Bureaux, étagère         | CdH             | 130/3111100             | 0.00                 | 7'195.00               | Oui                   |             |                            |
| 27.04.2009 | 9'000.00           | Fraiseuse à neige        | BPC             | 733/3190200             | 0.00                 | 9'000.00               | Oui                   |             |                            |
| 06.05.2009 | 20'000.00          | Brochures votation       | CC              | 110/3102000             | 0.00                 | 20'937.70              | Oui                   | 937.70      |                            |
| 13.05.2009 | 13'000.00          | Portail automatique      | SDS             | 523/3157300             | 0.00                 | 0.00                   | Non                   |             | 16'000.00                  |
| 13.05.2009 | 99'500.00          | Sous voie Gd Pont        | SAB             | 201/3141400             | 0.00                 | 0.00                   | Non                   |             | 99'500.00                  |
| 20.05.2009 | 17'500.00          | Contrôle ancien four     | Cimetière       | 740/3188500             | 0.00                 | 12'213.45              | Non                   |             | 5'300.00                   |
| 02.06.2009 | 24'000.00          | Abts Onde verte          | Transports      | 150/3654003             | 0.00                 | 0.00                   | Oui                   |             |                            |
| 02.06.2009 | 50'000.00          | Festivités Unesco        | SUE             | 755/3187750             | 0.00                 | 49'587.95              | Oui                   |             |                            |

## ANNEXE 6-3

### SITUATION 2009 - CREDITS POUR DEPENSES IMPREVUES SELON ART.95

#### Fonctionnement (suite)

| Date       | Montant accordé | Désignation du crédit   | Service       | Imputation comptable | Solde au 01.01.09 | Dépensé au 31.12.09 | Terminé à fin 2009 | Dépassement |          | Montant à venir en 2010 |
|------------|-----------------|-------------------------|---------------|----------------------|-------------------|---------------------|--------------------|-------------|----------|-------------------------|
|            |                 |                         |               |                      |                   |                     |                    |             |          |                         |
| 08.06.2009 | 3'450.00        | Comparatif finances     | Finances      | 600/3182100          | 0.00              | 2'550.00            | Oui                |             |          |                         |
| 08.06.2009 | 2'200.00        | Formation muséologie    | MBA           | 514/3091000          | 0.00              | 2'200.00            | Oui                |             |          |                         |
| 17.06.2009 | 2'500.00        | Salle thérapie          | C.orthophonie | 483/3111000          | 0.00              | 2'122.00            | Oui                |             |          |                         |
| 17.06.2009 | 18'000.00       | Tableaux noirs          | Ec.primaire   | 405/3111100          | 0.00              | 18'000.00           | Oui                |             |          |                         |
| 25.06.2009 | 24'000.00       | MA-Sol local rangement  | SDS           | 521/3142400          | 0.00              | * 26'396.95         | Oui                |             | 2'396.95 |                         |
| 01.07.2009 | 2'650.00        | Projecteur              | Chancellerie  | 121/3111000          | 0.00              | 2'657.70            | Oui                |             | 7.70     |                         |
| 01.07.2009 | 3'811.60        | Chemins massif VI       | Cimetière     | 740/3142700          | 0.00              | 3'811.60            | Oui                |             |          |                         |
| 08.07.2009 | 50'000.00       | 2 appareils Mariner     | SDS           | 522/524              | 0.00              | 50'248.15           | Oui                |             | 248.15   |                         |
| 08.07.2009 | 35'000.00       | MA-Restauration bureaux | Bibliothèque  | 501/3142400          | 0.00              | * 42'517.70         | Oui                |             | 7'517.70 |                         |
| 08.07.2009 | 43'000.00       | MA-Equipement archives  | Bibliothèque  | 501/3111005          | 0.00              | * 45'266.85         | Oui                |             | 2'266.85 |                         |
| 15.07.2009 | 21'000.00       | Brochures votation      | CC            | 110/3102000          | 0.00              | 18'526.20           | Oui                |             |          |                         |
| 12.08.2009 | 75'000.00       | Collecteur rue Est      | TP            | 712/3112300          | 0.00              | 73'236.85           | Oui                |             |          |                         |
| 19.08.2009 | 98'000.00       | Tondeuse stade          | SDS           | 521/3142700          | 0.00              | 97'849.45           | Oui                |             |          |                         |
| 19.08.2009 | 20'000.00       | Commission TVP          | Chancellerie  | 121/3188000          | 0.00              | 20'000.00           | Oui                |             |          |                         |
| 03.09.2009 | 6'000.00        | Enrobé street-hockey    | SDS           | 521/3142700          | 0.00              | 4'265.25            | Oui                |             |          |                         |
| 26.08.2009 | 100'000.00      | Collecteur rue Roulage  | TP            | 712/3112300          | 0.00              | 104'329.80          | Oui                |             | 4'329.80 |                         |

# ANNEXE 6-4

## SITUATION 2009 - CREDITS POUR DEPENSES IMPREVUES SELON ART.95

### Fonctionnement (suite)

| Date       | Montant<br>accordé | Désignation<br>du crédit | Service         | Imputation<br>comptable | Solde<br>au 01.01.09 | Dépensé<br>au 31.12.09 | Terminé à<br>fin 2009 | Dépassement | Montant à<br>venir en 2010 |
|------------|--------------------|--------------------------|-----------------|-------------------------|----------------------|------------------------|-----------------------|-------------|----------------------------|
| 14.09.2009 | 6'200.00           | Barrière fosse à neige   | SDS             | 523/3157300             | 0.00                 | 5'676.05               | Oui                   |             |                            |
| 14.09.2009 | 22'500.00          | Fête annuelle Ville      | SRH             | 620/3117400             | 0.00                 | 5'725.20               | Oui                   |             |                            |
| 25.09.2009 | 48'250.00          | Rénov.Salle Musique      | Aff.culturelles | 201/3142400             | 0.00                 | 0.00                   | Non                   |             | 48'250.00                  |
| 21.10.2009 | 15'000.00          | Infiltr.eau Parc 75      | Gérance         | 211/3142400             | 0.00                 | 0.00                   | Non                   |             | 15'000.00                  |
| 05.11.2009 | 40'000.00          | Maintenance véhicules    | Ateliers TP     | 715/3132700             | 0.00                 | 40'000.00              | Oui                   |             |                            |
| 11.11.2009 | 16'880.00          | Expertise Bel-Air 61     | CC              | 110/3189300             | 0.00                 | 16'880.00              | Oui                   |             |                            |
| 16.12.2009 | 7'450.00           | Réparation tondeuse      | SDS             | 521/3142700             | 0.00                 | 7'450.00               | Oui                   |             |                            |
| 16.12.2009 | 5'350.00           | Remplacem.raboteuse      | SDS             | 523/3157300             | 0.00                 | 5'326.20               | Oui                   |             |                            |
| 21.12.2009 | 4'000.00           | Bureaux communication    | Chancellerie    | 121/3111000             | 0.00                 | 4'000.00               | Oui                   |             |                            |
| 06.01.2010 | 20'600.00          | Machines à affranchir    | CC              | 110/3111000             | 0.00                 | 20'560.00              | Oui                   |             |                            |
| Total      | 1'893'510.60       |                          |                 |                         | 163'203.10           | 1'532'604.08           |                       | 68'150.00   | 289'050.00                 |

\* Dépenses financées par un prélèvement à la réserve pour mesures anticycliques (4804300)

## ANNEXE 6-5

### SITUATION 2009 - CREDITS POUR DEPENSES IMPREVUES SELON ART.95

#### Investissements

| Date       | Montant<br>accordé | Désignation<br>du crédit | Service      | Imputation<br>comptable | Solde<br>au 01.01.09 | Dépensé<br>au 31.12.09 | Terminé à<br>fin 2009 | Dépassement | Montant à<br>venir en 2010 |
|------------|--------------------|--------------------------|--------------|-------------------------|----------------------|------------------------|-----------------------|-------------|----------------------------|
| 28.06.2007 | 70'000.00          | Equipement parcelles     | Infrastruct. | 0009.04                 | 45'432.25            | 63'993.75              | Oui                   |             |                            |
| 18.06.2008 | 21'741.00          | Rénov. appartements      | Gérance      | 0141.08.09              | 16'132.85            | 21'573.25              | Oui                   |             |                            |
| 27.08.2008 | 51'796.55          | Rénov. appartements      | Gérance      | 0141.08.10              | 47'699.00            | 52'462.20              | Oui                   | 665.65      |                            |
| 29.09.2008 | 70'000.00          | Mur rue Gibraltar        | Infrastruct. | 0208.08.01              | 0.00                 | 70'809.55              | Non                   | 809.55      | 2'000.00                   |
| 06.11.2008 | 11'100.00          | Amén.appart.Sandoz       | Gérance      | 0336.09.01              | 0.00                 | 10'222.00              | Oui                   |             |                            |
| 19.11.2008 | 50'000.00          | Etude terrain Forges     | SDS          | 0305.08.01              | 0.00                 | 45'693.65              | Oui                   |             |                            |
| 08.12.2008 | 32'000.00          | Rampes, pl.Marché        | SUE          | 0238.07.05              | 32'000.00            | 32'000.00              | Oui                   |             |                            |
| 08.12.2008 | 100'000.00         | Gueuzes, pl.Marché       | SUE          | 0238.07.05              | 100'000.00           | 100'000.00             | Oui                   |             |                            |
| 15.12.2008 | 30'000.00          | Véhicule transport       | SIS          | 0403.08.01              | 0.00                 | 29'479.75              | Oui                   |             |                            |
| 27.04.2009 | 99'000.00          | Rue Traversière          | Voirie       | 0214.09.01              | 0.00                 | 116'706.55             | Oui                   | 17'706.55   |                            |
| 02.06.2009 | 39'750.00          | Augm.capital act.Néode   | Seco         | 0500.09.01              | 0.00                 | 39'750.00              | Oui                   |             |                            |
| 01.07.2009 | 43'600.00          | Etude décharges neige    | TP           | 0405.09.01              | 0.00                 | 15'901.45              | Non                   |             | 27'000.00                  |
| 12.08.2009 | 48'000.00          | Abri-bus Laser           | TP           | 0216.09.01              | 0.00                 | 49'505.15              | Oui                   | 1'505.15    |                            |
| 12.08.2009 | 52'000.00          | Etude parc des sports    | SDS          | 0407.09.01              | 0.00                 | 51'696.85              | Oui                   |             |                            |
| 19.08.2009 | 16'000.00          | Nettoyage N-Droz 174     | Gérance      | 0406.09.01              | 0.00                 | 17'674.00              | Oui                   | 1'674.00    |                            |
| 03.09.2009 | 54'600.00          | RE-App.Numa-Droz 177     | Gérance      | 0315.09.01              | 0.00                 | 20'828.00              | Non                   |             | 33'772.00                  |
| 03.09.2009 | 27'000.00          | Toiture G.Dufour 3       | Gérance      | 0316.09.01              | 0.00                 | 28'339.00              | Oui                   | 1'339.00    |                            |

## ANNEXE 6-6

### SITUATION 2009 - CREDITS POUR DEPENSES IMPREVUES SELON ART.95

#### Investissements

| Date       | Montant<br>accordé | Désignation<br>du crédit | Service       | Imputation<br>comptable | Solde<br>au 01.01.09 | Dépensé<br>au 31.12.09 | Terminé à<br>fin 2009 | Dépassement | Montant à<br>venir en 2010 |
|------------|--------------------|--------------------------|---------------|-------------------------|----------------------|------------------------|-----------------------|-------------|----------------------------|
| 03.09.2009 | 11'000.00          | RE-App.Cernil-Antoine 25 | Gérance       | 0317.09.01              | 0.00                 | 8'321.75               | Non                   |             | 2'678.25                   |
| 03.09.2009 | 35'000.00          | Exutoire projet prest.   | TP            | 0408.09.01              | 0.00                 | 28'001.55              | Non                   |             | 7'000.00                   |
| 03.09.2009 | 45'000.00          | Collecteur rue Aurore    | TP            | 0217.09.01              | 0.00                 | 43'765.10              | Oui                   |             |                            |
| 21.10.2009 | 35'800.00          | Cérémonie Unesco         | SUE           | 0410.09.01              | 0.00                 | 22'808.75              | Oui                   |             |                            |
| 28.10.2009 | 31'000.00          | Révis.capteurs solaires  | Gérance       | 0337.09.01              | 0.00                 | 0.00                   | Non                   |             | 31'000.00                  |
| 28.10.2009 | 25'000.00          | Révis.capteurs solaires  | Gérance       | 0338.09.01              | 0.00                 | 0.00                   | Non                   |             | 25'000.00                  |
| 28.10.2009 | 25'000.00          | Forges-Chauffe-eau gaz   | Ec.secondaire | 0339.09.01              | 0.00                 | 21'558.00              | Oui                   |             |                            |
| 16.12.2009 | 50'000.00          | Locaux EM Police         | SAB           | 0343.09.01              | 0.00                 | 48'476.50              | Oui                   |             |                            |
| 16.12.2009 | 16'000.00          | Boiler Beau-Site 30      | SAB           | 0344.09.01              | 0.00                 | 8'321.85               | Oui                   |             |                            |
| 16.12.2009 | 25'000.00          | Etude PI Malakoff Est    | TP            | 0224.09.01              | 0.00                 | 0.00                   | Non                   |             | 25'000.00                  |
| Total      | 1'115'387.55       |                          |               |                         | 241'264.10           | 947'888.65             |                       | 23'699.90   | 153'450.25                 |

# ANNEXE 7

## Variations du patrimoine

### Patrimoine administratif et financier

|                                             | Comptes 2009   |                | Budget 2009    |                | Comptes 2008   |                |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                             | Charges<br>CHF | Revenus<br>CHF | Charges<br>CHF | Revenus<br>CHF | Charges<br>CHF | Revenus<br>CHF |
| I. <i>Compte de fonctionnement</i>          |                |                |                |                |                |                |
| Excédent de charges/revenus                 | 1'880'686.95   |                | 2'249'340.00   |                |                | 2'163'443.80   |
| II. <i>Compte des investissements</i>       |                |                |                |                |                |                |
| Excédent de dépenses                        | 29'115'718.16  | 14'757'904.41  | 36'863'400.00  | 16'164'550.00  | 6'244'705.27   | 36'360'931.46  |
| Amortissements                              |                | 16'238'500.70  |                | 22'948'190.00  |                | -32'279'669.99 |
| Excédent ou insuffisance de financement     |                |                |                |                |                |                |
| Total                                       | 30'996'405.11  | 30'996'405.11  | 39'112'740.00  | 39'112'740.00  | 6'244'705.27   | 6'244'705.27   |
| III. <i>Variations de fortune</i>           |                |                |                |                |                |                |
| Insuffisance ou excédent de financement     | 16'238'500.70  |                | 22'948'190.00  |                | -32'279'669.99 |                |
| Reports au bilan                            |                |                |                |                |                |                |
| - Terrains non bâtis (administratif)        |                | -3.00          |                |                |                | 438'443.38     |
| - Génie civil (administratif)               |                | -11'250'982.24 |                |                |                | -31'170'369.78 |
| - Bâtiments (administratif)                 |                | -6'232'637.35  |                |                |                | 21'528'824.12  |
| - Forêts (administratif)                    |                | 2.00           |                |                |                | -35.00         |
| - Matériel (administratif)                  |                | -3'385'290.12  |                |                |                | -2'359'127.59  |
| - Prêts et participations                   |                | -276'711.35    |                |                |                | -105'377.30    |
| - Génie civil (financier)                   |                | -1'409'465.55  |                |                |                | 0.00           |
| - Bâtiments (financier)                     |                | -3'221'209.10  |                | 36'863'400.00  |                | -595'9724.10   |
| - Terrains et domaines (financier)          |                | -3'339'421.45  |                |                |                |                |
| - Amortissements - Patrimoine administratif | 10'212'869.13  |                | 14'958'550.00  |                | 1'008'612.50   |                |
| - Amortissements - Patrimoine financier     | 4'545'035.28   |                | 1'206'000.00   |                | 10'374'048.50  |                |
| Total                                       | 30'996'405.11  | -29'115'718.16 | 39'112'740.00  | 36'863'400.00  | 15'463'922.47  | -17'627'366.27 |
| Déficit/Boni de l'exercice                  | 1'880'686.95   |                | 2'249'340.00   |                | -2'163'443.80  |                |

**Clôture administrative 2009****Compte de fonctionnement**

|                     | <b>Charges</b> | <b>Revenus</b> |
|---------------------|----------------|----------------|
| Total des charges   | 210'299'037.31 |                |
| Total des revenus   |                | 208'418'350.36 |
| Amortissements      | 14'757'904.41  |                |
| Excédent de revenus | -12'877'217.46 |                |

**Compte des investissements**

|                                     | <b>Dépenses</b> | <b>Recettes</b> |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Total des dépenses                  | 35'626'356.06   |                 |
| Total des recettes                  |                 | 6'510'637.90    |
| Investissements nets / augmentation |                 | 29'115'718.16   |

**Financement**

|                                            |               |               |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| Investissements nets / augmentation        | 29'115'718.16 |               |
| Amortissements                             |               | 14'757'904.41 |
| Compte fonctionnement excédent de recettes | 1'880'686.95  |               |
| Insuffisance/excédent de financement       |               | 16'238'500.70 |

**Variation de la fortune nette**

|                                      |               |               |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Insuffisance/excédent de financement | 16'238'500.70 |               |
| Report au Bilan /dépenses            |               | 14'757'904.41 |
| Report au Bilan /recettes            | 29'115'718.16 |               |
| Fortune nette / diminution           | 1'880'686.95  |               |

## ANNEXE 9

### Tableau de financement de l'exercice 2009

| <b>Autofinancement</b>                                     | KCHF      | KCHF             |
|------------------------------------------------------------|-----------|------------------|
| <i>Variation de fortune</i>                                |           |                  |
| Excédent de dépenses de l'exercice                         | -1'880.7  |                  |
| Bénéfice sur ventes d'actifs immobilisés                   | 14.5      | -1'866.2         |
| <i>Amortissements</i>                                      |           |                  |
| Amortissement sur placements du patrimoine financier       | 244.5     |                  |
| Amortissements financés par réserve (financier)            | 82.0      |                  |
| Amortissements obligatoires du patrimoine administratif    | 10'076.3  |                  |
| Amortissements financés par réserve (administratif)        | 132.5     |                  |
| Amortissements autres                                      | 4.0       | 10'539.3         |
| <i>Pertes et abandons</i>                                  |           |                  |
| Pertes sur débiteurs impôts                                | 3'678.6   |                  |
| Pertes et abandons de créances (hors impôts)               | 540.0     | 4'218.6          |
| <i>Réserves</i>                                            |           |                  |
| Prélèvement réserve entretien immeubles HLM                | -134.0    |                  |
| Prélèvement réserve mesures anticycliques                  | -487.3    |                  |
| Attribution à d'autres réserves                            | 184.2     | -437.1           |
| <i>Provisions</i>                                          |           |                  |
| Diminution de provisions                                   | -1'722.0  |                  |
| Augmentation de provisions                                 |           | -1'722.0         |
| <b>Flux net provenant de l'autofinancement</b>             |           | <b>10'732.6</b>  |
| <b>Fonds de roulement</b>                                  |           |                  |
| Débiteurs, comptes courants et avoirs                      | -4'834.0  |                  |
| Actifs transitoires                                        | 2'924.0   |                  |
| Passifs transitoires                                       | -4'564.0  | -6'474.0         |
| Placements à court terme                                   | 30'500.0  |                  |
| Engagements courants                                       | 3'051.6   |                  |
| Emprunts à court terme, rescissions                        | -         |                  |
| Caisse de pensions, fonds et fondations                    | 580.2     | 34'131.8         |
| <b>Flux net provenant du fonds de roulement</b>            |           | <b>27'657.8</b>  |
| <b>Placements</b>                                          |           |                  |
| <i>Prêts et participations du patrimoine financier</i>     |           |                  |
| Actions et parts sociales                                  | -         |                  |
| Prêt HCC                                                   | 200.0     |                  |
| Prêt Fondation Sombaille                                   | 1'380.3   |                  |
| Prêt Etat, bâtiments Secondaire 2                          | 9'856.8   |                  |
| Prêt Danyack SA                                            | 571.6     |                  |
| Prêt Blaise Cendrars 2                                     | 451.2     |                  |
| Diminution sur autres prêts                                | 0.2       |                  |
| Diminution sur autres valeurs à revenu fixe                | 105.0     | 12'565.1         |
| <i>Biens du patrimoine financier</i>                       |           |                  |
| Immeubles du patrimoine financier                          | -4'638.7  | -4'638.7         |
| <i>Prêts et participations du patrimoine administratif</i> |           |                  |
| Autres participations                                      | -340.8    |                  |
| Sociétés mixtes, privées, autres                           | 64.0      | -276.8           |
| <i>Terrains du patrimoine administratif</i>                |           |                  |
| Achat de terrains                                          |           | -3'331.4         |
| <b>Flux net provenant du fonds des placements</b>          |           | <b>4'318.2</b>   |
| <b>Investissements</b>                                     |           |                  |
| <i>Investissements patrimoine administratif:</i>           |           |                  |
| Terrains non bâtis                                         | -151.6    |                  |
| Génie civil                                                | -11'861.3 |                  |
| Bâtiment                                                   | -7'723.9  |                  |
| Forêts                                                     | -         |                  |
| Mobilier, machines, matériel                               | -3'911.0  |                  |
|                                                            | -23'647.8 |                  |
| Subventions reçues                                         | 2'778.9   | -20'868.9        |
| <i>Stocks et approvisionnements:</i>                       |           | 159.3            |
| <b>Flux net provenant des investissements</b>              |           | <b>-20'709.6</b> |
| <b>Activités de financement</b>                            |           |                  |
| <i>Financement à moyen et long terme:</i>                  |           |                  |
| Remboursement d'emprunts                                   | -18'488.5 |                  |
| Nouveaux emprunts                                          | -         | -18'488.5        |
| <b>Flux net provenant des activités de financement</b>     |           | <b>-18'488.5</b> |
| <b>Liquidités</b>                                          |           |                  |
| Liquidités au 1er janvier 2009                             | 5'798.8   |                  |
| Liquidités au 31 décembre 2009                             | 9'309.3   | -3'510.5         |
| <b>Diminution des liquidités</b>                           |           | <b>3'510.5</b>   |

## ANNEXE 10

### Evolution de quelques ratios

|                                                                          | 2009        | 2008        | 2007        | 2006        | 2005        | 2004        | 2003        |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>1. Degré d'autofinancement</b>                                        |             |             |             |             |             |             |             |
| $\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Investissement net}} * 100$         | 39.4%       | 311.4%      | 197.7%      | 72.3%       | 13.3%       | -1.6%       | 30.4%       |
| <b>2. Capacité d'autofinancement</b>                                     |             |             |             |             |             |             |             |
| $\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Revenus}} * 100$                    | 4.3%        | 14.7%       | 10.8%       | 5.0%        | 1.1%        | -0.1%       | 2.7%        |
| <b>3. Quotité de la charge financière</b>                                |             |             |             |             |             |             |             |
| $\frac{\text{Charge financière}}{\text{Revenus}} * 100$                  | 5.3%        | 3.7%        | 6.5%        | 8.7%        | 7.0%        | 6.6%        | 5.0%        |
| <b>4. Quotité des intérêts</b>                                           |             |             |             |             |             |             |             |
| $\frac{\text{Intérêts nets}}{\text{Revenus}} * 100$                      | 0.0%        | -0.8%       | 0.9%        | 0.9%        | 1.0%        | 1.7%        | 0.7%        |
| <b>5. Endettement par habitant</b>                                       |             |             |             |             |             |             |             |
| $\frac{\text{Endettement net}}{\text{Nombre d'habitants}}$               | -3738       | -3402       | -3999       | -6467       | -8121       | -7808       | -6972       |
| <b>6. Dette brute par rapport aux revenus</b>                            |             |             |             |             |             |             |             |
| $\frac{\text{Dettes brutes}}{\text{Revenus}} * 100$                      | 197.1%      | 186.5%      | 201.8%      | 235.0%      | 159.9%      | 144.6%      |             |
| <b>7. Quotité d'investissement</b>                                       |             |             |             |             |             |             |             |
| $\frac{\text{Investissements bruts}}{\text{Dépenses consolidées}} * 100$ | 12.9%       | 7.1%        | 7.0%        | 8.2%        | 10.5%       | 10.9%       |             |
| <b>8. Evolution de la dette nette</b>                                    |             |             |             |             |             |             |             |
| $\frac{\text{Endettement}}{\text{./. patrimoine financier}}$             | 139'235'309 | 124'436'544 | 146'702'825 | 238'361'471 | 301'002'557 | 289'976'369 | 258'406'113 |

# ANNEXE 11-1

## Réserves

| Etat au 31 déc. 2008 |             | Augmentation<br>diminution | Etat au<br>31 déc. 2009 | Remarques                                                                                       |
|----------------------|-------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| CHF                  | CHF         | CHF                        | CHF                     |                                                                                                 |
| 43'559'591.21        | -437'084.80 |                            | 43'122'506.41           | 180/280 Réserves affectées                                                                      |
| 0.00                 | -432.28     |                            | -432.28                 |                                                                                                 |
|                      | -432.28     |                            |                         | 10 Avance déchets<br>Versement<br>Prélèvement                                                   |
| 57'879.25            | 4'015.50    |                            | 61'894.75               | 12 Révision des citernes à mazout<br>Versement<br>Prélèvement                                   |
|                      | 6'500.00    |                            |                         |                                                                                                 |
|                      | -2'484.50   |                            |                         |                                                                                                 |
| 541'971.70           | -134'000.00 |                            | 407'971.70              | 14 Réserve entretien des immeubles HLM<br>Versement<br>Prélèvement                              |
|                      | -134'000.00 |                            |                         |                                                                                                 |
| 1'882'306.20         | 0.00        |                            | 1'882'306.20            | 17 Réserve pour la création ou<br>l'amélioration de locaux<br>Versement<br>Prélèvement          |
| 415'598.36           | 0.00        |                            | 415'598.36              | 18 Réserve pour entretien et rénovation<br>des abattoirs<br>Versement<br>Prélèvement            |
| 2'278'333.00         | 0.00        |                            | 2'278'333.00            | 19 Réserve pour rénovation du parc<br>immobilier<br>Versement<br>Prélèvement                    |
| 215'410.50           | 72'100.00   |                            | 287'510.50              | 23 Réserve pour l'établissement de places<br>de stationnement autos<br>Versement<br>Prélèvement |
|                      | 72'100.00   |                            |                         |                                                                                                 |

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

Constituée selon arrêté du Conseil général du 8 mai 1951, F°765 (voir aussi F°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<br>31 déc. 2008 | Augmentation<br>diminution          | Etat au<br>31 déc. 2009 | Remarques                                                                       |
|-------------------------|-------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| CHF                     | CHF                                 | CHF                     |                                                                                 |
| 2'070'685.00            | 34'000.00<br>34'000.00              | 2'104'685.00            | 26 Réserve pour abris de protection civile<br>Versement<br>Prélèvement          |
| 6'715.04                | -499.25<br><br>-499.25              | 6'215.79                | 33 Réserve pour acquisitions au Musée<br>d'histoire<br>Versement<br>Prélèvement |
| 158'150.66              | 782.70<br>782.70                    | 158'933.36              | 34 Réserve pour renouvellement piscine des Arêtes<br>Versement<br>Prélèvement   |
| 312'905.00              | 28'405.00<br>28'405.00              | 341'310.00              | 36 Indemnités de sortie du CC<br>Versement<br>Prélèvement                       |
| 9'000'000.00            | -487'283.80<br>-487'283.80          | 8'512'716.20            | 37 Mesure anticyclique<br>Versement<br>Prélèvement                              |
| 154'388.70              | 13'019.95<br>14'683.95<br>-1'664.00 | 167'408.65              | 42 Réserve forestière (fonds)<br>Versement<br>Prélèvement                       |
| 14'282.05               | 0.00                                | 14'282.05               | 52 Réserve forestière de Sombaille Jeunesse (fonds)<br>Versement<br>Prélèvement |

# ANNEXE 11-3

## Réserves

| Etat au<br>31 déc. 2008 | Augmentation<br>diminution | Etat au<br>31 déc. 2009 | Remarques                                                                                                                                           |
|-------------------------|----------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| CHF                     | CHF                        | CHF                     |                                                                                                                                                     |
| 0.00                    | 0.00                       | 0.00                    | Réserve créée en 2001 suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 716 - Enlèvement des déchets non valorisables. |
| 1'061'246.74            | 7'173.44                   | 1'068'420.18            | Réserve créée en 2001 suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 720 - Step et l'entretien des canalisations.   |
| 306'825.16              | 25'633.94                  | 332'459.10              | Constituée en 2003 par la création de SIM SA. Autrefois présentée sous chiffre 90 : réserve de fonctionnement des SI                                |
| 7'569'636.80            | 0.00                       | 7'569'636.80            | Constituée en 2003 par la création de SIM SA. Autrefois présentée sous chiffre 90 : réserve de fonctionnement des SI                                |
| 17'513'257.05           | 0.00                       | 17'513'257.05           | Constituée en 2007 par la création de Viteos SA (art. 54 a RFC)                                                                                     |

## ANNEXE 12

### **Emprunts généraux et reconnaisances de dettes**

| Selon les taux d'intérêts         |               |
|-----------------------------------|---------------|
| Taux %                            | Montants CHF  |
| 0                                 | 1'674'850.00  |
| 1                                 | 30'000'000.00 |
| 2                                 | 97'500.00     |
| 2.6                               | 10'000'000.00 |
| 2.63                              | 20'000'000.00 |
| 2.755                             | 10'000'000.00 |
| 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                              | 18'500'000.00 |
| 3.28                              | 4'389'000.00  |
| 3.3                               | 6'000'000.00  |
| 3.35                              | 32'000'000.00 |
| 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                             | 8'650'000.00  |
| 3.95                              | 10'000'000.00 |
| 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  |
| 4.5                               | 3'000'000.00  |
| 4.6                               | 10'000'000.00 |
| 4.625                             | 150'000.00    |
| 4.8                               | 20'000'000.00 |
| <hr/> <b>379'461'350.00</b> <hr/> |               |

| Par catégories de créanciers                                                              |                                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| Créanciers                                                                                | Montants CHF                      |
| Fonds de compensation de l'assurance<br>vieillesse et survivants.....                     | 51'389'000.00                     |
| Caisse nationale suisse d'assurance<br>en cas d'accidents, Lucerne.....                   | 5'750'000.00                      |
| Etablissements bancaires, Compagnies<br>et Sociétés d'assurances, autres<br>prêteurs..... | 314'650'000.00                    |
| Prêts LIM.....                                                                            | 1'772'350.00                      |
| Emprunts publics ( obligations et bons<br>de caisse au porteur ).....                     | 5'900'000.00                      |
|                                                                                           | <hr/> <b>379'461'350.00</b> <hr/> |

| Selon les échéances       |                                   |                                      |
|---------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|
| Année de<br>remboursement | Montants<br>CHF                   | Taux moyen par<br>année d'échéance % |
| 2010                      | 49'800'000.00                     | 4.41                                 |
| 2011                      | 39'000'000.00                     | 4.085                                |
| 2012                      | 29'000'000.00                     | 3.438                                |
| 2013                      | 65'518'000.00                     | 2.822                                |
| 2014                      | 52'597'500.00                     | 3.219                                |
| 2015                      | 50'000'000.00                     | 3.007                                |
| 2016                      | 5'000'000.00                      | 3.4                                  |
| 2019                      | 112'650.00                        | 0                                    |
| 2021                      | 4'000'000.00                      | 3.04                                 |
| 2022                      | 20'000'000.00                     | 2.667                                |
| 2023                      | 25'000'000.00                     | 3.397                                |
| 2025                      | 3'000'000.00                      | 3.5                                  |
| 2026                      | 6'433'200.00                      | 3.066                                |
| 2029                      | 30'000'000.00                     | 1.014                                |
|                           | <hr/> <b>379'461'350.00</b> <hr/> |                                      |

## ANNEXE 13

### *Evolution des intérêts passifs par rapport aux charges de 2000 à 2009*

|      | Intérêts passifs | Total des charges sans les imputations internes | Charges d'intérêts par rapport au total des charges |
|------|------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
|      | CHF              | CHF                                             | %                                                   |
| 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                                                |
| 2008 | 13'357'316.84    | 223'318'114.06                                  | 5.98                                                |
| 2009 | 12'950'844.39    | 196'592'658.33                                  | 6.59                                                |

### *Evolution des charges d'intérêts par rapport au produit de l'impôt de 2005 à 2009*

|                                               | 2009                    | 2008   | 2007   | 2006   | 2005   |
|-----------------------------------------------|-------------------------|--------|--------|--------|--------|
|                                               | (en milliers de francs) |        |        |        |        |
| 32 Intérêts passifs                           | 12951                   | 13357  | 17935  | 16527  | 17160  |
| 42 Revenus des biens                          | 16711                   | 19724  | 20532  | 19371  | 17584  |
| Charge nette                                  | -3760                   | -6367  | -2597  | -2844  | -424   |
| 400/1 Produit de l'impôt                      | 104565                  | 121804 | 104995 | 95404  | 89214  |
| Charge nette d'intérêts par rapport à l'impôt | -3.60%                  | -5.23% | -2.47% | -2.98% | -0.48% |

### *Evolution du produit de l'impôt de 2000 à 2009*

|      | Personnes physiques | Personnes morales | Total          | Dont PM % | Taux fiscal |
|------|---------------------|-------------------|----------------|-----------|-------------|
|      | CHF                 | CHF               |                |           |             |
| 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          |
| 2008 | 87'633'714.06       | 34'170'039.20     | 121'803'753.26 | 28.05     | 70          |
| 2009 | 87'286'962.86       | 17'278'564.90     | 104'565'527.76 | 16.52     | 70          |

# ANNEXE 14

## Renseignements fiscaux

| 2000                                                                                                                         | 2001                                                                                                                     | 2002                                                                                                                   | 2003                                                                                                                   | 2004                                                                                                                 | 2005                                                                                                                    | 2006                                                                                                                    | 2007                                                                                                                     | 2008                                                                                                                       | 2009                                                                                                                     | Libellé                                                                                                                                                                                                                                                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Mio Fr.</b>                                                                                                               | <b>Mio Fr.</b>                                                                                                           | <b>Mio Fr.</b>                                                                                                         | <b>Mio Fr.</b>                                                                                                         | <b>Mio Fr.</b>                                                                                                       | <b>Mio Fr.</b>                                                                                                          | <b>Mio Fr.</b>                                                                                                          | <b>Mio Fr.</b>                                                                                                           | <b>Mio Fr.</b>                                                                                                             | <b>Mio Fr.</b>                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 3'275.95<br>1'017.25                                                                                                         | 3'709.93<br>1'128.41                                                                                                     | 3'601.54<br>1'203.17                                                                                                   | 3'958.75<br>1'092.20                                                                                                   | 3'587.82<br>1'068.96                                                                                                 | 3'606.35<br>1'068.11                                                                                                    | 3'911.65<br>1'216.33                                                                                                    | 4'424.34<br>1'358.91                                                                                                     | 5'595.02<br>1'563.03                                                                                                       | 5'678.61<br>1'254.61                                                                                                     | Fortune imposée<br>Revenus imposés                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>Mill.Fr.</b>                                                                                                              | <b>Mill.Fr.</b>                                                                                                          | <b>Mill.Fr.</b>                                                                                                        | <b>Mill.Fr.</b>                                                                                                        | <b>Mill.Fr.</b>                                                                                                      | <b>Mill.Fr.</b>                                                                                                         | <b>Mill.Fr.</b>                                                                                                         | <b>Mill.Fr.</b>                                                                                                          | <b>Mill.Fr.</b>                                                                                                            | <b>Mill.Fr.</b>                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 8'753.00<br>94'196.70<br>5'581.80<br>7'258.20<br>2'753.80<br>1'479.50<br>2'736.17<br>951.82<br>-19.30<br>-4'129.60<br>-21.47 | 9'973.00<br>95'565.67<br>5'391.73<br>0.00<br>2'866.32<br>714.85<br>3'657.82<br>5'779.79<br>-11.02<br>-2'218.06<br>-34.47 | 9'591.65<br>95'591.65<br>5'405.04<br>0.00<br>1'852.50<br>495.85<br>3'870.44<br>5'952.35<br>-10.95<br>-2'124.50<br>0.00 | 10'163.87<br>95'355.55<br>5'602.82<br>0.00<br>967.02<br>1'706.11<br>4'447.16<br>5'370.34<br>-2.85<br>-2'453.20<br>0.00 | 8'758.05<br>97'879.70<br>5'559.11<br>0.00<br>710.80<br>910.91<br>5'678.94<br>5'200.33<br>-76.68<br>-5'613.44<br>0.00 | 7'919.03<br>73'522.66<br>1'602.09<br>0.00<br>270.02<br>1'631.17<br>5'653.93<br>5'220.02<br>-167.23<br>-4'677.02<br>0.00 | 8'997.59<br>77'194.64<br>1'521.10<br>0.00<br>314.46<br>1'413.87<br>5'551.36<br>5'327.60<br>-179.49<br>-4'235.18<br>0.00 | 10'152.35<br>84'339.08<br>1'442.71<br>0.00<br>588.00<br>1'287.70<br>5'106.60<br>5'521.01<br>-179.78<br>-5'550.29<br>0.00 | 11'980.97<br>96'255.05<br>1'724.63<br>0.00<br>2'069.70<br>1'540.95<br>5'179.31<br>5'659.49<br>-195.63<br>-3'532.54<br>0.00 | 10'507.03<br>79'071.46<br>1'653.83<br>0.00<br>281.60<br>1'107.50<br>5'260.12<br>5'908.45<br>-199.50<br>-3'678.55<br>0.00 | Impôt sur fortune<br>Impôt sur revenus<br>Impôt foncier<br>Taxe hospitalière<br>Comptes d'insuff.,tax.tardive<br>Surtaxes, intérêts et frais sommatons<br>Taxe d'épuration<br>Taxe déchets<br>Corporations publiques<br>Pertes sur débiteurs<br>Imput.IFD |
| <b>119'540.62</b>                                                                                                            | <b>121'685.63</b>                                                                                                        | <b>120'624.03</b>                                                                                                      | <b>121'156.82</b>                                                                                                      | <b>119'007.72</b>                                                                                                    | <b>90'974.67</b>                                                                                                        | <b>95'905.95</b>                                                                                                        | <b>102'707.38</b>                                                                                                        | <b>120'681.93</b>                                                                                                          | <b>99'911.94</b>                                                                                                         | <b>Effort fiscal</b>                                                                                                                                                                                                                                      |
| 2'628.80<br>3'738.50<br>884.50                                                                                               | 2'734.38<br>3'979.92<br>0.00                                                                                             | 2'688.42<br>4'690.37<br>0.00                                                                                           | 2'357.33<br>4'855.95<br>0.00                                                                                           | 2'735.33<br>5'005.40<br>0.00                                                                                         | 2'036.50<br>5'465.64<br>0.00                                                                                            | 1'897.96<br>6'999.39<br>0.00                                                                                            | 2'486.81<br>7'428.87<br>0.00                                                                                             | 3'020.67<br>8'477.33<br>0.00                                                                                               | 3'349.38<br>9'686.07<br>0.00                                                                                             | Pers.Phys.impôt à la source y.c.tax.hosp.<br>Pers.phys.-impôt revenu-frontaliers<br>Taxe d'exemp.serv.fe                                                                                                                                                  |
| 29'179.20<br>24'866.30<br>4'129.60<br>18'345.60<br>29'179.20                                                                 | 31'570.26<br>27'285.03<br>2'312.15<br>17'837.13<br>31'570.30                                                             | 38'706.01<br>37'271.47<br>5'263.55<br>26'809.26<br>38'706.01                                                           | 43'904.67<br>29'085.42<br>7'833.38<br>17'532.66<br>43'904.67                                                           | 47'624.05<br>24'213.27<br>6'414.37<br>14'939.77<br>50'483.18                                                         | 50'483.18<br>9'583.59<br>4'565.02<br>14'278.89<br>41'222.86                                                             | 41'222.86<br>11'373.13<br>4'248.89<br>13'316.83<br>35'030.27                                                            | 35'030.27<br>9'875.58<br>3'881.63<br>11'919.84<br>29'104.38                                                              | 29'104.38<br>14'293.76<br>3'612.70<br>9'178.70<br>30'606.74                                                                | 30'606.74<br>6'616.06<br>3'356.07<br>9'290.72<br>24'576.01                                                               | <b>Impôts arriérés</b><br>Situation au 1er janvier<br>Comptes nouveaux<br>Réductions et annulations<br>Palements<br>Situation au 31 décembre                                                                                                              |
| 27'091<br>25'769<br>1'322<br>22'857                                                                                          | 26'098<br>24'804<br>1'294<br>22'141                                                                                      | 26'350<br>25'102<br>1'248<br>22'151                                                                                    | 26'449<br>25'133<br>1'316<br>22'004                                                                                    | 26'641<br>25'295<br>1'346<br>21'945                                                                                  | 26'381<br>25'044<br>1'337<br>21'819                                                                                     | 27'261<br>25'870<br>1'391<br>22'515                                                                                     | 27'744<br>26'341<br>1'403<br>22'814                                                                                      | 28'113<br>26'691<br>1'422<br>22'898                                                                                        | 28'454<br>26'990<br>1'464<br>23'122                                                                                      | <b>Nombre de contribuables</b><br>Personnes physiques<br>Personnes morales<br>Personnes physiques régul.                                                                                                                                                  |

# ANNEXE 15-1

## Fonds spéciaux 2009

| Etat au<br>31 déc. 2008         | augmentation<br>diminution | Etat au<br>31 déc. 2009         | Remarques                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|---------------------------------|----------------------------|---------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| CHF                             | CHF                        | CHF                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>774'012.70</b><br>777'237.70 | <b>-81'326.85</b>          | <b>692'685.85</b><br>695'910.85 | <b>1116000 Fondation Favre - Robert-Guyot - Bingguely</b><br><i>Capital</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|                                 |                            | 3'225.00                        | Autres Titres                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|                                 | 3'749.35                   | 05.1                            | Intérêts                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|                                 | -85'076.20                 | 07.1                            | Prélèvements                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                 |                            | 02.3                            | Transitoire                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|                                 |                            | 06                              | Dons/Subventions                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|                                 |                            |                                 | Les trois fondations "Fondation Dr. Favre", "Fonds Arnold-Eugène Robert-Guyot" et "Fondation Bingguely-Droz-Lejeune" ont fusionné en date du 20 octobre 1998. La nouvelle fondation a pour buts :<br><b>a)</b> 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;<br><b>b)</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;<br><b>c)</b> 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;<br><b>d)</b> 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. |
| <b>158'919.08</b><br>158'919.08 | <b>6'642.98</b>            | <b>165'562.06</b><br>165'562.06 | <b>1116010 Fonds des abonnements payés par avance pour l'entretien des tombes</b><br><i>Capital</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                                 | 794.70                     | 05.1                            | Intérêts                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|                                 | 25'390.28                  | 07.1                            | Revenus                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|                                 | -19'542.00                 | 07.1                            | Prélèvements                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                 |                            |                                 | Arrêté du C.C. du 08 avril 1992.<br>Abonnements payés par avance pour l'entretien des tombes au cimetière.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>3'736.79</b><br>3'736.79     | <b>-655.45</b>             | <b>3'081.34</b><br>3'081.34     | <b>1116020 Fonds du bataillon de sapeurs-pompiers</b><br><i>Capital</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|                                 | 15.80                      | 05.1                            | Intérêts                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|                                 | 0.00                       | 08.5                            | Amendes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|                                 | 0.00                       | 07.1                            | Frais généraux                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|                                 | -671.25                    | 07.1                            | Coupes et cadeaux                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|                                 |                            |                                 | 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

# ANNEXE 15-2

## Fonds spéciaux 2009

| Etat au<br>31 déc. 2008         | augmentation<br>diminution | Etat au<br>31 déc. 2009         | Remarques                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|---------------------------------|----------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| CHF                             | CHF                        | CHF                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>229'434.45</b><br>229'434.45 | <b>-47'312.90</b>          | <b>182'121.55</b><br>182'121.55 | <b>1116030 Fonds en faveur des chômeurs</b><br><i>Capital</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|                                 | 996.50                     | 05.1 Intérêts                   | 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|                                 | 0.00                       | 07.1 Revenus                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                                 | -48'309.40                 | 07.1 Prélèvements               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>92'846.42</b><br>92'846.42   | <b>16'577.15</b>           | <b>109'423.57</b><br>109'423.57 | <b>1116040 Fonds des Ecoles primaires - Fonds des œuvres scolaires</b><br><i>Capital</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                 | 510.25                     | 05.1 Intérêts                   | 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 "Coursives 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. |
|                                 | -63'864.30                 | 07.1 Prélèvements               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                                 | 79'931.20                  | 07.1 Versements                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>58'599.98</b><br>58'599.98   | <b>1'209.15</b>            | <b>59'809.13</b><br>59'809.13   | <b>1116050 Fonds Dr A. Monard</b><br><i>Capital</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|                                 | 1'209.15                   | 07.1 Revenus                    | 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|                                 | 0.00                       | 07.1 Prélèvements               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>28'850.65</b><br>61'807.49   | <b>-6'921.65</b>           | <b>21'929.00</b><br>119'612.74  | <b>1116070 Fonds Prévention Santé (FOPS)</b><br><i>Capital</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 32'956.84                       | 78.35                      | 01.2 Liquidités                 | 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 chaud-de-fonnières. Permettre l'acquisition de savoirs, de savoir-faire et de savoir-être. Installer une pédagogie à la santé basée prioritairement sur la notion de prévention.                                                                                                                                                                                                               |
|                                 | 0.00                       | 05.1 Intérêts                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                                 | 8'000.00                   | 07.1 Prélèvements               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                                 | -15'000.00                 | 06 Dons                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                                 |                            | 15'000.00                       | Virement liquidités                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

# ANNEXE 15-3

## Fonds spéciaux 2009

| Etat au<br>31 déc. 2008         | CHF | augmentation<br>diminution | CHF        | Etat au<br>31 déc. 2009         | CHF                              | Remarques                                                                                                                                                                                                        |
|---------------------------------|-----|----------------------------|------------|---------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                 |     |                            |            |                                 |                                  |                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>31'249.70</b><br>68'449.70   |     | 5'787.74                   |            | <b>37'037.44</b><br>73'577.44   |                                  | <b>1116080 Fonds de l'hôpital</b><br><i>Capital</i>                                                                                                                                                              |
| 66'000.00                       |     |                            | 66'000.00  | 03                              | Part imm.Musées 24<br>749'000.00 | Val.as.inc.<br>Constitué par la capitalisation de dons pour la construction d'un hôpital, ensuite son développement.<br>1841                                                                                     |
| -28'800.00                      |     |                            | -29'460.00 | 09.2                            | Compte de réévaluation           | 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 Mairret et Cydalise Nicolet.                                      |
|                                 |     | 17'076.00                  |            | 05.3<br>06                      | Revenus Musées 24<br>Dons        | Transfert rue de la Charrière 15, immeuble appartenant aux fondatrices.<br>1842<br>1849                                                                                                                          |
|                                 |     | -11'288.26                 |            | 05.3                            | Entretien Musées 24              | Installation de l'hôpital rue Numa-Droz 54.<br>Inauguration du nouvel hôpital rue des Arbres 41.<br>1898<br>Inauguration de l'hôpital d'enfants.<br>1915                                                         |
|                                 |     |                            |            |                                 |                                  | 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 capitali-sés.<br>1960-1968<br>1968<br>1968 |
|                                 |     |                            |            |                                 |                                  | Construction d'un nouvel hôpital<br>Transfert au bilan communal des anciens immeubles.<br>Attribution au fonds capital des anciens fonds.                                                                        |
| <b>118'956.30</b><br>118'956.30 |     | <b>-16'944.00</b>          |            | <b>102'012.30</b><br>102'012.30 |                                  | <b>1116100 Fonds d'entraide pour les malades</b><br><i>Capital</i>                                                                                                                                               |
|                                 |     |                            |            | 07.1                            | Versements                       | 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.                                    |
|                                 |     | -16'944.00                 |            | 07.1                            | Prélèvements                     |                                                                                                                                                                                                                  |

# ANNEXE 15-4

## Fonds spéciaux 2009

| Etat au<br>31 déc. 2008         | augmentation<br>diminution | Etat au<br>31 déc. 2009         |                                 | Remarques                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|---------------------------------|----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                 |                            | CHF                             | CHF                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>24'250.35</b><br>24'250.35   | <b>0.00</b>                | <b>24'250.35</b><br>24'250.35   | <b>24'250.35</b><br>24'250.35   | <b>1116110 Fonds Soeur Marie Robert</b><br><i>Capital</i><br><br>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).                                                      |
| <b>27'638.55</b><br>27'638.55   | <b>0.00</b>                | <b>27'638.55</b><br>27'638.55   | <b>27'638.55</b><br>27'638.55   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>781'481.82</b><br>781'481.82 | <b>-987.15</b>             | <b>780'494.67</b><br>780'494.67 | <b>780'494.67</b><br>780'494.67 | <b>1116120 Fonds de la Policlinique</b><br><i>Capital</i><br><br>Constitué en 1918 par un don anonyme de Fr. 150'000.- pour le développement de la policlinique au Juventuti (arrêté du C.G. du 13 janvier 1919). Les revenus du fonds sont portés en diminution des charges de la Policlinique. Les dons sont capitalisés.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                 | 10'996.60<br>-11'983.75    |                                 |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|                                 |                            |                                 |                                 | <b>1116130 Fonds Sombaille Jeunesse</b><br><i>Capital</i><br><br>Dès le 1er janvier 2009, l'activité de Sombaille Jeunesse a été reprise par la Fondation (se référer au règlement de ladite Fondation);<br>le fonds est resté à la Ville de La Chaux-de-Fonds et fait l'objet d'un règlement daté du 29 janvier 2009. Ce fonds peut être utilisé pour les enfants, adolescents et jeunes adultes fréquentant Sombailles Jeunesse et la Maison des Jeunes, ainsi qu'à des projets en leur faveur. Sur proposition de Conseil communal, le fonds pourra également être utilisé pour financer des mesures de soutien social pour la Jeunesse chaux-de-fonnière en général |

# ANNEXE 15-5

## Fonds spéciaux 2009

| Etat au<br>31 déc. 2008        | augmentation<br>diminution | Etat au<br>31 déc. 2009       | Remarques                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|--------------------------------|----------------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| CHF                            | CHF                        | CHF                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>81'842.15</b><br>577'091.20 | <b>-81'842.15</b>          | <b>0.00</b><br>397'481.03     | <b>1116140 Fondation Maurice Favre</b><br><i>Capital</i>                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 104'962.86                     |                            | 273'348.01                    | 01.2 Liquidités                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 1'651.28                       |                            | 953.88                        | Impôt anticipé                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 250'000.00                     |                            | 118'711.00                    | Placement court terme                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 107'229.65                     |                            | 0.00                          | Actif transitoire                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| -118.47                        |                            | -27'922.42                    | Passif transitoire                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| -577'091.20                    |                            | -397'481.03                   | Comptes de réserves                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 1'254.50                       |                            | 31'523.73                     | Perte reportée                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 30'269.23                      |                            | 866.83                        | Perte 2009                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|                                |                            |                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|                                | -8'397.50                  |                               | 06 Achats objets de collection                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|                                | 7'265.55                   |                               | 06 Bourses et subventions                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|                                | -13'503.15                 |                               | 06 Distinction Gaia                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|                                | 23'254.43                  |                               | 06 Publications                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|                                | 0.00                       |                               | 06 Réserve pour expos. et animations                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                                | 3'225.60                   |                               | 06 Galileo Galilei                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|                                | -8'353.05                  |                               | 06 Don Embassy                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|                                | -2'877.75                  |                               | 06 Espace l'Homme et le Temps                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                | 0.00                       |                               | 06 Julius Baer - Don CRH                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|                                | -21'783.70                 |                               | 06 Déplacement planisphère, don Loterie                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|                                | 27'922.42                  |                               | Passif transitoire                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|                                | -86'342.15                 |                               | Virement liquidités                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|                                | -2'252.85                  |                               | Frais divers                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>20'000.00</b><br>20'000.00  | <b>0.00</b>                | <b>20'000.00</b><br>20'000.00 | <b>1116150 Fonds protection biens culturels</b>                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|                                |                            |                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|                                |                            |                               | 07.1 Revenus                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|                                |                            |                               | 07.1 Prélèvements                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|                                |                            |                               | Création d'un fonds destiné à la protection des biens culturels en cas de catastrophe, de crise, de conflit ou de toute autre situation menaçant les biens culturels. Le fonds est alimenté par le produit des activités de l'organe de conduite communal-Protection des biens culturels, susceptibles d'être rémunérées. |

# ANNEXE 15-6

## Fonds spéciaux 2009

| Etat au<br>31 déc. 2008       | augmentation<br>diminution | Etat au<br>31 déc. 2009                 | Remarques                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-------------------------------|----------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| CHF                           | CHF                        | CHF                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>5'972.60</b><br>5'972.60   | <b>0.00</b>                | <b>5'972.60</b><br>5'972.60             | <b>1116170 Fonds Bibliothèque</b><br><br>Réserve créée dans le cadre du 150ème anniversaire de la Bibliothèque de la Ville pour assurer une aide ponctuelle à ses activités culturelles (décision de l'autorité). Cette somme initialement constituée avec un soutien financier de l'Etat ne doit en aucun cas être versée en recettes. |
|                               |                            | 07.1 Versements                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|                               |                            | 07.1 Prélèvements                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|                               |                            | <b>Fonds Parc zoologique - Vivarium</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|                               |                            | <i>Capital</i>                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 58'906.50                     | 912.55                     | 59'819.05                               | Réserve créée par des dons au parc zoologique et au vivarium.                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 58'906.50                     |                            | 59'819.05                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|                               |                            | 01.2 Liquidité                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|                               | -900.00                    |                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|                               | 10'752.55                  |                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|                               | -8'940.00                  |                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>50'000.00</b><br>50'000.00 | <b>0.00</b>                | <b>50'000.00</b><br>50'000.00           | <b>1116190 Legs Schlunegger</b><br><br>Legs de Mme May Berthe Schlunegger, décédée le 14 octobre 2005, à la Bibliothèque de la Ville de La Chaux-de-Fonds pour la restauration, la sonorisation et la conservation de films anciens de son département audiovisuel.                                                                     |
|                               |                            | 07.1 Versements                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|                               |                            | 07.1 Prélèvements                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>16'360.90</b><br>16'360.90 | <b>9'330.00</b>            | <b>25'690.90</b><br>25'690.90           | <b>1116200 Fonds communal des arbres</b><br><br>Le fonds communal des arbres est destiné à la plantation d'arbres dans les espaces publics ou, sur décision du Conseil communal, sur fonds privé. Il est alimenté par les contributions compensatoires telles que définies à l'art. 256.                                                |
|                               |                            | 07.1 Versements                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|                               | 9'330.00                   | 07.1 Prélèvements                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

Fonds spéciaux 2009

RECAPITULATION

| Etat au<br>31 déc. 2008 | augmentation<br>diminution | Etat au<br>31 déc. 2009 |
|-------------------------|----------------------------|-------------------------|
| CHF                     | CHF                        | CHF                     |
| 2'504'152.44            | -202'230.87                | 2'307'709.31            |
| 3'131'689.83            |                            | 2'902'458.13            |
|                         |                            | 430'850.80              |
|                         |                            | 3'225.00                |
|                         |                            | 66'000.00               |
|                         |                            | -29'460.00              |
|                         |                            | 01.2                    |
|                         |                            | 01.9                    |
|                         |                            | 03                      |
|                         |                            | 09.2                    |
|                         |                            | Liquidité               |
|                         |                            | Autres titres           |
|                         |                            | Immeubles               |
|                         |                            | Comptes de réévaluation |
|                         |                            | Comptes courants        |
|                         |                            | Capital                 |





**WWW.CHAUX-DE-FONDS .CH**