

Budget général 2015

(<http://www.chaux-de-fonds.ch/rapports-et-reglements>)

Table des matières

BUDGET 2015

	PAGE
PRÉSENTATION DU BUDGET 2015	
RAPPORT DU CONSEIL COMMUNAL AU CONSEIL GÉNÉRAL CONCERNANT LE BUDGET 2015	1
Rapport du Conseil communal du 19 novembre 2014	1
Rapport financier	15
Arrêtés	49
BUDGET DE FONCTIONNEMENT	52
Récapitulation	52
1. Administration générale	55
2. Immeubles	61
3. Actions sociales	68
4. Instruction publique	71
5. Culture – Sports – Loisirs – Cultes	76
6. Finances	93
7. Travaux publics	97
8. Sécurité	108
9. Services industriels	114
REMARQUES CONCERNANT LE BUDGET DE FONCTIONNEMENT	115
1. Administration générale	117
2. Immeubles	120
3. Actions sociales	125
4. Instruction publique	129
5. Culture – Sports – Loisirs – Cultes	132
6. Finances	142
7. Travaux publics	150
8. Sécurité	155
9. Services industriels	157
ANNEXES	159
Annexe 1 : Budget de fonctionnement par nature	161
Annexe 2 : Compte de fonctionnement : Classification fonctionnelle par tâches	163



Rapport du Conseil communal

à l'appui du

BUDGET GENERAL 2015

(19 novembre 2014)

au Conseil général

de la Ville de La Chaux-de-Fonds

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

1. Introduction

En exécution des dispositions 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 le budget pour l'année 2015.

Vous trouverez, à la suite du présent rapport du Conseil communal, le rapport financier avec, comparés aux comptes de l'exercice 2013 et aux budgets adoptés pour 2014, les budgets 2015:

- du compte de fonctionnement, présentant un excédent de charges de CHF 1'994'360.-.
- des investissements 2015 pour un montant de CHF 48'646'000.- (part 2015 des nouveaux crédits à solliciter au Conseil général, crédits spéciaux et part 2015 des investissements déjà approuvés par le Conseil général). La part des investissements financée par l'impôt se monte à CHF 37'701'000.-, celle financée par des taxes, des subventions et des prélèvements à des fonds se monte à CHF 7'395'000.-, les investissements financiers et immeubles locatifs se montent à CHF 3'550'000.- et enfin la part des investissements concernant le patrimoine financier et les mutations foncières se monte à CHF 0.-.

Les projets d'arrêtés accompagnant le budget relevant de votre compétence et non encore adoptés par votre Autorité figurent également à la fin du présent rapport.

2. Evolution de la situation économique

2.1 Résumé

- **Economie globale: faible croissance à l'exception des Etats-Unis**
 - **Etats-Unis: solide reprise, toujours soutenue par l'amélioration** du marché de l'emploi et par des coûts de financement faibles.
 - **Chine:** stabilisation du rythme de croissance.
 - **Europe:** dans un environnement marqué par des restrictions budgétaires, croissance atone et pressions déflationnistes persistantes.
- **Economie suisse: essoufflement de la croissance qui est néanmoins plus dynamique que celle de la zone euro**
 - Consommation domestique soutenue par un solde migratoire toujours positif.
 - Exportations hésitantes.
- **Politique monétaire et évolution des taux**
 - Taux d'intervention au plancher; modestes pressions haussières sur les taux au tournant de l'année.
- **Economie locale**
 - Prévisions mitigées des entreprises neuchâteloises et plus particulièrement de l'industrie horlogère.

2.2 Economie globale

Les indicateurs avancés de l'économie pointent vers la poursuite, voire vers un léger renforcement de la reprise mondiale ces prochains mois. Proche de 2% pour les pays développés, la croissance mondiale devrait avoisiner 3,5% en 2015. Modérée en termes historiques, la progression du PIB demeure correcte dans l'absolu, compte tenu des changements structurels survenus depuis 2008: correction de la surconsommation américaine, du surinvestissement chinois et du surendettement public, surtout européen. La nature même de ces changements affectant les différentes régions ainsi que la rapidité et l'ampleur des mesures correctrices rendent difficile une synchronisation des cycles économiques. Les prochains trimestres seront ainsi marqués par le clivage de plus en plus prononcé entre les Etats-Unis et la zone euro.

Outre-Atlantique, les indicateurs pointent vers une croissance proche de 3% au début de 2015, soutenue par des taux bas, par des pressions fiscales réduites et par un effet de richesse lié à la hausse des bourses et des prix de l'immobilier. La vigueur de l'emploi et des niveaux d'endettement moins élevés participent également au renforcement de la reprise américaine. Léger revers de la médaille, avec un chômage qui revient vers son niveau d'équilibre et l'amorce d'une progression plus régulière des salaires, l'inflation devrait graduellement progresser et s'installer au-dessus de 2%.

Dans la zone euro, la croissance demeurera modeste, en dessous de 1% et des attentes, toujours handicapée par les politiques d'austérité fiscale et par des déséquilibres structurels importants. Le chômage, toujours très élevé, n'a que modestement reflué, ce qui, conjointement aux réformes en cours, renforce les pressions déflationnistes. Même si, grâce à des coûts de financement très bas et à la récupération de l'activité depuis des niveaux anémiques, la pérennité de la reprise pour 2015 n'est pas remise en question, la croissance restera apathique, insuffisante pour stabiliser les ratios d'endettement et améliorer de manière régulière le marché de l'emploi. Compter sur un effet d'entraînement de la Chine est prématuré. Aux prises avec un marché immobilier surchauffé et des surinvestissements patents, la croissance de l'empire du Milieu devrait fluctuer entre 7,0% et 7,5% ces prochains trimestres.

Cet environnement de croissance mondiale déséquilibrée et de modestes pressions inflationnistes forcera les banques centrales à rester, de longs mois encore, sur le devant de la scène. Dans ce contexte, la décision de la Banque centrale européenne (BCE), début septembre, d'adopter de nouvelles mesures de relance était nécessaire pour enrayer les pressions déflationnistes. Le succès de l'opération dépendra toutefois de la volonté des consommateurs de dépenser et des banques de fournir du crédit.

La BCE a beau vouloir augmenter son bilan et injecter des liquidités sur le marché à très bon compte, ses résultats manqueront de relief sans le soutien de politiques budgétaires moins austères. Aux Etats-Unis, le défi de la Fed est différent: il s'agit pour elle de normaliser graduellement sa politique monétaire. Nous anticipons qu'elle devra relever ses taux directeurs à l'approche de l'été 2015, à moins que la vulnérabilité des conjonctures européennes et chinoises ne prenne le dessus.

2.3 Economie suisse

La Suisse n'échappe pas à cette morosité temporaire. La croissance a stagné au deuxième trimestre, plombée par le ralentissement des exportations, par l'essoufflement de la consommation et par les incertitudes liées aux récentes votations populaires. Les indices conjoncturels continuent ainsi de s'essouffler, tout en annonçant encore une expansion de l'activité. Si l'affaiblissement du franc face au dollar est une bonne nouvelle pour les exportateurs, il faudra patienter pour certifier que la hausse des exportations de juillet n'a pas été qu'un faux départ. Le rebond de la croissance de la zone euro restera une condition nécessaire pour soutenir le commerce extérieur.

L'activité industrielle, qui a rebondi ces derniers mois, en bénéficierait. En revanche, pour que les investissements dopent la croissance, il faudrait que les capacités de production se comblerent. La consommation restera cependant la pierre angulaire d'une ré-accélération de l'activité. Malgré un taux de chômage faible en comparaison internationale, la confiance des ménages s'est effilochée.

Les incertitudes qui ont surgi après les dernières votations du printemps, l'augmentation des contraintes liées à l'accès à la propriété ou à la fermeté du franc face à l'euro pourront encore la fragiliser. Dans ce contexte, la Banque nationale suisse (BNS) devra se montrer vigilante pour valider la solidité du cours plancher de l'EUR/CHF ou éviter la déflation.

2.4 Pressions désinflationnistes persistantes et taux courts au plancher

Même si le scénario d'une poursuite de l'expansion conjoncturelle reste d'actualité, la croissance mondiale manque de dynamisme. En y ajoutant le recul des prix des matières premières, l'environnement reste marqué par des pressions désinflationnistes (diminution du rythme de progression des prix à la consommation) persistantes, tant en Europe qu'en Chine. Voilà qui continuera de pousser les banques centrales à maintenir leur taux d'intervention au plancher pour plusieurs mois encore. Pour la BCE et la BNS, le moment d'agir sur les taux courts reste bien éloigné (2016?). Elles resteront en revanche actives pour relancer le crédit, dans la zone euro (BCE), et pour éviter qu'un renforcement du franc ne fasse baisser davantage les prix importés (BNS). Notre institut d'émission poursuivra sa défense du cours plancher de l'EUR/CHF, quand bien même la croissance du PIB helvétique dépassera, une nouvelle fois, celle de la zone euro, tant cette année que l'an prochain. Le franc devrait continuer d'évoluer dans une étroite fourchette, entre 1,20 et 1,22, contre l'euro.

Entraînés par le repli de l'inflation européenne et par le tassement de l'activité de nos partenaires commerciaux, les taux d'intérêt ont reflué cet été pour toucher des plus bas historiques sur les emprunts de référence. La nécessité de trouver des rendements et, parfois, la recherche de sécurité se sont traduites par des achats importants d'obligations et par un aplatissement sensible de la courbe des taux (baisse des taux plus importantes sur les échéances longues que sur les courtes). Rassurés par les dernières interventions de la BCE et par les commentaires rassurants de nos banquiers centraux, les taux longs helvétiques devraient cesser de se replier et évoluer, dorénavant, dans une étroite fourchette de fluctuation.

Au tournant de l'année, dans le sillage d'une économie américaine en meilleure forme et de l'atténuation des pressions déflationnistes en Europe, quelques tensions pourront pousser les taux à long terme vers le haut. Ces mouvements devraient rester contenus (une vingtaine de points de base). Ils provoqueront une pentification de la courbe des taux, mais ne ramèneront en tout cas pas les rémunérations à long terme vers les niveaux de janvier dernier.

2.5 Economie locale

Les informations fournies par les entreprises du canton relatives à leur situation actuelle et leurs perspectives d'activités pour les prochains mois sont mitigées. D'une manière générale, elles continuent d'être moins positives (ou plus négatives) qu'au niveau suisse. Par exemple, s'agissant des perspectives d'entrées de commandes ou de production, une majorité d'entreprises, au niveau national, fournissent des appréciations positives, alors qu'une majorité de sociétés neuchâteloises donnent des indications négatives. Ce n'est pas dire que tout aille mal pour autant. S'agissant de leurs perspectives d'affaires à six mois, les entreprises du canton sont dans l'ensemble plutôt confiantes.

Les entreprises horlogères ne sont manifestement pas satisfaites de leur situation actuelle et des prévisions pour les tout prochains mois. Elles émettent des jugements nettement négatifs pour ce qui concerne les entrées de commandes ainsi que pour la production à venir. Il en découle qu'elles sont aussi négatives en ce qui concerne les perspectives d'emplois.

Les sociétés de la métallurgie et du travail des métaux ne fournissent pas des informations très différentes de celles de l'horlogerie. Elles considèrent que leurs carnets et leurs entrées de commandes attendues sont insuffisants. En revanche, elles donnent un commentaire positif s'agissant de la production escomptée.

Dans la branche des équipements électriques et électroniques, la mécanique de précision et l'optique, la situation conjoncturelle s'est redressée. Les entreprises n'émettent que peu d'appréciations négatives. Elles sont au contraire positives aussi bien pour ce qui est du carnet de commandes que des entrées de commandes attendues. Les sombres perspectives d'emploi qu'elles indiquent n'en paraissent que plus curieuses.

Les sociétés de la branche machines et moyens de transport ne sont pas satisfaites de leur situation actuelle et de celle qu'elles prévoient pour les prochains mois. Le carnet de commandes est insuffisant, les entrées de commandes attendues le sont aussi, de même que la production prévue. Mais curieusement, ces entreprises n'émettent pas d'appréciations négatives pour ce qui concerne l'emploi.

Vu la dépendance des recettes fiscales de la Ville aux résultats des entreprises horlogères et le net ralentissement constaté dans cette industrie, il nous paraît judicieux de rester prudents au budget s'agissant de l'impôt sur les personnes morales.

3. Contexte financier

La situation économique de notre ville est exposée aux mouvements de la conjoncture internationale et particulièrement à ceux enregistrés par l'industrie horlogère et plus spécialement par l'industrie du luxe. La plupart des entreprises qui composent le tissu industriel et commercial de notre région sont de par la nature de leurs activités principalement tournées vers l'exportation. Elles sont donc très sensibles à l'instabilité actuelle de l'économie mondiale.

Suite à l'enquête menée auprès des acteurs économiques locaux, la vision que nous avons des résultats 2014 des entreprises régionales est une vision de stabilité voire d'une diminution contenue de leurs activités mais à un niveau encore élevé et nous nous attendons à un maintien d'une certaine stabilité pour l'année 2015. La visibilité que nous avons de la situation économique est, comme pour tous les analystes de celle-ci, très limitée dans le temps et sujette à des modifications rapides. Aussi le Conseil communal se doit et veut garder une ligne prudente à sa gestion.

Pour le Conseil communal, même si la situation économique des manufactures horlogères apparaît comme stable pour la plupart d'entre elles, celles-ci restent largement dépendantes des marchés, parfois extrêmement mouvants, sur lesquels elles sont actives. Il n'en est, à notre connaissance, pas de même de la situation économique des sous-traitants qui restent fragile et soumise à une forte concurrence.

D'une manière générale, nous pouvons constater que la situation économique de ceux-ci est fortement liée à la situation des manufactures desquelles ils sont économiquement dépendants. C'est là une source de soucis tant du point de vue social que du point de vue économique.

Concernant le commerce local, le Conseil communal le voit dans une situation économique stable, mais dans un système de concurrence accrue où l'esprit d'entreprise est un élément significatif de développement.

Le résultat négatif que nous présentons se monte à CHF 1'994'360.--. Il fait état d'une détérioration de CHF 4'291'870.- par rapport au budget publié de l'exercice en cours et à une détérioration de CHF 2'491'024.64 par rapport aux résultats du compte de fonctionnement de l'exercice 2013. C'est là un sujet de préoccupation pour le Conseil communal d'autant plus que nous devons faire face à des diminutions de recettes et des augmentations de charges importantes annoncées et attendues dans un avenir proche. Il s'agit donc de se montrer prudents et proactifs, de rester attentifs à la conjoncture qui peut subir des variations rapides et importantes, d'anticiper toute diminution de recettes ou augmentation de charges qui seraient de nature à mettre en péril le difficile exercice d'équilibre auquel nous nous astreignons.

Nous devons constater que l'augmentation des charges, souvent imposées, à laquelle nous devons faire face n'est malheureusement plus compensée par une amélioration d'une ampleur comparable de nos revenus fiscaux malgré une évolution favorable de ceux-ci depuis 2009 et un tassement prévu en 2015. Ce point sera développé ultérieurement dans le cadre du présent rapport mais nous pouvons d'ores et déjà constater que l'amélioration des revenus sur les personnes physiques est compensée par une diminution des revenus sur les personnes morales comme cela avait été prévu dans le cadre des modifications de la législation fiscale en cours.

Les modifications attendues sur le système péréquatif, notamment sur la péréquation des charges qui devrait prendre effet au 1^{er} janvier 2016, sont de nature à inquiéter le Conseil communal. En effet, si les effets de la nouvelle péréquation sur les revenus qui entrera en vigueur en 2015 aura un impact limité, il en va tout autrement du projet de la nouvelle péréquation des charges qui serait, selon le projet actuel, de nature à péjorer gravement les comptes de fonctionnement futurs de notre collectivité.

Si le projet de péréquation des charges, tel qu'il nous est soumis actuellement, devait être appliqué, il impliquerait une baisse significative de nos revenus qui nécessiterait un travail de recherche de revenus supplémentaires ou plus vraisemblablement à une recherche d'économies conséquentes au niveau de nos comptes de fonctionnement.

Il apparaît au Conseil communal qu'il doit continuer à mettre en œuvre tous les moyens nécessaires à la bonne maîtrise des dépenses qui sont de sa compétence voire augmenter les efforts entrepris. Il relève toutefois que l'augmentation importante des dépenses ressortant de nos comptes de fonctionnement, provient principalement de charges initiées par de nouvelles règles législatives ou par l'obligation que nous est faite de respecter des normes imposées.

Concernant les charges de fonctionnement, le Conseil communal rappelle sa politique dont les priorités concernent principalement le développement de l'accueil extra familial, la politique sociale et l'entretien courant des infrastructures et du matériel.

Le Conseil communal considère que le budget 2015 est acceptable mais doit le pousser à mettre en œuvre des moyens destinés à maintenir les résultats dans les limites actuelles avec l'équilibre comme objectif.

Concernant les investissements, nous avons prévu une dépense totale de CHF 48'646'000.-. Si ce montant est important, il faut relever qu'une partie significative de ces investissements a d'ores et déjà été acceptée par votre Autorité et qu'elle traduit la ferme volonté affirmée de nos deux Autorités de garantir le bon entretien de nos infrastructures et de n'engager de nouvelles dépenses que si celles-ci sont dûment motivées.

Suivant le principe de continuité, le Conseil communal a procédé à une approche segmentée des investissements de la ville en distinguant les investissements autofinancés des investissements à charge des impôts.

4. Evolution des revenus

L'évolution des revenus de toute collectivité est largement tributaire des recettes fiscales qui représentent une très large part des revenus totaux de celle-ci. Ceci est évidemment également valable pour notre collectivité.

Nous reviendrons plus en détail sur les modifications législatives en cours concernant la fiscalité tant des personnes physiques que morales.

Par ailleurs, d'autres postes des revenus font également l'objet de variations significatives au budget 2015 par rapport au budget 2014 et aux comptes 2013 et feront également l'objet d'explications détaillées.

4.1. Impôts

Les modifications législatives au niveau cantonal impliquent une augmentation importante des revenus liés à l'impôt sur le revenu et la fortune des personnes physiques par rapport aux revenus 2013. Par contre, et compte tenu de ces mêmes modifications, l'impôt sur le bénéfice et le capital des personnes morales est en forte diminution. Compte tenu de l'importante variabilité de ces postes, nous avons pris pour base d'évaluation les chiffres de l'année 2013, qui nous paraissaient les plus stables, pour notre estimation des revenus 2015.

En effet, suite aux différents travaux législatifs, une nouvelle base de répartition des impôts entre le Canton et les Communes est entrée en vigueur. Ainsi, l'ensemble des impôts est réparti sur une base de 77 points pour les Communes et 123 points pour le Canton contre 70/130 pour l'impôt sur le revenu et la fortune des personnes physiques et 100/100 pour l'impôt sur le bénéfice et le capital des personnes morales par le passé. Il faut mentionner que ces bases pourraient encore être modifiées dans un proche avenir.

L'application de ces nouvelles bases induit une forte augmentation des revenus liés à l'impôt sur le revenu et la fortune des personnes physiques qui passent de 70 points à 77 points, alors que les revenus liés à l'impôt sur le bénéfice et le capital des personnes morales passent eux de 100 points à 77 points et donc diminuent fortement. La volonté du législateur cantonal est de voir cette augmentation et cette diminution se compenser sur le long terme.

Compte tenu de la part prédominante pour notre collectivité des revenus de l'impôt sur le revenu et la fortune des personnes physiques par rapport aux revenus de l'impôt sur le bénéfice et le capital des personnes morales, nous constatons une amélioration de l'ensemble des recettes fiscales budgétées pour 2015 par rapport à celles réalisées en 2013.

Le Conseil communal attend du développement d'entreprises locales, respectivement de l'implantation de nouvelles entreprises, une augmentation de la part des revenus des impôts sur le bénéfice et le capital des personnes morales qui concrétiseraient les efforts que nous réalisons.

Pour rappel, il faut souligner que nous vivons dans une phase transitoire tant au niveau de la fiscalité des personnes morales que de celle des personnes physiques.

En effet, dès 2012, la loi cantonale prévoit une diminution progressive du taux d'imposition sur le bénéfice de 1% par année, pour atteindre 5% dès 2016.

La réforme de la fiscalité des personnes physiques, acceptée par le Grand Conseil en 2012, entre en vigueur de manière progressive entre 2013 et 2016. Elle se poursuivra en 2017 et s'achèvera en 2018, deux étapes distinctes que le Grand Conseil a souhaité valider en fonction de son appréciation des perspectives économiques et de la situation des finances publiques.

Les principales modifications de la loi, résumées ici et concernant l'imposition des personnes physiques sont les suivantes:

- Déduction des frais de garde;
- Déductions pour enfants désormais basées sur l'âge des enfants (dégressivité);
- Rabais d'impôt de CHF 500.- par enfant;
- Baisse de la valeur locative dès 2017 au plus tôt;
- Baisse du barème d'imposition en deux étapes, la deuxième dès 2017 au plus tôt;
- Correction automatique de la progression à froid dès 2017 au plus tôt.

L'impact financier des mesures proposées sera en 2018 d'environ 100 millions de francs pour le Canton et de 41 millions de francs pour les Communes.

4.2. Autres revenus faisant l'objet d'une variation significative

L'augmentation du poste "Revenus des biens" est le fait d'une distribution exceptionnelle de dividende des sociétés immobilières dont la Ville est actionnaire et principalement de la société "SI Bloc 30". Le Conseil communal relève ici le caractère exceptionnel et unique de cette distribution.

L'augmentation du poste "Dédommagement de collectivités publiques" est imputable aux dédommagements reçus des Communes et est lié à l'augmentation des prestations que nous réalisons en faveur de celles-ci. Le Conseil communal relève avec plaisir que le nombre de collaborations entre Communes est en hausse et que notre collectivité joue pleinement son rôle de Commune-centre.

De même l'augmentation des subventions acquises du Canton et, de manière plus importante, des Communes explique l'augmentation du poste «Subventions acquises est redistribuées».

L'anticipation de l'application des règles MCH2 a pour corollaire un prélèvement de CHF 2'508'250.- à la réserve pour rénovation du parc immobilier qui permet de couvrir les dépenses de fonctionnement importantes que nous avons concernant la mise à niveau de notre parc immobilier.

Avec l'entrée en vigueur des règles MCH2, l'ensemble de nos réserves devra être évalué et justifié à la lumière des nouvelles règles.

5. Evolution des charges

Toujours attaché à ses principes d'une gestion prudente et rigoureuse des charges dont il a la gestion, le Conseil communal rappelle qu'il accorde, dans le cadre de l'élaboration de son budget de fonctionnement, un soin particulier à contenir toute augmentation qui serait de nature à déséquilibrer l'équilibre précaire dont nous jouissons depuis quelques années.

Rappelons, en effet, que nous n'avons que peu d'emprise sur nombre de charges qui grèvent nos comptes de fonctionnement, celles-ci nous étant imposées au travers de reports de charges ou de diminution de revenus. L'impact important sur nos résultats de nouveaux reports annoncés pour les prochains exercices incite le Conseil communal à des réflexions qui l'amèneront sans doute à prendre des mesures difficiles au cours des exercices à venir.

Le budget du Canton de Neuchâtel n'ayant pas encore fait l'objet d'une validation de la part du Grand Conseil, le Conseil communal ne peut exclure de nouveaux reports de charges ou diminution de revenus contre lesquels il s'élèverait avec force.

5.1. Evolution de la masse salariale

Compte tenu de l'importance de ce poste par rapport à l'ensemble de nos charges, le Conseil communal met un soin tout particulier à la gestion du personnel et à l'évolution de la masse salariale en fixant des règles strictes quant aux conditions d'acceptabilité d'une augmentation du nombre de collaborateurs de notre Administration.

Ainsi, pour être validée, une telle augmentation doit répondre aux quatre critères suivants:

- Priorités politiques
- Obligations légales
- Situations critiques au sein des services
- Réorganisations (après analyse du service, des prestations et des effectifs)

Le respect des règles et des normes imposées par le Canton dans certains domaines nous oblige à une augmentation significative du nombre de nos collaborateurs sur laquelle le Conseil communal n'a que peu ou pas de pouvoir de décision. Ainsi, sur le nombre total d'augmentation d'emplois plein temps budgétés pour l'exercice 2015 de 30,8 dont 25,6 concernent des emplois qui nous sont imposés dans les domaines du social et de l'accueil parascolaire ou désengagement en vue d'une collaboration intercommunale autofinancée. Seuls 5,2 emplois plein temps reflètent la volonté du Conseil communal de voir ajuster ou développer la capacité de ses services.

Les effectifs budgétés pour 2015 sont de 557.48 emplois plein temps pour l'administration générale soit une augmentation de 46,05 emplois plein temps.

Répétons, pour le souligner, que cette augmentation de personnel, comme principalement celle des exercices précédents, est à mettre sur le compte de règles et de normes sur lesquels nous n'avons que peu d'emprise, les décisions étant prises à un niveau cantonal voire fédéral.

Nous constatons que l'augmentation du personnel du service social ne nous permet que de répondre, dans une limite acceptable, à nos obligations légales dans ce domaine.

L'augmentation du nombre d'emplois plein temps au service de la jeunesse correspond à de nouveaux emplois liés à l'augmentation de notre capacité d'accueil dans le domaine extra familial.

Le budget présenté prévoit une alimentation de CHF 700'000.- à la réserve destinée à couvrir le montant qui devra être versé à Prévoyance.ne en 2019. Signalons que la constitution de cette réserve est conforme aux nouvelles prescriptions en lien avec l'introduction de MCH2.

L'ensemble des charges salariales qui se montaient à 109,55 millions de francs en 2013 et à 112,93 millions de francs au budget 2014 sont budgétées à 119,10 millions de francs pour 2015.

Notons qu'outre une augmentation de trois millions par exercice du poste "Personnel administratif et d'exploitation", dont la principale cause connue fait l'objet de développement ci-avant, nous constatons également une augmentation significative (plus de deux millions entre les comptes 2013 et le budget 2015) dans le poste "Caisse de pension". Les montants versés dans le cadre de la recapitalisation de Prévoyance.ne pourraient faire l'objet d'une ristourne dans le cadre de la liquidation de la CPC.

Compte tenu des règles en vigueur, il n'y a pas eu d'adaptation des traitements, aucune inflation n'ayant été constatée à fin août 2014 en comparaison avec le taux de fin août 2013 (IPC 103,1). La date déterminante pour nos calculs est toujours fin août.

La dernière indexation des salaires des employés de la Ville a eu lieu en 2008 sur la base de l'IPC de fin août 2008 qui se situait à 103,9. Depuis 2009, les valeurs de l'IPC ont été inférieures à celle-ci.

Les règles concernant l'octroi des échelons automatiques et les primes d'ancienneté sont respectées.

L'enveloppe générale pour les échelons qualitatifs est équivalente à celle de 2014.

Pour le personnel relevant de l'échelle de l'État, les salaires ont été calculés en fonction des directives du Conseil d'État. En fonction des discussions intervenant dans le cadre du budget de l'État, il est possible que des modifications interviennent à futur. Nous sommes, ici aussi, tributaires de décisions ultérieures à l'élaboration de notre propre budget.

5.2. Biens, services, et marchandises

Ce poste représente usuellement environ 20 % des dépenses de notre collectivité. Il doit donc faire l'objet d'un suivi attentif du conseil communal qui met un soin particulier à sa maîtrise, principalement des charges dont il a la gestion.

En effet, ce poste comprend un montant important de frais sur lesquels le conseil communal n'a que peu ou pas de pouvoir. Nous pensons ici particulièrement, compte tenu des sommes en jeu, aux contrats de prestations que nous avons avec l'Etat au sujet desquels les négociations sont toujours particulièrement difficiles au vu de la situation financière de ce dernier et de sa volonté de reporter des charges sur les Communes.

Nous constatons avec plaisir que le contrat de prestations avec la Police neuchâteloise a pu être finalisé pour 2013 et 2014 et ce en attendant l'introduction de la nouvelle LPol qui entrera en vigueur le premier janvier prochain et dont les effets devraient être positifs pour nos comptes de fonctionnement.

Quant aux honoraires liés à l'informatique et à la téléphonie facturés par le SIEN, les négociations menées avec ce service nous ont amené à admettre une augmentation liée au nombre significatif et croissant de logiciels-métier utilisés par nos services ainsi qu'au nombre croissant de matériel nécessaire à la gestion quotidienne de nos prestations et services. Il faut mentionner que le SIEN a mis en place un système de calcul des coûts propre à satisfaire à nos exigences qui nous permet de valider les charges qui nous sont imputées.

Relevons enfin que l'évolution de le poste "achats de biens, services et marchandises" est également étroitement liée à des événements extérieurs que nous subissons telle que par exemple les variations liées au prix du marché des énergies.

5.3. Evolution des charges d'intérêt

Les charges d'intérêt de 13,2 millions de francs sont inférieures à celles du budget 2014 de 13,8 millions mais supérieures aux comptes 2013 se montant à 10,6 millions de francs. Ce montant tient compte des investissements prévus.

L'augmentation importante entre les comptes 2013 et les budgets 2014 et 2015 est largement influencée par le financement à hauteur de près de 20 millions de francs de l'assainissement de Prévoyance.ne début 2014.

Mentionnons ici également que 2014-2015 est la première période qui verra l'impact négatif de nos emprunts euro/franc suisse. Le montant exact du taux d'intérêt qui nous sera facturé sera connu à la prochaine échéance soit le 11 juin 2015. Le taux calculé actuellement pour nos estimations est de 12,48%.

Il y a lieu de remarquer que l'augmentation de la charge est compensée par les gains que nous avons réalisés sur les autres emprunts contractés.

Notons enfin que le marché financier nous permet encore, sans que nous puissions le garantir pour un avenir plus lointain, de bénéficier de taux d'intérêts particulièrement avantageux pour notre collectivité. Le recours à des swaps nous permet également de bénéficier de taux favorables pour le renouvellement d'emprunts arrivant à échéance ces prochaines années.

Toutefois, l'aggravation de notre trésorerie et la dégradation de la trésorerie de l'ensemble des collectivités neuchâteloises, liées principalement à la recapitalisation de Prévoyance.ne, est de nature à nous rendre extrêmement prudents quant aux marchés futurs et à la possibilité qui pourrait nous être laissée d'obtenir encore à l'avenir des taux aussi intéressants.

Ainsi, nous avons constaté une certaine tension des marchés dans le cadre du renouvellement de nos emprunts durant l'année 2014.

Les conditions actuelles du marché nous laissent envisager une stabilisation aux environs de 3% de notre taux d'intérêt moyen. La Ville emprunte, compte tenu du marché des capitaux, à des taux bas mais nous devons considérer que ces taux pourraient être plus bas si nos engagements étaient moins importants.

5.4. Amortissements

Le budget des amortissements 2015 se monte à 19,6 millions de francs contre un budget 2014 de 19,5 millions de francs. Les comptes 2013 présentaient un montant de 19,3 millions de francs qui comprenait rappelons-le un amortissement complémentaire extraordinaire de 1.5 million de francs ainsi qu'un montant de 0.8 million concernant "Pertes et abandons sur immeubles" lié à l'anticipation que nous avons faite des nouvelles règles comptables elles-mêmes liées à l'introduction de MCH2 (nouveau modèle comptable harmonisé).

Les amortissements que nous vous proposons tiennent compte d'une augmentation des amortissements du patrimoine administratif tant par rapport aux comptes 2013 que par rapport au budget 2014.

Cette augmentation est imputable aux investissements de rattrapage importants auxquels nous consentons pour maintenir nos infrastructures dans un état acceptable pour le bien de nos concitoyennes et concitoyens.

6. Evolution de la fortune nette

Le Conseil communal a toujours pour objectif le maintien à un niveau acceptable voire une légère augmentation de la fortune nette de la ville. L'évolution de ce poste reste évidemment liée aux résultats des comptes de fonctionnement ainsi qu'aux résultats de la réalisation d'actifs de la ville.

Conformément au principe de la législation cantonale en vigueur, un déficit des comptes de fonctionnement n'est envisageable que si la fortune nette est suffisante pour l'absorber.

Bien que la fortune nette de notre collectivité soit suffisante pour couvrir le déficit que nous vous présentons dans le cadre du budget 2015, nous devons rester attentifs afin de ne pas entamer de manière trop significative la fortune qui est la nôtre.

La fortune de notre ville qui représentait au 31 décembre 2013, 27,0 millions de francs peut être estimée à 29,2 millions de francs au 31 décembre 2014. Compte tenu du résultat négatif du budget des comptes de fonctionnement 2015, nous pouvons estimer que la fortune nette de notre collectivité se montera au 31 décembre 2015 à 27,2 millions de francs, montant qui sera augmenté des résultats que nous pourrions obtenir dans le cadre de la vente de biens immobiliers.

7. Budget des investissements

Suivant un principe de continuité, le Conseil communal propose dans le cadre du budget 2015 des investissements, une répartition des investissements selon un classement en quatre catégories:

- les investissements financés par l'impôt représentent 37,7 millions de francs pour l'exercice 2015 soit une augmentation de deux millions par rapport aux investissements prévus pour l'exercice 2014;
- les crédits financés par des taxes, des subventions, des prélèvements à des fonds ou sans amortissement pour un montant de 7,4 millions de francs soit une diminution de un million de francs par rapport aux investissements prévus pour l'exercice 2014;
- les investissements financiers et immeubles locatifs pour 3,6 millions de francs soit une diminution de 0.6 million de francs par rapport aux investissements prévus pour l'exercice 2014;

- aucun investissement du patrimoine financier et des mutations foncières ne sont prévus pour l'exercice 2015.

Le Conseil communal a toujours la ferme volonté de maintenir en bon état les biens de la collectivité et de procéder au rattrapage d'entretien de biens communs.

Il faut mentionner ici qu'une part importante des investissements financés par l'impôt est consacrée à l'aménagement de la place de la gare. Un montant de l'ordre de 7,35 millions de francs est prévu pour ces travaux en 2015. Ce montant est déduit de réserves constituées à hauteur de 1,2 million de francs.

Les crédits sollicités sont aux yeux du Conseil communal indispensables à l'entretien, à l'amélioration et au développement de nos infrastructures et font pour une grande partie l'objet d'acceptation de votre Conseil.

8. Conclusion

En conclusion, le Conseil communal, compte tenu des différentes charges supplémentaires que la Ville doit assumer, présente un budget de fonctionnement déficitaire pour l'exercice 2015. Il réaffirme cependant sa volonté de maintenir des finances équilibrées pour notre Ville.

Le déficit du budget 2015 a pu être limité grâce à un important dividende octroyé par les sociétés immobilières dont la Ville est actionnaire (2,3 millions de francs) principalement de la SI Bloc 30.

Les investissements budgétés sont certes importants mais nécessaires en fonction des travaux de rattrapage d'entretien de nos infrastructures auxquels nous devons faire face.

Compte tenu des nouvelles règles qui entreront en vigueur et principalement celles concernant le frein à l'endettement et l'obligation d'émettre un budget roulant, le Conseil communal a d'ores et déjà fixé des séances durant lesquelles il va devoir définir des objectifs conformes à ces nouvelles dispositions. Ces premières analyses étant réalisées, il reviendra devant la Commission financière pour lui faire part du résultat de ses travaux.

Toutefois, un travail de priorisation doit être entrepris sans retard dans le cadre de la mise en place de MCH2. La loi nous imposera prochainement la mise en place d'une politique de frein à l'endettement qui limitera fortement notre politique d'investissements à futur.

Les investissements prévus concernent prioritairement l'entretien et le développement des infrastructures de la Ville. Par les choix qu'il fait, le Conseil communal montre qu'il a comme principale préoccupation le rayonnement de la Ville en s'imposant des investissements nécessaires et non somptuaires.

Il convient de rappeler, une fois encore, que La Chaux-de-Fonds est la troisième ville de Suisse romande et qu'elle a le devoir de mettre à disposition de sa population des infrastructures de qualité.

Le Conseil communal continuera donc à déployer tous ses efforts afin qu'une suite favorable soit donnée aux légitimes revendications de la population de notre ville et ce dans la limite des moyens à disposition.

Il est par ailleurs conscient du peu de visibilité de l'économie mondiale, du contexte cantonal mouvant et de l'instabilité économique qui ne favorise guère des engagements nouveaux que nous savons importants pour la Ville.

Il n'en reste pas moins qu'il demeurera très attentif aux mesures tendant à une péjoration de notre situation, imposées dans une large proportion par le Canton, notamment sur le plan de la péréquation des charges. Nous considérons en particulier que cette péréquation doit continuer de tenir compte des dépenses liées à la culture et au sport.

A l'horizon de 2016, nous perdrons une grande partie de la rétrocession de l'impôt sur les frontaliers. En contrepartie, nous attendons de l'Etat qu'il participe davantage aux investissements liés à l'économie.

Le Conseil communal relève que les défis qui nous attendent sont nombreux et importants.

Il devra notamment harmoniser les recettes et les dépenses de la Ville quand bien même les éléments externes que nous ne maîtrisons pas sont de nature à déséquilibrer fortement le fragile équilibre du ménage communal.

Toutefois, il se dit prêt à travailler avec toutes les forces vives de notre collectivité afin de relever les défis à venir, défis à la hauteur de cette ville improbable.

Au vu de ce qui précède, nous vous invitons, Madame la présidente, Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux, à prendre acte des présents rapports et du budget 2015 de la Ville et à adopter les arrêtés y relatifs.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

La présidente
Nathalie Schallenberger

Le chancelier
Thibault Castioni

RAPPORT FINANCIER

Compte de fonctionnement

Le projet du budget du compte de fonctionnement pour l'année 2015 se présente ainsi :

	CHF	CHF
Revenus		259'152'710.00
Charges	261'147'070.00	
./. amortissements	-19'633'670.00	241'513'400.00
Excédent de recettes		17'639'310.00

Il est à noter que dans le montant indiqué ci-dessus figure un excédent de prélèvements net aux réserves de CHF 2'594'090.00. Par rapport au budget de l'exercice 2014, les charges augmenteront en 2015 de CHF 9'642'480.00 (+3.83%) et les revenus augmenteront de CHF 5'350'610.00 (+2.11%). La détérioration nette est donc de CHF 4'291'870.00.

Les charges prévues pour 2015 sont supérieures de CHF 21'015'716.23 (+8.75%) à celles figurant aux comptes 2013 et les prévisions de revenus supérieures de CHF 18'524'691.59 (+7.70%). Il en résulte une détérioration nette de CHF 2'491'024.64, comparativement aux comptes 2013.

Ces constatations apparaissent dans les tableaux ci-après :

	Budget 2015 CHF	Budget 2014 CHF	Différence CHF	%
Charges	261'147'070.00	251'504'590.00	9'642'480.00	3.83
Revenus	259'152'710.00	253'802'100.00	5'350'610.00	2.11
Excédent de revenus		-2'297'510.00		
Excédent de charges				
Détérioration	1'994'360.00		4'291'870.00	

	Budget 2015 CHF	Comptes 2013 CHF	Différence CHF	%
Charges	261'147'070.00	240'131'353.77	21'015'716.23	8.75
Revenus	259'152'710.00	240'628'018.41	18'524'691.59	7.70
Excédent de revenus		-496'664.64		
Détérioration	1'994'360.00		2'491'024.64	

Résumé des charges et des revenus par chapitres administratifs

Comparaison entre le budget 2015 et les comptes 2013

	Budget 2015 CHF	Comptes 2013 CHF	Différence CHF
Charges	261'147'070.00	240'131'353.77	21'015'716.23
1 Administration générale	19'039'550.00	17'282'939.34	1'756'610.66
2 Immeubles	12'953'010.00	12'217'954.96	735'055.04
3 Actions sociales	23'975'010.00	20'621'368.03	3'353'641.97
4 Instruction publique	67'208'340.00	64'747'278.25	2'461'061.75
5 Culture, sports, loisirs, cultes	38'146'750.00	32'446'876.71	5'699'873.29
6 Finances	17'697'970.00	18'224'968.70	-526'998.70
7 Travaux publics	47'521'680.00	42'055'322.60	5'466'357.40
8 Sécurité	20'035'130.00	18'712'578.12	1'322'551.88
9 Services industriels	14'569'630.00	13'822'067.06	747'562.94
Revenus	259'152'710.00	240'628'018.41	18'524'691.59
1 Administration générale	1'293'010.00	1'492'061.12	-199'051.12
2 Immeubles	13'054'540.00	10'001'299.52	3'053'240.48
3 Actions sociales	2'324'900.00	2'313'100.29	11'799.71
4 Instruction publique	25'528'550.00	25'242'379.18	286'170.82
5 Culture, sports, loisirs, cultes	9'567'730.00	7'584'180.69	1'983'549.31
6 Finances	157'888'900.00	145'634'190.62	12'254'709.38
7 Travaux publics	22'404'630.00	22'425'620.42	-20'990.42
8 Sécurité	9'672'820.00	8'692'707.21	980'112.79
9 Services industriels	17'417'630.00	17'242'479.36	175'150.64
Total (Charges - Revenus)		-496'664.64	
Détérioration	1'994'360.00		2'491'024.64

Résumé des charges et des revenus par nature

Comparaison entre le budget 2015 et les comptes 2013

	Budget 2015 CHF	Comptes 2013 CHF	Différence CHF
Charges	261'147'070.00	240'131'353.77	21'015'716.23
30 Charges de personnel	119'102'190.00	109'553'697.92	9'548'492.08
31 Biens, services et marchandises	49'404'810.00	44'452'446.44	4'952'363.56
32 Intérêts passifs	13'209'810.00	10'551'764.28	2'658'045.72
33 Amortissements	19'633'670.00	19'335'277.27	298'392.73
35 Dédommagements à des collectivités publiques	1'140'090.00	1'036'102.65	103'987.35
36/7 Subventions accordées	39'166'970.00	35'765'755.58	3'401'214.42
38 Attribution aux financements spéciaux	726'000.00	2'506'387.75	-1'780'387.75
39 Imputations internes	18'763'530.00	16'929'921.88	1'833'608.12
Revenus	259'152'710.00	240'628'018.41	18'524'691.59
400 Impôts personnes physiques	103'369'500.00	88'625'754.85	14'743'745.15
401 Impôts personnes morales	20'270'250.00	27'723'846.50	-7'453'596.50
402/ 6 Autres impôts	1'976'600.00	1'972'002.00	4'598.00
41 Patentes et concessions	204'500.00	260'265.09	-55'765.09
42 Revenus des biens	19'641'320.00	17'153'660.84	2'487'659.16
43 Contributions des collectivités publiques	34'429'890.00	35'219'023.73	-789'133.73
44 Parts à des recettes	1'712'000.00	1'790'465.74	-78'465.74
45 Dédommagements de collectivités publiques	8'049'170.00	7'205'858.69	843'311.31
46/7 Subventions acquises	47'415'860.00	43'393'108.21	4'022'751.79
48 Prélèvements sur financements spéciaux	3'320'090.00	354'110.88	2'965'979.12
49 Imputations internes	18'763'530.00	16'929'921.88	1'833'608.12
Total (Charges - Revenus)		-496'664.64	
Détérioration	1'994'360.00		2'491'024.64

Charges de fonctionnement

Charges de personnel

	Budget 2015	Variation par rapport au Budget 2014	Budget 2014	Comptes 2013
	CHF	%	CHF	CHF
300 Autorités et commissions	975'170.00	0.00	975'180.00	975'172.25
301 Personnel administratif et d'exploitation	56'877'240.00	5.71	53'807'150.00	50'888'463.20
302 Personnel enseignant	38'098'470.00	1.55	37'515'370.00	37'563'249.15
303 Assurances sociales	8'197'690.00	3.98	7'884'010.00	7'569'177.19
304 Caisses de pensions	12'198'150.00	20.10	10'156'750.00	10'058'174.00
305 Assurances accidents	873'090.00	6.78	817'670.00	784'499.63
306 Prestations en nature	130'550.00	19.17	109'550.00	108'307.92
307 Prestations aux retraités	808'700.00	0.50	804'700.00	794'016.15
308 Personnel auxiliaire	115'000.00	6.98	107'500.00	40'420.00
309 Autres charges de personnel	828'130.00	9.47	756'490.00	772'218.43
30 Total	119'102'190.00	5.46	112'934'370.00	109'553'697.92

Traitements

Pour le personnel communal relevant de l'échelle communale, les traitements ont été calculés en application de l'arrêté du Conseil communal du 5 novembre 2005 concernant la mise en vigueur de la description, l'évaluation et la classification des fonctions (DECF), entré en vigueur le 1er décembre 2005 et en fonction des directives du Conseil communal, soit :

- Application des règles DECF;
- Pas d'adaptation des traitements, l'inflation constatée au mois d'août 2014 de 0,0% se cumulant à l'inflation négative de - 0,8% à fin août 2013.
- Octroi des échelons automatiques selon les règles en vigueur ; l'enveloppe d'échelons qualitatifs générale est équivalente à celle de 2014.
- Octroi d'une prime d'ancienneté aux collaborateurs arrivant à 10, 20, 30 ou 40 ans de service, correspondant respectivement à CHF 1'000.-, 1'500.-, 2'000.-, 2'500.-

Pour le personnel relevant de l'échelle de l'Etat, les salaires ont été calculés en fonction des directives du Conseil d'Etat, soit :

- Le renchérissement 2015 considéré est de 0% et donc maintien de l'indexation négative sur les traitements de -0,32% (malgré le delta de l'IPC de mai 2013 à mai 2014 qui est de +0,2%. En effet, l'IPC 2014 était négatif à hauteur de 0.6%, mais le Conseil d'Etat avait limité cette diminution à -0,32%, nous faisant ainsi bénéficier de -0.28% (marge). Pour 2015, cette
- "marge" sera utilisée à hauteur de 0,2%, le solde de la marge sera de 0,08%).
 - Octroi des hautes-paies automatiques 2015 pour le personnel enseignant.

Personnel communal

	Budget 2015 Effectif	Budget 2014 Effectif	Budget 2013 Effectif
Administration des TP	8.00	7.75	7.00
Affaires culturelles	2.78	2.78	2.78
Archives communales	0.70	1.45	0.60
Bâtiments divers d'utilité publique	8.13	8.60	7.95
Bâtiments d'utilité mixte	1.50	1.50	1.50
Bibliothèque de la Ville	23.86	23.96	22.91
Bibliothèques des jeunes	7.89	7.59	7.59
Centre de santé scolaire	4.51	4.42	4.26
Centre des Arêtes	3.00	3.00	3.00
Centre d'orthophonie	10.90	10.90	10.50
Centre horticole	4.60	4.60	4.60
Chancellerie	3.17	5.77	5.12
Cimetière	8.30	8.30	8.30
Complexe des Mélèzes	10.82	10.82	10.87
Contrôle des habitants	7.00	7.20	7.30
Contrôle financier	0.90	0.90	0.90
Déchets personnes physiques	1.00	1.00	1.00
Déchetterie intercommunale	4.00	4.00	4.00
Ecole obligatoire	423.96	415.30	409.23
Géomatique	2.83	2.21	2.48
Gérance locative	8.90	7.83	6.80
Maisons de retraite	1.20	1.20	1.20
Musée des beaux-arts	5.55	6.05	5.42
Musée d'histoire	5.75	3.92	1.70
Musée d'histoire naturelle	3.02	3.32	3.67
Musée international d'horlogerie	10.21	10.05	10.05
Organisation de protection civile	4.90	4.90	4.90
Parcs zoologique / vivarium	8.50	8.50	8.50
Planing familial & centre cons.matière gros.	1.60	1.40	1.40
SDP	23.80	24.10	24.10
Secrétaires Conseil communal	4.25	4.35	4.60
Service de l'action sociale	41.50	38.10	31.05
Service communication	4.20	0.00	0.00
Service de la jeunesse	60.05	51.47	41.32
Serv. affaires régionales et relations ext.	1.40	1.40	1.27
Service des ateliers (voirie)	28.10	28.00	28.00
Service des bâtiments	13.10	12.80	12.67
Service des espaces verts	20.44	20.34	20.44
Service des finances	11.20	10.50	8.70
Service des ressources humaines	7.60	7.00	6.50
Service des sports	3.20	3.40	3.00
Service économique	3.30	4.40	4.40
Service informatique communal	0.70	0.70	1.00
Service juridique	1.90	1.70	1.70

Personnel communal	Budget 2015 Effectif	Budget 2014 Effectif	Budget 2013 Effectif
SIS ¹	53.90	42.90	42.13
Services généraux des musées	4.62	4.62	3.97
Station d'épuration	5.60	5.60	5.60
SUE - Environnement	5.50	5.50	7.60
SUE - Urbanisme	10.50	9.50	9.40
Terrains de jeux-halles de gymnastique	6.00	6.00	6.00
Voirie - frais d'entretien	83.10	80.45	81.45
Total	981.44	942.05	910.43

¹ SIS : 8 EPT pour aspirants (SP en formation) et 4 EPT stagiaires ne figurent pas dans le total de l'effectif du budget 2015.

Légende

Calcul des effectifs :

SRH : Budgets = nombre de postes moyen sur l'année sans le personnel en formation (apprentis, stagiaires).

Achats de biens, services et marchandises

	Budget 2015	Variation par rapport au budget 2014	Budget 2014	Comptes 2013
	CHF	%	CHF	CHF
310 Fournitures de bureau, imprimés et matériel d'enseignement	2'035'740.00	26.75	1'606'060.00	1'360'967.29
311 Achat de mobilier, machines, véhicules	1'783'800.00	13.51	1'571'550.00	1'653'832.34
312 Eau, énergie, combustibles	4'374'410.00	-0.19	4'382'840.00	4'217'149.88
313 Autres marchandises	6'639'470.00	15.41	5'752'840.00	5'470'478.66
314 Entretien des immeubles et du réseau routier	7'015'200.00	1.78	6'892'600.00	6'070'331.23
315 Entretien d'objets mobiliers	1'092'500.00	7.16	1'019'550.00	928'432.76
316 Loyers, fermages et redev. d'utilisation	2'061'280.00	6.11	1'942'540.00	1'662'996.05
317 Dédommagements	1'246'850.00	-1.86	1'270'430.00	1'059'171.72
318 Honoraires et autres services	20'320'180.00	-3.46	21'048'950.00	19'188'645.83
319 Frais divers	2'835'380.00	1.66	2'789'140.00	2'840'440.68
31 Total	49'404'810.00	2.34	48'276'500.00	44'452'446.44

Intérêts passifs

	Budget 2015	Variation par rapport au budget 2014	Budget 2014	Comptes 2013
	CHF	%	CHF	CHF
321 Dettes à court terme	824'750.00	37.53	599'700.00	163'953.43
322 Dettes à moyen et long terme	12'272'860.00	-6.37	13'107'640.00	10'275'588.19
329 Autres intérêts passifs	112'200.00	1.08	111'000.00	112'222.66
32 Total	13'209'810.00	-4.40	13'818'340.00	10'551'764.28

Amortissements

	Budget 2015	Variation par rapport au budget 2014	Budget 2014	Comptes 2013
	CHF	%	CHF	CHF
330 Patrimoine financier	5'320.00	-98.56	369'980.00	146'372.00
330 Correction de valeurs immeubles				771'478.73
330 Pertes et abandons sur créances	3'044'500.00	-11.44	3'437'700.00	3'067'767.88
331 Patrimoine administratif	20'081'850.00	17.99	17'020'430.00	13'847'271.41
332 Amortissements complément.				1'502'387.25
33 Total	23'131'670.00	11.06	20'828'110.00	19'335'277.27
331 Correction globale des amortissements	-3'498'000.00	169.08	-1'300'000.00	0.00
Amortissements nets	19'633'670.00	0.54	19'528'110.00	19'335'277.27

Dédommagements à des collectivités publiques

	Budget 2015	Variation par rapport au budget 2014	Budget 2014	Comptes 2013
	CHF	%	CHF	CHF
351 Dédommagements aux cantons	1'070'090.00	9.82	974'400.00	966'494.10
352 Dédommagements aux communes	70'000.00	40.00	50'000.00	69'608.55
35 Total	1'140'090.00	11.29	1'024'400.00	1'036'102.65

Subventions accordées et redistribuées

	Budget 2015	Variation par rapport au budget 2014	Budget 2014	Comptes 2013
	CHF	%	CHF	CHF
361 Cantons (Communauté neuchâteloise d'assistance, établissements pour enfants et adolescents, part aux charges AVS/AI, compagnies de transports)	18'192'010.00	-25.76	24'502'830.00	23'361'473.90
362 Péréquation financière & compens.charges	7'245'150.00	100.00		
363 Propres établissements	2'563'400.00	100.00		
364 Sociétés d'économie mixte (Association Bibliothèque des Jeunes)	32'000.00		32'000.00	32'000.00
365 Institutions privées	7'738'410.00	-20.78	9'768'790.00	9'817'464.75
366 Personnes physiques (suppléments communaux AVS/AI, bourses)	3'396'000.00	14.75	2'959'450.00	2'554'816.93
36 Total	39'166'970.00	5.11	37'263'070.00	35'765'755.58

Attributions aux réserves

	Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
	CHF	CHF	CHF
380 Attributions aux financements spéciaux			
- Réserve forestière	1'000.00	1'000.00	1'600.00
- Abris de protection civile	20'000.00	20'000.00	
- Réserve Step			263'214.97
- Prov. indemnités sortie		67'520.00	37'506.00
- Réserve places stationnement	5'000.00	5'000.00	
- Prov. service de l'eau			443'190.61
- Déchets ménages			600'854.58
- Déchets entreprises			232'778.64
- Rés. fluctuation Prévoyance			227'242.95
- Rés. Contrib. 2019 Prévoyance	700'000.00		700'000.00
- Attrib. à réserve Projet PDM			
- Attrib. à réserve abattoirs			
- Réserve rénov.parc immobilier			
- Rés. prêts et participations			
38 Total	726'000.00	93'520.00	2'506'387.75

Revenus de fonctionnement

Impôts

	Budget 2015	Variation par rapport au budget 2014	Budget 2014	Comptes 2013
	CHF	%	CHF	CHF
400 Impôts sur le revenu et la fortune (personnes physiques)	103'369'500.00	1.46	101'884'000.00	88'625'754.85
401 Impôts sur le bénéfice et le capital (personnes morales)	20'270'250.00	-15.46	23'977'000.00	27'723'846.50
402 Impôts fonciers	1'500'000.00	0.54	1'492'000.00	1'536'925.85
406 Impôt sur la propriété et sur la dépense	476'600.00	-2.81	490'370.00	435'076.15
40 Total	125'616'350.00	-1.74	127'843'370.00	118'321'603.35

Evolution du produit de l'impôt

Années	Personnes physiques	Personnes morales	Total	Dont PM %
Comptes 2009	87'286'962.86	17'278'564.90	104'565'527.76	16.52
Comptes 2010	93'516'182.48	16'827'508.40	110'343'690.88	15.25
Comptes 2011	85'333'064.75	26'733'510.40	112'066'575.15	23.86
Comptes 2012	91'023'748.37	27'936'466.72	118'960'215.09	23.48
Comptes 2013	88'625'754.85	27'723'846.50	116'349'601.35	23.83
Budget 2014	101'884'000.00	23'977'000.00	125'861'000.00	19.05
Budget 2015	103'369'500.00	20'270'250.00	123'639'750.00	16.39

Patentes et concessions

	Budget 2015	Variation par rapport au budget 2014	Budget 2014	Comptes 2013
	CHF	%	CHF	CHF
410 Patentes et concessions	204'500.00	6.23	192'500.00	260'265.09

Revenus des biens

	Budget 2015	Variation par rapport au budget 2014	Budget 2014	Comptes 2013
	CHF	%	CHF	CHF
420 Banques et placements à vue	149'250.00	-67.72	462'420.00	767'958.68
421 Surtaxes et intérêts de retard	1'454'450.00	0.71	1'444'250.00	1'519'660.79
422 Titres et prêts du patrimoine financier	4'417'300.00	1.14	4'367'500.00	4'875'544.35
423 Immeubles du patrimoine financier	7'634'890.00	0.43	7'602'000.00	7'241'661.09
424 Gains sur placements patrimoine financier	1'155'000.00	100.00		
425 Prêts du patrimoine administratif (HLM, sociétés privées et d'économie mixte)	2'356'050.00	31652.70	7'420.00	104'920.00
427 Immeubles du patrimoine administratif	2'138'030.00	1.24	2'111'840.00	2'259'154.53
429 Autres revenus	336'300.00	0.16	335'750.00	384'761.40
42 Total	19'641'270.00	20.27	16'331'180.00	17'153'660.84

Contributions, ventes, prestations et livraisons effectuées par la collectivité

	Budget 2015	Variation par rapport au budget 2014	Budget 2014	Comptes 2013
	CHF	%	CHF	CHF
431 Emoluments administratifs	1'315'230.00	-12.84	1'508'920.00	2'461'311.23
434 Autres redevances et prestations de services	12'819'310.00	-10.12	14'263'020.00	13'860'880.69
435 Ventes	7'901'400.00	0.13	7'890'800.00	7'850'328.25
436 Dédommagements de tiers (remboursements des traitements assurance accidents, APG)	11'303'720.00	18.35	9'551'250.00	9'255'255.66
439 Autres contributions	1'090'280.00	-2.74	1'120'960.00	1'791'247.90
43 Total	34'429'940.00	0.28	34'334'950.00	35'219'023.73

Parts à des recettes sans affectation

	Budget 2015	Variation par rapport au budget 2014	Budget 2014	Comptes 2013
	CHF	%	CHF	CHF
441 Part à des recettes cantonales	1'712'000.00	-14.91	2'012'000.00	1'790'465.74

Dédommagements de collectivités publiques

	Budget 2015	Variation par rapport au budget 2014	Budget 2014	Comptes 2013
	CHF	%	CHF	CHF
450 Dédommagements de la Confédération	150'160.00	-24.09	197'810.00	123'583.50
451 Dédommagements des cantons	335'450.00	23.33	272'000.00	317'366.29
452 Dédommagements des communes	7'563'560.00	39.14	5'435'830.00	6'764'908.90
45 Total	8'049'170.00	36.30	5'905'640.00	7'205'858.69

Subventions acquises et redistribuées

	Budget 2015	Variation par rapport au budget 2014	Budget 2014	Comptes 2013
	CHF	%	CHF	CHF
460 Subventions de la Confédération	180'000.00	100.00	737'000.00	217'085.70
461 Subventions des cantons	24'735'860.00	2.70	24'085'190.00	23'980'568.36
462 Subventions des communes	22'500'000.00	10.97	20'276'100.00	19'192'014.00
469 Autres subventions	0.00	0.00	0.00	3'440.15
46 Total	47'415'860.00	5.14	45'098'290.00	43'393'108.21

Prélèvements aux réserves

	Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
	CHF	CHF	CHF
480 Prélèvements aux financements spéciaux :			
- Prov. abric PC	342'000.00		169'180.11
- Rénovation parc immobilier	2'508'250.00	2'508'250.00	
- Prélèvement service eau	311'130.00	374'430.00	
- Acquisitions			2'099.30
- Réserve forestière	1'000.00	1'000.00	693.35
- Prov. taxe épuration	1'680.00	1'780.00	
- Prélèv. réserve déchets	156'030.00	24'430.00	182'138.12
- Rés. création locaux		608'000.00	
48 Total	3'320'090.00	3'517'890.00	354'110.88

Les prélèvements prévus dans le tableau ci-dessus ne prennent en considération que les opérations relatives aux comptes de fonctionnement.

Récapitulatif - Budget des investissements 2015

	Autres crédits proposés par le Conseil Communal	Crédits financés par des taxes, des subventions, des prélèvements à des fonds ou sans amortissement	Investissements financiers et immeubles locatifs	Sous-total	Patrimoine financier : mutations foncières	Total
Nouveaux crédits à solliciter au Conseil général en 2015	CHF 3'890'000.00	CHF 2'500'000.00	CHF -	CHF 6'390'000.00	CHF -	CHF 6'390'000.00
	CHF -430'000.00	CHF -1'100'000.00	CHF -	CHF -1'530'000.00	CHF -	CHF -1'530'000.00
	CHF 3'460'000.00	CHF 1'400'000.00	CHF -	CHF 4'860'000.00	CHF -	CHF 4'860'000.00
Nouveaux crédits spéciaux à solliciter pour 2015	CHF 11'213'000.00	CHF 1'210'000.00	CHF 3'550'000.00	CHF 5'973'000.00	CHF -	CHF 15'973'000.00
	CHF -690'000.00	CHF -	CHF -	CHF -690'000.00	CHF -	CHF -690'000.00
	CHF 10'523'000.00	CHF 1'210'000.00	CHF 3'550'000.00	CHF 15'283'000.00	CHF -	CHF 15'283'000.00
Crédits accordés par le Conseil général ou encore à solliciter sur le budget 2014	CHF 27'868'000.00	CHF 5'995'000.00	CHF -	CHF 33'863'000.00	CHF -	CHF 33'863'000.00
	CHF -4'150'000.00	CHF -1'210'000.00	CHF -	CHF -5'360'000.00	CHF -	CHF -5'360'000.00
	CHF 23'718'000.00	CHF 4'785'000.00	CHF -	CHF 28'503'000.00	CHF -	CHF 28'503'000.00
Dépenses - total Recettes - total Montants nets	CHF 42'971'000.00	CHF 9'705'000.00	CHF 3'550'000.00	CHF 56'226'000.00	CHF -	CHF 56'226'000.00
	CHF -5'270'000.00	CHF -2'310'000.00	CHF -	CHF -7'580'000.00	CHF -	CHF -7'580'000.00
	CHF 37'701'000.00	CHF 7'395'000.00	CHF 3'550'000.00	CHF 48'646'000.00	CHF -	CHF 48'646'000.00

BUDGET 2015

Crédits à solliciter du Conseil général en 2015

Libellé du crédit (intitulé du projet de la planification financière 2012-2016)	Montant total inscrit à la planification	Montants à solliciter du CG		Montant de la planification pour 2015	Montants à budgéter pour 2015	
		Dépenses CHF	Recettes CHF		Dépenses CHF	Recettes CHF
Autres crédits proposés par le Conseil Communal	CHF			CHF		
213 - Bâtiments d'utilité mixe						
Maison du Peuple - rénovation	6'000'000.00	6'000'000.00				
Achat surfaces NHOJ	6'500'000.00	6'500'000.00				
511 et 515 - MHNC ET ZOO						
Réalisation du Zoo-Musée + déménagement MHNC		16'700'000.00			1'500'000.00	
520 - 524 - 525 - SDS						
Aménagement de la place de jeux / Paddock / tranche 2015		350'000.00	-10'000.00			
Création d'un terrain de street hockey à La Charrière		500'000.00	-50'000.00			
Centre aquatique des Mélèzes		48'000'000.00				
755 - SUE						
Cheminement piéton gare du CDL-Tourbillon						
Paddock: solde du projet		500'000.00		500'000.00	250'000.00	
Participation aménagement stand de tir		150'000.00				
Participation concours Hôtel judiciaire		250'000.00			250'000.00	
SOUS-TOTAUX	12'500'000.00	78'950'000.00	-60'000.00	500'000.00	2'000'000.00	0.00

BUDGET 2015

Crédits à solliciter du Conseil général en 2015

Libellé du crédit (intitulé du projet de la planification financière 2012-2016)	Montant total inscrit à la planification	Montants à solliciter du CG		Montant de la planification pour 2015	Montants à budgéter pour 2015	
<i>Autres crédits proposés par le Conseil Communal</i>	CHF	Dépenses CHF	Recettes CHF	CHF	Dépenses CHF	Recettes CHF
REPORT	12'500'000.00	78'950'000.00	-60'000.00	500'000.00	2'000'000.00	0.00
INFRASTRUCTURES						
712 - Infrastructures - Génie civil						
Equipement PS Les Endroits et Bois-Noir		240'000.00	-120'000.00		240'000.00	-120'000.00
Crêt-du-Loche chemin mobilité douce		1'000'000.00	-200'000.00		900'000.00	-180'000.00
Passage inférieur pour piétons de la Fiaz		750'000.00	-159'000.00			
Aménagement rues Avenir et Fontaine		3'000'000.00	-800'000.00		500'000.00	-130'000.00
TRAVAUX PUBLICS						
Mise en conformité protection incendie CMND 1 à 4		700'000.00	-100'000.00			
Autres crédits proposés par le Conseil Communal - TOTAUX	12'500'000.00	91'140'000.00	-1'439'000.00	500'000.00	3'890'000.00	-430'000.00

BUDGET 2015

Crédits à solliciter du Conseil général en 2015

Libellé du crédit (intitulé du projet de la planification financière 2012-2016)	Montant total inscrit à la planification	Montants à solliciter du CG		Montant de la planification pour 2015	Montants à budgéter pour 2015	
		Dépenses CHF	Recettes CHF		Dépenses CHF	Recettes CHF
<i>Crédits financés par des taxes, des subventions, des prélèvements à des fonds ou sans amortissement</i>	CHF			CHF		
720 - STEP						
Nouveau dégrilleur		1'000'000.00	-300'000.00		1'000'000.00	-300'000.00
911 - Eau						
Sombaille - extension réseau		1'800'000.00	-1'600'000.00		1'000'000.00	-800'000.00
Adduction d'eau 3ème étape		11'640'000.00	-2'000'000.00			
<i>Crédits financés par des taxes, des subventions, des prélèvements à des fonds ou sans amortissement - TOTAUX</i>	0.00	16'640'000.00	-3'900'000.00	0.00	2'500'000.00	-1'100'000.00

BUDGET 2015

Crédits à solliciter du Conseil général en 2015

Libellé du crédit (intitulé du projet de la planification financière 2012-2016)	Montant total inscrit à la planification	Montants à solliciter du CG		Montant de la planification pour 2015	Montants à budgéter pour 2015	
		Dépenses CHF	Recettes CHF		Dépenses CHF	Recettes CHF
<i>Investissements financiers et immeubles locatifs</i>	CHF			CHF		
<i>Investissements financiers et immeubles locatifs - TOTAUX</i>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

BUDGET 2015

Crédits à solliciter du Conseil général en 2015

Libellé du crédit (intitulé du projet de la planification financière 2012-2016)	Montant total inscrit à la planification	Montants à solliciter du CG		Montant de la planification pour 2015	Montants à budgéter pour 2015	
		Dépenses CHF	Recettes CHF		Dépenses CHF	Recettes CHF
Patrimoine financier : mutations foncières	CHF			CHF		
250 - Foncier						
Diverses acquisitions et reventes		PM (pour mémoire)	PM		PM	PM
Patrimoine financier : mutations foncières - TOTAUX	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

BUDGET 2015

Crédits spéciaux à solliciter pour 2015

Libellé du crédit (intitulé du projet de la planification financière 2012-2016)		Montants à solliciter pour 2015	
		Dépenses CHF	Recettes CHF
Autres crédits proposés par le Conseil Communal	Taux amortissement		
123 - SIC			
Gestion des archives - phase 1	25%	100'000.00	
Bibliothèques - Espace de stockage	25%	35'000.00	
Finances - Système de contrôle interne pour la gestion des risques et des processus	25%	80'000.00	
Gérances des immeubles, SAB et OPC - Gestion du patrimoine et des bâtiments - phase 1	25%	50'000.00	
Service Informatique - Remplacement des postes phase 3	25%	70'000.00	
Travaux Publics - STECH/Mesure hivernales outils d'informations	25%	50'000.00	
Travaux Publics - STECH/CAO	25%	25'000.00	
Travaux Publics - STECH optiques STEP	25%	80'000.00	
213 - Bâtiments d'utilité mixte			
Réaffectation des Abattoirs	20%	500'000.00	
Serre 68 - Etude rénovation Maison du Peuple	20%	250'000.00	
430 - Ecoles			
Cycle 1 (années 1-2) - Renouvellement mobilier pour 2 classes	5%	30'000.00	
Cycles 1,2 (années 3-7) - Renouvellement mobilier et tableaux noirs (ou éventuellement tableaux interactifs) pour 4 classes	5%	80'000.00	
Cycles 2,3 (années 8-11) - Renouvellement mobilier et tableaux noirs (ou éventuellement tableaux interactifs) pour 4 classes	5%	80'000.00	
Cycles 1,2 (années 3-7) - Ouest - Réfection et équipement salle gym du collège	10%	25'000.00	
Cycle 2 et 3 - Forges Est: création d'une salle des maîtres dans le couloir d'entrée	5%	70'000.00	
Cycles 1,2,3 - Achat d'un bus scolaire	10%	70'000.00	
Cycles 1,2,3 - Création et aménagement de nouvelles classes	5%	400'000.00	
Cycle 1,2,3 - Pré-étude création/agrandissements bâtiments scolaires	20%	330'000.00	
Cycle 3 - Installation de casiers (1 pour chaque élève du cycle 3)	5%	150'000.00	
Cycle 3 - Bonne-Fontaine: renouvellement du mobilier des 2 cuisines	5%	60'000.00	
SOUS-TOTAUX		2'535'000.00	0.00

BUDGET 2015

Crédits spéciaux à solliciter pour 2015

Libellé du crédit (intitulé du projet de la planification financière 2012-2016)		Montants à solliciter pour 2015	
		Dépenses CHF	Recettes CHF
Autres crédits proposés par le Conseil Communal	Taux amortissement		
REPORT		2'535'000.00	0.00
482 - Centre de santé scolaire			
Hne planning familial	20%	150'000.00	
501 - Bibliothèque de la Ville			
Numérisation des plans d'architecture du Fonds René Chapallaz.	25%	33'000.00	
510 - Services généraux des Musées			
Bibliothèque musées - Finalisation travaux et mise aux normes (Collaboration UniNE)	10%	140'000.00	
520-521-524-525 - SDS			
Centre sportif Charrière / remplacement de l'enrobé / tranche 2015	10%	100'000.00	
Drainage d'un terrain / Centre sportif athlétisme	10%	150'000.00	
Patinoire des Mélèzes / Etude pour le rehaussement du toit	20%	50'000.00	
Réalisation de chemins de randonnées aux portes de la ville	5%	100'000.00	-50'000.00
Aménagement en collaboration avec le SAB de la transformation d'un vestiaire au collège de la Charrière pour y incorporer un vestiaire arbitre	10%	80'000.00	
Réhabilitation (maçonnerie peinture) de la Charrière 70 (bâtiment nord, toilette manif, bureau responsable technique, atelier)	10%	50'000.00	
Cylindres suite et fin du changement des cylindres Service des sports (Charrière)	5%	70'000.00	
755 - SUE Urbanisme			
Aménagements urbains			
Projet définitif Chemin gare du CDL-Tourbillon	10%	70'000.00	
Etude Dr-Coullery	20%	25'000.00	
Divers aménagements et mobilier urbain	10%	100'000.00	
Signalétique piétonne (2e étape)	10%	250'000.00	
Aménagement du territoire			
Etude implantation gare aux Cornes-Morel et Cerisiers	20%	50'000.00	
Etude politique de stationnement	20%	70'000.00	
Projets énergie	20%	300'000.00	
SOUS-TOTAUX		4'323'000.00	-50'000.00

BUDGET 2015

Crédits spéciaux à solliciter pour 2015

Libellé du crédit (intitulé du projet de la planification financière 2012-2016)		Montants à solliciter pour 2015	
		Dépenses CHF	Recettes CHF
Autres crédits proposés par le Conseil Communal	Taux amortissement		
REPORT		4'323'000.00	-50'000.00
755 - SUE Urbanisme (suite)			
Aménagement du territoire			
Etudes diverses aménagement du territoire	20%	45'000.00	
Etudes diverses énergie	20%	20'000.00	
Etudes diverses mobilité	20%	50'000.00	
Etudes diverses environnement	20%	5'000.00	
Expo Eau	20%	20'000.00	
Mesures du plan de mobilité inter-entreprises	20%	80'000.00	
Guide du RAC	20%	20'000.00	
Traduction et impression Bon pied Bon œil	20%	40'000.00	
Communication quartier Le Corbusier	20%	50'000.00	
860 - Service du Domaine Public			
Remplacement des signaux et mise aux nouvelles normes obligatoires, 3ème étape sur 3	5%	80'000.00	
870 - SIS MN			
Remplacement du camion-échelle bras articulé (Bronto) datant de l'année 2000. Concept régional Polfeu ECAP - 1/2	10%	600'000.00	-300'000.00
Remplacement du véhicule matériel des Brenets datant de 1991	10%	150'000.00	-75'000.00
Remplacement des appareils de communications Polycom pour l'organisation des volontaires.	20%	30'000.00	-15'000.00
INFRASTRUCTURES			
201 - Bâtiments divers d'utilité publique			
Voirie-abri bus	10%	75'000.00	
Voirie-abri bus ragréage	10%	75'000.00	
Edicule "le Tournesol" - Réfection enveloppe (façade + toiture)	10%	30'000.00	
Edicule Wc Casino - Réfection enveloppe (façade + toiture)	10%	45'000.00	
Œuvres- d'art : programme pluriannuel rattrapage d'entretien - étape 2/3	20%	42'000.00	
Bonne fontaine 37 - Démolition cabanon et remise en état du terrain	20%	30'000.00	
Bonne fontaine 37 - Installation de récupération d'eau de pluie (biotope + citerne enterrée)	10%	25'000.00	
Boucherie 12-14 - Introduction eau, gaz, raccord égout	5%	40'000.00	
SOUS-TOTAUX		5'875'000.00	-440'000.00

BUDGET 2015

Crédits spéciaux à solliciter pour 2015

Libellé du crédit (intitulé du projet de la planification financière 2012-2016)		Montants à solliciter pour 2015	
		Dépenses CHF	Recettes CHF
Autres crédits proposés par le Conseil Communal	Taux amortissement		
REPORT		5'875'000.00	-440'000.00
INFRASTRUCTURES			
201 - Bâtiments divers d'utilité publique (suite)			
Ronde 9 Bibliothèque des Jeunes - Entrée Ouest	10%	195'000.00	
Ronde 9 Bibliothèque des Jeunes - Mobilier de la zone d'accueil	5%	15'000.00	
Collège 9 - Réfection sols et marches escalier principal	10%	18'000.00	
LR3/R1 - Acquisition mobilier et aménagement	5%	45'000.00	
Temple Allemand - Renforcement des piliers intérieurs	10%	95'000.00	
Doubs 32 - Fenêtres et aménagements - étape 1/2		60'000.00	
205 - Forêts			
Réfection entrée chemin forestier Ancien Templin et mise à jour panneaux, balisage et brochure du sentier nature	5%	27'000.00	
430 - Ecole obligatoire par Infrastructures			
Services techniques - Réfection cours d'école	10%	40'000.00	
Services techniques - Etude assainissement mur collège de la Promenade	20%	10'000.00	
CMND5 - Rempl. revêtements de sol vestiaires, corridors et escaliers - étape 2/3	10%	60'000.00	
CMND5 - Gardes corps escaliers	10%	18'000.00	
Crêtets - Réfection toiture halle de gymnastique	10%	350'000.00	
CMND5 - Modernisation ventilation piscine	10%	50'000.00	
512 - Musée d'histoire			
Réfection partielle toiture et ferblanterie	10%	40'000.00	
Infrastructures - Matériel et mobilier			
Véhicules et matériel (Voirie, Espaces verts, SAB, Cimetière)	10%	900'000.00	
Infrastructures - Génie civil			
700 - Équipement Laser-Stand, étude accès sur rue Louis-Joseph-Chevrolet	20%	40'000.00	
710 - Projet d'ouvrage et d'exécution rue du Cygne	20%	70'000.00	
710 - Aménagement itinéraires pour handicapés (2ème étape)	20%	50'000.00	
710 - Réfection trottoirs publics	10%	100'000.00	
SOUS-TOTAUX		8'058'000.00	-440'000.00

BUDGET 2015

Crédits spéciaux à solliciter pour 2015

Libellé du crédit (intitulé du projet de la planification financière 2012-2016)		Montants à solliciter pour 2015	
Autres crédits proposés par le Conseil Communal	Taux amortissement	Dépenses CHF	Recettes CHF
REPORT		8'058'000.00	-440'000.00
Infrastructures - Génie civil (suite)			
710 - Aménagement rues Daniel-Jeanrichard / Midi	10%	800'000.00	
710 - Giratoire de la Combe-à-l'Ours, correction branche sud	5%	250'000.00	
710 - Réfection mur rue du Commerce (2ème étape)	5%	500'000.00	-250'000.00
712 - Études Nouveaux trottoirs	20%	50'000.00	
712 - Nouveaux trottoirs rues du Crêt-Rossel et 22-Cantons	5%	300'000.00	
712 - Passage inférieur Cornes-Morel	10%	50'000.00	
712 - Trottoir PI Malakof	5%	150'000.00	
710 - CTP			
Couvert tri incivilités, reconditionnement matériaux pierreux	10%	150'000.00	
Rue du Nord 181 - ragréage escaliers	10%	180'000.00	
Chemin du Grillon - surfacage	10%	150'000.00	
730 - Service des espaces verts			
Renouvellement place de jeux	5%	100'000.00	
740 - Cimetière et centre funéraire			
Remplacement four crématoire	10%	430'000.00	
Chassis et chariot élévateur	10%	25'000.00	
Rénovation WC femmes	10%	20'000.00	
Autres crédits proposés par le Conseil Communal - TOTAUX		11'213'000.00	-690'000.00

BUDGET 2015

Crédits spéciaux à solliciter pour 2015

Libellé du crédit (intitulé du projet de la planification financière 2012-2016)	Taux amortissement	Montants à solliciter pour 2015	
		Dépenses CHF	Recettes CHF
<i>Crédits financés par des taxes, des subventions, des prélèvements à des fonds ou sans amortissement</i>			
INFRASTRUCTURES			
720 - STEP			
Transformation ancienne station de relevage en garage + fosse à huile usagée	10%	25'000.00	
Réparation béton BEP et canal (1ère étape)	2.5%	100'000.00	
Curage/ contrôle/ réparation digesteurs 1 et 2	5%	60'000.00	
Travaux de réparation du bac d'homogénéisation	5%	40'000.00	
721 - Réseau séparatif			
721 - PGEE - Suite études et relevés télévisuels	20%	300'000.00	
721 - PGEE - Mise à jour des données du cadastre souterrain	20%	100'000.00	
727 - Déchetterie intercommunale			
Roll Packer	10%	170'000.00	
Signalétique	10%	55'000.00	
911 - Eaux-réseau			
Extensions mineures réseau	2%	200'000.00	
Achat sondes détection fuite	20%	25'000.00	
Entretien pompes	10%	50'000.00	
Pompes de puits	10%	15'000.00	
Transmissions, automates de gestion	10%	10'000.00	
Entretien chambres La Sagne	2%	10'000.00	
Achat compteurs + dispositif de comptage	10%	50'000.00	
<i>Crédits financés par des taxes, des subventions, des prélèvements à des fonds ou sans amortissement - TOTAUX</i>		1'210'000.00	0.00

BUDGET 2015

Crédits spéciaux à solliciter pour 2015

[illegible]

BUDGET 2015

Crédits spéciaux à solliciter pour 2015	
1	1
2	2
3	3
4	4
5	5
6	6
7	7
8	8
9	9
10	10
11	11
12	12
13	13
14	14
15	15
16	16
17	17
18	18
19	19
20	20
21	21
22	22
23	23
24	24
25	25
26	26
27	27
28	28
29	29
30	30
31	31
32	32
33	33
34	34
35	35
36	36
37	37
38	38
39	39
40	40
41	41
42	42
43	43
44	44
45	45
46	46
47	47
48	48
49	49
50	50
51	51
52	52
53	53
54	54
55	55
56	56
57	57
58	58
59	59
60	60
61	61
62	62
63	63
64	64
65	65
66	66
67	67
68	68
69	69
70	70
71	71
72	72
73	73
74	74
75	75
76	76
77	77
78	78
79	79
80	80
81	81
82	82
83	83
84	84
85	85
86	86
87	87
88	88
89	89
90	90
91	91
92	92
93	93
94	94
95	95
96	96
97	97
98	98
99	99
100	100

[illegible]

BUDGET 2015

Crédits accordés par le Conseil général ou encore à solliciter sur le budget 2014

Autres crédits proposés par le Conseil communal	No projet SAP	Montant total du crédit accordé	Montants à budgéter pour 2015	
			Dépenses CHF	Recettes CHF
Libellé du crédit	ICDF	CHF		
122 - Service économique				
JMH		480'000.00	160'000.00	
211 - Bâtiments locatifs				
Rénovation Commerce 101-105 CG 26.11.13	ICF.0310.13	6'185'000.00	2'500'000.00	
213 - Bâtiment d'utilité mixte				
C.-Antoine 27-29/L.-Agassiz 13 CG 22.10.08	ICF.0307.08	4'700'000.00	398'000.00	
Le Crêt-du-Locle 9/9a CG 22.10.08	ICF.0308.08	3'500'000.00		
Le Corbusier, lots A-B-C CG 30.09.09	ICF.0381.09.03	2'694'110.00		
Rénovation Paix 152 CG 30.05.11	ICF.0381.11.03	2'000'000.00		
Vente immeubles isolés du patrimoine financier		-400'000.00		
301 - SCAS				
SCAS, transformation Collège 11, 1ère étape création bureaux supplémentaires. Un rapport sera présenté au CG en 2014. Pour le montant, une étude sera faite ces prochains mois.		1'085'000.00	1'085'000.00	
Collège 9, mobilier CG 29.10.12	ICF.0378.12.02	90'349.00		
Remise en état des routes à Châtelot 5-7 et 13-15		150'000.00		
511 et 515 - MHNC et ZOO				
Etude faisabilité Zoo-Musée (CG juin 2013)	ICF.0453.13.01	300'000.00		
Etude finale Zoo-Musée (CG 3 juin 2014)	non ouvert	1'080'000.00	540'000.00	
514 - MBA				
Enveloppe bâtiment et installations climatiques vote CG en octobre 2014 - rapport et chiffrage en cours de finalisation		3'900'000.00	2'600'000.00	-300'000.00
SOUS-TOTAUX		25'764'459.00	7'283'000.00	-300'000.00

BUDGET 2015

Crédits accordés par le Conseil général ou encore à solliciter sur le budget 2014

Autres crédits proposés par le Conseil communal	No projet SAP	Montant total du crédit accordé	Montants à budgéter pour 2015	
			Dépenses CHF	Recettes CHF
Libellé du crédit	ICDF	CHF		
REPORT		25'764'459.00	7'283'000.00	-300'000.00
520 - Service des Sports				
Etude Mèlèzes		3'800'000.00	1'500'000.00	
Etude Terrain Foulets		2'275'000.00		
755 - SUE - TRANSPORTS				
Aménagement place de la Gare CG 27.04.11	ICF.0242.11	1'122'000.00		
Etude aménagement Crêt-du-Loche CG 08.03.06	ICDF.0440.06	626'400.00		
Révision plan quartier Les Endroits CG 29.06.09	ICF.0409.09	100'000.00		
Révision plan quartier Les Endroits CG 28.06.10	ICF.0409.10	45'000.00		
Etude parking sud voies CFF CG 06.03.12	ICF.0445.12	380'000.00	50'000.00	
Vélos en libre-service CG 07.03.13	ICF.0449.13	255'420.00		
Gare de la Fiaz CG 25.11.10	ICF.0236.10	840'000.00	200'000.00	
Parking d'échange la Fiaz CG 25.11.10	ICF.0237.10	310'000.00		
Processus valorisation scierie Eplatures CG 01.04.14	-	200'000.00	100'000.00	
Plateforme Bellevue-Terrain CG 03.06.13	ICF.0306.13	11'200.00		
Projet photovoltaïque	-			
Fondation Art en Ville	-			
TRAVAUX PUBLICS				
Equipement "Le Chemin perdu" CG 28.09.93	ICDF.0002	980'000.00		
Equipement zone à bâtir l'Orée-du-Bois CG 28.09.00	ICDF.0202	5'934'000.00	50'000.00	
Eplature Grise-Collecteurs CG 23.03.01	ICDF.0217.04	2'350'000.00		
ZI Eplature-Grise CG 21.02.08	ICF.0203.08	3'320'000.00		
Plan spécial Le Corbusier CG 14.04.08	ICF.0211.08.02	4'671'300.00	50'000.00	
Pod-Trottoirs II CG 15.03.10-CC 16.11.11	ICF.0226.10	2'742'000.00		
Les Endroits Verts, eaux usées CG 19.04.10	ICF.0233.10	200'000.00		
Equipement Crêt Ouest-Est CG 19.04.10	ICF.0234.10	345'000.00		
Collecteur Place des Forains CG 02.09.10	ICF.0235.10	212'000.00		
Boulevard des Endroits CG 21.03.11	ICF.0239.11	1'600'000.00		
Equipement Eplatures CG 27.04.11	ICF.0241.11	425'200.00		
Entretien trottoirs CG 27.06.11	ICF.0244.11	1'200'000.00	100'000.00	
Routes/canalisation 2012 CG 03.04.12	ICF.0251.12	1'950'000.00		
SOUS-TOTAUX		61'658'979.00	9'333'000.00	-300'000.00

BUDGET 2015

Crédits accordés par le Conseil général ou encore à solliciter sur le budget 2014

Autres crédits proposés par le Conseil communal	No projet SAP	Montant total du crédit accordé	Montants à budgéter pour 2015	
			Dépenses CHF	Recettes CHF
Libellé du crédit	ICDF	CHF		
REPORT		61'658'979.00	9'333'000.00	-300'000.00
TRAVAUX PUBLICS (suite)				
Réaménagement place Gare CG 06.03.12	ICF.0259.12	16'870'000.00	7'350'000.00	-1'200'000.00
Eau - TP 2013, CG 07.03.13-27.08.13 - CC 19.06.13	ICF.0260.13	2'947'500.00		
Entretien des routes communales CG 07.03.13	ICF.0261.13	1'800'000.00		
Route d'accès McDonald's CG 04.04.13	ICF.0265.13	130'000.00		
Création-enterrem.déchetteries CG 21.02.08	ICF.0300.08	2'000'000.00		
Bâtiments scolaires, incendie CG 21.02.08	ICF.0301.08	1'490'000.00		
Traitement boues dépotoirs CG 21.02.08	ICF.0304.08	1'000'000.00		
RE-Toitures/verrières MBA CG 30.09.09 +CS12	ICF.0327.09	270'000.00		
Réaménag. MH, part architecturale CG 29.03.10	ICF.0351.10.01	2'468'000.00		
Déchetterie intercommunale CG 27.04.11	ICF.0355.11	1'728'000.00	30'000.00	
Abandon ramassage-Conteneurs CG 27.04.11	ICF.0357.11.01	4'068'750.00	900'000.00	
Abandon ramassage-Camion CG 27.04.11	ICF.0357.11.02	650'000.00		
Fumées centre incinération CG 28.09.11	ICF.0371.11	1'555'000.00		
Rénovation Salle de Musique CG 28.11.11	ICF.0379.11	4'690'000.00	1'690'000.00	-1'150'000.00
Crêtets-Réfect.sol halle gym CG 28.08.12	ICF.0377.12	300'000.00		
Collège 9, transf. locaux CG 29.10.12	ICF.0378.12.01	1'283'651.00		
Assainiss.Collège industriel CG 27.08.13	ICF.0305.13	3'927'000.00		
Centre horticole, 2 serres CG 26.11.13	ICF.0311.13	1'300'000.00	1'000'000.00	
Equipem.Menées/Tourbillon CG 03.04.12	-	3'801'000.00		
Entretien routes & canalisations CG 01.04.14	-	1'500'000.00		
Travaux Viteos - TP CG 06.03.14	-	1'254'000.00		
Equipement PS Les Endroits et Bois-Noir	-			
Passerelle Gare-Commerce			1'500'000.00	-1'500'000.00
Aménagement rue Daniel-Jeanrichard	-			
Entretien constructif des routes et canalisations	-			
Chemin Fantaisie 2			1'700'000.00	
712 - Constructions nouvelles				
Entretien constructif routes et canalisations 2015-2017		12'600'000.00	3'530'000.00	
SOUS-TOTAUX		129'291'880.00	27'033'000.00	-4'150'000.00

BUDGET 2015

Crédits accordés par le Conseil général ou encore à solliciter sur le budget 2014

Autres crédits proposés par le Conseil communal	No projet SAP	Montant total du crédit accordé	Montants à budgéter pour 2015	
			Dépenses CHF	Recettes CHF
Libellé du crédit	ICDF	CHF		
REPORT		129'291'880.00	27'033'000.00	-4'150'000.00
860 - Service du Domaine Public				
Installation lumineuse	0264.13.01	1'640'000.00	775'000.00	
Entretien constructif routes et canalisations 2015-2017		200'000.00	60'000.00	
Autres crédits proposés par le Conseil communal - TOTAUX		131'131'880.00	27'868'000.00	-4'150'000.00

BUDGET 2015

Crédits accordés par le Conseil général ou encore à solliciter sur le budget 2014

Crédits financés par des taxes, des subventions, des prélèvements à des fonds ou sans amortissement	No projet SAP	Montant total du crédit accordé	Montants à budgéter pour 2015	
			Dépenses CHF	Recettes CHF
Libellé du crédit	ICDF	CHF		
EAU				
Eau - Zone Crêt-du-Loche CG 21.02.08	ICF.0290.08.02	620'000.00		
Le Corbusier-Eau CG 14.04.08	ICF.0290.09.01-02	535'000.00		
Eau-Réseau CG 21.03.11	ICF.0290.11	1'372'000.00		
Adduction d'eau 2ème étape CG 20.11.12	ICF.0291.12	11'950'000.00	3'150'000.00	-1'150'000.00
Eau-Equipem.Ménées/Tourbillon CG 03.04.12	-	545'000.00		
Travaux Viteos - TP CG 07.03.13	ICF.0290.13	1'404'000.00		
Travaux Viteos - TP CG 06.03.14	-	1'895'000.00	200'000.00	
Station de traitement Les Moyats	-			
Entretien constructif routes et canalisations 2015-2017		5'642'000.00	2'345'000.00	
TRAVAUX PUBLICS				
Déchetterie intercommunale, amén.compl.			300'000.00	-60'000.00
Crédits financés par des taxes, des subventions, des prélèvements à des fonds ou sans amortissement - TOTAUX		23'963'000.00	5'995'000.00	-1'210'000.00

BUDGET 2015

Crédits accordés par le Conseil général ou encore à solliciter sur le budget 2014

[illegible]

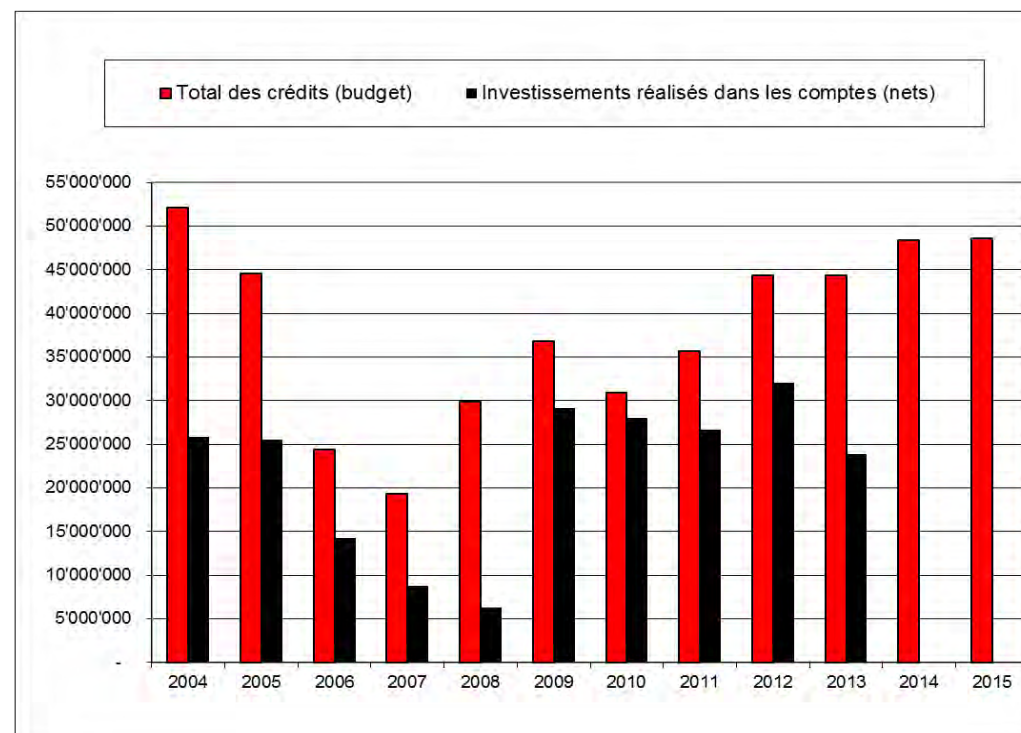
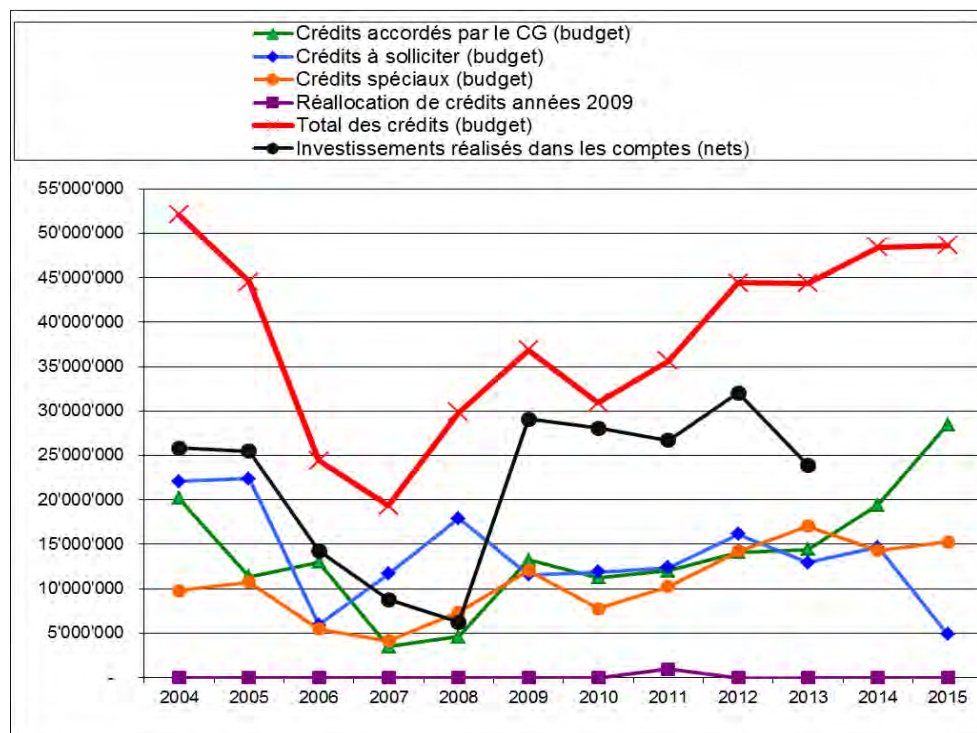
BUDGET 2015

Crédits accordés par le Conseil général ou encore à solliciter sur le budget 2014

Patrimoine financier : mutations foncières	No projet SAP	Montant total du crédit accordé	Montants à budgéter pour 2015	
Libellé du crédit	ICDF	CHF	Dépenses CHF	Recettes CHF
SECO - FONCIER				
Vente terrain manufacture Cartier CG 06.02.12	-			
Vente terrain Roxer SA CG 06.03.12				
Vente terrain Néode SA CG 03.04.12	-			
Acquisition terrains scierie des Eplatures CG 01.04.14	-	5'200'000.00		
Acquisit. 60-10936 / 60-10949 CG 02.07.12	ICF.0381.12.01	272'400.00		
Acquisition 70-3069 CG 27.09.12	ICF.0381.12.02	88'000.00		
Terrain parking Sud des voies CFF				
PS Les Endroits S-O / BF 6472 du 70	-			
Terrain Ferme Rais BF 5232 du 70	-			
Vente terrain Monique-St-Héliar	-			
Patrimoine financier : mutations foncières - TOTAUX		5'560'400.00	0.00	0.00

INVESTISSEMENTS - EVOLUTION

	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Crédits accordés par le CG (budget)	20'201'665	11'374'500	12'987'095	3'495'000	4'605'500	13'240'000	11'287'176	12'050'900	14'087'320	14'400'200	19'458'000	28'503'000
Crédits à solliciter (budget)	22'107'000	22'398'000	5'935'000	11'671'400	17'917'000	11'550'000	11'851'000	12'380'000	16'118'150	12'936'000	14'680'000	4'860'000
Crédits spéciaux (budget)	9'797'800	10'777'000	5'496'300	4'163'200	7'354'800	12'073'400	7'770'600	10'256'250	14'199'000	17'046'350	14'301'295	15'283'000
Réallocation de crédits années 2009	-	-	-	-	-	-	-	950'000	-	-	-	-
Total des crédits (budget)	52'106'465	44'549'500	24'418'395	19'329'600	29'877'300	36'863'400	30'908'776	35'637'150	44'404'470	44'382'550	48'439'295	48'646'000
Investissements réalisés dans les comptes (nets)	25'828'963	25'498'431	14'276'379	8'771'298	6'244'705	29'115'718	28'069'221	26'713'342	32'047'031	23'932'166		



Trésorerie

La situation de trésorerie se présente comme suit:

CHF

- Excédent de dépenses du compte de fonctionnement	-1'994'360.00
- Amortissements comptables du budget 2015	<u>19'633'670.00</u>
- Excédent de recettes	17'639'310.00
- Excédent de prélèvement aux réserves	<u>2'594'090.00</u>
Marge d'autofinancement	<u>20'233'400.00</u>

Investissements

- Crédits accordés par le Conseil général	28'503'000.00
- Crédits à solliciter	4'860'000.00
- Crédits spéciaux	<u>15'283'000.00</u>
- Total	48'646'000.00

Autofinancement	<u>-20'233'400.00</u>
-----------------	-----------------------

Insuffisance de financement	28'412'600.00
-----------------------------	---------------

Montant auquel il convient d'ajouter les amortissements contractuels d'emprunts ainsi que les emprunts arrivant à échéance:

Amortissements contractuels	230'370.00
-----------------------------	------------

Emprunts à rembourser:	
- Groupe BPCE (anc. Dexia Municipal Agency)	50'000'000.00

Insuffisance de trésorerie	78'642'970.00
-----------------------------------	----------------------

Autorisation du Conseil général selon arrêté du 11 décembre 2014 avant sanction du Conseil d'Etat	78'700'000.00
--	----------------------

ARRETES D'APPROBATION DU BUDGET

Arrêté No 1

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

vu le rapport du Conseil communal, du 19 novembre 2014,
vu la loi sur les communes, du 21 décembre 1964,
sur la proposition du Conseil communal,

arrête:

Article premier.- Est approuvé le budget de l'exercice 2015, qui comprend :

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

Charges	CHF	261'147'070.00
Revenus	CHF	<u>259'152'710.00</u>
Excédent de dépenses	CHF	1'994'360.00

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

Dépenses	CHF	56'226'000.00
Recettes	CHF	<u>7'580'000.00</u>
Investissements nets / augmentation	CHF	48'646'000.00

c) le montant net indiqué sous let. b est composé des éléments suivants:

Autres crédits proposés par le Conseil communal	CHF	37'701'000.00
Crédits financés par des taxes, des subventions, des prélèvements à des fonds ou sans amortissement	CHF	7'395'000.00
Investissements financiers et immeubles locatifs	CHF	<u>3'550'000.00</u>
	CHF	<u>48'646'000.00</u>
Patrimoine financier : mutations foncières	CHF	<u>-</u>
	CHF	48'646'000.00

Article 2.- ¹Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.

²Il sera transmis, avec un exemplaire du budget, au service des communes.

Arrêté No 2

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

vu le rapport du Conseil communal, du 19 novembre 2014,
vu la loi sur les communes, du 21 décembre 1964,
sur la proposition du Conseil communal,

arrête:

Article premier.- Tous les pouvoirs sont accordés au Conseil communal pour procéder aux transactions immobilières découlant de travaux effectués dans le cadre du budget pour l'exercice 2015.

Article 2.- Le présent arrêté sera soumis à la sanction du Conseil d'Etat à l'expiration du délai référendaire.

Arrêté No 3

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

vu le rapport du Conseil communal, du 19 novembre 2014,
vu la loi sur les communes, du 21 décembre 1964,
sur la proposition du Conseil communal,

arrête:

Article premier.- 1 Un crédit d'investissement de CHF 15'973'000.- est accordé au Conseil communal. Les subventions et recettes éventuelles seront portées en diminution du présent crédit.

2 Le montant indiqué à l'alinéa 1 est composé des éléments suivants:

Autres crédits proposés par le Conseil communal	CHF 11'213'000.00
Crédits financés par des taxes, des subventions, des prélèvements à des fonds ou sans amortissement	CHF 1'210'000.00
Investissements financiers et immeubles locatifs	CHF 3'550'000.00
	CHF 15'973'000.00

Article 2.- Le présent arrêté est soumis au référendum facultatif.

Article 3.- Le présent arrêté sera soumis à la sanction du Conseil d'Etat.

Arrêté No 4

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

vu le rapport du Conseil communal, du 19 novembre 2014,
vu la loi sur les communes, du 21 décembre 1964,
sur la proposition du Conseil communal,

arrête:

Article premier.- Le Conseil communal est autorisé à renouveler ou conclure des emprunts pour un montant global de CHF 78'700'000.-, en une ou plusieurs tranches, aux meilleures conditions du jour, à des échéances et auprès des prêteurs de son choix.

Article 2.- Le Conseil communal est chargé de l'exécution du présent arrêté, à l'expiration du délai référendaire.

ARRETES LIES AU BUDGET

Arrêté No 5

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

Vu le rapport du Conseil communal du 19 novembre 2014,

Vu le Règlement relatif à la description, évaluation et classification des fonctions de
l'administration communale du 29 août 2005,

Vu la baisse de l'indice des prix à la consommation (IPC) du mois d'août 2008 à celui
d'août 2009 (-0.8 %),

Vu la hausse de l'IPC du mois d'août 2009 à celui d'août 2010 (+0.3 %),

Vu la hausse de l'IPC du mois d'août 2010 à celui d'août 2011 (+0.2 %),

Vu la baisse de l'IPC du mois d'août 2011 à celui d'août 2012 (-0.5 %),

Vu que l'IPC du mois d'août 2012 est identique à celui d'août 2013 (0.0 %),

Vu que l'IPC du mois d'août 2013 est identique à celui d'août 2014 (0.0 %),

arrête:

Article premier.- Les traitements du personnel communal ne sont pas adaptés à l'indice des prix à la consommation pour l'année 2015.

Article 2. - Le présent arrêté entre en vigueur le 1er janvier 2015 et prend fin le 31 décembre 2015.

La Chaux-de-Fonds, le 11 décembre 2014.

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

La Présidente
Sylvia Morel

La Secrétaire
Anne Monard

BUDGET 2015

	Budget 2015		Budget 2014		Comptes 2013	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
1. Administration générale	19'039'550	1'293'010	18'746'470	1'579'010	17'282'939.34	1'492'061.12
2. Immeubles	12'953'010	13'054'540	13'425'590	13'670'780	12'217'954.96	10'001'299.52
3. Actions sociales	23'975'010	2'324'900	22'786'050	2'306'300	20'621'368.03	2'313'100.29
4. Instruction publique	67'208'340	25'528'550	64'559'000	25'071'450	64'747'278.25	25'242'379.18
5. Culture-sports-loisirs	38'146'750	9'567'730	33'602'480	6'739'350	32'446'876.71	7'584'180.69
6. Finances	17'697'970	157'888'900	20'115'600	155'787'830	18'224'968.70	145'634'190.62
7. Travaux publics	47'521'680	22'404'630	44'971'120	22'312'680	42'055'322.60	22'425'620.42
8. Sécurité	20'035'130	9'672'820	18'645'250	8'853'470	18'712'578.12	8'692'707.21
9. Services industriels	14'569'630	17'417'630	14'653'030	17'481'230	13'822'067.06	17'242'479.36
Total	261'147'070	259'152'710	251'504'590	253'802'100	240'131'353.77	240'628'018.41
Excédent charges/revenus	1'994'360			2'297'510		496'664.64
Amortissements		19'633'670		19'528'110		19'335'277.27
Excédent net de charges/recettes		17'639'310		21'825'620		19'831'941.91



	Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
Administration générale			
<i>Total des charges</i>	19,039,550	18,746,470	17,282,939.34
<i>Total des revenus</i>	1,293,010 -	1,579,010 -	1,492,061.12 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	17,746,540	17,167,460	15,790,878.22
100 Conseil général			
<i>Total des charges</i>	78,850	81,050	76,716.40
<i>Total des revenus</i>	0	0	0.00
<i>Charges/Revenus(-)</i>	78,850	81,050	76,716.40
31 Biens, services et marchandises	15,100	17,300	12,220.40
3101200 Formules administratives-Imprimés	6,000	8,000	3,661.70
3105110 Frais de réception	4,000	0	0.00
3170010 Autres frais déplacement, repas, nuitée	2,500	0	0.00
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	0	6,500	6,220.70
3181100 Affranchissements	2,600	2,800	2,338.00
36 Subventions accordées	63,750	63,750	64,496.00
3659000 Fondation Winterthur - La Chaux-de-Fonds	15,000	15,000	15,746.00
3659800 Indemnités aux partis politiques	48,750	48,750	48,750.00
110 Conseil communal			
<i>Total des charges</i>	3,589,180	3,515,690	3,634,138.10
<i>Total des revenus</i>	110,000 -	40,000 -	122,885.60 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	3,479,180	3,475,690	3,511,252.50
30 Charges de personnel	2,580,610	2,533,690	2,577,432.50
3001000 Traitem. des membres du Conseil Communal	975,170	975,180	975,172.25
3010300 Trait. du personnel administratif	361,310	357,440	401,721.65
3017700 Traitement du personnel en formation	0	5,670	0.00
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	17,920	17,920	18,282.00
3019010 Jubilaires / ancienneté	0	640	1,000.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	75,980	76,110	78,336.35
3032100 Contributions à l'Alfa	29,540	29,590	30,833.05
3033100 Contributions à la caisse de chômage	12,630	12,660	13,070.30
3034100 Cotisations pré et parascolaire	2,270	2,280	2,495.75
3041100 Contributions à la caisse de pensions	191,360	170,470	181,502.55
3041300 Apports employeur à la CPC	115,500	91,710	91,704.60
3051100 Assurances accidents de personnes	2,940	2,030	2,101.40
3052100 Assurances maladie de personnes	1,340	1,340	1,374.20
3071000 Pensions retraite	793,700	789,700	779,016.15
3091000 Formation du personnel - métier	200	200	0.00
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	750	750	822.25
31 Biens, services et marchandises	513,430	192,530	330,997.50
3102000 Editions et particip.à des public.Ville	75,000	20,000	22,000.00
3105110 Frais de réception	30,000	0	0.00
3122100 Electricité - Eau -Gaz	1,140	1,140	1,089.75
3130010 Cotisations d'adhésion, cotisations de m	266,290	0	0.00
3161000 Locations	105,000	105,000	105,036.60
3170010 Autres frais déplacement, repas, nuitée	34,000	0	0.00
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	0	62,500	59,437.85
3180500 Frais judiciaires-Frais actes-Indemnités	0	0	95,258.65
3187000 Assurances responsabilité civile	2,000	2,150	1,948.05
3188000 Actions de communication	0	0	44,491.60
3190100 Développement des relations intercomm.	0	1,740	1,735.00
33 Amortissements	54,140	52,900	40,400.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	54,140	52,900	40,400.00
36 Subventions accordées	441,000	669,050	647,802.10
3650130 Région capitale suisse	0	12,000	10,738.00
3651700 Association Forum transfrontalier	0	1,000	1,000.00
3653500 RUN - 3 Villes	0	15,600	15,496.40
3653600 CAPMN	117,000	115,500	114,723.00
3654400 RUN - Agglom. urbaine Locle/Chaux-de-Fon	0	15,500	15,296.40
3654800 Tourisme neuchâtelois	322,000	318,500	316,687.00
3656100 Prix universitaire Ville microtechnique	2,000	2,000	2,000.00
3656700 RUN - Centre-Jura	0	115,500	114,723.00
3657600 Cotisation union villes suisses	0	22,950	22,705.80
3657800 Cot. Association Communes Neuchâteloises	0	11,550	11,472.30
3659300 Cotisation Parc du Doubs	0	16,000	0.00
3659900 Cotisations Ville réseau arc jurassien	0	22,950	22,960.20



Administration générale

	Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
38 Attributions aux financements spéciaux	0	67,520	37,506.00
3805000 Provision indemnité de sortie	0	67,520	37,506.00
43 Contributions	110,000 -	40,000 -	121,541.90 -
4360100 Remboursements d'indemnités	110,000 -	40,000 -	121,541.90 -
49 Imputations internes	0	0	1,343.70 -
4908310 Rembts ass. accidents de personnes	0	0	1,343.70 -
115 Parlement des Jeunes			
Total des charges	22,600	20,600	20,703.71
Total des revenus	0	0	0.00
Charges/Revenus(-)	22,600	20,600	20,703.71
31 Biens, services et marchandises	2,600	2,600	2,003.71
3101000 Fournitures et matériel de bureau	300	300	0.00
3101200 Formules administratives-Imprimés	300	300	173.85
3181100 Affranchissements	500	500	0.00
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	0	0	3.91
3191000 Frais d'administration et généraux	1,500	1,500	1,825.95
36 Subventions accordées	20,000	18,000	18,700.00
3659100 Montant pour actions, Parlement	20,000	18,000	18,700.00
121 Chancellerie			
Total des charges	665,520	1,114,710	928,833.97
Total des revenus	800 -	1,000 -	840.00 -
Charges/Revenus(-)	664,720	1,113,710	927,993.97
30 Charges de personnel	431,310	795,220	692,770.95
3011100 Traitements du personnel	350,450	627,870	548,335.50
3017700 Traitement du personnel en formation	0	30,230	17,377.60
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	2,920	6,090	6,435.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	18,700	35,120	30,173.60
3032100 Contributions à l'Alfa	7,360	13,820	11,875.75
3033100 Contributions à la caisse de chômage	3,730	7,110	6,110.30
3034100 Cotisations pré et parascolaire	600	1,120	961.90
3041100 Contributions à la caisse de pensions	44,520	70,060	69,422.55
3051100 Assurances accidents de personnes	980	1,300	1,115.30
3052100 Assurances maladie de personnes	350	630	546.75
3091000 Formation du personnel - métier	1,500	1,500	100.00
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	200	370	316.70
31 Biens, services et marchandises	173,860	319,140	235,663.47
3101000 Fournitures et matériel de bureau	2,000	1,800	1,286.40
3101200 Formules administratives-Imprimés	12,000	12,000	10,551.20
3101400 Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibliothèque	0	2,300	1,224.00
3101500 Publications	7,000	7,000	6,970.35
3103010 Abonnement journal, magazine spécialisé	1,170	0	0.00
3111000 Achats de matériel et de mobilier	5,000	2,000	161.40
3120200 Chauffage-Eclairage	1,000	1,000	911.40
3130010 Cotisations d'adhésion, cotisations de m	200	0	0.00
3150000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	450	0	0.00
3161000 Locations	45,700	45,700	45,697.80
3170010 Autres frais déplacement, repas, nuitée	6,700	0	0.00
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	0	6,700	6,304.05
3181100 Affranchissements	3,500	3,000	3,590.02
3187000 Assurances responsabilité civile	560	1,060	750.40
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	180	180	173.65
3188000 Actions de communication	0	147,500	69,404.30
3188110 Etat - Mandat prestations économat	86,400	86,400	86,400.00
3192000 Droits d'auteur	2,000	0	0.00
3196001 Frais divers et imprévus	0	2,500	2,238.50
39 Imputations internes	60,350	350	399.55
3900003 Vin offert par la Ville	60,000	0	0.00
3903000 Déchets - Taxe de base	350	350	399.55
43 Contributions	800 -	1,000 -	840.00 -
4311200 Frais de sommations	0	0	15.00 -
4358800 Abonnement rapports et PV du CG	800 -	1,000 -	825.00 -
122 Service économique			



Administration générale

	Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
<i>Total des charges</i>	757,760	936,000	829,826.80
<i>Total des revenus</i>	1,000 -	1,000 -	2,410.00 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	756,760	935,000	827,416.80
30 Charges de personnel	472,470	633,950	634,289.35
3011100 Traitements du personnel	385,550	504,530	502,468.70
3017700 Traitement du personnel en formation	0	17,180	17,998.15
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	1,980	5,350	5,346.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	20,570	27,840	27,769.65
3032100 Contributions à l'Alfa	8,100	10,960	10,929.65
3033100 Contributions à la caisse de chômage	4,160	5,630	5,617.30
3034100 Cotisations pré et parascolaire	660	890	884.90
3041100 Contributions à la caisse de pensions	48,730	57,750	60,636.45
3051100 Assurances accidents de personnes	1,110	1,030	1,024.75
3052100 Assurances maladie de personnes	390	500	502.35
3091000 Formation du personnel - métier	1,000	2,000	820.00
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	220	290	291.45
31 Biens, services et marchandises	145,190	142,100	90,091.25
3101000 Fournitures et matériel de bureau	1,000	1,000	1,553.55
3101200 Formules administratives-Imprimés	300	500	230.20
3101400 Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibliothèque	1,800	2,600	2,751.25
3111000 Achats de matériel et de mobilier	12,000	12,000	11,847.60
3122100 Electricité - Eau -Gaz	900	900	891.60
3161000 Locations	32,000	32,000	31,511.40
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	5,000	9,500	8,468.80
3180700 Frais d'études	90,000	80,000	30,396.30
3181100 Affranchissements	500	1,200	1,444.00
3187000 Assurances responsabilité civile	620	830	690.60
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	70	70	62.40
3196001 Frais divers et imprévus	1,000	1,500	243.55
33 Amortissements	0	19,800	0.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	0	19,800	0.00
36 Subventions accordées	140,000	140,000	105,295.00
3650110 Société d'agriculture	3,000	3,000	3,000.00
3656600 Participation de la Ville développ.écon.	137,000	137,000	102,295.00
39 Imputations internes	100	150	151.20
3903000 Déchets - Taxe de base	100	150	151.20
43 Contributions	1,000 -	1,000 -	2,410.00 -
4360100 Remboursements d'indemnités	1,000 -	1,000 -	2,410.00 -
123 Service informatique communal			
<i>Total des charges</i>	4,097,740	3,791,900	3,081,135.40
<i>Total des revenus</i>	275,930 -	496,750 -	380,461.60 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	3,821,810	3,295,150	2,700,673.80
30 Charges de personnel	129,500	127,750	179,871.95
3011100 Traitements du personnel	105,000	105,000	149,113.25
3031100 Contributions AVS-AI-APG	5,600	5,600	7,955.45
3032100 Contributions à l'Alfa	2,200	2,200	3,131.65
3033100 Contributions à la caisse de chômage	1,200	1,200	1,501.55
3034100 Cotisations pré et parascolaire	200	200	253.50
3041100 Contributions à la caisse de pensions	13,800	12,100	17,427.60
3051100 Assurances accidents de personnes	300	250	256.80
3052100 Assurances maladie de personnes	100	100	148.90
3091000 Formation du personnel - métier	1,000	1,000	0.00
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	100	100	83.25
31 Biens, services et marchandises	3,422,200	3,345,710	2,745,303.75
3100200 Achats de matériel informatique	100,000	50,000	94,724.90
3100500 Achat de fournitures	2,000	2,000	465.85
3101200 Formules administratives-Imprimés	250,000	220,000	236,301.73
3122100 Electricité - Eau -Gaz	1,000	1,000	592.15
3161000 Locations	16,400	16,400	16,380.00
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	2,500	2,500	2,378.40
3180600 Prestations de services & logiciels	1,126,300	1,140,250	997,780.22
3181000 Mandat de prestations SIEN	1,710,000	1,699,560	1,200,800.20
3181200 Téléphonie	210,000	210,000	195,682.50
3187000 Assurances responsabilité civile	200	200	197.80



	Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
Administration générale			
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	3,500	3,500	0.00
3191000 Frais d'administration et généraux	300	300	0.00
33 Amortissements	545,940	318,390	155,931.70
3311000 Amortissement patrimoine administratif	545,940	318,390	155,931.70
39 Imputations internes	100	50	28.00
3903000 Déchets - Taxe de base	100	50	28.00
42 Revenus des biens	8,350 -	8,350 -	8,350.00 -
4276000 Locations des bâtiments	8,350 -	8,350 -	8,350.00 -
43 Contributions	26,000 -	162,000 -	179,752.65 -
4361300 Autres recettes	26,000 -	2,000 -	18,692.05 -
4361700 Recettes projets externes	0	160,000 -	160,000.00 -
4367620 Rbts assurances choses (biens mobiliers)	0	0	1,060.60 -
49 Imputations internes	241,580 -	326,400 -	192,358.95 -
4900600 Participation traitement information	238,730 -	279,700 -	190,258.95 -
4900700 Participation achat mat.informatique	2,850 -	46,700 -	2,100.00 -
124 Service juridique			
Total des charges	349,460	297,180	289,866.78
Total des revenus	15,000 -	0	0.00
Charges/Revenus(-)	334,460	297,180	289,866.78
30 Charges de personnel	338,280	286,560	280,823.10
3011100 Traitements du personnel	271,620	232,390	225,957.25
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	5,340	5,340	5,346.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	14,490	12,400	12,055.80
3032100 Contributions à l'Alfa	5,700	4,880	4,745.15
3033100 Contributions à la caisse de chômage	2,890	2,530	2,459.35
3034100 Cotisations pré et parascolaire	460	400	384.30
3041100 Contributions à la caisse de pensions	35,410	26,590	27,515.25
3051100 Assurances accidents de personnes	750	470	452.35
3052100 Assurances maladie de personnes	270	230	225.80
3091000 Formation du personnel - métier	1,200	1,200	1,555.00
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	150	130	126.85
31 Biens, services et marchandises	11,130	10,570	8,987.68
3101000 Fournitures et matériel de bureau	500	500	136.20
3101400 Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibliothèque	5,500	5,500	6,727.35
3111000 Achats de matériel et de mobilier	500	500	0.00
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	1,500	1,000	1,660.75
3180500 Frais judiciaires-Frais actes-Indemnités	2,000	2,000	0.00
3181100 Affranchissements	100	100	83.65
3187000 Assurances responsabilité civile	430	370	299.85
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	100	100	79.88
3196001 Frais divers et imprévus	500	500	0.00
39 Imputations internes	50	50	56.00
3903000 Déchets - Taxe de base	50	50	56.00
43 Contributions	15,000 -	0	0.00
4367150 Honoraires facturés	15,000 -	0	0.00
125 Aff.régionales et relations extérieures			
Total des charges	302,840	322,020	221,700.00
Total des revenus	24,000 -	18,000 -	31,136.90 -
Charges/Revenus(-)	278,840	304,020	190,563.10
30 Charges de personnel	256,210	230,420	210,369.60
3011100 Traitements du personnel	191,360	188,300	170,467.20
3017700 Traitement du personnel en formation	16,500	0	0.00
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	4,360	3,170	3,564.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	11,090	10,050	9,094.80
3032100 Contributions à l'Alfa	4,360	3,950	3,579.95
3033100 Contributions à la caisse de chômage	2,290	2,070	1,875.55
3034100 Cotisations pré et parascolaire	360	320	289.70
3041100 Contributions à la caisse de pensions	24,760	21,870	20,664.90
3051100 Assurances accidents de personnes	620	390	347.45
3052100 Assurances maladie de personnes	200	190	170.70
3091000 Formation du personnel - métier	200	0	220.00



	Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
Administration générale			
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	110	110	95.35
31 Biens, services et marchandises	46,580	91,550	11,330.40
3101000 Fournitures et matériel de bureau	200	200	0.00
3101400 Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibliothèque	500	0	0.00
3111000 Achats de matériel et de mobilier	500	10,000	0.00
3130010 Cotisations d'adhésion, cotisations de m	10,000	0	0.00
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	14,000	60,000	8,880.35
3180700 Frais d'études	20,000	20,000	1,920.10
3181100 Affranchissements	500	500	0.00
3187000 Assurances responsabilité civile	330	300	226.15
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	50	50	0.00
3191000 Frais d'administration et généraux	500	500	303.80
39 Imputations internes	50	50	0.00
3903000 Déchets - Taxe de base	50	50	0.00
43 Contributions	24,000 -	18,000 -	31,136.90 -
4366500 Prestations diverses	24,000 -	18,000 -	31,136.90 -
126 Communication			
Total des charges	689,310	0	0.00
Total des revenus	0	0	0.00
Charges/Revenus(-)	689,310	0	0.00
30 Charges de personnel	570,070	0	0.00
3011100 Traitements du personnel	444,560	0	0.00
3017700 Traitement du personnel en formation	16,500	0	0.00
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	11,090	0	0.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	24,600	0	0.00
3032100 Contributions à l'Alfa	9,680	0	0.00
3033100 Contributions à la caisse de chômage	5,070	0	0.00
3034100 Cotisations pré et parascolaire	790	0	0.00
3041100 Contributions à la caisse de pensions	55,700	0	0.00
3051100 Assurances accidents de personnes	1,370	0	0.00
3052100 Assurances maladie de personnes	450	0	0.00
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	260	0	0.00
31 Biens, services et marchandises	109,240	0	0.00
3101000 Fournitures et matériel de bureau	4,000	0	0.00
3101400 Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibliothèque	3,500	0	0.00
3111000 Achats de matériel et de mobilier	2,000	0	0.00
3111500 Achats et frais matériel photo	3,000	0	0.00
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	6,000	0	0.00
3181100 Affranchissements	500	0	0.00
3187000 Assurances responsabilité civile	740	0	0.00
3188000 Actions de communication	75,000	0	0.00
3188150 Frais iconographiques	4,000	0	0.00
3188750 Fête des voisins	8,000	0	0.00
3191000 Frais d'administration et généraux	500	0	0.00
3196001 Frais divers et imprévus	2,000	0	0.00
36 Subventions accordées	10,000	0	0.00
3636001 Subv. organisations privées à but non lu	10,000	0	0.00
130 Contrôle habitants - Etat civil			
Total des charges	1,358,830	1,450,630	1,374,689.03
Total des revenus	702,780 -	852,260 -	806,274.40 -
Charges/Revenus(-)	656,050	598,370	568,414.63
30 Charges de personnel	766,930	766,740	765,456.80
3011100 Traitements du personnel	616,730	623,930	621,391.55
3017700 Traitement du personnel en formation	8,240	8,250	8,234.35
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	8,120	8,520	9,269.25
3031100 Contributions AVS-AI-APG	33,340	33,730	33,153.95
3032100 Contributions à l'Alfa	13,120	13,280	13,049.80
3033100 Contributions à la caisse de chômage	6,830	6,920	6,803.50
3034100 Cotisations pré et parascolaire	1,060	1,080	1,055.90
3041100 Contributions à la caisse de pensions	76,390	68,470	69,957.00
3051100 Assurances accidents de personnes	1,830	1,280	1,272.90
3052100 Assurances maladie de personnes	620	630	620.85
3091000 Formation du personnel - métier	300	300	300.00
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	350	350	347.75



Administration générale

	Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
31 Biens, services et marchandises	109,320	290,700	221,412.48
3101000 Fournitures et matériel de bureau	6,000	5,000	6,788.20
3101200 Formules administratives-Imprimés	3,000	2,500	1,935.30
3101900 Elections,votations	0	8,890	26,795.30
3103010 Abonnement journal, magazine spécialisé	550	0	0.00
3111100 Achats et entretien du mobilier	300	250	0.00
3122100 Electricité - Eau -Gaz	1,500	1,500	1,370.25
3130010 Cotisations d'adhésion, cotisations de m	70	0	0.00
3130030 Frais de port - Affranchissements	21,000	0	0.00
3130040 Frais bancaires et postaux	500	0	0.00
3130043 Dédommagement dépouillement votations-él	12,000	0	0.00
3150000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	4,400	0	0.00
3161000 Locations	56,500	56,500	56,521.20
3170010 Autres frais déplacement, repas, nuitée	2,100	0	0.00
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	0	500	774.00
3181100 Affranchissements	0	18,000	17,292.36
3182000 Frais judiciaires et de poursuites	0	0	141.85
3187000 Assurances responsabilité civile	1,000	1,020	824.45
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	400	440	358.35
3188100 Prestation Ville du Locle	0	194,900	107,176.20
3191000 Frais d'administration et généraux	0	1,200	1,435.02
33 Amortissements	4,010	4,010	4,115.65
3300100 Perte et différence sur débiteurs	0	0	108.65
3311000 Amortissement patrimoine administratif	4,010	4,010	4,007.00
35 Dédommagements à des collectivités publ.	478,370	389,000	383,480.10
3512000 Redevances documents d'identité Etat	75,000	75,000	78,996.60
3512100 Redevances permis de séjour Etat	239,270	314,000	304,483.50
3512200 Redevances Etat civil Ville du Locle	164,100	0	0.00
39 Imputations internes	200	180	224.00
3903000 Déchets - Taxe de base	200	180	224.00
42 Revenus des biens	0	0	2.35 -
4211300 Intérêts de retard	0	0	2.35 -
43 Contributions	702,780 -	852,260 -	806,272.05 -
4311000 Emoluments et actes	25,000 -	28,000 -	17,970.00 -
4311200 Frais de sommations	0	0	30.00 -
4312000 Indemnités pour renseignements	18,000 -	20,000 -	17,501.00 -
4312100 Permis-Visas-Certificats-Emoluments	70,000 -	70,000 -	68,656.50 -
4312300 Permis de séjour des étrangers	461,000 -	605,000 -	578,794.00 -
4312700 Emolument documents d'identités	124,000 -	124,000 -	117,465.00 -
4363400 Remboursements des frais de poursuites	0	0	141.85 -
4391000 Autres recettes	4,780 -	5,260 -	5,633.70 -
4391100 Récupération créances perdues	0	0	80.00 -
150 Transports			
Total des charges	7,127,460	7,216,690	6,825,329.15
Total des revenus	163,500 -	170,000 -	148,052.62 -
Charges/Revenus(-)	6,963,960	7,046,690	6,677,276.53
31 Biens, services et marchandises	158,000	139,000	142,599.65
3185100 Cartes journalières CFF	133,000	114,000	119,444.45
3185150 Etude transports	25,000	25,000	23,155.20
33 Amortissements	74,410	70,460	30,455.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	74,410	70,460	30,455.00
36 Subventions accordées	6,895,050	7,007,230	6,652,274.50
3610800 Participation transports publics région.	6,500,000	6,631,230	6,307,025.60
3652700 Aresa - Aéroport régional	202,000	202,000	201,450.00
3652900 Tourisme - Transports - Communications	25,700	4,000	2,412.05
3654000 Mesures d'incitation au transfert modal	167,350	170,000	141,386.85
43 Contributions	147,000 -	130,000 -	131,943.97 -
4350500 Cartes journalières CFF	147,000 -	130,000 -	131,943.97 -
45 Dédommag. de collectivités publiques	16,500 -	40,000 -	16,108.65 -
4501000 CCNC rétrocession Taxe CO2	16,500 -	40,000 -	16,108.65 -



Immeubles

	Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
<i>Total des charges</i>	12,953,010	13,425,590	12,217,954.96
<i>Total des revenus</i>	13,054,540 -	13,670,780 -	10,001,299.52 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	101,530 -	245,190 -	2,216,655.44
200 Service des bâtiments			
<i>Total des charges</i>	1,924,180	1,838,990	1,659,232.67
<i>Total des revenus</i>	86,000 -	144,800 -	65,981.25 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,838,180	1,694,190	1,593,251.42
30 Charges de personnel	1,544,300	1,476,400	1,349,110.40
3010300 Trait.du personnel administratif	120,700	119,000	118,558.40
3013100 Trait.du personnel technique	597,300	560,400	472,819.85
3016100 Trait.du personnel d'entretien	484,300	485,500	466,770.95
3017700 Traitement du personnel en formation	24,800	28,600	32,774.75
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	24,800	21,800	17,902.50
3019010 Jubilaires / ancienneté	3,300	1,000	1,000.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	65,500	63,800	57,537.70
3032100 Contributions à l'Alfa	25,800	25,100	22,646.50
3033100 Contributions à la caisse de chômage	13,500	13,300	11,723.80
3034100 Cotisations pré et parascolaire	2,100	2,100	1,833.40
3041100 Contributions à la caisse de pensions	150,200	128,300	123,403.20
3051100 Assurances accidents de personnes	16,100	16,100	15,964.35
3052100 Assurances maladie de personnes	1,200	1,200	1,017.00
3091000 Formation du personnel - métier	14,000	9,500	4,554.10
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	700	700	603.90
31 Biens, services et marchandises	370,610	353,000	307,336.27
3101000 Fournitures et matériel de bureau	2,200	2,000	2,147.05
3139200 Produits et matériel de nettoyage	232,300	216,200	189,524.11
3151900 Achat et blanchis.du linge / Essuie-main	65,000	60,300	61,043.10
3156000 Entretien -Taxes véhicules	16,900	15,200	12,096.42
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	4,000	4,000	3,381.50
3180700 Frais d'études	15,000	15,000	12,123.40
3181100 Affranchissements	1,000	1,000	395.60
3183850 Déchets - Taxe au sac	30,000	35,000	23,601.78
3187000 Assurances responsabilité civile	2,000	2,000	1,430.90
3187600 Assurances véhicules à moteur	1,200	1,300	1,191.15
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	10	0	2.26
3191000 Frais d'administration et généraux	1,000	1,000	399.00
33 Amortissements	4,770	5,090	2,590.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	4,770	5,090	2,590.00
39 Imputations internes	4,500	4,500	196.00
3902200 Carburants Ville	4,300	4,300	0.00
3903000 Déchets - Taxe de base	200	200	196.00
43 Contributions	86,000 -	144,800 -	51,949.85 -
4352500 Vente de véhicules et engins usagés	0	0	499.00 -
4353300 Vente matériaux - Matériel - Matières	36,000 -	30,000 -	36,539.55 -
4369950 Rec.prestations financées par investiss.	50,000 -	114,800 -	14,266.80 -
4391000 Autres recettes	0	0	644.50 -
49 Imputations internes	0	0	14,031.40 -
4908310 Rembts ass. accidents de personnes	0	0	14,031.40 -
201 Bâtiments divers d'utilité publique			
<i>Total des charges</i>	2,984,240	3,405,800	2,514,182.61
<i>Total des revenus</i>	1,082,550 -	1,678,760 -	1,122,283.90 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,901,690	1,727,040	1,391,898.71
30 Charges de personnel	795,500	821,300	744,770.00
3016100 Trait.du personnel d'entretien	631,400	656,300	596,257.30
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	14,100	16,800	17,653.70
3019010 Jubilaires / ancienneté	0	900	940.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	33,700	35,100	30,883.15
3032100 Contributions à l'Alfa	13,300	13,800	12,155.65
3033100 Contributions à la caisse de chômage	7,000	7,300	6,367.85
3034100 Cotisations pré et parascolaire	1,100	1,200	983.15
3041100 Contributions à la caisse de pensions	71,100	65,500	61,011.40
3051100 Assurances accidents de personnes	22,700	23,300	17,644.95
3052100 Assurances maladie de personnes	700	700	548.50
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	400	400	324.35



Immeubles

	Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
31 Biens, services et marchandises	1,300,650	1,278,150	1,207,719.56
3121000 Chauffage	233,000	210,000	234,021.10
3122100 Electricité - Eau -Gaz	136,800	136,800	126,972.35
3139200 Produits et matériel de nettoyage	6,000	6,000	2,059.95
3141400 Entr.hangars-Pavillons-Wc publics	56,000	56,000	46,057.75
3141900 Frais divers de bâtiments	185,150	174,050	171,184.00
3142400 Entretien des bâtiments	404,000	410,000	362,007.78
3144100 Entretien des fontaines et oeuvres d'art	128,000	125,000	134,299.95
3146000 Entretien abris bus-Ascenseur gare	50,000	50,000	34,216.35
3147000 Locations objets vacants	0	0	1,230.00
3150800 Entretien des horloges	5,000	10,000	1,761.15
3151000 Entretien matériel et mobilier	15,000	15,000	14,434.70
3182800 Nettoyage et désinfection W-C publics	15,000	15,000	12,733.20
3187000 Assurances responsabilité civile	1,100	1,100	767.95
3187600 Assurances véhicules à moteur	500	500	419.35
3187610 Assurances des bâtiments (biens immobili	58,000	57,000	58,639.55
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	2,100	1,700	2,633.53
3187630 Assurances techniques	5,000	10,000	4,233.90
3191000 Frais d'administration et généraux	0	0	47.00
33 Amortissements	862,090	1,287,050	539,794.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	862,090	679,050	539,794.00
3315000 Amortissement financé par réserve (admin	0	608,000	0.00
36 Subventions accordées	1,800	1,800	0.00
3651200 Subventions graffiti	1,800	1,800	0.00
39 Imputations internes	24,200	17,500	21,899.05
3900300 Honoraires de gérance	15,000	8,500	14,494.90
3902200 Carburants Ville	1,000	1,000	0.00
3903000 Déchets - Taxe de base	1,300	1,000	1,215.20
3904000 Déchets - Taxe au poids	6,900	7,000	6,188.95
42 Revenus des biens	423,210 -	420,210 -	447,889.20 -
4235200 Loyers objets vacants	0	0	1,230.00 -
4272100 Locations diverses	18,000 -	18,000 -	19,146.00 -
4276000 Locations des bâtiments	405,210 -	402,210 -	427,513.20 -
43 Contributions	400,500 -	423,550 -	424,742.80 -
4347300 Recettes prestations bâtiments	326,500 -	348,650 -	330,426.95 -
4362100 Remboursement de charges de locataires	0	0	14,972.30 -
4391000 Autres recettes	74,000 -	74,900 -	79,343.55 -
46 Subventions acquises	0	0	500.00 -
4613100 Subvention ECAP	0	0	500.00 -
48 Prélèvements aux financements spéciaux	0	608,000 -	0.00
4801100 Prélèvement réserve création locaux	0	608,000 -	0.00
49 Imputations internes	258,840 -	227,000 -	249,151.90 -
4906900 Entretien bâtiment SIS	258,840 -	227,000 -	231,207.55 -
4908300 Rembts ass. maladie de personnes	0	0	13,341.15 -
4908310 Rembts ass. accidents de personnes	0	0	4,603.20 -
205 Forêts			
Total des charges	142,820	120,400	135,447.65
Total des revenus	1,300 -	1,300 -	1,008.35 -
Charges/Revenus(-)	141,520	119,100	134,439.30
31 Biens, services et marchandises	140,000	117,000	133,847.65
3188100 Prestation Ville du Locle	140,000	117,000	133,847.65
33 Amortissements	1,820	2,400	0.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	1,820	2,400	0.00
38 Attributions aux financements spéciaux	1,000	1,000	1,600.00
3802000 Versement réserve forestière	1,000	1,000	1,600.00
43 Contributions	0	0	15.00 -
4311200 Frais de sommations	0	0	15.00 -
46 Subventions acquises	300 -	300 -	300.00 -



	Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
Immeubles			
4611000 Subventions cantonales	300 -	300 -	300.00 -
48 Prélèvements aux financements spéciaux	1,000 -	1,000 -	693.35 -
4801900 Prélèvement réserve forestière	1,000 -	1,000 -	693.35 -
210 Gérance - secrétariat			
Total des charges	1,041,200	905,290	917,815.91
Total des revenus	1,141,620 -	959,420 -	1,009,501.98 -
Charges/Revenus(-)	100,420 -	54,130 -	91,686.07 -
30 Charges de personnel	968,410	861,390	805,847.45
3011100 Traitements du personnel	754,140	673,460	623,469.45
3017700 Traitement du personnel en formation	25,450	32,290	30,174.35
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	13,860	11,680	11,142.80
3031100 Contributions AVS-AI-APG	41,600	37,660	34,874.65
3032100 Contributions à l'Alfa	16,370	14,820	13,726.20
3033100 Contributions à la caisse de chômage	8,510	7,770	7,190.15
3034100 Cotisations pré et parascolaire	1,330	1,200	1,111.25
3041100 Contributions à la caisse de pensions	92,660	72,500	71,572.25
3051100 Assurances accidents de personnes	2,290	1,440	1,328.45
3052100 Assurances maladie de personnes	760	670	621.55
3091000 Formation du personnel - métier	11,000	7,500	10,270.00
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	440	400	366.35
31 Biens, services et marchandises	65,630	41,740	95,976.91
3101000 Fournitures et matériel de bureau	6,000	3,000	4,755.60
3101200 Formules administratives-Imprimés	5,500	2,000	1,845.20
3111000 Achats de matériel et de mobilier	10,000	0	37,660.95
3156000 Entretien -Taxes véhicules	1,100	800	662.95
3161000 Locations	6,300	5,910	6,351.00
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	8,000	8,000	10,711.40
3181100 Affranchissements	10,000	9,000	12,124.33
3182000 Frais judiciaires et de poursuites	3,000	1,000	4,395.85
3187000 Assurances responsabilité civile	1,250	1,130	867.30
3187600 Assurances véhicules à moteur	1,300	1,200	478.85
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	100	700	44.86
3187630 Assurances techniques	4,500	0	4,462.80
3191000 Frais d'administration et généraux	8,580	9,000	11,615.82
33 Amortissements	6,000	1,000	14,622.05
3300100 Perte et différence sur débiteurs	6,000	1,000	14,622.05
39 Imputations internes	1,160	1,160	1,369.50
3902200 Carburants Ville	1,000	1,000	1,061.50
3903000 Déchets - Taxe de base	160	160	308.00
42 Revenus des biens	100 -	100 -	687.70 -
4201000 Intérêts placements à terme et c/c	50 -	50 -	15.00 -
4211300 Intérêts de retard	50 -	50 -	672.70 -
43 Contributions	767,600 -	598,900 -	636,230.88 -
4311200 Frais de sommations	1,100 -	900 -	45.00 -
4360100 Remboursements d'indemnités	0	500 -	0.00
4360500 Participation de tiers aux frais gérance	115,000 -	111,000 -	116,361.85 -
4363400 Remboursements des frais de poursuites	1,500 -	1,500 -	2,255.00 -
4366750 Honoraires de gérance	650,000 -	485,000 -	517,424.83 -
4391100 Récupération créances perdues	0	0	144.20 -
49 Imputations internes	373,920 -	360,420 -	372,583.40 -
4900300 Honoraires de gérance	373,920 -	360,420 -	369,579.50 -
4908320 Indemnités Service militaire / Protectio	0	0	3,003.90 -
211 Bâtiments locatifs			
Total des charges	4,682,500	4,963,430	5,159,444.19
Total des revenus	8,860,750 -	9,067,250 -	6,243,584.31 -
Charges/Revenus(-)	4,178,250 -	4,103,820 -	1,084,140.12 -
31 Biens, services et marchandises	2,268,500	2,407,600	2,135,531.31
3121060 Chauffage objets à forfait	4,000	7,000	6,910.08
3121070 Chauffage objets vacants	50,000	65,000	61,853.82
3122100 Electricité - Eau -Gaz	150,000	320,000	160,121.53
3122160 Eau froide objets à forfait	10,000	1,200	74,219.99
3122170 Eau froide objets vacants	3,500	1,200	3,231.47



Immeubles

	Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
3141900 Frais divers de bâtiments	0	0	3,520.35
3142400 Entretien des bâtiments	1,040,000	1,000,000	1,016,150.64
3142402 Conciergerie	65,000	45,000	41,515.48
3142403 Cablecom	15,000	28,100	27,536.20
3147000 Locations objets vacants	706,000	706,000	408,405.45
3147050 Charges objets vacants	65,000	95,000	105,714.50
3187610 Assurances des bâtiments (biens immobili	140,000	132,100	138,028.34
3191000 Frais d'administration et généraux	20,000	7,000	88,323.46
33 Amortissements	30,000	240,000	948,564.38
3301000 Amortissement patrimoine financier	0	200,000	141,055.00
3302000 Perte sur loyer	30,000	40,000	36,030.65
3306000 Amortissements complémentaires (financie	0	0	771,478.73
39 Imputations internes	2,384,000	2,315,830	2,075,348.50
3900300 Honoraires de gérance	270,000	271,800	266,049.75
3901000 Intérêts	1,950,000	1,964,030	1,735,191.70
3901600 Frais d'administration	124,000	0	0.00
3901800 Entretien des jardins	40,000	80,000	74,107.05
42 Revenus des biens	6,221,000 -	6,157,000 -	5,836,540.92 -
4235000 Produits des loyers	5,500,000 -	5,436,000 -	5,414,034.24 -
4235001 Produits des buanderies	15,000 -	15,000 -	14,101.23 -
4235200 Loyers objets vacants	706,000 -	706,000 -	408,405.45 -
43 Contributions	131,500 -	402,000 -	407,043.39 -
4360600 Cablecom	15,000 -	27,000 -	24,389.74 -
4362100 Remboursement de charges de locataires	40,000 -	265,000 -	265,631.40 -
4362150 Rembours. charges objets vacants	65,000 -	95,000 -	105,714.50 -
4363400 Remboursements des frais de poursuites	4,000 -	2,500 -	3,392.25 -
4366400 Remboursement assurances	0	0	2,742.10 -
4367610 Rbts assurances bâtiments (biens immobil	5,000 -	10,000 -	2,073.40 -
4391100 Récupération créances perdues	2,500 -	2,500 -	3,100.00 -
48 Prélèvements aux financements spéciaux	2,508,250 -	2,508,250 -	0.00
4801000 Prélèvement provision pour réparations	2,508,250 -	2,508,250 -	0.00
212 Parkings			
Total des charges	203,350	220,800	184,763.45
Total des revenus	255,050 -	256,050 -	249,291.15 -
Charges/Revenus(-)	51,700 -	35,250 -	64,527.70 -
31 Biens, services et marchandises	98,100	119,300	80,040.25
3122100 Electricité - Eau -Gaz	3,200	3,200	3,136.75
3141900 Frais divers de bâtiments	35,000	35,000	36,065.65
3142400 Entretien des bâtiments	25,000	40,000	6,529.45
3142402 Conciergerie	7,900	7,900	7,791.10
3147000 Locations objets vacants	5,000	11,000	4,476.00
3187610 Assurances des bâtiments (biens immobili	500	200	146.95
3187630 Assurances techniques	500	500	417.49
3191000 Frais d'administration et généraux	21,000	21,500	21,476.86
33 Amortissements	600	600	0.00
3302000 Perte sur loyer	600	600	0.00
39 Imputations internes	104,650	100,900	104,723.20
3900300 Honoraires de gérance	16,000	12,250	16,076.40
3901000 Intérêts	88,650	88,650	88,646.80
42 Revenus des biens	255,000 -	256,000 -	249,256.15 -
4235000 Produits des loyers	250,000 -	245,000 -	244,780.15 -
4235200 Loyers objets vacants	5,000 -	11,000 -	4,476.00 -
43 Contributions	50 -	50 -	35.00 -
4363400 Remboursements des frais de poursuites	50 -	50 -	35.00 -
213 Bâtiment d'utilité mixte			
Total des charges	958,020	922,030	909,685.31
Total des revenus	667,990 -	679,350 -	676,781.82 -
Charges/Revenus(-)	290,030	242,680	232,903.49
30 Charges de personnel	142,020	140,490	114,385.25
3016100 Trait. du personnel d'entretien	118,000	118,390	96,768.65



Immeubles

	Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
3031100 Contributions AVS-AI-APG	6,300	6,320	5,163.25
3032100 Contributions à l'Alfa	2,490	2,490	2,031.95
3033100 Contributions à la caisse de chômage	1,300	1,300	1,064.70
3034100 Cotisations pré et parascolaire	200	200	164.70
3041100 Contributions à la caisse de pensions	13,200	11,370	8,856.95
3051100 Assurances accidents de personnes	350	240	197.30
3052100 Assurances maladie de personnes	110	110	83.45
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	70	70	54.30
31 Biens, services et marchandises	592,100	556,990	583,147.56
3121060 Chauffage objets à forfait	4,500	3,000	6,083.15
3121070 Chauffage objets vacants	31,000	250	31,200.18
3122100 Electricité - Eau -Gaz	115,000	112,000	133,567.15
3126000 Chauffage salles publiques	40,000	55,000	29,270.10
3142400 Entretien des bâtiments	260,000	260,000	270,621.84
3142402 Conciergerie	30,000	20,000	32,026.85
3147000 Locations objets vacants	62,000	62,000	35,284.00
3147050 Charges objets vacants	6,000	2,000	6,958.00
3182000 Frais judiciaires et de poursuites	350	150	350.80
3187000 Assurances responsabilité civile	150	190	128.40
3187610 Assurances des bâtiments (biens immobiliers)	34,000	33,300	33,425.75
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	1,000	1,000	941.63
3187630 Assurances techniques	900	900	947.73
3191000 Frais d'administration et généraux	7,200	7,200	2,341.98
33 Amortissements	3,000	3,650	6,649.85
3300100 Perte et différence sur débiteurs	1,000	0	1,099.85
3301000 Amortissement patrimoine financier	0	1,650	0.00
3302000 Perte sur loyer	2,000	2,000	5,550.00
36 Subventions accordées	70,000	70,000	65,750.80
3658900 Subventions - Location gratuite	70,000	70,000	65,750.80
39 Imputations internes	150,900	150,900	139,751.85
3900300 Honoraires de gérance	23,000	23,000	23,209.90
3901000 Intérêts	127,850	127,850	116,485.95
3903000 Déchets - Taxe de base	50	50	56.00
42 Revenus des biens	586,890 -	602,250 -	586,308.67 -
4211300 Intérêts de retard	0	0	37.65 -
4235000 Produits des loyers	524,640 -	540,000 -	550,872.43 -
4235001 Produits des buanderies	250 -	250 -	114.59 -
4235200 Loyers objets vacants	62,000 -	62,000 -	35,284.00 -
43 Contributions	81,100 -	77,100 -	90,473.15 -
4311200 Frais de sommations	100 -	100 -	30.00 -
4362100 Remboursement de charges de locataires	75,000 -	75,000 -	82,155.20 -
4362150 Rembours. charges objets vacants	6,000 -	2,000 -	6,958.00 -
4363400 Remboursements des frais de poursuites	0	0	549.95 -
4366400 Remboursement assurances	0	0	780.00 -
230 Bâtiments industriels			
Total des charges	427,600	502,430	368,435.30
Total des revenus	394,000 -	393,000 -	407,691.76 -
Charges/Revenus(-)	33,600	109,430	39,256.46 -
31 Biens, services et marchandises	213,100	119,600	181,032.00
3121000 Chauffage	90,000	17,000	0.00
3121060 Chauffage objets à forfait	0	0	1,434.10
3121070 Chauffage objets vacants	0	0	42,188.67
3122100 Electricité - Eau -Gaz	30,100	0	23,042.91
3122160 Eau froide objets à forfait	0	0	27.34
3122170 Eau froide objets vacants	0	0	804.19
3142400 Entretien des bâtiments	40,000	75,000	84,410.71
3142402 Conciergerie	10,000	0	0.00
3147000 Locations objets vacants	23,000	8,000	9,766.65
3147050 Charges objets vacants	1,600	1,600	1,810.35
3187610 Assurances des bâtiments (biens immobiliers)	18,000	18,000	17,374.93
3187630 Assurances techniques	300	0	11.65
3191000 Frais d'administration et généraux	100	0	160.50
33 Amortissements	0	164,330	0.00
3301000 Amortissement patrimoine financier	0	164,330	0.00



Immeubles

	Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
39 Imputations internes	214,500	218,500	187,403.30
3900300 Honoraires de gérance	15,000	19,000	15,547.70
3901000 Intérêts	199,500	199,500	171,855.60
42 Revenus des biens	389,000 -	388,000 -	397,806.81 -
4235000 Produits des loyers	366,000 -	380,000 -	388,040.16 -
4235200 Loyers objets vacants	23,000 -	8,000 -	9,766.65 -
43 Contributions	5,000 -	5,000 -	9,884.95 -
4362100 Remboursement de charges de locataires	5,000 -	5,000 -	8,016.00 -
4362150 Rembours. charges objets vacants	0	0	1,810.35 -
4363400 Remboursements des frais de poursuites	0	0	58.60 -
240 Domaines			
Total des charges	367,430	339,570	275,770.52
Total des revenus	299,280 -	224,850 -	225,175.00 -
Charges/Revenus(-)	68,150	114,720	50,595.52
30 Charges de personnel	20,820	19,990	13,865.10
3011100 Traitements du personnel	18,350	0	12,228.65
3016100 Trait. du personnel d'entretien	0	18,340	0.00
3018000 Alloc. complémentaires pour enfants	800	0	528.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	980	980	652.20
3032100 Contributions à l'Alfa	390	390	256.95
3033100 Contributions à la caisse de chômage	200	200	134.35
3034100 Cotisations pré et parascolaire	30	30	20.80
3051100 Assurances accidents de personnes	60	40	25.10
3052100 Assurances maladie de personnes	0	0	12.15
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	10	10	6.90
31 Biens, services et marchandises	188,510	139,700	127,210.67
3122100 Electricité - Eau -Gaz	7,000	6,500	6,953.50
3134300 Achats et frais de la vigne	120,000	80,000	76,483.85
3142400 Entretien des bâtiments	42,000	40,000	25,026.00
3147000 Locations objets vacants	1,000	2,500	125.40
3161300 Loyer dom.Etat-Eplature/Jacot-Les Bulles	2,280	0	2,275.00
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	1,000	0	908.15
3185750 Mandat livraison du vin	0	0	6,205.85
3187000 Assurances responsabilité civile	30	0	16.20
3187610 Assurances des bâtiments (biens immobiliers)	9,200	0	9,093.72
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	4,000	8,200	0.00
3191000 Frais d'administration et généraux	2,000	2,500	123.00
39 Imputations internes	158,100	179,880	134,694.75
3900300 Honoraires de gérance	8,100	8,250	8,143.55
3901000 Intérêts	150,000	171,630	126,551.20
42 Revenus des biens	175,280 -	173,750 -	164,714.39 -
4235000 Produits des loyers	172,000 -	165,000 -	162,313.99 -
4235200 Loyers objets vacants	1,000 -	8,750 -	125.40 -
4273200 Loc.dom.Etat-Eplatures/Jacot-Les Bulles	2,280 -	0	2,275.00 -
43 Contributions	64,000 -	51,100 -	59,701.61 -
4358400 Location de la vigne	6,000 -	6,000 -	5,972.00 -
4358500 Vente du vin	55,000 -	41,600 -	46,208.61 -
4362100 Remboursement de charges de locataires	3,000 -	3,500 -	4,080.00 -
4367610 Rbts assurances bâtiments (biens immobiliers)	0	0	3,441.00 -
49 Imputations internes	60,000 -	0	759.00 -
4900003 Vin offert par la Ville	60,000 -	0	0.00
4908310 Rembts ass. accidents de personnes	0	0	759.00 -
250 Foncier			
Total des charges	221,670	206,850	93,177.35
Total des revenus	266,000 -	266,000 -	0.00
Charges/Revenus(-)	44,330 -	59,150 -	93,177.35
33 Amortissements	5,320	4,000	5,317.00
3301000 Amortissement patrimoine financier	5,320	4,000	5,317.00
39 Imputations internes	216,350	202,850	87,860.35
3900300 Honoraires de gérance	13,500	0	13,164.30



Immeubles

	Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
3901000 Intérêts	202,850	202,850	74,696.05
42 Revenus des biens	266,000 -	266,000 -	0.00
4276100 Droits de superficie	96,000 -	96,000 -	0.00
4276200 Droits de superficie - Viteos SA	170,000 -	170,000 -	0.00



	Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
Actions sociales			
<i>Total des charges</i>	23,975,010	22,786,050	20,621,368.03
<i>Total des revenus</i>	2,324,900 -	2,306,300 -	2,313,100.29 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	21,650,110	20,479,750	18,308,267.74
301 SCAS - Office d'aide sociale			
<i>Total des charges</i>	4,499,050	4,027,550	3,422,201.58
<i>Total des revenus</i>	1,702,000 -	1,684,400 -	1,699,181.95 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	2,797,050	2,343,150	1,723,019.63
30 Charges de personnel	4,357,880	3,883,930	3,321,954.90
3011100 Traitements du personnel	3,501,330	3,174,780	2,699,100.65
3017700 Traitement du personnel en formation	55,410	40,290	26,289.80
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	35,640	33,070	33,753.50
3019010 Jubilaires / ancienneté	670	620	2,190.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	189,800	171,570	143,518.55
3032100 Contributions à l'Alfa	74,710	67,530	56,487.70
3033100 Contributions à la caisse de chômage	38,890	35,380	29,589.20
3034100 Cotisations pré et parascolaire	6,050	5,470	4,572.70
3041100 Contributions à la caisse de pensions	427,430	331,670	308,361.15
3051100 Assurances accidents de personnes	10,450	6,570	5,452.80
3052100 Assurances maladie de personnes	3,500	3,180	2,582.90
3091000 Formation du personnel - métier	12,000	12,000	8,550.00
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	2,000	1,800	1,505.95
31 Biens, services et marchandises	117,500	118,150	77,710.68
3101000 Fournitures et matériel de bureau	20,000	30,000	9,385.45
3101200 Formules administratives-Imprimés	12,000	20,000	842.30
3141900 Frais divers de bâtiments	1,300	2,000	1,062.70
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	10,000	10,000	8,441.80
3181100 Affranchissements	21,000	23,000	18,039.80
3182000 Frais judiciaires et de poursuites	2,000	2,000	2,247.40
3187000 Assurances responsabilité civile	5,700	5,150	3,552.05
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	500	1,000	241.33
3191000 Frais d'administration et généraux	45,000	25,000	33,897.85
33 Amortissements	22,470	24,470	21,472.00
3300100 Perte et différence sur débiteurs	1,000	3,000	0.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	21,470	21,470	21,472.00
39 Imputations internes	1,200	1,000	1,064.00
3903000 Déchets - Taxe de base	1,200	1,000	1,064.00
42 Revenus des biens	7,000 -	7,000 -	6,420.35 -
4201000 Intérêts placements à terme et c/c	1,000 -	1,500 -	620.60 -
4291100 Recettes diverses	6,000 -	5,500 -	5,799.75 -
43 Contributions	5,700 -	5,600 -	6,737.00 -
4360100 Remboursements d'indemnités	700 -	600 -	768.00 -
4366700 Gérance	2,000 -	2,000 -	1,800.00 -
4391000 Autres recettes	3,000 -	3,000 -	4,169.00 -
45 Dédommag. de collectivités publiques	139,300 -	125,800 -	110,565.05 -
4511200 Alloc. de la caisse comp. A.V.S.	79,300 -	65,800 -	65,763.80 -
4522200 Contributions autres communes	60,000 -	60,000 -	44,801.25 -
46 Subventions acquises	1,550,000 -	1,546,000 -	1,519,445.95 -
4611000 Subventions cantonales	1,550,000 -	1,546,000 -	1,519,445.95 -
49 Imputations internes	0	0	56,013.60 -
4908300 Rembts ass. maladie de personnes	0	0	13,871.10 -
4908310 Rembts ass. accidents de personnes	0	0	14,717.25 -
4908330 Indemnités maternité	0	0	27,425.25 -
311 Centre santé sexuelle-Planning familial			
<i>Total des charges</i>	243,460	211,780	208,527.02
<i>Total des revenus</i>	128,400 -	127,400 -	125,118.54 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	115,060	84,380	83,408.48
30 Charges de personnel	202,290	171,450	171,050.60
3011100 Traitements du personnel	158,630	136,290	135,773.40
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	6,340	4,750	5,016.00
3019010 Jubilaires / ancienneté	0	0	400.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	8,470	7,270	7,264.85



	Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
Actions sociales			
3032100 Contributions à l'Alfa	3,340	2,860	2,860.20
3033100 Contributions à la caisse de chômage	1,750	1,500	1,465.45
3034100 Cotisations pré et parascolaire	270	230	231.50
3041100 Contributions à la caisse de pensions	19,780	15,040	15,847.20
3051100 Assurances accidents de personnes	460	290	275.15
3052100 Assurances maladie de personnes	160	140	135.65
3091000 Formation du personnel - métier	3,000	3,000	1,704.60
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	90	80	76.60
31 Biens, services et marchandises	36,510	35,670	33,176.42
3101000 Fournitures et matériel de bureau	1,000	1,000	300.80
3101200 Formules administratives-Imprimés	500	500	1,044.15
3101400 Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibliothèque	0	500	0.00
3102020 Frais d'impression, photocopies	600	0	0.00
3103010 Abonnement journal, magazine spécialisé	200	0	0.00
3110000 Achat mobilier, machines & appareils bur	200	0	0.00
3110600 Frais d'équipement et matériel	4,500	4,500	8,825.45
3111000 Achats de matériel et de mobilier	500	500	0.00
3122200 Frais et entretien des locaux	200	200	5,629.40
3130010 Cotisations d'adhésion, cotisations de m	300	0	0.00
3135400 Autre matériel médical	500	500	0.00
3157300 Entretien des installations	1,000	1,000	0.00
3161000 Locations	5,200	5,200	0.00
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	2,700	2,700	2,221.00
3181100 Affranchissements	200	200	0.00
3181200 Téléphonie	2,000	2,000	1,157.10
3182000 Frais judiciaires et de poursuites	300	300	0.00
3186900 Honoraires médecin d'office	9,500	9,500	8,522.30
3187000 Assurances responsabilité civile	260	220	180.65
3187300 Prophylaxie-Frais méd.-Examens-Vaccin.	6,000	6,000	5,250.05
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	50	50	45.52
3191000 Frais d'administration et généraux	800	800	0.00
33 Amortissements	300	300	0.00
3300100 Perte et différence sur débiteurs	300	300	0.00
39 Imputations internes	4,360	4,360	4,300.00
3900600 Traitement information - SIC	3,700	3,700	3,700.00
3900700 Achat matériel informatique	600	600	600.00
3903000 Déchets - Taxe de base	60	60	0.00
43 Contributions	12,000 -	11,000 -	7,426.70 -
4362000 Produit du service	12,000 -	11,000 -	7,426.70 -
45 Dédommag. de collectivités publiques	23,200 -	23,200 -	24,749.90 -
4521400 Part de la Ville du Locle	23,200 -	23,200 -	24,749.90 -
46 Subventions acquises	93,200 -	93,200 -	92,941.94 -
4611000 Subventions cantonales	93,200 -	93,200 -	92,941.94 -
315 SCAS - Maison de retraite			
Total des charges	491,740	476,720	479,864.68
Total des revenus	494,500 -	494,500 -	488,799.80 -
Charges/Revenus(-)	2,760 -	17,780 -	8,935.12 -
30 Charges de personnel	128,350	126,350	127,660.55
3011100 Traitements du personnel	12,840	12,530	0.00
3016100 Trait. du personnel d'entretien	93,960	93,960	106,861.55
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	0	0	495.00
3019010 Jubilaires / ancienneté	200	0	0.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	5,710	5,690	5,701.70
3032100 Contributions à l'Alfa	2,250	2,240	2,244.25
3033100 Contributions à la caisse de chômage	1,180	1,180	1,175.60
3034100 Cotisations pré et parascolaire	190	190	181.55
3041100 Contributions à la caisse de pensions	11,530	10,170	10,626.65
3051100 Assurances accidents de personnes	320	220	219.85
3052100 Assurances maladie de personnes	110	110	94.95
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	60	60	59.45
31 Biens, services et marchandises	253,330	240,320	241,937.33
3121000 Chauffage	80,000	76,000	82,697.90
3122100 Electricité - Eau -Gaz	25,000	26,000	23,553.95
3141900 Frais divers de bâtiments	40,000	26,000	25,770.65



	Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
Actions sociales			
3142400 Entretien des bâtiments	30,000	26,000	30,337.80
3147000 Locations objets vacants	10,000	25,000	8,116.80
3161000 Locations	34,000	36,000	33,637.40
3182900 Aide familiale	20,000	20,000	25,655.60
3187000 Assurances responsabilité civile	170	170	156.10
3187610 Assurances des bâtiments (biens immobiliers)	11,000	2,000	10,866.07
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	160	150	165.06
3191000 Frais d'administration et généraux	3,000	3,000	980.00
33 Amortissements	2,000	2,000	0.00
3302000 Perte sur loyer	2,000	2,000	0.00
39 Imputations internes	108,060	108,050	110,266.80
3900300 Honoraires de gérance	8,000	8,000	7,784.45
3901000 Intérêts	100,000	100,000	102,426.35
3903000 Déchets - Taxe de base	60	50	56.00
42 Revenus des biens	475,000 -	490,000 -	466,627.80 -
4235200 Loyers objets vacants	10,000 -	25,000 -	8,116.80 -
4276000 Locations des bâtiments	465,000 -	465,000 -	458,511.00 -
43 Contributions	19,500 -	4,500 -	22,172.00 -
4362100 Remboursement de charges de locataires	2,500 -	2,500 -	1,172.00 -
4391000 Autres recettes	17,000 -	2,000 -	21,000.00 -
321 SCAS - Partic. aux institutions sociales			
Total des charges	18,740,760	18,070,000	16,510,774.75
Total des revenus	0	0	0.00
Charges/Revenus(-)	18,740,760	18,070,000	16,510,774.75
31 Biens, services et marchandises	150,000	150,000	105,000.00
3189970 Mandat "Intégration"	150,000	150,000	105,000.00
36 Subventions accordées	18,590,760	17,920,000	16,405,774.75
3610400 Part communale aux dép.aide sociale	9,100,500	15,075,700	14,007,000.00
3610420 Charges d'aide sociale - Rectif.année pr	0	0	401,924.90 -
3611300 Part communal mesures intégration profes	855,370	1,289,600	1,534,927.40
3611310 Mesures intégration professionnelle-Rect	0	0	3,080.25
3615000 Part. communale alloc.familiales S.A.L.	298,340	363,100	336,261.00
3621601 Subsidés LAMal	5,913,840	0	0.00
3621605 Bourses d'études	560,740	0	0.00
3621607 Avances de contributions d'entretien	52,690	0	0.00
3621615 Indemnités fin.social ambulatoire privé	274,030	0	0.00
3621619 FIP, Confédération, financement LACI	443,850	0	0.00
3653000 Oeuvres diverses	72,000	72,000	53,972.25
3653110 Union ouvrière	26,000	20,000	20,000.00
3653200 Office social	15,000	15,000	15,000.00
3654600 Aide humanitaire	37,000	37,000	35,500.00
3654700 Centre d'accueil social Caritas	43,000	43,000	10,500.00
3654900 Politique sociale	210,000	177,000	173,036.00
3656200 ANAAP - ass. neuch. accueil/action psych	14,400	8,600	1,600.00
3659600 Centre social-protestant	10,000	4,500	4,500.00
3661700 Allocation communale	300,000	300,000	240,560.00
3661800 Part communale programme cantonal ISP	274,000	394,500	276,208.00
3661900 Sacs poubelles destinés aux familles	90,000	120,000	95,554.75



Instruction publique

	Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
<i>Total des charges</i>	67,208,340	64,559,000	64,747,278.25
<i>Total des revenus</i>	25,528,550 -	25,071,450 -	25,242,379.18 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	41,679,790	39,487,550	39,504,899.07
420 Particip. institutions para-scolaires			
<i>Total des charges</i>	2,574,900	2,298,600	2,718,981.19
<i>Total des revenus</i>	0	0	0.00
<i>Charges/Revenus(-)</i>	2,574,900	2,298,600	2,718,981.19
36 Subventions accordées	2,574,900	2,298,600	2,718,981.19
3610600 Participation aide financ.établ.pr enf.	1,426,000	1,132,000	1,567,306.70
3617000 Participation suivi scolaire psychiatriq	7,800	7,200	7,797.85
3651900 Université populaire	17,100	17,100	17,100.00
3653800 Foyer de l'écopier	440,000	468,300	440,000.00
3655000 Accueil enfants	34,000	34,000	33,321.05
3655400 Collège musical	650,000	640,000	653,455.59
430 Ecole obligatoire			
<i>Total des charges</i>	61,855,500	59,595,970	59,680,422.66
<i>Total des revenus</i>	24,339,900 -	23,872,900 -	24,084,068.63 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	37,515,600	35,723,070	35,596,354.03
30 Charges de personnel	52,924,000	50,966,000	51,179,468.37
3010300 Trait.du personnel administratif	3,444,600	3,219,200	3,318,346.00
3011300 Correspondants de collèges	36,700	36,700	36,250.00
3016100 Trait.du personnel d'entretien	2,040,600	2,034,300	2,027,755.80
3017700 Traitement du personnel en formation	28,200	28,200	28,843.00
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	513,700	452,100	499,065.95
3019010 Jubilaires / ancienneté	3,600	6,100	1,750.00
3022100 Trait.du personnel enseignant	36,492,800	35,903,700	35,995,710.05
3022200 Trait.devoirs surveillés	116,100	119,500	114,208.10
3026000 Rempl.pour service militaire	32,200	43,500	32,223.10
3027000 Remplacements subventionnés	152,000	150,700	151,972.35
3029000 Primes de fidélité	118,000	115,000	118,321.55
3031100 Contributions AVS-AI-APG	2,259,400	2,215,900	2,209,156.47
3032100 Contributions à l'Alfa	889,300	872,200	869,450.48
3033100 Contributions à la caisse de chômage	463,900	455,200	452,391.90
3034100 Cotisations pré et parascolaire	72,000	70,600	70,392.83
3041100 Contributions à la caisse de pensions	5,447,700	4,615,800	4,634,137.50
3044000 Contribution à la caisse de remplacement	555,300	369,500	363,633.15
3051100 Assurances accidents de personnes	198,400	199,000	197,946.81
3052100 Assurances maladie de personnes	4,500	4,300	5,634.35
3091000 Formation du personnel - métier	31,400	31,400	29,091.50
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	23,600	23,100	23,187.48
31 Biens, services et marchandises	5,358,600	5,156,640	5,070,333.58
3101000 Fournitures et matériel de bureau	56,000	65,000	49,921.80
3101200 Formules administratives-Imprimés	29,200	29,200	29,574.00
3101400 Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibliothèque	14,300	13,800	12,594.40
3101405 Centres de documentation	28,000	28,000	24,811.66
3101500 Publications	2,000	2,000	1,231.45
3102100 Education physique	50,200	50,200	52,919.69
3103000 Matériel d'enseignement	200,000	180,000	185,464.10
3104000 Activités complémentaires facultatives	22,000	36,800	17,309.60
3105100 Fournitures diverses scol.activité div.	127,000	122,000	125,208.94
3107100 Enseignement par l'image et le son	52,300	52,300	51,869.95
3111100 Achats et entretien du mobilier	108,700	108,700	108,498.95
3121000 Chauffage	1,030,000	950,000	1,064,534.35
3122100 Electricité - Eau -Gaz	390,000	390,000	386,659.85
3132300 Pharmacies	0	2,800	3,338.75
3136000 Alimentation	82,000	87,000	82,253.30
3136500 Foyer d'accueil	2,100	3,200	2,053.70
3141900 Frais divers de bâtiments	370,000	231,300	333,097.98
3142400 Entretien des bâtiments	760,000	760,000	736,523.01
3151000 Entretien matériel et mobilier	54,000	44,000	35,891.10
3161000 Locations	751,300	742,800	672,918.95
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	82,700	82,700	73,457.80
3171500 Service civil	36,000	36,000	31,832.20
3171600 Frais éducatifs et de prévention	70,000	70,000	42,575.70
3174100 Camps et excursions	450,000	450,000	407,142.95
3181100 Affranchissements	12,200	15,000	12,227.80
3181900 Assurance accidents des élèves - enfants	11,000	11,940	11,006.00
3182000 Frais judiciaires et de poursuites	4,500	4,500	8,674.65



Instruction publique

	Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
3182400 Frais déplacements des élèves	150,000	152,100	112,849.30
3187000 Assurances responsabilité civile	67,800	66,500	54,946.25
3187500 Activités culturelles-Spect.scolaires	119,100	119,100	114,635.95
3187600 Assurances véhicules à moteur	7,600	7,600	7,579.50
3187610 Assurances des bâtiments (biens immobiliers)	144,600	148,400	144,619.19
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	15,000	14,700	14,994.56
3191700 Versement fondation prévention-santé	7,000	7,000	7,000.00
3192100 Jeux - Joutes - Animations	30,000	50,000	26,057.65
3196001 Frais divers et imprévus	22,000	22,000	24,058.55
32 Intérêts passifs	0	0	0.95
3211100 Autres emprunts dette flottante	0	0	0.95
33 Amortissements	3,441,300	3,364,730	3,299,165.73
3300100 Perte et différence sur débiteurs	15,000	5,000	23,290.85
3311000 Amortissement patrimoine administratif	3,426,300	3,359,730	3,275,874.88
35 Dédommagements à des collectivités publ.	70,000	50,000	69,608.55
3521000 Contributions à d'autres communes	70,000	50,000	69,608.55
36 Subventions accordées	13,000	13,000	13,215.15
3651500 Ensemble musical pour jeunes	10,000	10,000	10,000.00
3659200 Montant pour actions, Conseils élèves	3,000	3,000	3,215.15
39 Imputations internes	48,600	45,600	48,630.33
3900300 Honoraires de gérance	0	4,300	60.00
3902200 Carburants Ville	15,800	14,300	15,808.83
3903000 Déchets - Taxe de base	9,500	8,000	9,485.30
3904000 Déchets - Taxe au poids	23,300	19,000	23,276.20
42 Revenus des biens	200,500 -	235,500 -	194,359.90 -
4201000 Intérêts placements à terme et c/c	0	0	14.05 -
4211300 Intérêts de retard	500 -	500 -	1,311.90 -
4276000 Locations des bâtiments	200,000 -	235,000 -	193,033.95 -
43 Contributions	996,800 -	979,500 -	1,010,308.95 -
4311200 Frais de sommations	800 -	2,100 -	795.00 -
4347100 Location de skis	20,000 -	20,000 -	16,595.00 -
4360300 Participation des élèves frais de repas	52,400 -	52,400 -	21,828.00 -
4361800 Réparations, remboursement	3,000 -	5,000 -	2,970.95 -
4363100 Remboursements divers	13,500 -	13,500 -	16,498.45 -
4363300 Remboursements de traitements	482,600 -	465,000 -	538,890.00 -
4363400 Remboursements des frais de poursuites	12,000 -	6,600 -	8,505.75 -
4363800 Remboursement de chauffage	2,300 -	6,200 -	2,304.70 -
4364300 Remboursement électricité-eau-gaz	0	0	9,660.10 -
4365300 Transports	14,100 -	7,400 -	14,136.40 -
4366000 Vers.caisse comp.service militaire	31,000 -	33,000 -	20,606.80 -
4367900 Recettes devoirs surveillés	64,000 -	75,000 -	53,432.85 -
4368200 Camps scolaires - Participation parents	210,000 -	205,000 -	210,877.70 -
4368300 Spectacles scolaires - Recettes	53,000 -	50,000 -	53,348.10 -
4368500 Part.élèves ACF et divers	9,600 -	12,600 -	9,653.55 -
4368600 Part.sur activités manuelles	13,000 -	15,700 -	11,705.00 -
4368800 Part.échanges linguistiques	15,000 -	9,000 -	17,693.15 -
4391000 Autres recettes	0	500 -	675.15 -
4391100 Récupération créances perdues	500 -	500 -	132.30 -
45 Dédommag. de collectivités publiques	3,223,000 -	3,228,000 -	3,203,153.00 -
4521000 Contributions des communes	3,223,000 -	3,228,000 -	3,203,153.00 -
46 Subventions acquises	19,919,600 -	19,429,900 -	19,530,130.80 -
4608000 Subventions diverses	0	0	20,389.00 -
4611000 Subventions cantonales	19,824,600 -	19,338,400 -	19,435,592.60 -
4612800 Subvention pour transports d'élèves	45,000 -	41,500 -	45,246.20 -
4614000 Subvention cantonale jeunesse et sports	50,000 -	50,000 -	28,903.00 -
48 Prélèvements aux financements spéciaux	0	0	116,133.88 -
4801800 Prélèvement à provision pour abris P.C.	0	0	116,133.88 -
49 Imputations internes	0	0	29,982.10 -
4908310 Rembts ass. accidents de personnes	0	0	29,982.10 -
482 Centre de santé scolaire			
Total des charges	1,100,490	1,020,460	743,818.84



Instruction publique

	Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
<i>Total des revenus</i>	<i>37,500 -</i>	<i>47,500 -</i>	<i>38,241.55 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>1,062,990</i>	<i>972,960</i>	<i>705,577.29</i>
30 Charges de personnel	596,780	574,770	571,426.60
3011100 Traitements du personnel	465,000	454,850	448,473.00
3017700 Traitement du personnel en formation	10,990	10,990	10,842.05
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	5,940	5,940	5,808.00
3019010 Jubilaires / ancienneté	3,000	0	0.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	25,560	24,860	24,473.40
3032100 Contributions à l'Alfa	10,060	9,790	9,632.40
3033100 Contributions à la caisse de chômage	5,060	4,910	4,751.05
3034100 Cotisations pré et parascolaire	820	800	779.90
3041100 Contributions à la caisse de pensions	58,630	50,740	55,848.20
3051100 Assurances accidents de personnes	980	1,170	1,068.85
3052100 Assurances maladie de personnes	470	460	432.15
3091000 Formation du personnel - métier	10,000	10,000	9,061.35
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	270	260	256.25
31 Biens, services et marchandises	442,670	427,650	148,475.46
3101000 Fournitures et matériel de bureau	1,500	1,500	1,325.40
3101020 Matériel d'exploitation & fournitures PA	90,000	0	0.00
3101060 Matériel d'exploitation-promotionnel	100,000	0	0.00
3101200 Formules administratives-Imprimés	1,200	1,200	1,263.40
3101400 Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibliothèque	0	1,000	967.20
3102020 Frais d'impression, photocopies	700	0	0.00
3103010 Abonnement journal, magazine spécialisé	400	0	0.00
3103020 Livres, ouvrages spécialisés	100	0	0.00
3110000 Achat mobilier, machines & appareils bur	1,000	0	0.00
3111000 Achats de matériel et de mobilier	200	200	0.00
3130010 Cotisations d'adhésion, cotisations de m	500	0	0.00
3132300 Pharmacies	3,000	3,000	1,349.67 -
3132400 Prophylaxie-Info public-Matér.enseignem.	4,000	4,000	3,595.15
3133010 Mandat prestations informatiques	5,000	0	0.00
3135400 Autre matériel médical	600	600	680.45
3142400 Entretien des bâtiments	1,000	1,000	0.00
3157300 Entretien des installations	1,800	1,800	363.70
3161000 Locations	8,400	8,400	8,528.15
3161010 Location appareil/véhicule/matériel	20,000	0	0.00
3170010 Autres frais déplacement, repas, nuitée	25,000	0	0.00
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	6,500	6,500	4,271.00
3181100 Affranchissements	1,700	1,700	1,926.90
3182000 Frais judiciaires et de poursuites	300	300	102.15
3187000 Assurances responsabilité civile	770	750	608.60
3187300 Prophylaxie-Frais méd.-Examens-Vaccin.	7,000	7,000	5,031.70
3187350 Dépistages	41,000	41,000	43,356.00
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	0	0	136.73
3189240 Promotion de la santé	60,000	60,000	0.00
3189250 Prophylaxie dentaire	10,000	10,000	6,957.90
3189300 Honoraires	32,000	32,000	32,250.15
3189350 Prévention de l'obésité	19,000	19,000	19,423.30
3189980 Ville Santé OMS	0	225,000	17,320.45
3191000 Frais d'administration et généraux	0	1,700	1,716.80
33 Amortissements	3,800	800	11,454.23
3300100 Perte et différence sur débiteurs	800	800	1,155.03
3311000 Amortissement patrimoine administratif	3,000	0	10,299.20
36 Subventions accordées	57,000	17,000	12,462.55
3637001 Subventions aux personnes physiques	40,000	0	0.00
3661200 Part communale	17,000	17,000	12,462.55
39 Imputations internes	240	240	0.00
3903000 Déchets - Taxe de base	240	240	0.00
42 Revenus des biens	20,000 -	0	6.75 -
4211300 Intérêts de retard	0	0	6.75 -
4240000 Prestations de services	5,000 -	0	0.00
4250000 Vente marchandises et matériel	15,000 -	0	0.00
43 Contributions	17,500 -	47,500 -	18,018.25 -
4311200 Frais de sommations	0	0	45.00 -
4347900 Ville Santé OMS	0	30,000 -	0.00
4361100 Contribution parents et autres répondant	1,500 -	1,500 -	1,500.00 -



Instruction publique

	Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
4363400 Remboursements des frais de poursuites	0	0	102.15 -
4367000 Remboursements de frais	0	0	50.00 -
4367600 Remboursements vaccinations	16,000 -	16,000 -	16,265.20 -
4391100 Récupération créances perdues	0	0	55.90 -
49 Imputations internes	0	0	20,216.55 -
4908310 Rembts ass. accidents de personnes	0	0	2,890.15 -
4908330 Indemnités maternité	0	0	17,326.40 -
483 Centre d'orthophonie			
Total des charges	1,677,450	1,643,970	1,604,055.56
Total des revenus	1,151,150 -	1,151,050 -	1,120,069.00 -
Charges/Revenus(-)	526,300	492,920	483,986.56
30 Charges de personnel	1,598,100	1,561,690	1,525,359.35
3010300 Trait.du personnel administratif	67,010	66,350	67,582.75
3016100 Trait.du personnel d'entretien	12,860	12,600	12,416.40
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	13,440	12,570	13,416.10
3022100 Trait.du personnel enseignant	1,184,030	1,177,700	1,143,967.65
3029000 Primes de fidélité	3,340	5,270	6,846.35
3031100 Contributions AVS-AI-APG	67,520	67,330	65,662.25
3032100 Contributions à l'Alfa	26,620	26,500	25,843.50
3033100 Contributions à la caisse de chômage	13,940	13,880	13,537.25
3034100 Cotisations pré et parascolaire	2,160	2,150	2,092.00
3041100 Contributions à la caisse de pensions	166,860	144,200	141,557.85
3044000 Contribution à la caisse de remplacement	17,530	11,780	11,395.45
3051100 Assurances accidents de personnes	6,150	6,220	6,036.30
3052100 Assurances maladie de personnes	80	80	66.40
3090000 Formation et perfectionnement du personn	15,850	0	0.00
3092100 Cours de perfectionnement	0	14,350	14,249.35
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	710	710	689.75
31 Biens, services et marchandises	63,560	70,550	60,402.41
3101000 Fournitures et matériel de bureau	2,200	2,250	1,554.00
3101020 Matériel d'exploitation & fournitures PA	550	0	0.00
3101200 Formules administratives-Imprimés	150	150	64.85
3101400 Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibliothèque	0	2,000	1,370.95
3103000 Matériel d'enseignement	0	2,600	1,817.10
3103010 Abonnement journal, magazine spécialisé	300	0	0.00
3103020 Livres, ouvrages spécialisés	2,100	0	0.00
3104010 Matériel didactique	2,000	0	0.00
3105110 Frais de réception	700	0	0.00
3110000 Achat mobilier, machines & appareils bur	2,300	0	0.00
3111000 Achats de matériel et de mobilier	0	2,000	944.05
3111010 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	200	0	0.00
3122200 Frais et entretien des locaux	4,000	4,000	41,046.20
3161000 Locations	42,000	42,000	0.00
3170010 Autres frais déplacement, repas, nuitée	500	0	0.00
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	0	2,000	74.20
3181100 Affranchissements	1,800	1,500	1,773.25
3182000 Frais judiciaires et de poursuites	300	300	981.25
3187000 Assurances responsabilité civile	2,030	2,020	1,632.85
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	230	230	239.54
3189300 Honoraires	2,200	8,500	8,503.00
3191000 Frais d'administration et généraux	0	0	0.32
3196001 Frais divers et imprévus	0	1,000	400.85
33 Amortissements	500	500	2,073.10
3300100 Perte et différence sur débiteurs	500	500	2,073.10
36 Subventions accordées	15,000	11,000	15,932.00
3661200 Part communale	15,000	11,000	15,932.00
39 Imputations internes	290	230	288.70
3903000 Déchets - Taxe de base	290	230	288.70
42 Revenus des biens	1,150,200 -	100 -	106.95 -
4211300 Intérêts de retard	50 -	50 -	106.95 -
4240000 Prestations de services	1,150,000 -	0	0.00
4250000 Vente marchandises et matériel	150 -	0	0.00
4291100 Recettes diverses	0	50 -	0.00
43 Contributions	950 -	1,150,950 -	1,116,060.55 -



	Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
Instruction publique			
4311200 Frais de sommations	200 -	200 -	180.00 -
4347200 Recettes	0	1,150,000 -	1,114,516.95 -
4363100 Remboursements divers	50 -	50 -	54.90 -
4363400 Remboursements des frais de poursuites	500 -	500 -	963.55 -
4368400 Vente matériel d'enseignement	0	0	100.00 -
4391100 Récupération créances perdues	200 -	200 -	245.15 -
49 Imputations internes	0	0	3,901.50 -
4908330 Indemnités maternité	0	0	3,901.50 -



Culture-sports-loisirs-cultes

	Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
<i>Total des charges</i>	38,146,750	33,602,480	32,446,876.71
<i>Total des revenus</i>	9,567,730 -	6,739,350 -	7,584,180.69 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	28,579,020	26,863,130	24,862,696.02
500 Service des affaires culturelles			
<i>Total des charges</i>	3,199,620	3,054,200	2,921,157.78
<i>Total des revenus</i>	70,000 -	70,000 -	59,126.95 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	3,129,620	2,984,200	2,862,030.83
30 Charges de personnel	415,550	395,650	386,983.45
3011100 Traitements du personnel	227,200	224,500	225,301.80
3015500 Traitement billetterie	89,500	89,150	78,362.90
3017700 Traitement du personnel en formation	19,600	8,600	14,691.90
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	5,050	5,050	5,474.70
3031100 Contributions AVS-AI-APG	17,950	17,200	16,986.35
3032100 Contributions à l'Alfa	7,050	6,800	6,685.50
3033100 Contributions à la caisse de chômage	3,600	3,500	3,418.80
3034100 Cotisations pré et parascolaire	550	550	541.00
3041100 Contributions à la caisse de pensions	39,100	34,650	34,139.40
3051100 Assurances accidents de personnes	950	650	621.15
3052100 Assurances maladie de personnes	300	300	295.05
3091000 Formation du personnel - métier	4,500	4,500	286.65
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	200	200	178.25
31 Biens, services et marchandises	237,750	164,250	161,263.93
3101000 Fournitures et matériel de bureau	4,000	2,000	1,892.05
3101200 Formules administratives-Imprimés	1,800	300	134.80
3101400 Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibliothèque	8,700	8,700	8,474.80
3102400 Publicité	18,500	13,000	11,995.73
3111000 Achats de matériel et de mobilier	4,500	500	0.00
3122100 Electricité - Eau -Gaz	450	400	429.35
3136000 Alimentation	27,000	0	0.00
3161000 Locations	11,000	11,000	10,597.55
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	64,000	3,000	6,825.85
3181100 Affranchissements	1,450	1,200	1,663.00
3183300 Prestations de tiers	50,700	0	0.00
3185700 Commissions - Cot.en bourse - Frais div.	6,500	0	0.00
3185850 Affichage culturel	38,000	38,000	39,708.75
3187000 Assurances responsabilité civile	550	550	422.40
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	100	100	51.35
3190300 Frais de billetterie	0	30,000	9,082.75
3191000 Frais d'administration et généraux	500	500	23.00
3195300 Dépenses Fête de mai	0	55,000	69,962.55
33 Amortissements	31,020	46,820	31,809.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	31,020	46,820	31,809.00
36 Subventions accordées	2,513,400	2,447,380	2,341,001.15
3636001 Subv. organisations privées à but non lu	2,503,400	0	0.00
3637001 Subventions aux personnes physiques	10,000	0	0.00
3651400 Fanfares, orchestres et chorales	0	95,000	75,100.00
3651610 Arc en Scènes - TPR : création - formati	0	500,000	500,000.00
3651630 Arc en Scènes - Théâtre : saison	0	800,000	800,000.00
3651640 ABC	0	140,000	140,000.00
3651650 Bikini test	0	120,000	120,000.00
3651660 Danse	0	32,000	30,000.00
3651800 Fondation du musée paysan	0	160,000	166,121.15
3652210 Activités culturelles et manifestations	0	210,000	185,400.00
3652220 NEC	0	20,000	20,000.00
3652230 CMC	0	8,000	8,000.00
3652320 Plage des Six-Pompes	0	55,000	90,000.00
3652330 Premier Août	0	15,000	15,000.00
3655200 Société de musique	0	70,000	35,000.00
3656000 Maison Blanche	0	30,000	30,000.00
3656300 Ludothèque	0	31,380	31,380.00
3656400 Club 44	0	70,000	75,000.00
3657000 Festival Amplitude	0	10,000	10,000.00
3657500 Encouragement culture cinématographique	0	51,000	0.00
3657900 Vivre La Chaux-de-Fonds, manif.	0	20,000	0.00
3658100 Ecolades	0	10,000	10,000.00
39 Imputations internes	1,900	100	100.25
3903000 Déchets - Taxe de base	100	100	100.25



	Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
Culture-sports-loisirs-cultes			
3904000 Déchets - Taxe au poids	1,800	0	0.00
42 Revenus des biens	30,000 -	30,000 -	23,030.75 -
4291100 Recettes diverses	30,000 -	30,000 -	23,030.75 -
43 Contributions	40,000 -	40,000 -	36,096.20 -
4395300 Recettes Fête de mai	40,000 -	40,000 -	36,096.20 -
501 Bibliothèque de la ville			
Total des charges	3,718,640	3,576,340	3,494,322.57
Total des revenus	877,750 -	1,135,250 -	879,363.00 -
Charges/Revenus(-)	2,840,890	2,441,090	2,614,959.57
30 Charges de personnel	2,710,100	2,636,200	2,544,180.40
3011100 Traitements du personnel	2,018,100	2,003,300	1,898,297.90
3016100 Trait. du personnel d'entretien	77,400	73,850	72,112.45
3017700 Traitement du personnel en formation	120,250	96,700	131,010.40
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	28,500	31,900	28,643.60
3019010 Jubilaires / ancienneté	0	1,250	1,560.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	118,250	116,200	112,189.35
3032100 Contributions à l'Alfa	46,550	45,750	44,158.95
3033100 Contributions à la caisse de chômage	24,200	23,850	22,964.85
3034100 Cotisations pré et parascolaire	3,750	3,700	3,575.45
3041100 Contributions à la caisse de pensions	249,800	220,000	209,092.05
3051100 Assurances accidents de personnes	6,500	4,400	4,214.90
3052100 Assurances maladie de personnes	2,050	2,050	1,893.80
3091000 Formation du personnel - métier	13,500	12,000	13,290.00
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	1,250	1,250	1,176.70
31 Biens, services et marchandises	660,500	638,400	650,234.37
3101000 Fournitures et matériel de bureau	3,800	3,600	3,355.80
3101200 Formules administratives-Imprimés	12,000	6,000	14,964.65
3101400 Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibliothèque	1,500	0	0.00
3101500 Publications	49,000	49,000	20,000.00
3102400 Publicité	4,500	0	880.10
3110800 Acquisitions	255,000	255,000	266,192.63
3111000 Achats de matériel et de mobilier	30,000	26,000	29,980.65
3121000 Chauffage	32,000	31,000	32,031.00
3122100 Electricité - Eau -Gaz	15,500	15,500	12,827.05
3141900 Frais divers de bâtiments	20,000	20,000	14,544.45
3142400 Entretien des bâtiments	32,000	20,000	19,212.83
3150300 Numérisation	50,000	50,000	49,042.24
3150310 Restauration du patrimoine	30,000	25,000	40,552.50
3150600 Entretien de documents et de collections	27,000	25,000	18,005.15
3151000 Entretien matériel et mobilier	5,500	5,000	5,156.35
3161000 Locations	10,100	10,100	8,996.90
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	11,000	8,500	8,370.55
3171500 Service civil	12,000	16,000	4,081.30
3181100 Affranchissements	9,500	6,500	11,592.30
3182000 Frais judiciaires et de poursuites	4,000	1,700	4,428.45
3183300 Prestations de tiers	13,000	6,000	3,758.95
3183850 Déchets - Taxe au sac	100	600	68.20
3187000 Assurances responsabilité civile	3,500	3,500	2,791.55
3187610 Assurances des bâtiments (biens immobili)	6,800	6,600	6,821.80
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	7,200	7,100	7,216.27
3187630 Assurances techniques	0	500	0.00
3187640 Assurances transports	1,500	1,200	1,956.40
3187700 Expositions et animations	0	25,000	47,606.50
3191000 Frais d'administration et généraux	2,000	2,000	3,879.10
3191600 Remboursements droits d'auteurs	12,000	12,000	11,920.70
33 Amortissements	346,620	300,540	298,490.00
3300100 Perte et différence sur débiteurs	8,500	8,500	17,452.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	338,120	292,040	281,038.00
39 Imputations internes	1,420	1,200	1,417.80
3903000 Déchets - Taxe de base	600	600	600.90
3904000 Déchets - Taxe au poids	820	600	816.90
42 Revenus des biens	40,250 -	84,250 -	42,039.60 -
4211300 Intérêts de retard	250 -	250 -	1,127.50 -
4291100 Recettes diverses	40,000 -	84,000 -	40,912.10 -



	Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
Culture-sports-loisirs-cultes			
43 Contributions	135,300 -	148,800 -	127,007.55 -
4311200 Frais de sommations	1,200 -	1,200 -	105.00 -
4341600 Recettes multimedia	72,000 -	86,000 -	72,371.00 -
4361800 Réparations, remboursement	500 -	1,000 -	0.00
4363400 Remboursements des frais de poursuites	3,500 -	2,500 -	4,104.70 -
4367000 Remboursements de frais	58,000 -	58,000 -	50,426.85 -
4391100 Récupération créances perdues	100 -	100 -	0.00
45 Dédommag. de collectivités publiques	2,200 -	2,200 -	0.00
4511500 Allocations pour la formation profess.	2,200 -	2,200 -	0.00
46 Subventions acquises	700,000 -	900,000 -	700,000.00 -
4611000 Subventions cantonales	700,000 -	900,000 -	700,000.00 -
49 Imputations internes	0	0	10,315.85 -
4908310 Rembts ass. accidents de personnes	0	0	550.20 -
4908320 Indemnités Service militaire / Protectio	0	0	1,185.75 -
4908330 Indemnités maternité	0	0	8,579.90 -
502 Bibliothèques des Jeunes			
Total des charges	969,420	908,020	901,003.14
Total des revenus	23,700 -	23,700 -	23,661.05 -
Charges/Revenus(-)	945,720	884,320	877,342.09
30 Charges de personnel	838,350	785,550	785,566.75
3011100 Traitements du personnel	615,100	593,150	589,874.80
3016100 Trait.du personnel d'entretien	44,250	44,100	43,626.45
3017700 Traitement du personnel en formation	25,750	11,350	13,652.35
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	7,350	8,500	10,197.10
3019010 Jubilaires / ancienneté	600	1,550	630.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	36,600	34,700	34,514.40
3032100 Contributions à l'Alfa	14,400	13,650	13,584.35
3033100 Contributions à la caisse de chômage	7,550	7,150	7,116.50
3034100 Cotisations pré et parascolaire	1,150	1,100	1,099.75
3041100 Contributions à la caisse de pensions	79,000	67,450	68,971.35
3051100 Assurances accidents de personnes	2,050	1,350	1,327.60
3052100 Assurances maladie de personnes	650	650	610.60
3091000 Formation du personnel - métier	3,500	500	0.00
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	400	350	361.50
31 Biens, services et marchandises	80,100	71,500	67,621.79
3111000 Achats de matériel et de mobilier	8,000	8,000	2,498.20
3121000 Chauffage	9,500	9,000	9,310.75
3122100 Electricité - Eau -Gaz	7,000	7,000	6,694.80
3141900 Frais divers de bâtiments	5,000	1,000	4,792.20
3142400 Entretien des bâtiments	5,000	1,000	4,756.60
3147500 Frais et entretien des locaux	2,000	2,000	620.54
3161000 Locations	25,000	25,000	24,225.00
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	500	0	0.00
3181100 Affranchissements	14,000	14,000	11,104.85
3183850 Déchets - Taxe au sac	0	450	0.00
3187000 Assurances responsabilité civile	1,100	1,050	858.30
3187610 Assurances des bâtiments (biens immobili	1,100	1,100	1,106.36
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	1,700	1,700	1,654.19
3191000 Frais d'administration et généraux	200	200	0.00
33 Amortissements	18,320	18,320	15,620.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	18,320	18,320	15,620.00
36 Subventions accordées	32,000	32,000	32,000.00
3641000 Subv.pr achats à l'assoc.bibl.jeunes	32,000	32,000	32,000.00
39 Imputations internes	650	650	194.60
3903000 Déchets - Taxe de base	200	200	194.60
3904000 Déchets - Taxe au poids	450	450	0.00
46 Subventions acquises	23,700 -	23,700 -	23,661.05 -
4611000 Subventions cantonales	23,700 -	23,700 -	23,661.05 -
505 Archives communales			
Total des charges	127,350	234,250	79,270.40
Total des revenus	0	0	0.00
Charges/Revenus(-)	127,350	234,250	79,270.40



Culture-sports-loisirs-cultes

	Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
30 Charges de personnel	81,900	199,500	78,618.00
3011100 Traitements du personnel	56,200	144,950	65,550.55
3017700 Traitement du personnel en formation	11,000	22,000	0.00
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	0	0	247.50
3031100 Contributions AVS-AI-APG	3,600	8,900	3,152.50
3032100 Contributions à l'Alfa	1,450	3,500	1,240.65
3033100 Contributions à la caisse de chômage	750	1,850	649.75
3034100 Cotisations pré et parascolaire	150	300	100.55
3041100 Contributions à la caisse de pensions	7,400	16,900	7,463.95
3051100 Assurances accidents de personnes	200	350	120.35
3052100 Assurances maladie de personnes	100	150	59.20
3091000 Formation du personnel - métier	1,000	500	0.00
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	50	100	33.00
31 Biens, services et marchandises	45,250	34,550	652.40
3101000 Fournitures et matériel de bureau	1,000	1,000	0.00
3101400 Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibliothèque	1,000	5,000	250.00
3111000 Achats de matériel et de mobilier	7,000	10,000	0.00
3150600 Entretien de documents et de collections	7,000	5,000	0.00
3150700 Archivage- Documentation bibliothèque	4,000	0	0.00
3151000 Entretien matériel et mobilier	1,000	0	0.00
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	800	0	0.00
3171500 Service civil	15,000	13,000	0.00
3181100 Affranchissements	200	0	0.00
3183300 Prestations de tiers	7,000	0	0.00
3187000 Assurances responsabilité civile	150	250	78.40
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	100	100	0.00
3187640 Assurances transports	500	0	0.00
3191000 Frais d'administration et généraux	500	200	324.00
39 Imputations internes	200	200	0.00
3903000 Déchets - Taxe de base	200	200	0.00
510 Services généraux des musées			
Total des charges	1,103,300	655,850	664,780.78
Total des revenus	347,500 -	5,500 -	49,228.53 -
Charges/Revenus(-)	755,800	650,350	615,552.25
30 Charges de personnel	473,210	465,300	448,243.00
3017100 Traitements du personnel exploitation	379,560	379,450	356,711.80
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	8,200	8,200	9,339.00
3019010 Jubilaires / ancienneté	1,000	1,000	0.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	20,300	20,300	18,874.65
3032100 Contributions à l'Alfa	8,000	8,000	7,429.15
3033100 Contributions à la caisse de chômage	4,200	4,200	3,891.45
3034100 Cotisations pré et parascolaire	650	650	602.35
3041100 Contributions à la caisse de pensions	42,900	37,750	36,075.05
3051100 Assurances accidents de personnes	1,050	700	721.90
3052100 Assurances maladie de personnes	350	350	307.40
3061000 Habillement et équipement	1,800	2,000	1,506.00
3091000 Formation du personnel - métier	5,000	2,500	12,585.00
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	200	200	199.25
31 Biens, services et marchandises	189,700	149,900	162,785.05
3101000 Fournitures et matériel de bureau	500	500	90.40
3101200 Formules administratives-Imprimés	3,500	2,000	3,593.15
3101400 Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibliothèque	900	800	380.00
3102400 Publicité	35,000	5,000	720.00
3111000 Achats de matériel et de mobilier	27,000	19,000	31,165.75
3121000 Chauffage	7,200	7,200	0.00
3122100 Electricité - Eau -Gaz	5,800	5,300	1,686.85
3141900 Frais divers de bâtiments	16,000	16,000	4,712.45
3142400 Entretien des bâtiments	3,000	3,000	949.10
3147500 Frais et entretien des locaux	3,000	3,000	565.80
3150600 Entretien de documents et de collections	1,500	1,500	560.65
3161000 Locations	73,000	83,000	44,160.00
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	3,000	500	352.00
3180150 Semaine des musées	0	0	70,157.65
3183300 Prestations de tiers	5,000	0	0.00
3183850 Déchets - Taxe au sac	0	0	240.85
3187000 Assurances responsabilité civile	600	600	469.40
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	100	0	79.70



	Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
Culture-sports-loisirs-cultes			
3187630 Assurances techniques	3,500	2,000	208.20
3191000 Frais d'administration et généraux	500	500	2,693.10
3195200 Articles d'hygiène	600	0	0.00
33 Amortissements	436,390	36,450	53,264.23
3311000 Amortissement patrimoine administratif	94,390	36,450	53,264.23
3315000 Amortissement financé par réserve (admin	342,000	0	0.00
39 Imputations internes	4,000	4,200	488.50
3903000 Déchets - Taxe de base	200	200	0.00
3904000 Déchets - Taxe au poids	3,800	4,000	488.50
42 Revenus des biens	5,500 -	0	6,584.50 -
4291100 Recettes diverses	5,500 -	0	6,584.50 -
43 Contributions	0	5,500 -	0.00
4391000 Autres recettes	0	5,500 -	0.00
48 Prélèvements aux financements spéciaux	342,000 -	0	39,666.23 -
4801800 Prélèvement à provision pour abris P.C.	342,000 -	0	39,666.23 -
49 Imputations internes	0	0	2,977.80 -
4908310 Rembts ass. accidents de personnes	0	0	2,977.80 -
511 Musée d'histoire naturelle			
Total des charges	1,059,650	854,300	766,942.15
Total des revenus	0	1,500 -	15,216.70 -
Charges/Revenus(-)	1,059,650	852,800	751,725.45
30 Charges de personnel	456,350	526,650	503,057.80
3011100 Traitements du personnel	341,250	391,200	367,647.35
3017100 Traitements du personnel exploitation	34,000	34,000	35,318.90
3017700 Traitement du personnel en formation	0	17,200	18,007.40
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	2,050	2,050	2,034.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	20,000	23,600	22,460.10
3032100 Contributions à l'Alfa	7,900	9,300	8,840.20
3033100 Contributions à la caisse de chômage	4,050	4,800	4,590.90
3034100 Cotisations pré et parascolaire	650	750	715.45
3041100 Contributions à la caisse de pensions	43,100	40,850	39,470.65
3051100 Assurances accidents de personnes	1,000	800	845.30
3052100 Assurances maladie de personnes	350	350	322.05
3061000 Habillement et équipement	300	0	0.00
3091000 Formation du personnel - métier	1,500	1,500	2,570.00
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	200	250	235.50
31 Biens, services et marchandises	432,500	321,450	263,651.30
3101000 Fournitures et matériel de bureau	2,000	2,000	1,166.45
3101200 Formules administratives-Imprimés	3,000	3,000	2,520.80
3101400 Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibliothèque	6,500	4,200	5,551.70
3102400 Publicité	8,000	8,000	2,383.40
3110800 Acquisitions	6,000	6,000	0.00
3111000 Achats de matériel et de mobilier	45,000	40,000	25,217.41
3122100 Electricité - Eau -Gaz	8,500	9,800	7,356.30
3131900 Achats de marchandise pour revente	0	1,000	1,553.80
3139200 Produits et matériel de nettoyage	1,000	2,000	0.00
3141900 Frais divers de bâtiments	1,000	1,000	998.15
3142400 Entretien des bâtiments	2,000	4,000	845.70
3147500 Frais et entretien des locaux	1,500	1,650	8.75
3150600 Entretien de documents et de collections	25,000	10,000	13,219.02
3151000 Entretien matériel et mobilier	900	900	0.00
3161000 Locations	170,000	0	0.00
3165300 Location et chauffage	0	151,000	164,190.15
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	18,000	5,000	4,741.45
3171500 Service civil	30,000	26,000	11,831.70
3181100 Affranchissements	2,000	3,000	3,632.37
3183300 Prestations de tiers	36,000	0	0.00
3187000 Assurances responsabilité civile	600	700	558.55
3187550 Frais de taxidermie	58,000	30,000	9,000.00
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	7,000	7,700	5,550.25
3187700 Expositions et animations	0	3,000	2,591.10
3191000 Frais d'administration et généraux	500	1,500	734.25
33 Amortissements	170,560	6,000	0.00



Culture-sports-loisirs-cultes

	Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
3311000 Amortissement patrimoine administratif	170,560	6,000	0.00
39 Imputations internes	240	200	233.05
3903000 Déchets - Taxe de base	200	200	196.00
3904000 Déchets - Taxe au poids	40	0	37.05
42 Revenus des biens	0	0	33.90 -
4201000 Intérêts placements à terme et c/c	0	0	33.90 -
43 Contributions	0	1,500 -	15,182.80 -
4341000 Entrées	0	0	9,253.45 -
4352200 Recettes du stand de vente	0	1,500 -	4,512.50 -
4391000 Autres recettes	0	0	1,416.85 -
512 Musée d'histoire			
Total des charges	950,890	795,380	468,106.90
Total des revenus	16,000 -	15,000 -	7,627.10 -
Charges/Revenus(-)	934,890	780,380	460,479.80
30 Charges de personnel	592,650	403,850	296,280.95
3011100 Traitements du personnel	476,900	326,950	241,434.75
3017700 Traitement du personnel en formation	11,000	7,350	7,393.85
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	0	2,400	1,386.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	26,050	17,850	8,709.30
3032100 Contributions à l'Alfa	10,250	7,000	5,134.45
3033100 Contributions à la caisse de chômage	5,400	3,700	2,689.45
3034100 Cotisations pré et parascolaire	850	550	416.20
3041100 Contributions à la caisse de pensions	56,150	35,300	25,049.75
3051100 Assurances accidents de personnes	1,450	700	497.30
3052100 Assurances maladie de personnes	500	350	113.80
3061000 Habillement et équipement	300	0	0.00
3091000 Formation du personnel - métier	3,500	1,500	3,320.00
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	300	200	136.10
31 Biens, services et marchandises	174,500	221,350	115,341.95
3101000 Fournitures et matériel de bureau	1,500	1,500	1,359.85
3101200 Formules administratives-Imprimés	2,500	10,000	439.45
3101400 Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibliothèque	1,500	1,500	1,541.35
3102400 Publicité	5,000	17,000	880.10
3110800 Acquisitions	5,000	5,000	2,099.30
3111000 Achats de matériel et de mobilier	7,000	15,000	2,449.55
3120800 Frais luminaires d'exposition	1,000	1,000	0.00
3121000 Chauffage	12,000	10,500	11,568.90
3122100 Electricité - Eau -Gaz	5,400	5,400	1,482.70
3131900 Achats de marchandise pour revente	5,000	5,000	0.00
3134100 Billets-Emballages-Plans guide	2,000	4,000	0.00
3139200 Produits et matériel de nettoyage	2,000	5,000	0.00
3141900 Frais divers de bâtiments	12,200	10,900	0.00
3142400 Entretien des bâtiments	15,000	15,000	11,885.25
3150600 Entretien de documents et de collections	30,000	35,000	26,020.86
3150700 Archivage- Documentation bibliothèque	2,500	2,500	75.10
3151000 Entretien matériel et mobilier	1,500	1,500	1,777.40
3161000 Locations	4,800	8,900	0.00
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	3,500	10,000	1,208.80
3171500 Service civil	15,000	13,000	5,050.10
3181100 Affranchissements	3,000	5,000	1,037.18
3183300 Prestations de tiers	28,000	0	0.00
3187000 Assurances responsabilité civile	800	550	330.10
3187610 Assurances des bâtiments (biens immobiliers)	4,100	3,900	4,096.61
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	1,700	1,700	1,104.05
3187640 Assurances transports	1,500	1,500	2,296.40
3187700 Expositions et animations	0	30,000	28,673.50
3191000 Frais d'administration et généraux	1,000	1,000	9,965.40
33 Amortissements	183,540	170,030	56,372.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	183,540	170,030	56,372.00
39 Imputations internes	200	150	112.00
3903000 Déchets - Taxe de base	200	150	112.00
42 Revenus des biens	0	0	412.80 -
4291100 Recettes diverses	0	0	412.80 -



Culture-sports-loisirs-cultes

	Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
43 Contributions	16,000 -	15,000 -	5,115.00 -
4341000 Entrées	10,000 -	10,000 -	105.00 -
4351500 Ventes diverses	6,000 -	5,000 -	10.00 -
4367620 Rbts assurances choses (biens mobiliers)	0	0	5,000.00 -
48 Prélèvements aux financements spéciaux	0	0	2,099.30 -
4801600 Prélèvement réserve pour acquisitions	0	0	2,099.30 -
513 Musée international d'horlogerie			
Total des charges	2,303,480	2,255,110	2,224,769.31
Total des revenus	564,000 -	607,000 -	853,899.16 -
Charges/Revenus(-)	1,739,480	1,648,110	1,370,870.15
30 Charges de personnel	1,297,600	1,246,050	1,172,030.55
3011100 Traitements du personnel	726,300	704,500	661,896.55
3016100 Trait. du personnel d'entretien	0	315,000	286,495.10
3017100 Traitements du personnel exploitation	317,800	0	0.00
3017700 Traitement du personnel en formation	27,250	21,100	27,903.65
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	11,550	10,300	14,376.90
3019010 Jubilaires / ancienneté	400	0	730.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	57,200	55,500	51,259.50
3032100 Contributions à l'Alfa	22,500	21,850	20,174.25
3033100 Contributions à la caisse de chômage	11,750	11,450	10,541.50
3034100 Cotisations pré et parascolaire	1,800	1,750	1,632.75
3041100 Contributions à la caisse de pensions	114,100	98,800	91,555.60
3051100 Assurances accidents de personnes	3,150	2,100	1,989.05
3052100 Assurances maladie de personnes	900	900	814.60
3061000 Habillement et équipement	300	200	373.00
3091000 Formation du personnel - métier	2,000	2,000	1,750.00
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	600	600	538.10
31 Biens, services et marchandises	802,700	832,150	897,393.85
3101000 Fournitures et matériel de bureau	6,000	8,000	5,155.70
3101200 Formules administratives-Imprimés	23,000	4,000	125.45
3101400 Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibliothèque	7,000	5,000	4,666.40
3102200 Travaux photo	5,000	1,000	618.30
3102300 Colloques	0	10,000	0.00
3102400 Publicité	85,000	100,000	67,379.29
3110800 Acquisitions	25,000	25,000	189,281.55
3111000 Achats de matériel et de mobilier	85,000	30,000	26,884.10
3120800 Frais luminaires d'exposition	10,000	10,000	0.00
3121000 Chauffage	60,000	70,000	54,414.10
3122100 Electricité - Eau -Gaz	65,000	75,000	56,571.90
3130900 Achat montre MIH	0	10,000	0.00
3131600 Achats	7,000	7,000	6,055.05
3131900 Achats de marchandise pour revente	1,000	1,000	326.10
3133300 Achats marchandise stand de vente	70,000	70,000	75,224.50
3133500 Achats distributeurs à boissons	2,500	2,500	2,647.95
3133800 Sous-traitance CRH	1,000	1,000	4,156.90
3134100 Billets-Emballages-Plans guide	15,000	10,000	8,815.25
3139200 Produits et matériel de nettoyage	1,500	1,000	1,815.65
3141000 Entretien	0	0	20,254.35
3141900 Frais divers de bâtiments	12,000	12,000	12,419.50
3142400 Entretien des bâtiments	25,000	35,000	0.00
3143400 Entretien du carillon	3,000	2,500	4,238.25
3145100 Entretien des installations	50,000	50,000	44,828.15
3150600 Entretien de documents et de collections	10,000	0	0.00
3150700 Archivage- Documentation bibliothèque	10,000	6,000	6,226.50
3151300 Entretien des collections	0	10,000	6,499.70
3161000 Locations	20,000	20,000	38,939.20
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	30,000	25,000	28,195.65
3171500 Service civil	15,000	8,000	7,916.80
3180350 Montre MIH, part à la FMF	0	3,000	0.00
3180700 Frais d'études	0	0	11,290.00
3181100 Affranchissements	16,000	14,000	12,989.23
3183100 Manifestation Gaïa	0	15,000	11,980.13
3183300 Prestations de tiers	65,000	0	0.00
3185700 Commissions - Cot.en bourse - Frais div.	2,500	2,000	2,490.20
3187000 Assurances responsabilité civile	1,700	1,650	1,357.05
3187610 Assurances des bâtiments (biens immobiliers)	11,000	11,000	2,771.18
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	37,000	32,000	36,407.10
3187630 Assurances techniques	7,500	7,500	7,303.48
3187640 Assurances transports	3,000	7,000	1,422.44



	Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
Culture-sports-loisirs-cultes			
3187700 Expositions et animations	0	100,000	103,322.80
3191000 Frais d'administration et généraux	15,000	15,000	14,198.00
3197800 TVA sur prestations soumises	0	0	2,879.55
3198700 MIH - Frais bourse horlogerie	0	15,000	15,326.40
33 Amortissements	202,880	176,510	155,052.31
3300100 Perte et différence sur débiteurs	0	0	44.31
3311000 Amortissement patrimoine administratif	202,880	176,510	155,008.00
39 Imputations internes	300	400	292.60
3903000 Déchets - Taxe de base	300	400	292.60
42 Revenus des biens	78,000 -	78,000 -	82,681.78 -
4201000 Intérêts placements à terme et c/c	0	0	16.55 -
4272100 Locations diverses	15,000 -	15,000 -	19,695.93 -
4272400 Location de vitrines	63,000 -	63,000 -	62,969.30 -
43 Contributions	486,000 -	529,000 -	739,198.18 -
4341000 Entrées	260,000 -	270,000 -	258,090.60 -
4350900 Vente montre MIH	0	18,000 -	0.00
4351500 Ventes diverses	2,000 -	2,000 -	1,320.26 -
4352200 Recettes du stand de vente	120,000 -	120,000 -	110,836.48 -
4352600 Ventes de services	45,000 -	50,000 -	40,712.99 -
4352700 Exploitation distributeurs de boissons	4,000 -	4,000 -	4,621.50 -
4353800 Recettes restaurations	25,000 -	35,000 -	81,500.11 -
4358600 Enseignement pour CIFOM	12,000 -	12,000 -	0.00
4363300 Remboursements de traitements	0	0	30,262.45 -
4367000 Remboursements de frais	0	0	3,030.12 -
4367100 Honoraires reçus	0	0	482.80 -
4391000 Autres recettes	0	0	58.00 -
4391300 Remboursements FMF	0	0	189,281.55 -
4398700 MIH - Recettes bourse horlogerie	18,000 -	18,000 -	19,001.32 -
46 Subventions acquises	0	0	30,000.00 -
4608000 Subventions diverses	0	0	30,000.00 -
49 Imputations internes	0	0	2,019.20 -
4908310 Rembts ass. accidents de personnes	0	0	1,555.85 -
4908330 Indemnités maternité	0	0	463.35 -
514 Musée des beaux-arts			
Total des charges	1,684,180	1,819,910	1,421,431.94
Total des revenus	25,000 -	100,000 -	40,306.20 -
Charges/Revenus(-)	1,659,180	1,719,910	1,381,125.74
30 Charges de personnel	722,600	770,350	696,867.85
3011100 Traitements du personnel	324,400	411,400	396,236.15
3016100 Trait. du personnel d'entretien	0	203,900	173,362.40
3017100 Traitements du personnel exploitation	244,100	0	0.00
3017700 Traitement du personnel en formation	17,200	17,200	5,314.95
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	2,000	2,000	3,044.10
3019010 Jubilaires / ancienneté	500	0	0.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	31,300	33,750	30,504.90
3032100 Contributions à l'Alfa	12,300	13,300	12,006.10
3033100 Contributions à la caisse de chômage	6,400	6,900	6,241.30
3034100 Cotisations pré et parascolaire	1,000	1,100	977.75
3041100 Contributions à la caisse de pensions	60,500	58,750	46,427.40
3051100 Assurances accidents de personnes	1,750	1,250	1,155.65
3052100 Assurances maladie de personnes	500	450	412.20
3061000 Habillement et équipement	300	0	0.00
3071000 Pensions retraite	15,000	15,000	15,000.00
3091000 Formation du personnel - métier	5,000	5,000	5,865.00
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	350	350	319.95
31 Biens, services et marchandises	733,000	857,700	561,070.14
3101000 Fournitures et matériel de bureau	2,000	2,000	2,807.70
3101200 Formules administratives-Imprimés	4,500	4,500	6,345.90
3101400 Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibliothèque	3,500	3,500	2,243.00
3101500 Publications	70,000	80,000	49,486.30
3102400 Publicité	60,000	90,000	20,816.45
3110800 Acquisitions	15,000	15,000	3,250.00
3111000 Achats de matériel et de mobilier	40,000	6,000	4,342.90
3120800 Frais luminaires d'exposition	13,000	13,000	0.00



	Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
Culture-sports-loisirs-cultes			
3121000 Chauffage	56,000	54,000	57,988.55
3122100 Electricité - Eau -Gaz	25,000	29,000	27,009.55
3131900 Achats de marchandise pour revente	10,000	10,000	9,763.64
3134100 Billets-Emballages-Plans guide	4,000	6,000	0.00
3139200 Produits et matériel de nettoyage	2,000	2,000	0.00
3141900 Frais divers de bâtiments	40,000	40,000	28,807.10
3142400 Entretien des bâtiments	35,000	40,000	33,833.08
3150600 Entretien de documents et de collections	70,000	70,000	46,472.25
3150700 Archivage- Documentation bibliothèque	7,000	7,000	9,144.90
3161000 Locations	7,000	7,000	7,298.00
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	30,000	40,000	25,869.81
3171500 Service civil	30,000	26,000	23,588.60
3181100 Affranchissements	6,000	6,000	6,802.37
3183300 Prestations de tiers	100,000	0	0.00
3187000 Assurances responsabilité civile	1,000	1,000	765.55
3187610 Assurances des bâtiments (biens immobiliers)	10,500	10,500	10,497.19
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	56,000	56,000	54,647.00
3187630 Assurances techniques	0	3,700	0.00
3187640 Assurances transports	30,000	80,000	27,739.50
3187700 Expositions et animations	0	150,000	98,228.15
3191000 Frais d'administration et généraux	5,500	5,500	3,322.65
33 Amortissements	228,380	191,660	163,310.00
3300100 Perte et différence sur débiteurs	0	0	14.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	228,380	191,660	163,296.00
39 Imputations internes	200	200	183.95
3903000 Déchets - Taxe de base	200	200	183.95
43 Contributions	25,000 -	100,000 -	36,820.00 -
4341000 Entrées	10,000 -	60,000 -	15,522.50 -
4347200 Recettes	15,000 -	40,000 -	18,565.80 -
4367680 Remboursements assurances transports	0	0	228.90 -
4369950 Rec.prestations financées par investiss.	0	0	2,502.80 -
46 Subventions acquises	0	0	3,440.15 -
4691300 Subvention	0	0	3,440.15 -
49 Imputations internes	0	0	46.05 -
4908310 Rembts ass. accidents de personnes	0	0	46.05 -
515 Zoo du Bois du Petit-Château			
Total des charges	1,303,320	1,212,290	1,178,458.51
Total des revenus	15,000 -	15,000 -	29,723.75 -
Charges/Revenus(-)	1,288,320	1,197,290	1,148,734.76
30 Charges de personnel	920,350	854,200	867,997.00
3017100 Traitements du personnel exploitation	723,650	667,600	686,930.25
3017700 Traitement du personnel en formation	9,300	12,550	12,789.00
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	9,450	15,450	15,083.35
3019010 Jubilaires / ancienneté	2,900	1,000	0.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	39,300	36,350	36,975.65
3032100 Contributions à l'Alfa	15,450	14,300	14,553.20
3033100 Contributions à la caisse de chômage	8,100	7,500	7,623.35
3034100 Cotisations pré et parascolaire	1,250	1,200	1,178.05
3041100 Contributions à la caisse de pensions	73,200	65,350	65,471.50
3051100 Assurances accidents de personnes	26,650	24,400	24,038.95
3052100 Assurances maladie de personnes	650	600	545.55
3061000 Habillement et équipement	5,000	4,000	0.00
3091000 Formation du personnel - métier	5,000	3,500	2,420.00
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	450	400	388.15
31 Biens, services et marchandises	323,070	312,520	297,787.11
3101000 Fournitures et matériel de bureau	300	300	89.70
3101400 Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibliothèque	8,700	2,000	1,138.25
3102400 Publicité	4,500	1,000	880.10
3110800 Acquisitions	3,000	3,000	595.00
3111000 Achats de matériel et de mobilier	6,000	0	18,400.00
3121000 Chauffage	3,800	3,800	3,136.60
3122100 Electricité - Eau -Gaz	45,000	42,750	45,099.00
3141900 Frais divers de bâtiments	4,000	4,000	2,556.60
3142400 Entretien des bâtiments	20,000	20,000	83,100.00
3151000 Entretien matériel et mobilier	4,000	0	0.00



	Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
Culture-sports-loisirs-cultes			
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	5,500	2,000	2,764.85
3171500 Service civil	30,000	26,000	26,892.90
3180740 Nourriture animaux	60,000	60,000	56,427.81
3180750 Vétérinaires et médicaments	15,000	12,000	8,382.65
3180760 Entretien enclos et terrariums	100,000	100,000	18,410.50
3181100 Affranchissements	300	300	98.00
3182000 Frais judiciaires et de poursuites	0	0	102.35
3183300 Prestations de tiers	6,000	0	0.00
3187000 Assurances responsabilité civile	1,200	1,100	919.50
3187600 Assurances véhicules à moteur	120	120	114.30
3187610 Assurances des bâtiments (biens immobiliers)	3,200	3,200	3,261.73
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	1,950	1,950	0.00
3187700 Expositions et animations	0	7,000	4,576.35
3190200 Autres frais d'exploitation	0	16,000	20,093.07
3191000 Frais d'administration et généraux	500	6,000	747.85
33 Amortissements	53,600	35,270	6,655.45
3300100 Perte et différence sur débiteurs	0	0	402.45
3311000 Amortissement patrimoine administratif	53,600	35,270	6,253.00
39 Imputations internes	6,300	10,300	6,018.95
3903000 Déchets - Taxe de base	300	300	308.00
3904000 Déchets - Taxe au poids	6,000	10,000	5,710.95
42 Revenus des biens	0	0	4.10 -
4211300 Intérêts de retard	0	0	4.10 -
43 Contributions	15,000 -	15,000 -	15,201.35 -
4351500 Ventes diverses	5,000 -	6,000 -	4,324.50 -
4363400 Remboursements des frais de poursuites	0	0	102.35 -
4391000 Autres recettes	10,000 -	9,000 -	10,774.50 -
49 Imputations internes	0	0	14,518.30 -
4908310 Rembts ass. accidents de personnes	0	0	6,368.50 -
4908330 Indemnités maternité	0	0	8,149.80 -
520 Service des Sports			
Total des charges	710,270	724,020	670,252.52
Total des revenus	38,000 -	38,000 -	75,743.66 -
Charges/Revenus(-)	672,270	686,020	594,508.86
30 Charges de personnel	436,750	458,050	424,237.30
3011100 Traitements du personnel	331,500	343,550	320,155.30
3017700 Traitement du personnel en formation	25,100	25,100	26,927.70
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	2,400	2,400	2,409.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	19,050	19,700	18,510.65
3032100 Contributions à l'Alfa	7,500	7,750	7,286.00
3033100 Contributions à la caisse de chômage	3,850	4,000	3,760.05
3034100 Cotisations pré et parascolaire	600	650	589.55
3041100 Contributions à la caisse de pensions	43,200	39,600	36,394.60
3051100 Assurances accidents de personnes	1,000	750	687.65
3052100 Assurances maladie de personnes	350	350	317.65
3091000 Formation du personnel - métier	2,000	14,000	7,004.90
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	200	200	194.25
31 Biens, services et marchandises	116,250	108,750	103,855.02
3101000 Fournitures et matériel de bureau	2,400	2,400	2,407.20
3101200 Formules administratives-Imprimés	1,500	2,400	1,130.95
3101400 Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibliothèque	3,700	0	0.00
3102400 Publicité	500	0	0.00
3111000 Achats de matériel et de mobilier	5,000	1,000	2,297.50
3122100 Electricité - Eau -Gaz	650	700	594.35
3161000 Locations	23,000	23,000	22,834.55
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	12,000	12,000	7,532.70
3181100 Affranchissements	3,000	4,000	2,833.70
3182000 Frais judiciaires et de poursuites	100	100	0.00
3187000 Assurances responsabilité civile	550	600	460.30
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	50	50	39.24
3187630 Assurances techniques	7,500	2,000	2,900.80
3188050 Mandat des Armes Réunies	9,000	9,000	9,000.00
3189300 Honoraires	20,800	19,500	18,000.00
3189450 Charges Promotion du sport	25,000	25,000	26,789.73
3191000 Frais d'administration et généraux	1,500	7,000	6,302.80



	Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
Culture-sports-loisirs-cultes			
3197800 TVA sur prestations soumises	0	0	731.20
33 Amortissements	7,120	7,120	7,117.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	7,120	7,120	7,117.00
36 Subventions accordées	150,000	150,000	134,913.65
3657700 Manifestations sportives	150,000	150,000	134,913.65
39 Imputations internes	150	100	129.55
3903000 Déchets - Taxe de base	100	100	89.60
3904000 Déchets - Taxe au poids	50	0	39.95
42 Revenus des biens	2,000 -	2,000 -	38,415.55 -
4291100 Recettes diverses	2,000 -	2,000 -	38,415.55 -
43 Contributions	36,000 -	36,000 -	37,192.61 -
4391000 Autres recettes	0	0	56.25 -
4399450 Recettes Promotion du sport	36,000 -	36,000 -	37,136.36 -
49 Imputations internes	0	0	135.50 -
4908310 Rembts ass. accidents de personnes	0	0	135.50 -
521 La Charrière, terrains, piste, halles			
Total des charges	2,062,510	1,786,480	1,723,279.61
Total des revenus	360,000 -	280,000 -	375,656.58 -
Charges/Revenus(-)	1,702,510	1,506,480	1,347,623.03
30 Charges de personnel	584,700	569,300	565,502.00
3017100 Traitements du personnel exploitation	466,100	461,400	459,034.90
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	13,900	13,900	13,860.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	24,850	24,600	24,491.65
3032100 Contributions à l'Alfa	9,800	9,700	9,639.95
3033100 Contributions à la caisse de chômage	5,150	5,100	5,049.90
3034100 Cotisations pré et parascolaire	800	800	780.65
3041100 Contributions à la caisse de pensions	56,200	49,350	49,764.00
3051100 Assurances accidents de personnes	1,400	950	936.45
3052100 Assurances maladie de personnes	450	450	458.20
3061000 Habillement et équipement	2,800	2,800	1,229.00
3091000 Formation du personnel - métier	3,000	0	0.00
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	250	250	257.30
31 Biens, services et marchandises	595,950	582,750	580,909.90
3101400 Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibliothèque	500	0	0.00
3102400 Publicité	3,000	0	0.00
3111000 Achats de matériel et de mobilier	30,000	25,000	66,191.09
3122100 Electricité - Eau -Gaz	100,000	120,000	96,619.55
3131300 Carburants - Huile	35,000	20,000	37,904.35
3139200 Produits et matériel de nettoyage	4,000	2,500	6,501.55
3141900 Frais divers de bâtiments	55,500	55,000	32,095.38
3142400 Entretien des bâtiments	100,000	90,000	101,371.51
3142700 Entretien aménagem.et install.extér.	115,000	115,000	108,720.75
3143700 Sable - Gravier - Tourbe	35,000	35,000	36,030.60
3143800 Pistes éclairées	10,000	10,000	10,586.00
3143900 Entretien du bassin de natation	45,000	45,000	26,701.85
3156000 Entretien -Taxes véhicules	33,000	33,000	25,900.20
3182000 Frais judiciaires et de poursuites	500	500	0.00
3183500 Compostage	10,000	7,000	9,619.70
3183850 Déchets - Taxe au sac	0	0	3,596.30
3187000 Assurances responsabilité civile	750	750	609.05
3187600 Assurances véhicules à moteur	4,000	4,000	3,472.80
3187610 Assurances des bâtiments (biens immobili	10,100	10,000	10,034.20
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	600	1,000	503.20
3187690 Corrections primes assurances	0	0	213.40 -
3187700 Expositions et animations	0	3,000	0.00
3191000 Frais d'administration et généraux	1,000	3,000	2,206.17
3196001 Frais divers et imprévus	3,000	3,000	2,459.05
33 Amortissements	861,360	613,930	562,242.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	861,360	613,930	562,242.00
39 Imputations internes	20,500	20,500	14,625.71
3900300 Honoraires de gérance	300	300	300.00
3902200 Carburants Ville	10,000	10,000	8,996.36



Culture-sports-loisirs-cultes

	Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
3903000 Déchets - Taxe de base	200	200	168.00
3904000 Déchets - Taxe au poids	10,000	10,000	5,161.35
42 Revenus des biens	313,000 -	245,000 -	328,631.66 -
4271100 Loyers	210,000 -	190,000 -	212,480.42 -
4271400 Locations centre sportif et stade	103,000 -	55,000 -	102,746.24 -
4291100 Recettes diverses	0	0	4,574.00 -
4291700 Rectification TVA	0	0	8,831.00 -
43 Contributions	47,000 -	35,000 -	47,024.92 -
4311200 Frais de sommations	0	0	148.69 -
4341000 Entrées	7,000 -	0	7,838.83 -
4341700 Recettes bassin de natation	40,000 -	35,000 -	38,790.00 -
4391100 Récupération créances perdues	0	0	247.40 -
524 Piscine des Arêtes			
Total des charges	744,220	743,930	733,652.02
Total des revenus	233,400 -	235,500 -	229,301.47 -
Charges/Revenus(-)	510,820	508,430	504,350.55
30 Charges de personnel	301,750	300,400	305,374.70
3017100 Traitements du personnel exploitation	245,500	246,300	250,973.60
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	2,000	5,950	5,940.00
3019010 Jubilaires / ancienneté	0	0	1,000.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	13,100	13,150	13,444.10
3032100 Contributions à l'Alfa	5,150	5,200	5,291.60
3033100 Contributions à la caisse de chômage	2,700	2,700	2,771.75
3034100 Cotisations pré et parascolaire	400	400	428.20
3041100 Contributions à la caisse de pensions	27,300	24,350	24,025.20
3051100 Assurances accidents de personnes	750	500	514.10
3052100 Assurances maladie de personnes	200	200	219.05
3061000 Habillement et équipement	1,500	1,500	626.00
3091000 Formation du personnel - métier	3,000	0	0.00
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	150	150	141.10
31 Biens, services et marchandises	353,100	353,200	344,588.32
3101400 Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibliothèque	800	0	0.00
3102400 Publicité	3,000	0	0.00
3111000 Achats de matériel et de mobilier	7,500	7,500	9,108.15
3122100 Electricité - Eau -Gaz	222,000	222,000	220,068.35
3130400 Produits pour entretien de l'eau	30,000	23,000	0.00
3139200 Produits et matériel de nettoyage	10,000	5,000	13,293.95
3141900 Frais divers de bâtiments	12,000	15,000	9,595.35
3142400 Entretien des bâtiments	50,000	60,000	48,732.72
3143600 Frais entretien de l'eau et nettoyage	0	0	33,427.75
3157300 Entretien des installations	10,000	5,000	0.00
3182000 Frais judiciaires et de poursuites	100	100	0.00
3187000 Assurances responsabilité civile	400	400	334.30
3187610 Assurances des bâtiments (biens immobiliers)	6,000	6,000	5,977.42
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	300	200	339.06
3187700 Expositions et animations	0	3,000	0.00
3191000 Frais d'administration et généraux	1,000	6,000	3,711.27
33 Amortissements	88,820	89,780	83,185.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	88,820	89,780	83,185.00
39 Imputations internes	550	550	504.00
3900300 Honoraires de gérance	450	450	420.00
3903000 Déchets - Taxe de base	100	100	84.00
42 Revenus des biens	8,400 -	8,400 -	8,400.00 -
4276000 Locations des bâtiments	8,400 -	8,400 -	8,400.00 -
43 Contributions	225,000 -	227,100 -	220,901.47 -
4311200 Frais de sommations	0	100 -	15.00 -
4341000 Entrées	210,000 -	210,000 -	207,416.67 -
4360900 Participation aux frais	15,000 -	17,000 -	12,988.00 -
4391000 Autres recettes	0	0	481.80 -
525 Piscine, patinoires des Mèlèzes			
Total des charges	3,090,570	2,436,880	3,774,433.02
Total des revenus	390,000 -	370,000 -	404,360.25 -
Charges/Revenus(-)	2,700,570	2,066,880	3,370,072.77



Culture-sports-loisirs-cultes

	Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
30 Charges de personnel	1,084,800	1,055,050	1,140,941.55
3017100 Traitements du personnel exploitation	869,600	863,900	927,048.40
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	24,900	23,550	23,562.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	46,500	46,100	48,855.85
3032100 Contributions à l'Alfa	18,250	18,150	19,229.55
3033100 Contributions à la caisse de chômage	9,550	9,500	10,072.70
3034100 Cotisations pré et parascolaire	1,500	1,450	1,556.60
3041100 Contributions à la caisse de pensions	99,650	85,400	97,373.15
3051100 Assurances accidents de personnes	2,600	1,750	1,889.45
3052100 Assurances maladie de personnes	750	750	792.30
3061000 Habillement et équipement	5,000	4,000	10,049.00
3091000 Formation du personnel - métier	6,000	0	0.00
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	500	500	512.55
31 Biens, services et marchandises	841,600	872,000	749,181.80
3101200 Formules administratives-Imprimés	500	500	138.20
3101400 Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibliothèque	500	0	0.00
3102400 Publicité	3,500	0	0.00
3111000 Achats de matériel et de mobilier	22,000	28,000	18,100.81
3122100 Electricité - Eau -Gaz	435,000	444,000	400,154.65
3130400 Produits pour entretien de l'eau	25,000	25,000	18,145.60
3131300 Carburants - Huile	7,500	3,000	7,482.15
3134100 Billets-Emballages-Plans guide	15,000	12,000	15,360.00
3139200 Produits et matériel de nettoyage	4,000	4,000	5,601.70
3141900 Frais divers de bâtiments	35,000	35,000	18,662.90
3142400 Entretien des bâtiments	120,000	120,000	94,602.92
3156000 Entretien -Taxes véhicules	15,000	15,000	9,470.89
3157300 Entretien des installations	120,000	140,000	121,599.59
3183300 Prestations de tiers	1,000	0	0.00
3183500 Compostage	2,000	2,000	367.20
3183850 Déchets - Taxe au sac	0	0	801.90
3187000 Assurances responsabilité civile	1,400	1,400	1,214.95
3187600 Assurances véhicules à moteur	700	1,000	640.65
3187610 Assurances des bâtiments (biens immobiliers)	16,500	16,500	16,375.34
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	4,500	3,000	4,523.14
3187630 Assurances techniques	7,000	6,000	6,946.69
3187700 Expositions et animations	0	3,000	0.00
3191000 Frais d'administration et généraux	500	7,600	3,540.72
3196001 Frais divers et imprévus	5,000	5,000	5,451.80
33 Amortissements	1,148,970	495,810	1,871,373.25
3311000 Amortissement patrimoine administratif	1,148,970	495,810	368,986.00
3321000 Amortissements complémentaires (administ)	0	0	1,502,387.25
39 Imputations internes	15,200	14,020	12,936.42
3900300 Honoraires de gérance	3,800	3,800	3,560.55
3902200 Carburants Ville	6,000	8,000	3,887.72
3903000 Déchets - Taxe de base	400	220	358.40
3904000 Déchets - Taxe au poids	5,000	2,000	5,129.75
42 Revenus des biens	145,000 -	145,000 -	169,456.07 -
4272100 Locations diverses	65,000 -	60,000 -	91,277.62 -
4276000 Locations des bâtiments	70,000 -	70,000 -	71,211.25 -
4291100 Recettes diverses	10,000 -	15,000 -	6,967.20 -
43 Contributions	245,000 -	225,000 -	233,762.78 -
4311200 Frais de sommations	0	0	45.00 -
4341000 Entrées	245,000 -	225,000 -	229,230.18 -
4367610 Rbts assurances bâtiments (biens immobiliers)	0	0	4,487.60 -
49 Imputations internes	0	0	1,141.40 -
4908310 Rembts ass. accidents de personnes	0	0	1,141.40 -
550 Service de la jeunesse			
Total des charges	1,448,660	1,714,150	11,310,411.06
Total des revenus	131,900 -	298,900 -	4,540,966.29 -
Charges/Revenus(-)	1,316,760	1,415,250	6,769,444.77
30 Charges de personnel	1,136,550	1,268,850	4,210,716.13
3011100 Traitements du personnel	823,700	966,280	3,135,586.80
3015600 Prog. Alter-connexion Montagne NE	10,000	10,000	0.00
3016100 Trait.du personnel d'entretien	39,050	30,440	72,796.25



	Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
Culture-sports-loisirs-cultes			
3017700 Traitement du personnel en formation	67,300	55,670	257,733.60
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	8,700	10,690	48,133.45
3019010 Jubilaires / ancienneté	600	1,150	2,000.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	49,650	56,210	180,149.54
3032100 Contributions à l'Alfa	19,550	22,120	70,906.13
3033100 Contributions à la caisse de chômage	10,250	11,590	37,062.09
3034100 Cotisations pré et parascolaire	1,600	1,790	5,739.55
3041100 Contributions à la caisse de pensions	84,100	89,350	360,871.75
3051100 Assurances accidents de personnes	2,800	2,160	8,003.72
3052100 Assurances maladie de personnes	700	810	2,832.25
3091000 Formation du personnel - métier	18,000	10,000	27,009.00
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	550	590	1,892.00
31 Biens, services et marchandises	271,050	397,240	1,114,206.74
3101000 Fournitures et matériel de bureau	3,900	3,900	3,520.65
3101200 Formules administratives-Imprimés	61,000	21,000	18,574.15
3102700 Matériel éducatif	20,000	0	4,547.85
3110600 Frais d'équipement et matériel	57,000	12,000	33,540.20
3121000 Chauffage	0	26,000	0.00
3122100 Electricité - Eau -Gaz	7,500	7,500	5,593.55
3122200 Frais et entretien des locaux	1,500	300	4,972.60
3132300 Pharmacies	150	150	1,569.70
3138300 Frais repas	15,000	80,000	599,251.27
3156000 Entretien -Taxes véhicules	1,500	1,500	1,254.65
3161000 Locations	0	0	212,624.55
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	5,000	5,000	5,986.35
3171500 Service civil	23,000	23,000	7,744.75
3174200 Colonies et vacances 1er mars	0	65,000	58,582.70
3181100 Affranchissements	3,500	3,500	5,280.85
3182000 Frais judiciaires et de poursuites	500	500	3,733.60
3183300 Prestations de tiers	60,000	0	0.00
3187000 Assurances responsabilité civile	1,500	1,690	4,585.45
3187600 Assurances véhicules à moteur	1,800	1,300	1,785.50
3187610 Assurances des bâtiments (biens immobiliers)	200	200	2,084.87
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	500	200	496.21
3187700 Expositions et animations	0	85,000	78,319.69
3191000 Frais d'administration et généraux	7,500	7,500	4,698.80
3195200 Articles d'hygiène	0	0	15,826.10
3198500 Frais divers pour projet Jeunesse	0	52,000	39,632.70
33 Amortissements	5,060	5,060	102,490.26
3300100 Perte et différence sur débiteurs	500	500	15,328.26
3311000 Amortissement patrimoine administratif	4,560	4,560	87,162.00
36 Subventions accordées	30,000	40,000	5,880,985.15
3650600 Activités jeunesse diverses	30,000	40,000	26,867.00
3651000 Structures privées subventionnées	0	0	3,940,018.52
3661200 Part communale	0	0	1,914,099.63
39 Imputations internes	6,000	3,000	2,012.78
3902200 Carburants Ville	2,500	2,500	938.98
3903000 Déchets - Taxe de base	1,000	500	910.85
3904000 Déchets - Taxe au poids	2,500	0	162.95
42 Revenus des biens	0	2,000 -	2,987.40 -
4211300 Intérêts de retard	0	0	812.40 -
4276000 Locations des bâtiments	0	2,000 -	2,175.00 -
43 Contributions	131,500 -	296,500 -	1,420,320.14 -
4311200 Frais de sommations	500 -	500 -	1,095.00 -
4347600 Prestations pour la Ville du Locle	0	150,000 -	0.00
4361100 Contribution parents et autres répondant	0	0	1,185,930.51 -
4363100 Remboursements divers	500 -	500 -	4.95 -
4363300 Remboursements de traitements	0	0	15,192.45 -
4363400 Remboursements des frais de poursuites	500 -	500 -	2,697.75 -
4364100 Pension du personnel	0	0	34,370.45 -
4368550 Prog. Alter-connexion Montagne NE, subv.	20,000 -	20,000 -	0.00
4369900 Recettes colonies et vacances 1er mars	40,000 -	55,000 -	35,068.00 -
4391000 Autres recettes	70,000 -	70,000 -	64,520.27 -
4391200 Remboursement bénéfice crèches	0	0	81,440.76 -
45 Dédommag. de collectivités publiques	400 -	400 -	1,966,349.25 -
4511500 Allocations pour la formation profess.	400 -	400 -	0.00



	Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
Culture-sports-loisirs-cultes			
4521000 Contributions des communes	0	0	1,966,349.25 -
46 Subventions acquises	0	0	1,054,962.80 -
4601000 Subventions fédérales	0	0	166,696.70 -
4611000 Subventions cantonales	0	0	888,266.10 -
49 Imputations internes	0	0	96,346.70 -
4908300 Rembts ass. maladie de personnes	0	0	67,933.85 -
4908310 Rembts ass. accidents de personnes	0	0	2,666.95 -
4908320 Indemnités Service militaire / Protectio	0	0	10,200.25 -
4908330 Indemnités maternité	0	0	15,545.65 -
551 Accueil parascolaire			
Total des charges	7,207,670	4,733,490	0.00
Total des revenus	4,187,830 -	1,093,520 -	0.00
Charges/Revenus(-)	3,019,840	3,639,970	0.00
30 Charges de personnel	3,282,850	2,193,340	0.00
3011100 Traitements du personnel	2,558,400	1,743,970	0.00
3016100 Trait.du personnel d'entretien	70,950	51,110	0.00
3017700 Traitement du personnel en formation	72,900	28,040	0.00
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	25,900	19,950	0.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	144,200	97,270	0.00
3032100 Contributions à l'Alfa	56,750	38,290	0.00
3033100 Contributions à la caisse de chômage	29,750	18,540	0.00
3034100 Cotisations pré et parascolaire	4,600	3,100	0.00
3041100 Contributions à la caisse de pensions	298,450	181,810	0.00
3051100 Assurances accidents de personnes	8,250	3,510	0.00
3052100 Assurances maladie de personnes	2,550	1,730	0.00
3091000 Formation du personnel - métier	8,600	5,000	0.00
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	1,550	1,020	0.00
31 Biens, services et marchandises	1,072,320	584,970	0.00
3101000 Fournitures et matériel de bureau	1,400	750	0.00
3101200 Formules administratives-Imprimés	2,850	1,500	0.00
3102700 Matériel éducatif	10,400	6,000	0.00
3110600 Frais d'équipement et matériel	140,000	20,000	0.00
3121000 Chauffage	0	4,000	0.00
3122100 Electricité - Eau -Gaz	5,000	0	0.00
3122200 Frais et entretien des locaux	2,270	2,700	0.00
3132300 Pharmacies	950	550	0.00
3138300 Frais repas	642,200	364,000	0.00
3142400 Entretien des bâtiments	1,300	750	0.00
3161000 Locations	250,000	178,000	0.00
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	2,700	1,400	0.00
3181100 Affranchissements	2,000	0	0.00
3182000 Frais judiciaires et de poursuites	1,300	750	0.00
3187000 Assurances responsabilité civile	4,350	2,920	0.00
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	300	150	0.00
3191000 Frais d'administration et généraux	2,600	1,500	0.00
3195200 Articles d'hygiène	2,700	0	0.00
33 Amortissements	12,000	0	0.00
3300100 Perte et différence sur débiteurs	12,000	0	0.00
36 Subventions accordées	2,840,000	1,954,680	0.00
3651000 Structures privées subventionnées	1,100,000	1,107,900	0.00
3661200 Part communale	1,740,000	846,780	0.00
39 Imputations internes	500	500	0.00
3903000 Déchets - Taxe de base	500	500	0.00
43 Contributions	1,556,680 -	400,520 -	0.00
4311200 Frais de sommatons	1,080 -	750 -	0.00
4361100 Contribution parents et autres répondant	1,520,000 -	378,270 -	0.00
4363400 Remboursements des frais de poursuites	2,100 -	500 -	0.00
4364100 Pension du personnel	33,500 -	21,000 -	0.00
45 Dédommag. de collectivités publiques	1,781,150 -	68,200 -	0.00
4511500 Allocations pour la formation profess.	1,150 -	1,200 -	0.00
4521000 Contributions des communes	1,780,000 -	67,000 -	0.00
46 Subventions acquises	850,000 -	624,800 -	0.00



	Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
Culture-sports-loisirs-cultes			
4601000 Subventions fédérales	180,000 -	294,800 -	0.00
4611000 Subventions cantonales	670,000 -	330,000 -	0.00
552 Accueil préscolaire			
<i>Total des charges</i>	6,331,290	5,990,670	0.00
<i>Total des revenus</i>	2,287,650 -	2,450,480 -	0.00
<i>Charges/Revenus(-)</i>	4,043,640	3,540,190	0.00
30 Charges de personnel	1,785,350	1,751,720	0.00
3011100 Traitements du personnel	1,260,700	1,258,880	0.00
3017700 Traitement du personnel en formation	216,500	203,000	0.00
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	14,850	16,040	0.00
3019010 Jubilaires / ancienneté	2,000	2,000	0.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	78,950	78,100	0.00
3032100 Contributions à l'Alfa	31,100	30,740	0.00
3033100 Contributions à la caisse de chômage	16,300	16,100	0.00
3034100 Cotisations pré et parascolaire	2,550	2,490	0.00
3041100 Contributions à la caisse de pensions	150,850	134,300	0.00
3051100 Assurances accidents de personnes	4,400	2,990	0.00
3052100 Assurances maladie de personnes	1,300	1,260	0.00
3091000 Formation du personnel - métier	5,000	5,000	0.00
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	850	820	0.00
31 Biens, services et marchandises	312,230	300,570	0.00
3101000 Fournitures et matériel de bureau	350	350	0.00
3101200 Formules administratives-Imprimés	1,500	1,500	0.00
3102700 Matériel éducatif	6,000	6,000	0.00
3110600 Frais d'équipement et matériel	10,000	3,000	0.00
3122200 Frais et entretien des locaux	2,500	3,000	0.00
3132300 Pharmacies	1,000	300	0.00
3138300 Frais repas	160,000	156,000	0.00
3142400 Entretien des bâtiments	750	750	0.00
3161000 Locations	112,000	112,000	0.00
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	1,500	1,100	0.00
3182000 Frais judiciaires et de poursuites	750	750	0.00
3187000 Assurances responsabilité civile	2,400	2,340	0.00
3187610 Assurances des bâtiments (biens immobiliers)	300	300	0.00
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	180	180	0.00
3191000 Frais d'administration et généraux	1,000	1,000	0.00
3195200 Articles d'hygiène	12,000	12,000	0.00
33 Amortissements	82,710	82,610	0.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	82,710	82,610	0.00
36 Subventions accordées	4,150,000	3,855,270	0.00
3651000 Structures privées subventionnées	3,190,000	2,585,100	0.00
3661200 Part communale	960,000	1,270,170	0.00
39 Imputations internes	1,000	500	0.00
3903000 Déchets - Taxe de base	1,000	500	0.00
43 Contributions	775,250 -	907,880 -	0.00
4311200 Frais de sommations	750 -	750 -	0.00
4361100 Contribution parents et autres répondant	750,000 -	882,630 -	0.00
4363400 Remboursements des frais de poursuites	500 -	500 -	0.00
4364100 Pension du personnel	14,000 -	14,000 -	0.00
4391200 Remboursement bénéfice crèches	10,000 -	10,000 -	0.00
45 Dédommag. de collectivités publiques	1,012,400 -	605,400 -	0.00
4511500 Allocations pour la formation profess.	2,400 -	2,400 -	0.00
4521000 Contributions des communes	1,010,000 -	603,000 -	0.00
46 Subventions acquises	500,000 -	937,200 -	0.00
4601000 Subventions fédérales	0	442,200 -	0.00
4611000 Subventions cantonales	500,000 -	495,000 -	0.00
560 Cultes			
<i>Total des charges</i>	131,710	107,210	114,605.00
<i>Total des revenus</i>	0	0	0.00
<i>Charges/Revenus(-)</i>	131,710	107,210	114,605.00
31 Biens, services et marchandises	550	550	438.96
3187610 Assurances des bâtiments (biens immobiliers)	450	450	347.49



Culture-sports-loisirs-cultes

	Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	100	100	91.47
36 Subventions accordées	131,160	106,660	114,166.04
3650200 Egl.réf.évang.Eplatures- Concierge	0	0	1,131.25
3650300 Egl.réf.év.Eplatures-Chauff.éclair.nett.	0	0	698.70
3650400 Egl.réf.évang.Eplatures-entretien bâtim.	0	0	2,829.20
3650500 Egl.réf.évang.Eplatures-Assurance bât.	0	0	2,037.25
3650800 Egl.réf.évang.Eplatures-Prestations	0	0	850.25
3652200 Eglise réf.évang.-Concierge Gd Temple	10,700	9,600	9,118.50
3652300 Eglise réf.évang.-Concierge T.Abeille	13,100	13,000	12,725.30
3652400 Eglise réf.évang.-Chauff.éclair.nett.GT	15,200	15,900	14,434.04
3652500 Egl.réf.év.-Chauff.éclair.nett.T.Abeille	28,000	28,000	31,409.35
3652600 Egl.réf.évang.-Entret.tour et amén.ext.	2,000	2,000	779.40
3654100 Eglise catholique romaine prestations	39,500	15,500	15,499.80
3655100 Eglise catholique chrétienne prestations	2,860	2,860	2,855.40
3655300 Egl.réf.évang.-Logements pasteurs	1,950	1,950	1,950.00
3655500 Egl.réf.évang.-Prestation	17,850	17,850	17,847.60



Finances

	Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013	
<i>Total des charges</i>	17,697,970	20,115,600	18,224,968.70	
<i>Total des revenus</i>	157,888,900 -	155,787,830 -	145,634,190.62	-
<i>Charges/Revenus(-)</i>	140,190,930 -	135,672,230 -	127,409,221.92	-
600 Finances				
<i>Total des charges</i>	12,156,330	14,166,860	13,030,852.04	
<i>Total des revenus</i>	21,485,850 -	20,039,510 -	19,971,285.15	-
<i>Charges/Revenus(-)</i>	9,329,520 -	5,872,650 -	6,940,433.11	-
30 Charges de personnel	1,331,520	1,226,810	1,086,544.15	
3011100 Traitements du personnel	1,063,580	1,004,970	880,367.10	
3017700 Traitement du personnel en formation	19,500	4,580	16,274.10	
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	11,480	11,490	12,969.00	
3019010 Jubilaires / ancienneté	1,000	0	0.00	
3031100 Contributions AVS-AI-APG	57,840	53,870	47,474.05	
3032100 Contributions à l'Alfa	22,770	21,200	18,687.45	
3033100 Contributions à la caisse de chômage	11,570	10,760	9,434.55	
3034100 Cotisations pré et parascolaire	1,850	1,720	1,512.40	
3041100 Contributions à la caisse de pensions	132,200	109,700	96,744.15	
3051100 Assurances accidents de personnes	3,050	1,940	1,704.10	
3052100 Assurances maladie de personnes	1,070	1,010	878.85	
3091000 Formation du personnel - métier	5,000	5,000	0.00	
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	610	570	498.40	
31 Biens, services et marchandises	206,100	196,370	241,893.42	
3101000 Fournitures et matériel de bureau	7,600	7,000	9,566.45	
3101200 Formules administratives-Imprimés	6,500	8,600	5,644.95	
3101400 Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibliothèque	2,500	2,500	2,325.05	
3111000 Achats de matériel et de mobilier	3,000	3,000	1,986.15	
3151000 Entretien matériel et mobilier	200	200	0.00	
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	2,700	2,700	2,128.10	
3181100 Affranchissements	13,700	15,000	11,628.72	
3182000 Frais judiciaires et de poursuites	700	200	715.55	
3182100 Frais d'expertises et de comptes	24,300	20,000	19,884.00	
3185700 Commissions - Cot.en bourse - Frais div.	130,000	120,000	71,882.39	
3187000 Assurances responsabilité civile	1,740	1,620	1,180.55	
3187600 Assurances véhicules à moteur	11,000	13,390	10,710.00	
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	160	160	157.81	
3196001 Frais divers et imprévus	2,000	2,000	104,083.70	
32 Intérêts passifs	13,097,610	13,707,340	10,439,540.67	
3211100 Autres emprunts dette flottante	200,000	160,000	13,612.20	
3211200 Créanciers divers	6,000	5,700	6,027.55	
3213000 Intérêts variables sur ATF (Swaps)	618,750	434,000	144,312.73	
3221200 Emprunts centrale de comp. A.V.S.	0	234,500	376,756.50	
3221300 Emprunts SUVA	640,000	640,000	284,000.00	
3221400 Autres emprunts consolidés	8,709,250	10,308,700	9,180,581.60	
3221500 Intérêts passifs courus	0	0	630,000.00	-
3222200 Emprunts LIM	0	390	780.00	
3224000 Intérêts fixes payés sur Swaps	2,950,740	2,101,940	1,072,543.75	
3225000 Intérêts variables reçus sur Swaps	27,130 -	177,890 -	9,073.66 -	
33 Amortissements	3,492,200 -	1,295,000 -	8,661.10	
3300100 Perte et différence sur débiteurs	1,800	1,000	4,661.10	
3311000 Amortissement patrimoine administratif	4,000	4,000	4,000.00	
3311100 Correction globale amortissements	3,498,000 -	1,300,000 -	0.00	
36 Subventions accordées	313,000	331,000	326,716.90	
3657300 Aide à la construction logements	296,000	303,000	280,529.40	
3657400 Aide modernisation de logements	17,000	28,000	1,486.00	
3657500 Encouragement culture cinématographique	0	0	44,701.50	
38 Attributions aux financements spéciaux	700,000	0	927,242.95	
3808000 Attrib.rés. fluct. valeurs Prévoyance.ne	0	0	227,242.95	
3808010 Attrib.rés. contribution 2019 Prévoyance	700,000	0	700,000.00	
39 Imputations internes	300	340	252.85	
3903000 Déchets - Taxe de base	300	340	252.85	
40 Impôts	286,600 -	300,370 -	250,426.15 -	
4061000 Taxe sur billets de spectacles	286,200 -	300,000 -	250,014.55 -	
4061100 Taxes de séjour	400 -	370 -	411.60 -	



Finances

	Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
42 Revenus des biens	2,531,350 -	478,330 -	1,204,496.57 -
4201000 Intérêts placements à terme et c/c	17,000 -	49,000 -	17,232.43 -
4201300 LIM - Part. cantonale intérêts	20,000 -	21,000 -	16,312.10 -
4201400 Intérêts de Viteos SA	106,000 -	381,870 -	728,478.60 -
4201700 Intérêts prêts et c/c divers	5,200 -	9,000 -	5,235.45 -
4221100 Produit capitaux - Fonds publics	9,300 -	9,300 -	9,212.70 -
4251100 Participation constructions - Autres	2,700 -	2,700 -	0.00
4251400 Autres participations et prêts divers	2,338,200 -	4,720 -	104,920.00 -
4272100 Locations diverses	150 -	540 -	143.70 -
4276100 Droits de superficie	0	0	123,542.95 -
4276200 Droits de superficie - Viteos SA	0	0	166,603.50 -
4291100 Recettes diverses	32,800 -	200 -	32,815.14 -
43 Contributions	40,700 -	23,000 -	95,220.06 -
4311200 Frais de sommations	0	0	30.00 -
4360100 Remboursements d'indemnités	3,900 -	1,500 -	3,900.00 -
4360900 Participation aux frais	11,300 -	12,000 -	11,000.00 -
4363400 Remboursements des frais de poursuites	0	0	160.00 -
4363500 Remboursements de prêts	500 -	500 -	900.00 -
4391000 Autres recettes	25,000 -	9,000 -	79,020.06 -
4391100 Récupération créances perdues	0	0	210.00 -
46 Subventions acquises	14,000,000 -	14,651,100 -	14,387,828.00 -
4622000 Péréquation financière	14,000,000 -	14,651,100 -	14,387,828.00 -
49 Imputations internes	4,627,200 -	4,586,710 -	4,033,314.37 -
4900900 Intérêts sur cap. avances maisons retr.	100,000 -	100,000 -	102,426.35 -
4901000 Intérêts et frais divers sur immeubles	2,718,850 -	2,754,510 -	2,313,427.30 -
4901900 Intérêts des capitaux - Eau	715,000 -	669,700 -	617,925.30 -
4904700 Participation de la STEP	746,400 -	794,600 -	749,400.00 -
4906600 Participation aux frais de personnel	187,200 -	64,200 -	63,200.00 -
4906700 Participation aux intérêts-Déchets	159,750 -	203,700 -	186,935.42 -
610 Contributions			
Total des charges	3,505,100	3,979,880	3,196,776.19
Total des revenus	135,977,550 -	135,289,320 -	125,239,263.26
Charges/Revenus(-)	132,472,450 -	131,309,440 -	122,042,487.07
31 Biens, services et marchandises	677,900	668,880	683,934.22
3181100 Affranchissements	700	700	766.15
3182000 Frais judiciaires et de poursuites	202,000	200,000	208,904.07
3184700 Frais Etat bordereau unique	475,200	468,180	474,264.00
32 Intérêts passifs	112,200	111,000	112,222.66
3290000 Intérêts acomptes d'impôts	112,200	111,000	112,222.66
33 Amortissements	2,715,000	3,200,000	2,400,619.31
3300300 Remises - Rectificatifs - Non-valeurs	2,715,000	3,200,000	2,400,619.31
40 Impôts	125,139,750 -	127,353,000 -	117,886,527.20 -
4001000 Personnes physiques - Impôt sur fortune	6,189,000 -	5,775,000 -	5,214,020.45 -
4001050 Pers. physiques-Impôt fortune, rectific.	30,000 -	77,000 -	10,011.95 -
4001100 Personnes physiques - Impôt sur revenu	77,600,000 -	79,592,000 -	67,428,897.70 -
4001150 Pers. physiques-Impôt revenu, rectific.	2,000,000 -	67,000 -	513,282.85 -
4001200 Personnes physiques - Comptes insuffis.	715,000 -	260,000 -	216,800.32 -
4001300 Personnes physiques-Impôt s.rev.frontal.	12,490,000 -	12,388,000 -	12,298,000.00 -
4001350 Pers. phy. Impôt s.rev.frontal.-Rectif.	165,500 -	29,000 -	297,712.00
4001400 Personnes physiques - Impôt à la source	4,180,000 -	3,696,000 -	3,242,453.58 -
4011000 Personnes morales- Impôt sur le capital	926,000 -	1,203,000 -	1,800,359.55 -
4011050 Pers.morales-Impôt capital, rectific.	100,000 -	168,000 -	86,155.20
4011100 Personnes morales- Impôt sur bénéfice	19,000,000 -	22,138,000 -	26,417,150.75 -
4011150 Pers.morales-Impôt bénéfice, rectific.	243,000 -	467,000 -	408,737.55
4011200 Personnes morales - Comptes insuffis.	1,250 -	1,000 -	1,228.95 -
4021100 Impôt foncier P.M.	1,500,000 -	1,492,000 -	1,536,925.85 -
42 Revenus des biens	1,446,200 -	1,436,000 -	1,483,976.19 -
4211200 Frais de sommations factures	20,200 -	20,000 -	20,150.41 -
4211300 Intérêts de retard	1,426,000 -	1,416,000 -	1,463,825.78 -
43 Contributions	891,600 -	875,320 -	1,064,573.87 -
4311200 Frais de sommations	200 -	320 -	60.00 -
4363400 Remboursements des frais de poursuites	202,000 -	200,000 -	205,873.84 -
4391100 Récupération créances perdues	689,400 -	675,000 -	858,640.03 -



Finances

	Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
46 Subventions acquises	8,500,000 -	5,625,000 -	4,804,186.00 -
4623000 Redistribution Fonds répartition interco	8,500,000 -	4,625,000 -	3,790,036.00 -
4623050 Redistribution Fonds répartition interco.	0	1,000,000 -	1,014,150.00 -
620 Service des Ressources humaines			
Total des charges	1,896,520	1,830,890	1,858,957.50
Total des revenus	417,500 -	450,000 -	415,742.21 -
Charges/Revenus(-)	1,479,020	1,380,890	1,443,215.29
30 Charges de personnel	1,736,050	1,634,200	1,309,390.90
3011100 Traitements du personnel	683,600	632,300	595,626.85
3011700 Trait. du personnel/Sécurité	51,800	51,450	51,435.15
3017700 Traitement du personnel en formation	55,200	55,200	42,893.40
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	19,000	21,400	21,961.50
3019010 Jubilaires / ancienneté	0	2,600	0.00
3019600 Echelons qualitatifs et primes	400,000	400,000	96,861.20
3019900 Vacances - Heures supplémentaires	0	0	38,000.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	41,200	40,000	40,574.05
3032100 Contributions à l'Alfa	16,600	15,500	15,969.85
3033100 Contributions à la caisse de chômage	8,500	8,000	8,123.90
3034100 Cotisations pré et parascolaire	1,400	1,300	1,292.75
3041100 Contributions à la caisse de pensions	95,200	78,800	76,574.35
3051100 Assurances accidents de personnes	2,300	1,500	1,589.90
3052100 Assurances maladie de personnes	800	700	621.05
3090000 Formation et perfectionnement du person	5,000	0	0.00
3090100 Recrutement du personnel	130,000	130,000	179,543.05
3091000 Formation du personnel - métier	0	5,000	864.60
3091500 Formation continue collective	140,000	150,000	108,674.80
3091800 Prévention/santé	40,000	40,000	28,358.25
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	450	450	426.25
3099000 Autres charges de personnel	45,000	0	0.00
31 Biens, services et marchandises	146,300	182,700	163,000.20
3100500 Achat de fournitures	500	500	0.00
3101000 Fournitures et matériel de bureau	6,000	6,000	5,536.60
3101200 Formules administratives-Imprimés	500	500	456.25
3101400 Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibliothèque	2,000	2,000	4,381.05
3117400 Projets RH	0	15,000	6,624.15
3117700 Frais événements-comm'interne	0	75,000	79,515.91
3130000 Prestations de services de tiers PA	40,000	0	0.00
3130010 Cotisations d'adhésion, cotisations de m	2,000	0	0.00
3132030 Conseillers externes - Experts	60,000	0	0.00
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	1,000	2,500	1,200.40
3181100 Affranchissements	13,000	10,000	12,940.66
3187000 Assurances responsabilité civile	1,300	1,200	1,009.00
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	0	0	69.33
3189300 Honoraires	0	0	40,213.00
3189940 Accompagnement du personnel	0	50,000	11,035.35
3189990 Dossiers spéciaux	0	20,000	0.00
3196001 Frais divers et imprévus	0	0	18.50
3199000 Autres charges d'exploitation	20,000	0	0.00
33 Amortissements	13,920	13,740	13,138.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	13,920	13,740	13,138.00
39 Imputations internes	250	250	373,428.40
3903000 Déchets - Taxe de base	250	250	182.00
3904000 Déchets - Taxe au poids	0	0	33.35
3908300 Rembts ass. maladie de personnes	0	0	109,302.60
3908310 Rembts ass. accidents de personnes	0	0	133,596.10
3908320 Indemnités Service militaire / Protectio	0	0	24,205.35
3908330 Indemnités maternité	0	0	106,109.00
42 Revenus des biens	0	0	1,330.16 -
4291100 Recettes diverses	0	0	1,330.16 -
43 Contributions	416,500 -	450,000 -	405,385.85 -
4360100 Remboursements d'indemnités	0	0	428.00 -
4360900 Participation aux frais	15,000 -	30,000 -	21,000.00 -
4364900 Indemnités maternités	100,000 -	90,000 -	117,833.90 -
4366000 Vers.caisse comp.service militaire	11,500 -	10,000 -	24,205.35 -
4367640 Rbts assurances maladie de personnes	100,000 -	100,000 -	109,302.60 -



Finances

	Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
4367650 Rbts assurances accidents de personnes	190,000 -	220,000 -	132,616.00 -
49 Imputations internes	1,000 -	0	9,026.20 -
4906600 Participation aux frais de personnel	1,000 -	0	1,000.00 -
4908300 Rembts ass. maladie de personnes	0	0	8,026.20 -
630 Contrôle financier			
<i>Total des charges</i>	<i>140,020</i>	<i>137,970</i>	<i>138,382.97</i>
<i>Total des revenus</i>	<i>8,000 -</i>	<i>9,000 -</i>	<i>7,900.00 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>132,020</i>	<i>128,970</i>	<i>130,482.97</i>
30 Charges de personnel	138,610	136,290	135,852.35
3011100 Traitements du personnel	107,530	106,850	106,537.60
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	5,350	5,350	5,346.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	5,740	5,700	5,683.70
3032100 Contributions à l'Alfa	2,260	2,240	2,237.20
3033100 Contributions à la caisse de chômage	1,180	1,180	1,172.05
3034100 Cotisations pré et parascolaire	180	180	181.25
3041100 Contributions à la caisse de pensions	13,880	12,400	12,471.25
3051100 Assurances accidents de personnes	320	220	217.35
3052100 Assurances maladie de personnes	110	110	106.35
3091000 Formation du personnel - métier	2,000	2,000	1,840.00
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	60	60	59.60
31 Biens, services et marchandises	1,380	1,660	2,502.62
3101000 Fournitures et matériel de bureau	350	350	0.00
3101400 Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibliothèque	400	350	393.50
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	450	380	458.00
3187000 Assurances responsabilité civile	170	170	141.35
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	10	10	9.77
3196001 Frais divers et imprévus	0	400	1,500.00
39 Imputations internes	30	20	28.00
3903000 Déchets - Taxe de base	30	20	28.00
43 Contributions	8,000 -	9,000 -	7,900.00 -
4367150 Honoraires facturés	8,000 -	9,000 -	7,900.00 -



Travaux publics

	Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
<i>Total des charges</i>	47,521,680	44,971,120	42,055,322.60
<i>Total des revenus</i>	22,404,630 -	22,312,680 -	22,425,620.42 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	25,117,050	22,658,440	19,629,702.18
700 Administration des travaux publics			
<i>Total des charges</i>	1,353,100	1,404,250	1,127,328.90
<i>Total des revenus</i>	271,400 -	457,500 -	298,830.40 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,081,700	946,750	828,498.50
30 Charges de personnel	1,033,150	1,102,100	938,934.85
3010300 Trait.du personnel administratif	262,900	204,400	163,227.65
3013100 Trait.du personnel technique	571,500	692,300	594,799.75
3017700 Traitement du personnel en formation	0	0	5,498.20
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	5,000	13,900	12,325.50
3019010 Jubilaires / ancienneté	800	0	0.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	44,600	47,900	40,706.05
3032100 Contributions à l'Alfa	17,600	18,900	16,022.40
3033100 Contributions à la caisse de chômage	9,000	9,600	8,049.20
3034100 Cotisations pré et parascolaire	1,500	1,600	1,297.45
3041100 Contributions à la caisse de pensions	105,300	101,500	88,991.40
3051100 Assurances accidents de personnes	1,800	4,500	1,793.45
3052100 Assurances maladie de personnes	900	900	759.05
3091000 Formation du personnel - métier	11,750	6,000	5,038.05
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	500	600	426.70
31 Biens, services et marchandises	167,100	177,300	158,191.05
3101000 Fournitures et matériel de bureau	4,000	4,000	2,272.75
3101200 Formules administratives-Imprimés	900	800	896.70
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	14,000	13,000	13,343.05
3180700 Frais d'études	132,000	142,000	126,942.95
3181100 Affranchissements	3,400	4,400	1,642.15
3187000 Assurances responsabilité civile	1,400	1,500	1,012.30
3187600 Assurances véhicules à moteur	600	600	544.65
3191000 Frais d'administration et généraux	10,800	11,000	11,536.50
33 Amortissements	151,950	123,950	29,951.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	151,950	123,950	29,951.00
39 Imputations internes	900	900	252.00
3902200 Carburants Ville	600	600	0.00
3903000 Déchets - Taxe de base	300	300	252.00
43 Contributions	200 -	170,300 -	90,230.00 -
4340900 Concessions	200 -	300 -	230.00 -
4369950 Rec.prestations financées par investiss.	0	170,000 -	90,000.00 -
49 Imputations internes	271,200 -	287,200 -	208,600.40 -
4904700 Participation de la STEP	135,600 -	143,600 -	101,720.00 -
4906800 Participation service des ordures	135,600 -	143,600 -	101,720.00 -
4908310 Rembts ass. accidents de personnes	0	0	578.90 -
4908320 Indemnités Service militaire / Protectio	0	0	4,581.50 -
710 Voirie-frais d'entretien			
<i>Total des charges</i>	12,944,360	12,266,020	11,300,161.31
<i>Total des revenus</i>	4,317,950 -	4,138,720 -	4,007,375.81 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	8,626,410	8,127,300	7,292,785.50
30 Charges de personnel	8,608,300	8,131,700	8,033,234.95
3010300 Trait.du personnel administratif	105,700	101,700	113,698.85
3017500 Traitements du personnel-Voirie	6,324,300	6,025,800	6,045,615.70
3017600 Traitements du personnel-Canalisations	335,500	334,100	296,566.55
3017700 Traitement du personnel en formation	4,200	4,200	6,208.20
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	92,200	96,600	98,175.00
3019010 Jubilaires / ancienneté	10,500	8,500	9,125.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	361,800	345,500	329,886.05
3032100 Contributions à l'Alfa	142,400	136,000	129,839.95
3033100 Contributions à la caisse de chômage	74,500	71,200	67,907.55
3034100 Cotisations pré et parascolaire	11,600	11,100	10,511.75
3041100 Contributions à la caisse de pensions	765,800	641,800	649,862.25
3051100 Assurances accidents de personnes	242,300	228,100	215,737.20
3052100 Assurances maladie de personnes	6,400	6,100	5,718.50
3081100 Personnel temporaire	110,000	100,000	40,420.00
3091000 Formation du personnel - métier	17,300	17,300	10,500.80



Travaux publics

	Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	3,800	3,700	3,461.60
31 Biens, services et marchandises	2,039,470	2,045,100	1,547,416.21
3101000 Fournitures et matériel de bureau	1,000	1,000	952.80
3101200 Formules administratives-Imprimés	3,000	2,500	3,139.75
3121000 Chauffage	120,000	112,000	124,342.70
3122100 Electricité - Eau -Gaz	80,000	91,200	75,766.10
3122500 Hydrants - Abonnement d'eau	35,000	33,000	34,511.10
3141900 Frais divers de bâtiments	28,600	28,600	25,186.95
3142400 Entretien des bâtiments	70,000	70,000	44,001.65
3144300 Transports-Matériaux-Fournitures-Voirie	1,178,000	1,178,000	852,331.99
3144700 Transports-Matériaux-Fourn.-Canalisat.	124,100	118,900	99,489.85
3151600 Décoration de la Ville	7,500	7,500	9,143.25
3165100 Entretien lit de la Ronde	30,000	30,000	29,190.00
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	41,000	48,500	38,702.80
3181100 Affranchissements	1,600	1,600	1,479.00
3181800 Communications Radio	0	0	84.00
3182000 Frais judiciaires et de poursuites	0	0	162.00
3187000 Assurances responsabilité civile	10,800	10,300	8,203.70
3187600 Assurances véhicules à moteur	27,000	29,000	28,803.85
3187610 Assurances des bâtiments (biens immobili	16,300	15,900	15,400.06
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	70	100	69.46
3187630 Assurances techniques	5,500	7,000	6,930.00
3187690 Corrections primes assurances	0	0	1,226.30 -
3188500 Frais d'incinération	260,000	260,000	150,751.50
33 Amortissements	2,272,690	2,066,920	1,699,351.80
3300100 Perte et différence sur débiteurs	0	0	206.80
3311000 Amortissement patrimoine administratif	2,272,690	2,066,920	1,699,145.00
36 Subventions accordées	15,000	15,000	11,386.10
3652310 Manifestations locales	15,000	15,000	11,386.10
39 Imputations internes	8,900	7,300	8,772.25
3903000 Déchets - Taxe de base	2,400	2,700	2,324.00
3904000 Déchets - Taxe au poids	6,500	4,600	6,448.25
42 Revenus des biens	13,680 -	13,680 -	13,680.00 -
4276000 Locations des bâtiments	13,680 -	13,680 -	13,680.00 -
43 Contributions	577,500 -	508,500 -	678,376.41 -
4311200 Frais de sommations	0	0	28.68 -
4312600 Autorisations creusages voie publique	60,000 -	40,000 -	125,455.20 -
4341300 Taxe vidange des fosses	18,500 -	18,500 -	13,170.39 -
4352400 Location de matériel	15,000 -	16,000 -	11,415.28 -
4352500 Vente de véhicules et engins usagés	0	0	2,117.53 -
4353300 Vente matériaux - Matériel - Matières	30,000 -	20,000 -	28,189.57 -
4360400 Rembts frais entretien trottoirs privés	37,000 -	37,000 -	36,333.88 -
4363000 Travaux pour tiers	195,000 -	175,000 -	187,739.83 -
4363400 Remboursements des frais de poursuites	0	0	129.00 -
4366000 Vers.caisse comp.service militaire	2,000 -	2,000 -	2,453.95 -
4367640 Rbts assurances maladie de personnes	40,000 -	30,000 -	57,801.90 -
4367650 Rbts assurances accidents de personnes	180,000 -	170,000 -	213,541.20 -
45 Dédommag. de collectivités publiques	250,000 -	200,000 -	251,602.49 -
4511000 Indemnités de l'Etat pour les routes	250,000 -	200,000 -	251,602.49 -
49 Imputations internes	3,476,770 -	3,416,540 -	3,063,716.91 -
4906300 Participation aux frais du bâtiment	78,020 -	78,690 -	60,870.00 -
4906400 Participation frais entret.canalisations	135,600 -	137,500 -	101,140.00 -
4906500 Participation aux amortissements	138,500 -	138,500 -	132,680.00 -
4906600 Participation aux frais de personnel	3,103,900 -	3,041,100 -	2,748,276.91 -
4908100 Location de la place	20,750 -	20,750 -	20,750.00 -
711 Enlèvement de la neige			
Total des charges	1,763,120	1,630,180	1,748,250.50
Total des revenus	191,400 -	176,200 -	238,547.42 -
Charges/Revenus(-)	1,571,720	1,453,980	1,509,703.08
31 Biens, services et marchandises	1,578,800	1,460,900	1,578,973.50
3111900 Signalisation routière	0	0	16,226.00
3122100 Electricité - Eau -Gaz	1,100	1,100	616.50
3130220 Fondants chimiques et sable	426,800	400,500	447,112.91



Travaux publics

	Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
3132700 Transports - Matériaux - Fournitures	147,900	115,400	154,321.91
3142500 Entretien de l'entrepôt à sel	17,000	16,000	17,352.50
3156000 Entretien -Taxes véhicules	162,800	180,300	109,872.25
3183300 Prestations de tiers	819,200	743,600	830,396.33
3187600 Assurances véhicules à moteur	4,000	4,000	3,449.00
3187690 Corrections primes assurances	0	0	373.90 -
33 Amortissements	184,320	169,280	169,277.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	184,320	169,280	169,277.00
43 Contributions	191,400 -	176,200 -	238,547.42 -
4311200 Frais de sommations	0	0	14.34 -
4352500 Vente de véhicules et engins usagés	0	0	1,542.03 -
4353400 Vente de sel et gravier	95,300 -	80,100 -	136,671.49 -
4363000 Travaux pour tiers	96,100 -	96,100 -	100,319.56 -
712 Constructions nouvelles			
<i>Total des charges</i>	<i>3,250,140</i>	<i>2,697,220</i>	<i>2,214,193.35</i>
<i>Total des revenus</i>	<i>1,079,400 -</i>	<i>1,103,300 -</i>	<i>1,799,079.90 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>2,170,740</i>	<i>1,593,920</i>	<i>415,113.45</i>
31 Biens, services et marchandises	291,000	281,000	162,589.80
3111600 Routes et places	31,000	31,000	76,741.00
3112300 Canalisations	250,000	250,000	76,433.10
3187630 Assurances techniques	10,000	0	9,415.70
33 Amortissements	2,959,140	2,416,220	2,051,603.55
3300100 Perte et différence sur débiteurs	0	0	2,358.15
3311000 Amortissement patrimoine administratif	2,959,140	2,416,220	2,049,245.40
43 Contributions	350,000 -	400,000 -	1,198,949.50 -
4311200 Frais de sommations	0	0	30.00 -
4311700 Taxe d'équipement	350,000 -	400,000 -	1,198,919.50 -
49 Imputations internes	729,400 -	703,300 -	600,130.40 -
4906400 Participation frais entret.canalisations	110,000 -	90,000 -	0.00
4906500 Participation aux amortissements	619,400 -	613,300 -	600,130.40 -
715 Service des ateliers			
<i>Total des charges</i>	<i>4,396,650</i>	<i>4,260,540</i>	<i>4,132,296.62</i>
<i>Total des revenus</i>	<i>491,400 -</i>	<i>510,300 -</i>	<i>423,085.04 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>3,905,250</i>	<i>3,750,240</i>	<i>3,709,211.58</i>
30 Charges de personnel	2,926,000	2,884,600	2,818,694.75
3010300 Trait.du personnel administratif	64,500	64,500	64,359.80
3017100 Traitements du personnel exploitation	2,201,100	2,172,700	2,149,896.20
3017700 Traitement du personnel en formation	32,700	54,800	31,920.70
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	56,400	55,000	54,450.00
3019010 Jubilaires / ancienneté	5,000	4,500	1,375.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	122,900	122,600	117,614.10
3032100 Contributions à l'Alfa	48,400	48,300	46,291.00
3033100 Contributions à la caisse de chômage	25,400	25,300	24,247.60
3034100 Cotisations pré et parascolaire	4,000	3,900	3,746.80
3041100 Contributions à la caisse de pensions	269,600	235,600	237,946.20
3051100 Assurances accidents de personnes	81,400	80,100	77,101.25
3052100 Assurances maladie de personnes	2,300	2,300	2,161.50
3081100 Personnel temporaire	5,000	7,500	0.00
3091000 Formation du personnel - métier	6,000	6,200	6,352.35
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	1,300	1,300	1,232.25
31 Biens, services et marchandises	1,338,950	1,256,050	1,195,546.42
3101000 Fournitures et matériel de bureau	800	800	339.95
3111000 Achats de matériel et de mobilier	40,100	39,700	39,942.95
3131300 Carburants - Huile	577,050	577,050	503,811.45
3132700 Transports - Matériaux - Fournitures	515,500	495,500	504,464.21
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	500	1,000	384.20
3187000 Assurances responsabilité civile	3,700	3,700	2,924.90
3187600 Assurances véhicules à moteur	5,800	4,900	4,789.00
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	2,500	3,000	3,108.01
3191000 Frais d'administration et généraux	193,000	130,400	135,781.75
33 Amortissements	127,700	116,390	114,196.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	127,700	116,390	114,196.00



Travaux publics

	Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
39 Imputations internes	4,000	3,500	3,859.45
3903000 Déchets - Taxe de base	1,000	0	1,008.00
3904000 Déchets - Taxe au poids	3,000	3,500	2,851.45
43 Contributions	70,200 -	83,400 -	76,625.55 -
4352300 Vente de carburants	1,000 -	1,000 -	1,080.00 -
4352500 Vente de véhicules et engins usagés	0	0	7,908.00 -
4363000 Travaux pour tiers	44,500 -	48,900 -	33,642.80 -
4366000 Vers.caisse comp.service militaire	4,700 -	3,500 -	4,266.15 -
4367640 Rbts assurances maladie de personnes	0	10,000 -	0.00
4367650 Rbts assurances accidents de personnes	20,000 -	20,000 -	29,695.60 -
4391000 Autres recettes	0	0	33.00 -
49 Imputations internes	421,200 -	426,900 -	346,459.49 -
4901500 Participation entretien des véhicules	323,200 -	328,000 -	303,850.00 -
4902200 Carburants Ville	98,000 -	98,900 -	42,609.49 -
720 Station d'épuration			
Total des charges	5,964,180	6,010,880	5,396,167.48
Total des revenus	5,964,180 -	6,010,880 -	5,396,167.48 -
Charges/Revenus(-)	0	0	0.00
30 Charges de personnel	700,200	688,400	705,909.75
3017100 Traitements du personnel exploitation	549,400	546,000	559,670.00
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	13,900	15,100	14,553.00
3019010 Jubilaires / ancienneté	0	0	1,000.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	29,400	29,200	29,860.45
3032100 Contributions à l'Alfa	11,600	11,500	11,752.85
3033100 Contributions à la caisse de chômage	6,100	6,100	6,149.30
3034100 Cotisations pré et parascolaire	1,000	1,000	951.30
3041100 Contributions à la caisse de pensions	64,300	56,400	59,185.90
3051100 Assurances accidents de personnes	20,000	19,600	20,019.05
3052100 Assurances maladie de personnes	600	600	521.05
3091000 Formation du personnel - métier	3,500	2,500	1,933.20
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	400	400	313.65
31 Biens, services et marchandises	2,218,150	2,274,950	1,808,183.60
3101000 Fournitures et matériel de bureau	250	250	75.35
3121000 Chauffage	200	200	428.50
3122100 Electricité - Eau -Gaz	345,000	345,000	183,887.55
3132700 Transports - Matériaux - Fournitures	1,391,000	1,399,500	1,305,058.60
3141900 Frais divers de bâtiments	40,800	79,800	41,183.65
3142400 Entretien des bâtiments	20,000	20,000	26,667.75
3156000 Entretien -Taxes véhicules	11,400	11,500	12,815.77
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	1,000	1,000	437.70
3174400 Indemnités téléphones	1,000	1,000	720.00
3180700 Frais d'études	100,000	100,000	0.00
3181100 Affranchissements	200	200	124.70
3181200 Téléphonie	4,200	4,200	3,845.83
3187000 Assurances responsabilité civile	900	900	742.55
3187600 Assurances véhicules à moteur	1,400	1,500	1,375.70
3187610 Assurances des bâtiments (biens immobiliers)	21,400	20,000	20,347.04
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	8,000	11,000	10,038.85
3187630 Assurances techniques	10,200	16,000	12,864.60
3188500 Frais d'incinération	60,000	60,000	54,423.50
3197800 TVA sur prestations soumises	201,200	202,900	133,145.96
33 Amortissements	835,490	804,650	743,107.80
3311000 Amortissement patrimoine administratif	835,490	804,650	743,107.80
38 Attributions aux financements spéciaux	0	0	263,214.97
3803700 Attribution à réserve Step	0	0	263,214.97
39 Imputations internes	2,210,340	2,242,880	1,875,751.36
3900600 Traitement information - SIC	7,360	7,300	6,883.25
3900700 Achat matériel informatique	1,200	1,200	1,200.00
3901000 Intérêts	746,400	794,600	749,400.00
3901600 Frais d'administration	135,600	143,600	101,720.00
3903000 Déchets - Taxe de base	200	200	168.00
3904000 Déchets - Taxe au poids	100	100	55.20
3907300 Participation aux amortissements	822,180	810,080	706,892.40
3907400 Participation entretien canalisations	245,600	227,500	101,140.00



Travaux publics

	Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
3907500 Participation frais de personnel voirie	251,700	258,300	208,292.51
43 Contributions	454,000 -	454,000 -	298,411.66 -
4347400 Recettes épurations des boues	240,000 -	240,000 -	294,475.65 -
4351300 Remboursement Swissgrid	204,000 -	204,000 -	0.00
4391000 Autres recettes	10,000 -	10,000 -	3,936.01 -
48 Prélèvements aux financements spéciaux	1,680 -	1,780 -	0.00
4803200 Prélèvement à provision taxe épuration	1,680 -	1,780 -	0.00
49 Imputations internes	5,508,500 -	5,555,100 -	5,097,755.82 -
4901600 Taxe d'épuration - Virement des S.I.	5,508,500 -	5,555,100 -	5,086,577.67 -
4906600 Participation aux frais de personnel	0	0	10,170.00 -
4908300 Rembts ass. maladie de personnes	0	0	1,008.15 -
721 Réseau séparatif			
Total des charges	202,780	196,780	106,762.00
Total des revenus	202,780 -	196,780 -	106,762.00 -
Charges/Revenus(-)	0	0	0.00
33 Amortissements	202,780	196,780	106,762.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	202,780	196,780	106,762.00
49 Imputations internes	202,780 -	196,780 -	106,762.00 -
4906500 Participation aux amortissements	202,780 -	196,780 -	106,762.00 -
725 Déchets des personnes physiques			
Total des charges	6,396,030	6,184,120	6,294,724.15
Total des revenus	5,102,640 -	4,952,430 -	5,149,332.30 -
Charges/Revenus(-)	1,293,390	1,231,690	1,145,391.85
30 Charges de personnel	97,200	98,700	95,574.15
3010300 Trait. du personnel administratif	80,000	80,000	79,963.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	4,300	4,300	4,266.55
3032100 Contributions à l'Alfa	1,700	1,700	1,679.00
3033100 Contributions à la caisse de chômage	900	900	879.45
3034100 Cotisations pré et parascolaire	200	200	135.85
3041100 Contributions à la caisse de pensions	9,700	8,600	8,320.80
3051100 Assurances accidents de personnes	200	300	204.70
3052100 Assurances maladie de personnes	100	100	79.95
3091000 Formation du personnel - métier	0	2,500	0.00
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	100	100	44.85
31 Biens, services et marchandises	1,101,880	1,090,830	958,533.98
3101000 Fournitures et matériel de bureau	200	200	126.80
3101200 Formules administratives-Imprimés	10,000	10,000	5,003.50
3132700 Transports - Matériaux - Fournitures	674,700	639,630	535,190.03
3181100 Affranchissements	40,000	40,000	34,643.33
3182000 Frais judiciaires et de poursuites	60,000	60,000	71,137.15
3183500 Compostage	298,080	324,000	292,180.55
3187000 Assurances responsabilité civile	200	200	106.10
3187600 Assurances véhicules à moteur	18,700	16,800	16,656.00
3187690 Corrections primes assurances	0	0	3,474.30
3191000 Frais d'administration et généraux	0	0	16.22
33 Amortissements	829,540	659,770	712,208.54
3300100 Perte et différence sur débiteurs	80,000	80,000	223,347.54
3311000 Amortissement patrimoine administratif	749,540	579,770	488,861.00
38 Attributions aux financements spéciaux	0	0	600,854.58
3807000 Attribution à réserve déchets ménages	0	0	600,854.58
39 Imputations internes	4,367,410	4,334,820	3,927,552.90
3900500 Entretien des véhicules	323,200	328,000	303,850.00
3900600 Traitement information - SIC	18,000	38,000	16,222.50
3900700 Achat matériel informatique	300	300	150.00
3901000 Intérêts	119,750	163,600	154,738.50
3901600 Frais d'administration	189,800	197,800	155,920.00
3902500 Prises en charges des frais de la déchet	809,540	735,930	722,887.40
3907300 Participation aux amortissements	138,500	138,500	132,680.00
3907500 Participation frais de personnel voirie	2,690,300	2,654,000	2,380,234.50
3907600 Participation aux frais du bâtiment	78,020	78,690	60,870.00



	Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
Travaux publics			
42 Revenus des biens	5,000 -	5,000 -	13,576.15 -
4211300 Intérêts de retard	5,000 -	5,000 -	13,576.15 -
43 Contributions	3,907,370 -	3,923,720 -	4,090,879.38 -
4311200 Frais de sommations	11,200 -	11,200 -	12,307.42 -
4342800 Taxe déchets personnes physiques	2,860,000 -	2,900,000 -	2,985,583.17 -
4343100 Ristourne taxe au sac	864,150 -	835,350 -	869,308.85 -
4343200 Ristourne sur déchets valorisables	113,820 -	118,970 -	148,210.43 -
4363400 Remboursements des frais de poursuites	56,200 -	56,200 -	60,676.65 -
4391000 Autres recettes	2,000 -	2,000 -	5,247.18 -
4391100 Récupération créances perdues	0	0	9,545.68 -
44 Parts à des recettes	12,000 -	12,000 -	13,200.00 -
4411200 Amendes pour contraventions	12,000 -	12,000 -	13,200.00 -
45 Dédommag. de collectivités publiques	81,970 -	99,750 -	63,158.65 -
4503000 Part à la taxe d'élimination du verre	81,970 -	99,750 -	63,158.65 -
48 Prélèvements aux financements spéciaux	156,030 -	0	182,138.12 -
4803300 Prélèvement à réserve déchets	156,030 -	0	182,138.12 -
49 Imputations internes	940,270 -	911,960 -	786,380.00 -
4907400 Recettes imputables aux entreprises	940,270 -	911,960 -	786,380.00 -
726 Déchets des entreprises			
Total des charges	1,485,650	1,389,730	1,518,516.45
Total des revenus	1,485,650 -	1,389,730 -	1,518,516.45 -
Charges/Revenus(-)	0	0	0.00
31 Biens, services et marchandises	354,060	304,500	334,766.01
3101200 Formules administratives-Imprimés	1,000	1,000	466.90
3132700 Transports - Matériaux - Fournitures	14,580	3,580	17,374.07
3181100 Affranchissements	8,000	4,000	8,028.54
3188500 Frais d'incinération	330,480	295,920	308,896.50
33 Amortissements	15,000	15,000	6,901.80
3300100 Perte et différence sur débiteurs	15,000	15,000	6,901.80
38 Attributions aux financements spéciaux	0	0	232,778.64
3807100 Attribution à réserve déchets entreprise	0	0	232,778.64
39 Imputations internes	1,116,590	1,070,230	944,070.00
3900600 Traitement information - SIC	2,070	0	2,070.00
3900700 Achat matériel informatique	150	0	150.00
3902500 Prises en charges des frais de la déchet	174,100	158,270	155,470.00
3907300 Participation aux amortissements	132,670	102,620	86,530.00
3907500 Participation frais de personnel voirie	646,960	654,480	584,140.00
3908200 Part. biens, services et marchandises	160,640	154,860	115,710.00
43 Contributions	1,353,840 -	1,241,530 -	1,409,227.80 -
4311200 Frais de sommations	0	0	480.63 -
4341400 Taxe déchets des entreprises	477,980 -	499,170 -	540,897.18 -
4341450 Facturation entreprises	660,280 -	532,110 -	650,424.30 -
4343100 Ristourne taxe au sac	193,250 -	186,810 -	186,960.00 -
4343200 Ristourne sur déchets valorisables	22,330 -	23,440 -	29,600.00 -
4391000 Autres recettes	0	0	816.99 -
4391100 Récupération créances perdues	0	0	48.70 -
45 Dédommag. de collectivités publiques	26,130 -	31,800 -	23,279.05 -
4503000 Part à la taxe d'élimination du verre	26,130 -	31,800 -	23,279.05 -
48 Prélèvements aux financements spéciaux	0	24,430 -	0.00
4803300 Prélèvement à réserve déchets	0	24,430 -	0.00
49 Imputations internes	105,680 -	91,970 -	86,009.60 -
4903000 Taxe de base - Services Ville	28,300 -	23,720 -	25,421.55 -
4904000 Déchets - Taxe au poids	77,380 -	68,250 -	60,588.05 -
727 Déchetterie intercommunale			
Total des charges	1,396,900	1,278,080	1,303,025.09
Total des revenus	1,396,900 -	1,278,080 -	1,303,025.09 -
Charges/Revenus(-)	0	0	0.00



Travaux publics

	Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
30 Charges de personnel	394,000	375,000	380,606.90
3011100 Traitements du personnel	312,800	302,800	300,679.10
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	2,000	0	4,620.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	16,700	16,200	16,042.25
3032100 Contributions à l'Alfa	6,600	6,400	6,314.20
3033100 Contributions à la caisse de chômage	3,500	3,400	3,307.55
3034100 Cotisations pré et parascolaire	600	600	511.45
3041100 Contributions à la caisse de pensions	36,900	31,200	30,438.15
3051100 Assurances accidents de personnes	11,400	10,900	10,702.65
3052100 Assurances maladie de personnes	300	300	290.15
3091000 Formation du personnel - métier	3,000	3,000	7,533.00
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	200	200	168.40
31 Biens, services et marchandises	706,630	658,990	653,469.31
3101000 Fournitures et matériel de bureau	300	200	246.80
3122100 Electricité - Eau -Gaz	9,000	7,500	9,479.00
3132700 Transports - Matériaux - Fournitures	584,280	552,880	543,205.32
3142400 Entretien des bâtiments	10,000	10,000	73.45
3156000 Entretien -Taxes véhicules	37,100	25,100	35,416.15
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	2,500	1,000	2,751.10
3181100 Affranchissements	400	300	361.00
3181200 Téléphonie	150	2,000	98.70
3183500 Compostage	11,150	8,810	10,044.00
3183550 Equipement Vademec	48,900	48,900	50,730.10
3187000 Assurances responsabilité civile	500	500	398.95
3187600 Assurances véhicules à moteur	600	300	227.70
3187610 Assurances des bâtiments (biens immobiliers)	500	500	0.00
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	250	0	261.64
3187690 Corrections primes assurances	0	0	175.40
3188500 Frais d'incinération	1,000	1,000	0.00
33 Amortissements	69,520	50,340	46,050.21
3300100 Perte et différence sur débiteurs	300	300	8.21
3311000 Amortissement patrimoine administratif	69,220	50,040	46,042.00
39 Imputations internes	226,750	193,750	222,898.67
3900600 Traitement information - SIC	3,500	3,500	0.00
3900700 Achat matériel informatique	600	600	0.00
3901000 Intérêts	40,000	40,100	32,196.92
3902100 Location de la place	20,750	20,750	20,750.00
3904000 Déchets - Taxe au poids	0	0	31.85
3907500 Participation frais de personnel voirie	161,900	128,800	169,919.90
43 Contributions	386,700 -	356,620 -	398,691.94 -
4311200 Frais de sommations	0	0	131.08 -
4341450 Facturation entreprises	20,000 -	20,000 -	27,976.65 -
4343200 Ristourne sur déchets valorisables	97,730 -	90,450 -	125,564.21 -
4347600 Prestations pour la Ville du Locle	235,520 -	214,590 -	213,540.00 -
4347800 Prestations pour La Sagne	21,220 -	20,020 -	19,920.00 -
4348000 Prestations communes utilisatrices	12,230 -	11,560 -	11,510.00 -
4363300 Remboursements de traitements	0	0	50.00 -
45 Dédommag. de collectivités publiques	25,560 -	26,260 -	21,037.15 -
4503000 Part à la taxe d'élimination du verre	25,560 -	26,260 -	21,037.15 -
46 Subventions acquises	1,000 -	1,000 -	1,000.00 -
4611000 Subventions cantonales	1,000 -	1,000 -	1,000.00 -
49 Imputations internes	983,640 -	894,200 -	882,296.00 -
4902500 Financement taxe déchets	983,640 -	894,200 -	878,357.40 -
4904000 Déchets - Taxe au poids	0	0	1,503.65 -
4908300 Rembts ass. maladie de personnes	0	0	190.95 -
4908320 Indemnités Service militaire / Protectio	0	0	2,244.00 -
730 Service des Espaces verts			
Total des charges	2,980,950	2,912,150	2,773,633.97
Total des revenus	87,000 -	138,000 -	152,615.35 -
Charges/Revenus(-)	2,893,950	2,774,150	2,621,018.62
30 Charges de personnel	2,048,300	2,022,800	2,023,547.50
3017100 Traitements du personnel exploitation	1,632,000	1,626,300	1,620,826.05
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	21,800	24,800	23,677.50
3019010 Jubilaires / ancienneté	5,300	3,400	2,000.00



Travaux publics

	Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
3031100 Contributions AVS-AI-APG	87,400	87,000	86,157.40
3032100 Contributions à l'Alfa	34,400	34,300	33,911.30
3033100 Contributions à la caisse de chômage	18,100	18,000	17,764.05
3034100 Cotisations pré et parascolaire	2,800	2,800	2,745.40
3041100 Contributions à la caisse de pensions	180,600	161,400	172,829.70
3051100 Assurances accidents de personnes	59,600	58,500	57,799.15
3052100 Assurances maladie de personnes	1,600	1,600	1,529.65
3091000 Formation du personnel - métier	3,000	3,000	2,707.80
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	1,700	1,700	1,599.50
31 Biens, services et marchandises	290,100	283,000	250,261.42
3101000 Fournitures et matériel de bureau	500	500	62.70
3121000 Chauffage	40,000	32,000	42,927.80
3122100 Electricité - Eau -Gaz	8,000	10,000	7,362.40
3132700 Transports - Matériaux - Fournitures	163,000	159,500	139,025.30
3141900 Frais divers de bâtiments	2,000	2,000	800.24
3142400 Entretien des bâtiments	15,000	15,000	4,753.60
3144600 Plantation d'arbres	22,000	20,000	22,021.95
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	1,500	1,500	556.40
3181100 Affranchissements	200	200	46.60
3182000 Frais judiciaires et de poursuites	0	0	101.10
3183500 Compostage	22,000	26,000	17,998.85
3187000 Assurances responsabilité civile	2,700	2,700	2,142.65
3187600 Assurances véhicules à moteur	6,100	6,500	6,333.55
3187610 Assurances des bâtiments (biens immobiliers)	2,700	2,800	2,708.70
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	1,400	1,300	1,768.33
3187690 Corrections primes assurances	0	0	18.50 -
3188200 Frais de décharge	3,000	3,000	1,669.75
33 Amortissements	238,210	210,190	159,445.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	238,210	210,190	159,445.00
39 Imputations internes	404,340	396,160	340,380.05
3902000 Centre horticole	359,040	351,560	338,697.00
3902200 Carburants Ville	43,000	42,400	0.00
3903000 Déchets - Taxe de base	800	700	795.20
3904000 Déchets - Taxe au poids	1,500	1,500	887.85
43 Contributions	47,000 -	58,000 -	64,341.65 -
4352500 Vente de véhicules et engins usagés	0	0	2,499.00 -
4353100 Vente et location de plantes	7,000 -	8,000 -	6,177.20 -
4363000 Travaux pour tiers	40,000 -	50,000 -	52,749.30 -
4363400 Remboursements des frais de poursuites	0	0	101.10 -
4367650 Rbts assurances accidents de personnes	0	0	2,815.05 -
49 Imputations internes	40,000 -	80,000 -	88,273.70 -
4901800 Entretien des jardins	40,000 -	80,000 -	74,107.05 -
4908310 Rembts ass. accidents de personnes	0	0	11,176.70 -
4908320 Indemnités Service militaire / Protectio	0	0	2,989.95 -
735 Centre horticole			
Total des charges	581,550	571,800	548,005.04
Total des revenus	581,550 -	571,800 -	548,005.04 -
Charges/Revenus(-)	0	0	0.00
30 Charges de personnel	483,800	476,500	465,590.65
3017100 Traitements du personnel exploitation	348,400	343,200	339,855.75
3017700 Traitement du personnel en formation	35,400	37,100	30,620.60
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	8,400	8,400	8,316.00
3019010 Jubilaires / ancienneté	0	1,900	1,500.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	20,500	20,400	19,663.00
3032100 Contributions à l'Alfa	8,100	8,100	7,739.70
3033100 Contributions à la caisse de chômage	4,300	4,300	4,054.40
3034100 Cotisations pré et parascolaire	700	700	626.50
3041100 Contributions à la caisse de pensions	42,100	36,800	37,288.20
3051100 Assurances accidents de personnes	14,000	13,700	13,311.70
3052100 Assurances maladie de personnes	400	400	339.40
3091000 Formation du personnel - métier	1,000	1,000	1,814.10
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	500	500	461.30
31 Biens, services et marchandises	97,620	95,100	82,285.59
3101000 Fournitures et matériel de bureau	400	400	112.15
3132700 Transports - Matériaux - Fournitures	96,500	94,000	81,674.21



Travaux publics

	Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
3187000 Assurances responsabilité civile	700	700	489.00
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	20	0	10.23
39 Imputations internes	130	200	128.80
3903000 Déchets - Taxe de base	130	200	128.80
43 Contributions	105,000 -	105,000 -	97,370.75 -
4353100 Vente et location de plantes	105,000 -	105,000 -	96,980.85 -
4361800 Réparations, remboursement	0	0	389.90 -
49 Imputations internes	476,550 -	466,800 -	450,634.29 -
4902300 Participation du cimetière	117,510 -	115,240 -	111,937.29 -
4902400 Participation des espaces verts	359,040 -	351,560 -	338,697.00 -
740 Cimetière et centre funéraire			
Total des charges	1,654,090	1,556,610	1,547,808.67
Total des revenus	930,580 -	1,008,980 -	961,477.98 -
Charges/Revenus(-)	723,510	547,630	586,330.69
30 Charges de personnel	866,000	853,500	851,249.15
3010300 Trait. du personnel administratif	119,800	119,300	118,768.65
3017100 Traitements du personnel exploitation	559,200	555,000	559,414.85
3018000 Alloc. complémentaires pour enfants	22,000	24,600	23,133.00
3019010 Jubilaires / ancienneté	1,500	1,000	0.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	36,400	36,100	35,487.85
3032100 Contributions à l'Alfa	14,300	14,200	13,968.20
3033100 Contributions à la caisse de chômage	7,500	7,500	7,316.85
3034100 Cotisations pré et parascolaire	1,200	1,200	1,130.85
3041100 Contributions à la caisse de pensions	80,400	70,700	71,118.60
3051100 Assurances accidents de personnes	20,600	20,200	19,889.10
3052100 Assurances maladie de personnes	700	600	648.80
3091000 Formation du personnel - métier	2,000	2,700	0.00
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	400	400	372.40
31 Biens, services et marchandises	365,720	354,320	370,590.16
3101000 Fournitures et matériel de bureau	1,120	1,120	869.00
3101200 Formules administratives-Imprimés	800	800	27.55
3111000 Achats de matériel et de mobilier	13,600	10,200	8,642.11
3121000 Chauffage	42,000	38,000	43,411.05
3122100 Electricité - Eau -Gaz	5,300	6,100	5,170.50
3131800 Achats de plantes et divers	2,000	2,000	495.25
3141900 Frais divers de bâtiments	5,000	5,400	3,750.85
3142400 Entretien des bâtiments	30,000	30,000	25,922.58
3142700 Entretien aménagement et install.extér.	57,300	55,700	57,633.05
3156000 Entretien -Taxes véhicules	5,050	4,950	2,273.59
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	1,100	1,050	527.90
3181100 Affranchissements	3,000	3,100	2,570.18
3182000 Frais judiciaires et de poursuites	3,000	1,200	2,935.75
3183500 Compostage	5,000	5,500	2,242.05
3184600 Frais d'organiste	60,000	60,000	56,043.60
3185300 Redevances d'incinération	3,500	4,000	3,123.10
3187000 Assurances responsabilité civile	1,100	1,100	882.45
3187600 Assurances véhicules à moteur	900	900	808.25
3187610 Assurances des bâtiments (biens immobiliers)	9,100	8,500	9,147.14
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	1,100	1,400	1,364.24
3187630 Assurances techniques	3,100	0	2,194.50
3188400 Frais d'inhumation et d'exhumation	4,300	4,300	1,590.00
3188500 Frais d'incinération	102,750	103,500	130,197.90
3191000 Frais d'administration et généraux	5,600	5,500	5,261.37
3197800 TVA sur prestations soumises	0	0	3,506.20
33 Amortissements	296,830	224,580	207,021.77
3300100 Perte et différence sur débiteurs	1,200	1,200	12,086.77
3311000 Amortissement patrimoine administratif	295,630	223,380	194,935.00
39 Imputations internes	125,540	124,210	118,947.59
3900300 Honoraires de gérance	770	770	768.00
3902000 Centre horticole	117,510	115,240	111,937.29
3902200 Carburants Ville	2,000	2,500	1,737.05
3903000 Déchets - Taxe de base	260	200	252.00
3904000 Déchets - Taxe au poids	5,000	5,500	4,253.25
42 Revenus des biens	65,360 -	65,360 -	79,135.92 -



Travaux publics

	Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
4211300 Intérêts de retard	0	0	772.50 -
4271800 Locations de chambres mortuaires	50,000 -	50,000 -	51,919.42 -
4276000 Locations des bâtiments	15,360 -	15,360 -	15,360.00 -
4291700 Rectification TVA	0	0	11,084.00 -
43 Contributions	865,220 -	943,620 -	855,580.01 -
4311200 Frais de sommations	300 -	0	273.94 -
4340900 Concessions	100,000 -	100,000 -	100,697.60 -
4341200 Taxe pour dépôt de cendres	4,500 -	5,000 -	4,305.50 -
4342000 Droits sur les monuments funéraires	1,600 -	2,000 -	1,504.00 -
4353100 Vente et location de plantes	300 -	100 -	355.24 -
4361600 Remboursement frais inhumation et exhum.	10,000 -	10,000 -	9,747.91 -
4362010 Rembts frais d'entretien de tombes	285,000 -	300,000 -	283,270.38 -
4362100 Remboursement de charges de locataires	2,520 -	2,520 -	2,520.00 -
4363400 Remboursements des frais de poursuites	0	0	2,323.60 -
4365000 Remboursements frais d'incinération	400,000 -	460,000 -	389,836.47 -
4367300 Remboursement frais d'organiste	61,000 -	64,000 -	60,368.37 -
4391100 Récupération créances perdues	0	0	377.00 -
49 Imputations internes	0	0	26,762.05 -
4908310 Rembts ass. accidents de personnes	0	0	26,762.05 -
755 SUE Urbanisme			
Total des charges	2,798,320	2,316,240	1,789,099.67
Total des revenus	301,300 -	379,480 -	522,694.16 -
Charges/Revenus(-)	2,497,020	1,936,760	1,266,405.51
30 Charges de personnel	1,361,350	1,158,980	1,030,250.75
3011100 Traitements du personnel	1,090,780	947,820	830,244.45
3017700 Traitement du personnel en formation	18,000	7,000	8,978.95
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	2,180	4,750	6,600.00
3019010 Jubilaires / ancienneté	1,000	1,500	0.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	59,210	51,020	44,774.90
3032100 Contributions à l'Alfa	23,310	20,080	17,623.50
3033100 Contributions à la caisse de chômage	12,170	10,520	9,201.00
3034100 Cotisations pré et parascolaire	1,890	1,630	1,427.30
3041100 Contributions à la caisse de pensions	141,820	105,220	105,159.25
3051100 Assurances accidents de personnes	3,280	1,950	1,698.40
3052100 Assurances maladie de personnes	1,090	950	823.00
3091000 Formation du personnel - métier	6,000	6,000	3,250.00
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	620	540	470.00
31 Biens, services et marchandises	411,970	402,620	239,609.02
3101000 Fournitures et matériel de bureau	8,500	6,500	4,846.45
3101200 Formules administratives-Imprimés	1,000	1,000	551.00
3111000 Achats de matériel et de mobilier	15,000	8,500	0.00
3150300 Numérisation	50,000	30,000	0.00
3165800 Vélos en libre service	60,000	53,600	0.00
3165900 Marketing urbain	15,000	0	0.00
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	15,000	15,000	42,985.95
3180700 Frais d'études	110,000	75,000	57,429.35
3181100 Affranchissements	5,000	4,200	3,354.30
3182500 Mise à l'enquête publique	4,500	5,000	4,373.65
3182600 Préavis de synthèse de l'Etat	1,000	1,000	208.00 -
3182700 Prestations SGA en nature	35,000	32,100	37,794.60
3182750 Gardiennage halle aux enchères	68,000	68,000	68,000.00
3185850 Affichage culturel	13,000	13,500	12,164.45
3187000 Assurances responsabilité civile	1,780	1,530	1,113.45
3187600 Assurances véhicules à moteur	190	0	0.00
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	0	190	187.79
3191000 Frais d'administration et généraux	9,000	7,500	7,016.03
3198800 Journées patrimoine horloger (JPH)	0	80,000	0.00
33 Amortissements	923,350	651,700	354,832.20
3300100 Perte et différence sur débiteurs	0	0	413.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	923,350	651,700	354,419.20
36 Subventions accordées	76,150	77,650	163,902.55
3650120 Réseau Art Nouveau	2,600	2,500	2,705.10
3650900 Subventions diverses	47,950	49,550	35,597.45
3656900 Subvention conservation bâtiments	25,600	25,600	125,600.00
38 Attributions aux financements spéciaux	25,000	25,000	0.00



Travaux publics

	Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
3801600 Virement à provision pour abris P.C.	20,000	20,000	0.00
3802100 Versement réserve place stationnement	5,000	5,000	0.00
39 Imputations internes	500	290	505.15
3902200 Carburants Ville	200	0	220.65
3903000 Déchets - Taxe de base	280	290	266.00
3904000 Déchets - Taxe au poids	20	0	18.50
41 Patentes et concessions	99,000 -	96,500 -	152,988.26 -
4101100 Taxe et émoluments enseignes-Publicité	6,000 -	8,500 -	5,448.00 -
4101800 Concessions SGA	58,000 -	58,000 -	111,710.98 -
4101900 Prestations SGA en nature	35,000 -	30,000 -	35,829.28 -
43 Contributions	202,300 -	282,980 -	351,600.75 -
4311200 Frais de sommes	0	0	105.00 -
4311300 Permis de constructions	160,000 -	170,000 -	332,123.00 -
4311600 Taxe compensatoire - Protection civile	20,000 -	20,000 -	13,380.00
4311800 Taxes compensatoires places stationnem.	5,000 -	5,000 -	0.00
4341800 Locations Velospot	2,000 -	0	0.00
4360100 Remboursements d'indemnités	300 -	280 -	520.00 -
4366500 Prestations diverses	200 -	400 -	0.00
4367400 Prêts plans d'archives	4,000 -	4,800 -	3,850.24 -
4369850 Recettes Le Locle site manager	10,000 -	10,000 -	10,000.00 -
4369950 Rec.prestations financées par investiss.	0	0	17,505.25 -
4391000 Autres recettes	800 -	2,500 -	877.26 -
4398800 Part. tiers journées patrimoine horloger	0	70,000 -	0.00
48 Prélèvements aux financements spéciaux	0	0	13,380.00 -
4801800 Prélèvement à provision pour abris P.C.	0	0	13,380.00 -
49 Imputations internes	0	0	4,725.15 -
4908330 Indemnités maternité	0	0	4,725.15 -
770 Géomatique			
Total des charges	353,860	296,520	255,349.40
Total des revenus	500 -	500 -	106.00 -
Charges/Revenus(-)	353,360	296,020	255,243.40
30 Charges de personnel	301,400	241,100	222,893.45
3013100 Trait.du personnel technique	244,800	197,600	182,521.50
3019010 Jubilaires / ancienneté	0	0	790.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	13,100	10,600	9,780.80
3032100 Contributions à l'Alfa	5,200	4,200	3,849.35
3033100 Contributions à la caisse de chômage	2,700	2,200	2,016.25
3034100 Cotisations pré et parascolaire	500	400	311.40
3041100 Contributions à la caisse de pensions	30,500	22,000	20,156.20
3051100 Assurances accidents de personnes	800	400	374.05
3052100 Assurances maladie de personnes	300	200	151.75
3061000 Habillement et équipement	300	0	0.00
3061100 Vêtements de fonction	0	300	0.00
3091000 Formation du personnel - métier	3,000	3,000	2,840.00
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	200	200	102.15
31 Biens, services et marchandises	38,400	41,400	24,104.95
3101000 Fournitures et matériel de bureau	1,000	1,000	575.00
3111000 Achats de matériel et de mobilier	3,500	2,000	1,118.70
3164000 Acquisition / expl.données géographiques	24,500	31,000	14,676.55
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	7,300	4,000	6,122.80
3180600 Prestations de services & logiciels	0	1,000	0.00
3187000 Assurances responsabilité civile	400	400	243.25
3187630 Assurances techniques	1,000	1,000	998.65
3191000 Frais d'administration et généraux	700	1,000	370.00
33 Amortissements	13,970	13,970	8,267.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	13,970	13,970	8,267.00
39 Imputations internes	90	50	84.00
3903000 Déchets - Taxe de base	90	50	84.00
43 Contributions	500 -	500 -	106.00 -
4366500 Prestations diverses	500 -	500 -	0.00
4391000 Autres recettes	0	0	106.00 -



Sécurité

	Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
<i>Total des charges</i>	20,035,130	18,645,250	18,712,578.12
<i>Total des revenus</i>	9,672,820 -	8,853,470 -	8,692,707.21 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	10,362,310	9,791,780	10,019,870.91
813 SUE Environnement			
<i>Total des charges</i>	771,090	745,720	876,072.09
<i>Total des revenus</i>	60,200 -	61,250 -	135,942.17 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	710,890	684,470	740,129.92
30 Charges de personnel	638,480	625,840	753,398.15
3011100 Traitements du personnel	515,270	511,610	607,004.55
3017700 Traitement du personnel en formation	0	0	9,467.25
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	7,820	8,120	10,263.00
3019010 Jubilaires / ancienneté	450	0	0.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	27,520	27,300	32,891.05
3032100 Contributions à l'Alfa	10,830	10,740	12,945.65
3033100 Contributions à la caisse de chômage	5,670	5,630	6,749.40
3034100 Cotisations pré et parascolaire	880	870	1,047.25
3041100 Contributions à la caisse de pensions	63,700	55,930	67,467.20
3051100 Assurances accidents de personnes	1,530	1,040	1,245.95
3052100 Assurances maladie de personnes	520	510	605.85
3061100 Vêtements de fonction	500	300	113.00
3091000 Formation du personnel - métier	3,500	3,500	3,253.80
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	290	290	344.20
31 Biens, services et marchandises	105,600	92,190	79,804.88
3101000 Fournitures et matériel de bureau	1,600	1,600	1,310.90
3101200 Formules administratives-Imprimés	500	500	69.65
3111000 Achats de matériel et de mobilier	700	500	5,272.50
3129100 Politique énergétique	35,000	35,000	32,921.00
3156000 Entretien -Taxes véhicules	1,500	2,000	1,288.05
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	7,200	7,200	6,961.70
3181100 Affranchissements	2,000	2,000	1,412.43
3184100 Frais de salubrité publique	1,000	1,000	0.00
3184200 Frais de contrôles	1,000	900	12,624.30
3184300 Agriculture - Jardins potagers	10,000	8,000	2,530.60
3184400 Destruction des animaux nuisibles	1,600	7,500	1,475.55
3186300 Lutte contre le bruit	1,000	1,000	1,190.15
3186800 Environnement	22,000	5,000	1,936.80
3187000 Assurances responsabilité civile	830	820	817.95
3187600 Assurances véhicules à moteur	1,900	1,900	1,868.05
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	270	270	263.97
3189100 Mandat d'exploitation Viteos SA	15,000	15,000	5,241.45
3191000 Frais d'administration et généraux	1,500	1,000	1,552.53
3194300 Inspection d'immeubles	1,000	1,000	1,067.30
33 Amortissements	1,210	1,210	1,214.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	1,210	1,210	1,214.00
36 Subventions accordées	24,000	24,000	40,000.00
3611000 Participation lutte c/les campagnols	3,000	3,000	0.00
3613000 Frais pour déchets abandonnés	1,000	1,000	0.00
3655600 ISSKA	20,000	20,000	40,000.00
39 Imputations internes	1,800	2,480	1,655.06
3902200 Carburants Ville	1,600	2,300	1,453.46
3903000 Déchets - Taxe de base	200	180	201.60
42 Revenus des biens	0	16,000 -	0.00
4271900 Redevance pour occupation domaine public	0	16,000 -	0.00
43 Contributions	60,200 -	45,250 -	80,929.85 -
4311200 Frais de sommations	0	0	30.00 -
4360100 Remboursements d'indemnités	200 -	250 -	0.00
4363100 Remboursements divers	60,000 -	45,000 -	80,899.85 -
44 Parts à des recettes	0	0	55,012.32 -
4411400 Produit des patentes	0	0	55,012.32 -
860 Service du domaine public			
<i>Total des charges</i>	8,635,340	8,666,680	8,362,211.81
<i>Total des revenus</i>	2,796,300 -	3,238,500 -	2,965,141.16 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	5,839,040	5,428,180	5,397,070.65



Sécurité

	Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
30 Charges de personnel	2,931,440	2,916,700	2,764,021.40
3011100 Traitements du personnel	1,939,050	1,933,420	1,829,470.65
3011800 Trait. du personnel Patrouilles, mesures	396,000	432,250	395,947.50
3011900 Trait. du personnel Patrouilles, service	33,000	32,900	33,042.30
3012100 Trait. du personnel mesures hivernales	18,200	15,000	18,172.50
3017700 Traitement du personnel en formation	17,180	17,180	11,508.10
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	33,240	33,240	29,837.40
3019000 Gratif.ancienneté de service	1,200	0	0.00
3019010 Jubilaires / ancienneté	0	0	3,600.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	128,300	129,690	119,906.85
3032100 Contributions à l'Alfa	50,500	51,050	47,194.85
3033100 Contributions à la caisse de chômage	26,330	26,620	24,598.15
3034100 Cotisations pré et parascolaire	4,090	4,140	3,820.50
3041100 Contributions à la caisse de pensions	238,820	212,650	202,074.45
3051100 Assurances accidents de personnes	6,280	4,300	4,583.05
3052100 Assurances maladie de personnes	1,900	1,900	1,759.75
3061000 Habillement et équipement	30,000	15,000	17,002.30
3091000 Formation du personnel - métier	6,000	6,000	20,244.25
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	1,350	1,360	1,258.80
31 Biens, services et marchandises	5,402,900	5,542,090	5,452,549.62
3101000 Fournitures et matériel de bureau	5,500	5,000	5,476.50
3101200 Formules administratives-Imprimés	19,000	20,000	16,644.05
3101500 Publications	11,000	11,000	5,689.20
3111000 Achats de matériel et de mobilier	12,000	12,000	9,003.50
3111900 Signalisation routière	340,000	340,000	355,566.70
3122100 Electricité - Eau -Gaz	400	0	432.00
3151000 Entretien matériel et mobilier	7,000	5,000	7,482.66
3156000 Entretien -Taxes véhicules	12,900	5,000	12,880.10
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	16,000	16,000	19,823.20
3181100 Affranchissements	40,000	40,000	39,728.22
3181800 Communications Radio	20,000	20,000	17,187.02
3182000 Frais judiciaires et de poursuites	1,000	1,000	416.65
3182300 Fourrière	120,000	200,000	157,753.50
3185910 Contrat prestations Police	4,665,050	4,800,000	4,665,049.50
3185930 Contrat prestations cdmt de payer	70,000	0	84,823.25
3185950 Frais chiens, SPA	10,000	10,000	9,754.10
3187000 Assurances responsabilité civile	3,850	3,890	2,981.90
3187600 Assurances véhicules à moteur	3,300	3,300	3,209.55
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	500	500	496.65
3187630 Assurances techniques	2,400	2,400	2,342.13
3191000 Frais d'administration et généraux	21,000	25,000	14,359.24
3194400 Service et moyens techniques	22,000	22,000	21,450.00
33 Amortissements	196,100	113,190	53,599.25
3300100 Perte et différence sur débiteurs	5,000	10,000	4,387.25
3311000 Amortissement patrimoine administratif	191,100	103,190	49,212.00
35 Dégommagements à des collectivités publ.	50,000	50,000	47,640.00
3511000 Fichier cantonal des chiens	50,000	50,000	47,640.00
39 Imputations internes	54,900	44,700	44,401.54
3902200 Carburants Ville	9,000	9,000	8,504.94
3903000 Déchets - Taxe de base	800	700	812.00
3904000 Déchets - Taxe au poids	100	0	84.60
3907900 Prestations police-route service d'ordre	45,000	35,000	35,000.00
40 Impôts	190,000 -	190,000 -	184,650.00 -
4061400 Taxes de chiens	190,000 -	190,000 -	184,650.00 -
41 Patentes et concessions	105,500 -	96,000 -	107,276.83 -
4101200 Permissions tardives et taxes diverses	85,000 -	75,000 -	85,983.48 -
4101300 Taxes des matches au loto	1,000 -	1,500 -	1,050.00 -
4101400 Taxes sur les taxis	8,000 -	8,000 -	8,360.00 -
4101500 Taxes sur les distributeurs automatiques	8,700 -	8,700 -	9,083.35 -
4101600 Taxes de distributeurs d'essence	2,800 -	2,800 -	2,800.00 -
42 Revenus des biens	138,000 -	136,700 -	166,630.20 -
4211300 Intérêts de retard	0	0	80.15 -
4271900 Redevance pour occupation domaine public	20,000 -	20,000 -	32,716.80 -
4272300 Places du marché	38,000 -	38,000 -	38,775.00 -
4274100 Recettes horodateurs	0	0	4,282.70 -



Sécurité

	Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
4275000 Taxe pour vente sur voie publique	80,000 -	78,700 -	90,775.55 -
43 Contributions	662,800 -	815,800 -	755,204.81 -
4311200 Frais de sommations	800 -	800 -	690.00 -
4344000 Fourrière	145,000 -	250,000 -	203,544.86 -
4348100 Refacturation du SDP	0	0	11,700.00 -
4360900 Participation aux frais	5,000 -	5,000 -	0.00
4363400 Remboursements des frais de poursuites	500,000 -	550,000 -	501,883.70 -
4364800 Remboursements d'intervention	0	0	6,400.00 -
4391000 Autres recettes	12,000 -	10,000 -	30,466.25 -
4391100 Récupération créances perdues	0	0	520.00 -
44 Parts à des recettes	1,700,000 -	2,000,000 -	1,722,253.42 -
4411200 Amendes pour contraventions	1,700,000 -	2,000,000 -	1,722,253.42 -
49 Imputations internes	0	0	29,125.90 -
4908310 Rembts ass. accidents de personnes	0	0	9,133.90 -
4908330 Indemnités maternité	0	0	19,992.00 -
870 SIS			
Total des charges	9,024,000	7,650,400	7,984,209.70
Total des revenus	6,009,260 -	4,758,630 -	4,805,909.96 -
Charges/Revenus(-)	3,014,740	2,891,770	3,178,299.74
30 Charges de personnel	6,789,540	5,740,090	5,681,762.67
3011100 Traitements du personnel	5,186,360	4,438,100	4,353,987.95
3017700 Traitement du personnel en formation	93,440	31,600	13,477.65
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	115,830	119,790	125,235.00
3019010 Jubilaires / ancienneté	3,000	3,000	5,300.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	281,860	238,640	232,768.85
3032100 Contributions à l'Alfa	110,940	93,930	91,615.40
3033100 Contributions à la caisse de chômage	57,880	48,950	47,798.20
3034100 Cotisations pré et parascolaire	8,980	7,600	7,416.25
3041100 Contributions à la caisse de pensions	685,230	520,220	531,053.50
3051100 Assurances accidents de personnes	15,580	9,040	8,846.65
3052100 Assurances maladie de personnes	5,030	4,270	4,166.55
3061000 Habillement et équipement	30,000	30,000	30,264.02
3061300 Contribution nourriture	47,450	47,450	46,218.00
3091000 Formation du personnel - métier	50,000	50,000	41,558.40
3091100 Visites médicales	10,000	10,000	3,783.05
3091600 Formation du poste permanent	20,000	20,000	12,964.20
3091700 Formation feu nouveaux engagés	65,000	65,000	122,866.75
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	2,960	2,500	2,442.25
31 Biens, services et marchandises	1,164,150	927,790	1,219,144.58
3101000 Fournitures et matériel de bureau	3,000	3,000	3,167.15
3101200 Formules administratives-Imprimés	1,000	1,000	217.70
3111000 Achats de matériel et de mobilier	60,000	60,000	50,191.25
3117600 Oxygène médical	4,000	4,000	1,384.80
3120200 Chauffage-Eclairage	2,000	2,000	148.00
3122600 Forfait pour utilisation de l'eau	25,000	25,000	25,017.00
3131300 Carburants - Huile	70,000	70,000	58,677.05
3142400 Entretien des bâtiments	2,000	2,000	295.40
3151000 Entretien matériel et mobilier	55,000	50,000	54,979.22
3156000 Entretien -Taxes véhicules	80,000	80,000	150,056.95
3160400 Annuité leasing ECAP	49,000	49,730	49,730.00
3161000 Locations	9,500	10,000	9,468.00
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	5,400	3,000	5,388.96
3181100 Affranchissements	4,000	4,100	560.95
3181200 Téléphonie	10,000	8,000	9,948.22
3181800 Communications Radio	42,000	35,000	42,988.10
3182000 Frais judiciaires et de poursuites	20,000	8,000	25,407.35
3184800 Prévention manifestations	15,000	15,000	16,260.00
3184900 Prévention service d'ordre	55,000	40,000	55,224.00
3184950 Unité cantonale de débriefing (UCDE)	12,000	12,000	1,660.10
3185050 Dét. Poste Médical Avancé - VSS	50,000	50,000	241,199.33
3187000 Assurances responsabilité civile	8,450	7,160	5,788.55
3187600 Assurances véhicules à moteur	45,000	51,000	43,138.55
3187620 Assurances choses (biens mobiliers)	3,800	3,800	3,787.08
3187630 Assurances techniques	23,000	23,000	22,244.03
3187640 Assurances transports	0	1,000	0.00
3187690 Corrections primes assurances	0	0	143.90
3191000 Frais d'administration et généraux	220,000	20,000	30,421.16



Sécurité

	Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
3194000 Frais, exercices et cours Organisation r	125,000	125,000	136,302.70
3194050 Examens médicaux ORPP	5,000	5,000	5,490.00
3194100 Frais en cas de sinistres	60,000	50,000	61,387.50
3194200 Habillement et équipement Organisation r	40,000	40,000	26,519.84
3194600 Service sanitaire	60,000	70,000	52,142.44
3197800 TVA sur prestations soumises	0	0	29,809.30
33 Amortissements	642,510	523,920	725,984.75
3300100 Perte et différence sur débiteurs	146,000	66,000	295,606.75
3311000 Amortissement patrimoine administratif	496,510	457,920	430,378.00
39 Imputations internes	427,800	458,600	357,317.70
3900600 Traitement information - SIC	193,400	216,500	147,830.95
3900700 Achat matériel informatique	0	36,000	0.00
3903000 Déchets - Taxe de base	1,400	1,100	1,400.00
3906900 Quote-part charges bâtiment SIS	233,000	205,000	208,086.75
42 Revenus des biens	22,000 -	22,000 -	50,773.50 -
4211300 Intérêts de retard	2,400 -	2,400 -	17,173.50 -
4276000 Locations des bâtiments	19,600 -	19,600 -	33,600.00 -
43 Contributions	3,996,900 -	2,769,000 -	2,695,176.66 -
4311200 Frais de sommations	4,000 -	8,000 -	1,062.25 -
4360700 Rembours.transports voitures/ambulances	3,488,000 -	2,288,000 -	2,006,935.55 -
4360900 Participation aux frais	50,000 -	50,000 -	0.00
4361500 Facturation service du feu	212,000 -	300,000 -	212,434.15 -
4361510 Taxe annuelle raccordement	135,000 -	0	135,839.53 -
4362700 Fausses alarmes	31,900 -	35,000 -	31,900.00 -
4362750 Facturation désincarcération	0	12,000 -	8,550.00 -
4363100 Remboursements divers	3,000 -	3,000 -	23,384.35 -
4363400 Remboursements des frais de poursuites	8,000 -	8,000 -	22,213.10 -
4367670 Remboursements assurances techniques	0	0	7,188.70 -
4391100 Récupération créances perdues	3,000 -	3,000 -	2,809.60 -
4394950 Unité cantonale de débriefing (UCDE)	12,000 -	12,000 -	1,660.10 -
4395050 Dét. Poste Médical Avancé - VSS	50,000 -	50,000 -	241,199.33 -
45 Dédommag. de collectivités publiques	1,467,360 -	1,454,630 -	1,525,855.50 -
4521000 Contributions des communes	154,530 -	152,190 -	177,211.00 -
4521100 Participation Le Locle-nouvel impôt	375,000 -	375,000 -	375,000.00 -
4521300 Particip. Le Locle - amortissements	5,640 -	5,640 -	5,646.50 -
4521400 Part de la Ville du Locle	266,190 -	261,150 -	304,092.00 -
4521500 Conventions Jura et Berne	28,000 -	28,000 -	27,740.00 -
4521600 Contributions des communes, sanitaire	130,450 -	130,500 -	130,500.00 -
4521700 Part de la Ville du Locle, sanitaire	260,550 -	255,150 -	255,150.00 -
4521800 Participation Les Brenets	70,000 -	70,000 -	70,000.00 -
4522100 Dédommagement mission cantonale	177,000 -	177,000 -	180,516.00 -
46 Subventions acquises	478,000 -	478,000 -	491,997.60 -
4611000 Subventions cantonales	45,000 -	45,000 -	55,195.60 -
4612400 Participation instruction ECAP	210,000 -	210,000 -	210,000.00 -
4612600 Participation fonds cant.sapeurs-pomp.	1,000 -	1,000 -	1,650.00 -
4612700 Subvention centre de secours ECAP	122,000 -	122,000 -	122,000.00 -
4613400 Missions renfort ECAP	100,000 -	100,000 -	103,152.00 -
49 Imputations internes	45,000 -	35,000 -	42,106.70 -
4907900 Prestations police-route SDP	45,000 -	35,000 -	35,000.00 -
4908300 Rembts ass. maladie de personnes	0	0	4,931.20 -
4908310 Rembts ass. accidents de personnes	0	0	2,175.50 -
875 Police du feu			
Total des charges	232,430	228,470	151,028.60
Total des revenus	0	0	0.00
Charges/Revenus(-)	232,430	228,470	151,028.60
30 Charges de personnel	227,140	221,980	127,103.15
3011100 Traitements du personnel	182,560	181,470	105,507.25
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	1,580	1,580	924.00
3019010 Jubilaires / ancienneté	1,050	0	0.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	9,800	9,680	5,629.00
3032100 Contributions à l'Alfa	3,860	3,810	2,215.75
3033100 Contributions à la caisse de chômage	2,020	2,000	1,160.30
3034100 Cotisations pré et parascolaire	310	310	179.55
3041100 Contributions à la caisse de pensions	22,140	19,480	11,107.60



	Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
Sécurité			
3051100 Assurances accidents de personnes	540	370	214.95
3052100 Assurances maladie de personnes	180	180	105.70
3091000 Formation du personnel - métier	3,000	3,000	0.00
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	100	100	59.05
31 Biens, services et marchandises	4,290	5,490	23,925.45
3101000 Fournitures et matériel de bureau	1,000	1,000	0.00
3111000 Achats de matériel et de mobilier	0	0	21,581.50
3156000 Entretien -Taxes véhicules	1,000	1,000	2,204.00
3161000 Locations	0	1,000	0.00
3171000 Frais déplacements-Réceptions-Examens	1,000	1,000	0.00
3181100 Affranchissements	0	200	0.00
3187000 Assurances responsabilité civile	290	290	139.95
3187600 Assurances véhicules à moteur	1,000	1,000	0.00
39 Imputations internes	1,000	1,000	0.00
3902200 Carburants Ville	1,000	1,000	0.00
880 Protection civile-dét.catastrophe			
Total des charges	565,210	558,890	557,842.00
Total des revenus	0	0	4,500.00 -
Charges/Revenus(-)	565,210	558,890	553,342.00
31 Biens, services et marchandises	12,800	12,800	11,782.00
3147600 Entretien des abris publics	8,500	8,500	9,633.90
3161000 Locations	4,300	4,300	2,148.10
33 Amortissements	10,690	10,690	10,686.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	10,690	10,690	10,686.00
35 Dédommagements à des collectivités publ.	541,720	535,400	535,374.00
3511200 Particip. de la Ville organisation de PC	541,720	535,400	535,374.00
43 Contributions	0	0	4,500.00 -
4363100 Remboursements divers	0	0	4,500.00 -
890 OPC Organis. Protection Civile			
Total des charges	807,060	795,090	781,213.92
Total des revenus	807,060 -	795,090 -	781,213.92 -
Charges/Revenus(-)	0	0	0.00
30 Charges de personnel	544,470	540,980	436,628.05
3011100 Traitements du personnel	439,410	446,700	359,925.10
3018000 Alloc.complémentaires pour enfants	2,730	990	990.00
3019010 Jubilaires / ancienneté	200	0	0.00
3031100 Contributions AVS-AI-APG	23,450	23,830	19,203.30
3032100 Contributions à l'Alfa	9,230	9,380	7,558.40
3033100 Contributions à la caisse de chômage	4,840	4,910	3,959.30
3034100 Cotisations pré et parascolaire	750	760	611.75
3041100 Contributions à la caisse de pensions	56,870	50,800	42,157.60
3051100 Assurances accidents de personnes	1,300	910	734.40
3052100 Assurances maladie de personnes	440	450	359.00
3061000 Habillement et équipement	5,000	2,000	927.60
3096000 Contrib. au Fds Formation & Perfect.prof	250	250	201.60
31 Biens, services et marchandises	215,400	203,410	297,357.97
3101000 Fournitures et matériel de bureau	2,000	2,000	1,010.65
3111000 Achats de matériel et de mobilier	20,000	20,000	4,068.83
3120200 Chauffage-Eclairage	25,000	25,000	21,103.05
3131300 Carburants - Huile	7,000	7,000	5,959.65
3142400 Entretien des bâtiments	23,700	23,700	17,135.90
3156000 Entretien -Taxes véhicules	30,000	20,000	22,789.70
3161000 Locations	38,000	38,000	45,060.00
3181100 Affranchissements	3,000	3,000	10.55
3181200 Téléphonie	16,000	15,000	15,097.50
3181700 Avance cours au profit de collectivité	5,000	5,000	14,677.74
3181750 Groupe d'intervention rapide (GIR)	15,000	15,000	9,742.20
3181800 Communications Radio	5,000	4,000	4,536.00
3187000 Assurances responsabilité civile	700	710	477.55
3191000 Frais d'administration et généraux	10,000	10,000	125,237.35
3194000 Frais, exercices et cours Organisation r	15,000	15,000	10,451.30
39 Imputations internes	47,190	50,700	47,227.90



	Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
Sécurité			
3900600 Traitement information - SIC	10,700	10,700	13,552.25
3900700 Achat matériel informatique	0	8,000	0.00
3901600 Frais d'administration	10,000	10,000	10,000.00
3903000 Déchets - Taxe de base	150	0	140.00
3904000 Déchets - Taxe au poids	500	0	414.85
3906900 Quote-part charges bâtiment SIS	25,840	22,000	23,120.80
42 Revenus des biens	2,000 -	2,000 -	7,970.00 -
4272100 Locations diverses	2,000 -	2,000 -	7,970.00 -
43 Contributions	5,000 -	5,000 -	20,530.00 -
4347700 Cours au profit de la collectivité	5,000 -	5,000 -	16,457.30 -
4363100 Remboursements divers	0	0	4,072.70 -
46 Subventions acquises	800,060 -	788,090 -	752,713.92 -
4612300 Subvention pour matériel et instruction	23,700 -	23,700 -	23,700.00 -
4613200 Subvention salaires	89,600 -	88,790 -	88,792.20 -
4613300 Subvention Organ. Protection Civile	686,760 -	675,600 -	640,221.72 -



	Budget 2015	Budget 2014	Comptes 2013
Services industriels			
<i>Total des charges</i>	14,569,630	14,653,030	13,822,067.06
<i>Total des revenus</i>	17,417,630 -	17,481,230 -	17,242,479.36 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	2,848,000 -	2,828,200 -	3,420,412.30 -
902 Services industriels			
<i>Total des charges</i>	1,560,000	1,530,000	1,445,919.35
<i>Total des revenus</i>	4,408,000 -	4,358,200 -	4,866,331.65 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	2,848,000 -	2,828,200 -	3,420,412.30 -
31 Biens, services et marchandises	1,560,000	1,530,000	1,445,919.35
3195500 Eclairage public - Energie	425,000	450,000	388,472.90
3195700 Eclairage public - Mandat	1,135,000	1,080,000	1,057,446.45
42 Revenus des biens	4,408,000 -	4,358,200 -	4,866,331.65 -
4222000 Dividende Viteos SA	1,558,000 -	1,558,200 -	1,947,750.00 -
4222200 Redevance	2,850,000 -	2,800,000 -	2,918,581.65 -
911 Eaux-réseau			
<i>Total des charges</i>	13,009,630	13,123,030	12,376,147.71
<i>Total des revenus</i>	13,009,630 -	13,123,030 -	12,376,147.71 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	0	0	0.00
31 Biens, services et marchandises	5,300,000	5,500,000	5,005,640.13
3189100 Mandat d'exploitation Viteos SA	5,300,000	5,500,000	5,005,640.13
33 Amortissements	1,486,130	1,398,230	1,222,814.00
3311000 Amortissement patrimoine administratif	1,486,130	1,398,230	1,222,814.00
38 Attributions aux financements spéciaux	0	0	443,190.61
3801000 Versement provision service de l'eau	0	0	443,190.61
39 Imputations internes	6,223,500	6,224,800	5,704,502.97
3901700 Taxe d'épuration Ttc (vers.à Ville)	5,508,500	5,555,100	5,086,577.67
3921000 Intérêts des capitaux	715,000	669,700	617,925.30
42 Revenus des biens	210,000 -	199,000 -	204,004.45 -
4291100 Recettes diverses	0	0	5,768.50 -
4291200 Taxes branchement	210,000 -	199,000 -	198,235.95 -
43 Contributions	12,488,500 -	12,549,600 -	12,172,143.26 -
4342500 Taxe d'épuration ttc	5,508,500 -	5,555,100 -	5,086,577.67 -
4351000 Vente de l'eau	6,600,000 -	6,724,500 -	6,650,423.59 -
4351100 Electricité fournie par usine Moyats	380,000 -	270,000 -	435,142.00 -
48 Prélèvements aux financements spéciaux	311,130 -	374,430 -	0.00
4801500 Prélèvement provision service de l'eau	311,130 -	374,430 -	0.00

Remarques concernant le Budget 2015

ADMINISTRATION GENERALE

110 Conseil communal

310 2000	Éditions et participations à des publications Villes	Intégration de la réédition du livre de référence de Raoul Cop sur l'histoire de La Chaux-de-Fonds et de l'édition d'un ouvrage sur l'histoire de la Salle de musique à l'occasion de sa rénovation. Pas de dépense prévue en 2015.
318 0500	Frais judiciaires-Frais actes-Indemnités	
331 1000	Amortissement patrimoine administratif	Intégration au budget de l'amortissement du crédit spécial "Salon du Livre".
380 5000	Provision indemnité de sortie	Aucun montant à prévoir au budget 2015.
480 5000	Prélèvement provision indemnité de sortie	Aucun montant à prévoir au budget 2015.

121 Chancellerie

301 1100	Traitements du personnel	A partir de 2015, le secteur Communication dispose de son propre centre budgétaire. Ses effectifs ne figurent donc plus au centre Chancellerie.
310 1000	Fournitures et matériel de bureau	Adaptation aux besoins réels.
310 1200	Formules administratives – Imprimés	Adaptation aux besoins réels.
311 1000	Achats de matériel et de mobilier	Achat de mobilier pour la salle de réunion
390 0003	Vin offert par la Ville	Ce nouveau compte regroupe l'ensemble du vin offert par le Conseil communal au titre de vin d'honneur ou par les services de l'administration.

122 Service économique

30	Charges de personnel	Service divisé entre DFER et DUBRE.
301 7700	Traitement du personnel en formation	Pas de stagiaire MPC, année de transition.
310 1000	Fournitures et matériel de bureau	Service divisé entre DFER et DUBRE.
310 1200	Formules administratives - Imprimés	Service divisé entre DFER et DUBRE.
310 1400	Abts - Cotis. - Document. prof - Bibliothèque	Service divisé entre DFER et DUBRE.
317 1000	Frais déplacements – Réceptions - Examens	Service divisé entre DFER et DUBRE.
318 0700	Frais d'études	Frais liés aux transactions foncières et mensurations cadastrales. Dépense aléatoire.
318 1100	Affranchissements	Service divisé entre DFER et DUBRE.
319 6001	Frais divers et imprévus	Service divisé entre DFER et DUBRE.
365 6600	Participation de la Ville au dévelop. écon.	Genilem, soutien à la création d'entreprises, manifestations ou associations à caractère économique et divers mandats – analyses.
390 3000	Déchets – Taxe de base	Service divisé entre DFER et DUBRE.
436 0100	Remboursements d'indemnités	Jetons de présence conseil d'administration Polyexpo SA. Recette aléatoire.

123 Service informatique communal

310 0200	Achat de matériel informatique	Réactualisation des coûts d'achats de matériels informatiques basés sur les dépenses des deux années précédentes.
331 1000	Amort. patrimoine administratif	Prise en compte des amortissements liés aux nouveaux projets et investissements des années précédentes.
436 1700	Recettes projets externes	Le remboursement (réparti de 2009 à 2014) des investissements consentis par le SIC pour la réalisation de l'informatisation de l'action sociale (projet SACSO) négocié lors de la réunion des services informatiques de l'Etat et de la Ville est maintenant terminé et le montant versé annuellement par l'Etat ne figure plus au budget.

ADMINISTRATION GENERALE

124 Service juridique

30	Charges de personnel	Les postes de chef et d'adjoint ont été reclassés. Une assistante administrative a été engagée à 20%. Cette remarque s'applique aux comptes 3011100 à 3096000.
310 1000	Fournitures et matériel de bureau	La totalité du budget n'est pas dépensée. Compte tenu de la petite taille du service, les dépenses sont irrégulières.
310 1400	Abts - Cotis. - Documents. Prof - Bibliothèque	Un peu plus de reliure de revue cette année que la précédente. Poste fluctuant.
311 1000	Achats de matériel et de mobilier	Aucune dépense en 2013. Le service conserve tjrs CHF 500 au budget.
317 1000	Frais déplacement – Réceptions - Examens	Augmentation des frais de déplacement dus à collaborations avec projets cantonaux et Val-de-Ruz.
318 0500	Frais judiciaires - Frais actes - Indemnités	Poste très fluctuant, indépendant du service. Nécessité de conserver un budget.
318 7000	Assurances responsabilité civile	Augmentation due à l'augmentation de la dotation.

125 Aff. régionales et relations extérieures

301 7700	Traitement du personnel en formation	Engagement d'un stagiaire.
310 1400	Abts - Cotis. – Document.prof. - Bibliothèque	Nouvelle rubrique pour abonnements à des revues spécialisées.
310 1000	Fournitures et matériel de bureau	Augmentation du budget prévu, car la majorité des frais était avant comptabilisée sur le compte chancellerie.
311 1000	Achats de matériel et de mobilier	Aménagement des nouveaux bureaux terminé. Diminution du budget.
313 0010	Cotis. adhés. / membres	Nouvelle rubrique afin de pallier aux éventuelles demandes d'adhésions.
317 1000	Frais déplacements – Réceptions - Examens	Retour à un budget ordinaire, 2013 était marquée par l'organisation du Forum. Cependant, ajout d'un budget destiné à l'organisation de l'Assemblée générale d'Ouestail (CHF 5'000.-).
318 0700	Frais d'études	Maintien du budget, plusieurs études prévues dont deux de Région capitale suisse.
436 6500	Prestations diverses	Mandat de prestation AUD – recette aléatoire.

130 Contrôle habitants – Etat civil

310 1200	Formules administratives – Imprimés	Montant tenant compte du coût des enveloppes de dépouillement des élections fédérales 2015.
313 0030	Frais de port – Affranchissements	Intégration dans ce compte de la somme due à La Poste pour leur prestation dans le cadre des scrutins (retour du matériel de vote, livraison chaque matin des enveloppes de transmission).
313 0350	Dédommagement dépouillement votations-élections	Nouveau compte créé suite à l'introduction de MCH2 pour le dédommagement des citoyens et du personnel administratif pour les élections fédérales 2015.
318 8100	Prestation Ville du Locle	Contribution de la Ville de La Chaux-de-Fonds à l'Etat-civil des Montagnes neuchâteloise en légère augmentation compte tenu des effets de la recapitalisation de prévoyance.ne sur les salaires.
351 2100	Redevances permis de séjour Etat	Montant revu à la baisse compte tenu de la baisse du nombre de permis C arrivant à échéance en 2015.
431 1000	Emoluments et actes	Hausse prévisible du nombre de naturalisations en 2015 par rapport à 2013.
431 2300	Permis de séjour des étrangers	Cf. remarque 351 2100.

ADMINISTRATION GENERALE

150

Transports

318 5100	Cartes journalières CFF	Augmentation du prix des cartes journalières CFF.
331 1000	Amortissement patrimoine administratif	Amortissement de diverses études.
365 2900	Tourisme – Transports - Communications	Forte augmentation due à la subvention prévue pour le projet de co-voiturage.
365 4000	Mesures d'incitation au transfert modal	Budget revu à la baisse en fonction des comptes 2013, mais maintien de nombreuses possibilités de mesures favorisant le transfert modal: • Subvention des abonnements Onde verte junior; • Mobilité, prise en charge des heures réservées pour l'administration; • Taxi pyjama; • Noctambus; • NoctanRUN; • Biaufond; • Nez Rouge; • JobAbo.
435 0500	Cartes journalières CFF	Celles-ci étant fonction des demandes, la charge est en partie aléatoire. Il est prévu d'augmenter le prix des cartes.

IMMEUBLES

200

Service des bâtiments

301 3100	Trait. du personnel technique	Engagement d'un agent technique à 50%.
313 9200	Produits et matériel de nettoyage	L'accroissement du budget provient du regroupement dans ce poste de l'achat des luminaires précédemment inclus dans les postes de l'entretien des bâtiments dans différents chapitres. Par ailleurs, une autolaveuse doit être changée au Collège des Crêtets.
315 6000	Entretien – Taxes véhicules	Moyenne des cinq dernières années pour le calcul de l'entretien des véhicules.
318 3850	Déchets – Taxe au sac	Ce poste finance l'achat des sacs taxés. Nous n'avons pas encore assez de recul pour établir une moyenne fiable.
331 1000	Amortissement patrimoine administratif	Proportionnel aux investissements consentis les années précédentes et budgétés en 2014.
436 9950	Rec. prestations financées par investiss.	Selon estimation du temps passé pour les investissements faisant l'objet d'une refacturation à la gérance communale.
490 8310	Rembts ass. accidents de personnes	Poste budgété globalement aux ressources humaines, mais comptabilisé dans le chapitre concerné.

201

Bâtiments divers d'utilité publique

313 9200	Produits et matériel de nettoyage	En 2013, la consommation s'est limitée au strict minimum.
314 1400	Entr. hangars-Pavillons-Wc publics	Selon estimation de la consommation des fluides (eau et électricité).
314 2400	Entretien des bâtiments et réparations	Enveloppe budgétaire minimale pour entretenir nos bâtiments.
314 6000	Entretien abris bus-Ascenseur gare	En 2013, peu de déprédation.
315 0800	Entretien horloges	Réajustement du budget par rapport aux comptes 2013.
318 2800	Nettoyage et désinfection W-C publics	Selon estimation des remplacements prévus de notre concierge et des nettoyages extraordinaires lors de manifestations.
318 7630	Assurances techniques	Selon comptes 2013.
331 1000	Amortissement patrimoine administratif	Proportionnel aux investissements consentis les années précédentes et budgétés en 2014.
490 8300	Rembts ass. maladie de personnes	Poste budgété globalement aux ressources humaines, mais comptabilisé dans le chapitre concerné.
490 8310	Rembts ass. accidents de personnes	Poste budgété globalement aux ressources humaines, mais comptabilisé dans le chapitre concerné.

205

Forêts

Remarques générales

Le Service des forêts a fusionné avec celui de la Ville du Locle en 2005.

IMMEUBLES

210 Gérance – secrétariat

30	Charges de personnel	Charges en augmentation du fait de la création d'un demi-poste comptable, de la prolongation durant 6 mois de l'engagement du remplaçant d'une des collaboratrices durant son congé maternité et de la prise en compte d'un poste supplémentaire en cas de reprise de la gestion du parc « Val-de-Ruz ».
309 1000	Formation du personnel - métier	Formation USPI prévue pour 3 collaborateurs du service et séminaires métiers des responsables du service.
310 1000	Fournitures et matériel de bureau	Impression des BVR par le centre de Fleurier et achat de formulaires officiels pour notifications de charges. En augmentation en prévision de la reprise du parc « Val-de-Ruz ».
310 1200	Formules administratives - Imprimés	Poste sous-estimé l'année dernière. De plus, une augmentation est prévue si reprise du parc « Val-de-Ruz ».
311 1000	Achats de matériel et de mobilier	Augmentation des effectifs de la gérance. Réorganisation des bureaux.
315 6000	Entretien – Taxes véhicules	Entretien véhicules gérance. Deux sont neufs.
318 1100	Affranchissements	Légère augmentation en prévision de la reprise du parc « Val-de-Ruz ».
318 2000	Frais judiciaires et de poursuites	Poste largement sous-estimé l'année dernière.
318 7630	Assurances techniques	Report du chiffre des comptes 2013.
330 0100	Perte et différence sur débiteurs	Charges aléatoires. Pertes sur actes de défaut de biens. Estimation basée sur les comptes 2013 et tenant compte du gros effort fournit actuellement.
436 6750	Honoraires de gérance	Recettes provenant essentiellement des honoraires de gérance pour : • Objets Prévoyance.ne; • Honoraires sur chantiers Prévoyance.ne. Accessoirement : • Hôtel-Pierre-François; • Bruyère 9 (Fds Services sociaux). Augmentation prévue car davantage de travaux effectués et augmentations de loyers. En outre, il a été tenu compte dans ce poste des honoraires en cas de reprise de la gestion du parc «Val-de-Ruz». Il peut donc diminuer.
490 0300	Honoraires de gérance	Recettes provenant d'imputation internes sur les centres suivants : • 211 Bâtiment locatifs; • 212 Parking; • 213 Bâtiment d'utilité mixte; • 230 Bâtiments industriels; • 240 Domaines; • 315 Maison de retraite; • 430 Écoles; • 521 Terrains de jeux-halles de gymnastique; • 525 Piscine; • 524 Centre des Arêtes; • 740 Cimetière et centre funéraire. Augmentation prévue du fait de la remise sur le marché des immeubles Cernil-Antoine.

IMMEUBLES

211 Bâtiments locatifs

312 1060	Chauffage objets à forfait	Poste en diminution du fait de la modification des baux (passage du paiement forfaitaire à effectif).
312 1070	Chauffage objets vacants	Diminution du poste en lien avec les travaux de Commerce 101-105 (chauffage démonté) et dès lors la diminution du vacant. De plus, avec la remise sur le marché des immeubles Cernil-Antoine/Louis-Agassiz, les vacants devraient également diminuer.
312 2100	Electricité – Eau – Gaz	Suite à l'adaptation des baux, ce poste est désormais reporté sur le locataire dans presque tous les baux par le biais des charges locatives.
312 2160	Eau froide objets à forfait	Estimation partant du principe que la majorité des baux a été modifiée pour une facturation à l'acompte/décompte.
312 2170	Eau froide objets vacants	Estimation basée sur les comptes 2013.
314 2400	Entretien des bâtiments et réparations	Légère augmentation par rapport à 2014 due au report de certaines prestations auparavant effectuées par les espaces verts et dorénavant assurées par des prestataires externes.
314 2402	Conciergerie	Plusieurs postes créés et adaptation des salaires de personnes en place. Montant répercuté dans les charges des locataires.
314 2403	Cablecom	Poste diminué en raison de la résiliation des contrats collectifs courant 2015. Disparaîtra en 2016.
314 7050	Charges objets vacants	Diminution du poste du fait de la suppression du chauffage à Commerce 101-105 et à la relocation Cernil-Antoine 27-29/ Louis-Agassiz 13.
319 1000	Frais d'administration et généraux	Adaptation à la hausse tenant compte des frais induits en cas de reprise du parc de Val-de-Ruz (mise en place, matériel).
330 2000	Perte sur loyer	Ce poste devrait diminuer vu les actions mises en place et le suivi régulier des débiteurs.
390 1000	Intérêts	Intérêts calculés à 2.9%. Augmentation de la valeur comptable des immeubles suite aux travaux réalisés, par conséquent, augmentation des intérêts versés.
390 1600	Frais d'administration	Imputation de la part salaire du collaborateur du service comptabilité affecté à la gérance.
390 1800	Entretien des jardins	Diminution du budget prévu suite à la nouvelle répartition des tâches avec les espaces verts. Voir également remarque au 314 2400.
423 5000	Produits des loyers	Estimation en tenant compte des travaux à plus-value et des locations Cernil-Antoine 27-29 / Louis-Agassiz 13 (CHF 253'800.-) et de la suppression des loyers Commerce 101-105 du fait des travaux (CHF 219'600.-).
436 0600	Cablecom	Résiliation des contrats collectifs en raison de la perte sèche induite en cas de non paiement du loyer par le locataire. Va disparaître.
436 2100	Remboursement de charges de locataires	Moins de remboursements prévus du fait de l'adaptation des baux et du report de charges sur les locataires.
436 2150	Remboursement charges objet vacants	Voir remarque au 314 7050.
436 3400	Remboursements des frais de poursuites	Recette aléatoire.
480 1000	Prélèvement provision pour réparations	En lien avec le projet de rénovation des immeubles Commerce 101-105. Etait prévu au budget 2014 mais sera finalement effectué en 2015.

IMMEUBLES

212 Parkings

314 2400	Entretien des bâtiments	Estimation selon moyenne effectuée sur 5 ans et ajout du parking Halle Volta. En outre, des travaux de surfacage sont à effectuer.
314 7000	Locations objets vacants	On compte sur moins de vacant, sachant qu'un étage supplémentaire du parking de la halle Volta a été ouvert à des locations annuelles.
318 7610	Assurances des bâtiments (biens immobiliers)	Part de la gérance au contrat global géré en lien avec le courtier.
319 1000	Frais d'administration et généraux	Honoraires de Gestion du parking HNE. Montant équivalent aux années précédentes.
390 0300	Honoraires de gérance	En augmentation dû à l'ouverture du second étage du parking Volta.
423 5000	Produits des loyers	Objectifs budgétaires en augmentation grâce à l'ouverture du second étage du parking Volta.
423 5200	Loyers objets vacants	Voir remarque au 314 7000.

213 Bâtiment d'utilité mixte

301 6100	Trait. du personnel d'entretien	Différence due au changement du titulaire du poste.
312 1060	Chauffage objets à forfait	Basé sur les comptes 2013.
312 1070	Chauffage objets vacants	Basé sur les comptes 2013.
312 2100	Électricité – Eau – Gaz	Basé sur les comptes 2013 et tenant compte du fait que l'Ancien-Stand sera fermé.
312 6000	Chauffage salles publiques	Adaptation du budget selon les comptes 2013.
314 2402	Conciergerie	Charges tenant compte des interventions nécessaires d'entreprises tierces. (Certains week-ends et entretien des communs).
314 7050	Charges objets vacants	Adapté selon les comptes 2013.
318 2000	Frais judiciaires et de poursuites	Adapté selon les comptes 2013.
330 0100	Perte et différence sur débiteurs	Charge aléatoire.
330 2000	Perte sur loyer	Charge aléatoire.
365 8900	Subventions – Location gratuite	Charge aléatoire pouvant varier selon les décisions du Conseil communal.
390 0300	Honoraires de gérance	Imputation interne selon valeurs locatives.
390 1000	Intérêts	Intérêts calculés à 2.9% sur la base des immobilisations 2013.
436 2150	Rembours. charges objets vacants	Adaptation selon comptes 2013. Charge aléatoire.

230 Bâtiments industriels

312 1000	Chauffage	Montant fondé sur les comptes 2013 et les factures connues à ce jour Paix 152 et Crêt du Locle 9. Ces frais avaient été passés auparavant sous le compte entretien.
312 2100	Électricité – Eau - Gaz	Montant fondé sur les comptes 2013 et les factures connues à ce jour Paix 152 et Crêt du Locle 9.
314 2400	Entretien des bâtiments	Budget revu à la baisse car le parking supérieur du Crêt-du-Locle 9 a été vidé et l'appartement du concierge est vacant. En outre, les frais de chauffage seront désormais au 312 1000.
314 2402	Conciergerie	Charges de conciergerie pour Paix 152.
314 7000	Locations objets vacants	Charges aléatoires. Revues à la hausse en raison du vacant définitif à Crêt-du-Locle 9. Pour rappel, Paix 152 était comptabilisé dans les comptes du Service économique.
314 7050	Charges objets vacants	Pour rappel, Paix 152 était comptabilisé dans les comptes du Service économique.
390 0300	Honoraires de gérance	Montant revu à la baisse vu les résiliations Crêt-du-Locle 9.
423 5000	Produits des loyers	Produit revu à la baisse vu les résiliations Crêt-du-Locle 9.
423 5200	Loyers objets vacants	Montant revue à la hausse vu vacant définitif à Crêt-du-Locle 9.

IMMEUBLES

240

Domaines

3011100	Traitement du personnel	Traitement de la collaboratrice dévolue à la gestion du vin, engagée à 20%.
313 4300	Achats et frais de la vigne	Achat de vin à prévoir augmenté en 2015 au vu du lancement de la nouvelle politique du vin et des frais augmentés en raison du projet d'étiquettes générant un coût de production plus important la première année.
314 2400	Entretien des bâtiments	Maintien du budget nécessaire car beaucoup de domaines vétustes (par exemple : nouvelle salle de coulage du lait à réaliser, travaux sur toitures en mauvais état, etc.).
316 1300	Loyer dom. Etat-Eplature/Jacot-Les Bulles	Le locataire nous verse un loyer au 427 3200. La Ville paie ensuite le loyer à l'Etat.
317 1000	Frais déplacements – Réceptions - Examens	Véhicule privé de la personne en charge du vin. Inclus les frais de déplacement, repas et nuitées.
423 5200	Loyers objets vacants	Adaptation selon les comptes 2013.
427 3200	Loc. dom.Etat-Eplatures/Jacot-Les Bulles	Voir remarque compte 316 1300.
435 8500	Vente du vin	Objectif budgétaire revu à la hausse du fait de la nouvelle politique du vin et lancement d'étiquettes.
490 0003	Vin offert par la Ville	Nouveau poste suite à la décision d'effectuer des imputations internes pour les vins d'honneur.

250

Foncier

330 1000	Amortissements patrimoine financier	Centre foncier, regroupant à terme l'ensemble des opérations foncières stratégiques. Par conséquent, transfert des terrains liés à la politique foncière du centre 240 Domaines au centre 250 Foncier et récentes acquisitions.
390 0300	Honoraires de gérance	Imputation interne en lien avec les immobilisations du centre 250.
390 1000	Intérêts	Intérêts calculés au taux de 2.9 % sur la base des immobilisations 2013.
427 6100	Droits de superficie	Revenus des rentes superficielles.
427 6200	Droits de superficie – Viteos SA	Revenus des rentes superficielles versées par Viteos.

ACTIONS SOCIALES

301 SCAS – Office d'aide sociale

301 1100	Traitements du personnel	Sur recommandation de la Caisse cantonale neuchâteloise de compensation (CCNC), il est nécessaire de créer 2 postes à 100% pour l'Office communal AVS/AI, mais nous n'en créerons que 1 à 100% en 2015. En effet, la CCNC constate que l'agence est sous-dotée en personnel et que dès lors, elle n'arrive pas actuellement à absorber l'augmentation des demandes et à effectuer toutes les révisions de dossiers de prestations complémentaires exigées par la CCNC. Augmentation de 180% de poste supplémentaire pour les assistants-es sociaux pour assumer l'augmentation linéaire de l'aide sociale. L'augmentation des personnes à l'aide sociale depuis plusieurs années fait également augmenter le volume de travail de la comptabilité. Par conséquent, une augmentation de 30% de poste est nécessaire dans ce secteur.
309 1000	Formation du personnel – métier	L'augmentation du personnel génère une augmentation des coûts liés à la formation (par rapport aux comptes 2013).
310 1000	Fournitures et matériel du bureau	Comme pour le budget 2014, car augmentation du personnel et entrée en vigueur, dès 2014, du projet ACCORD.
310 1200	Formules administratives - Imprimés	Comme pour le budget 2014, car par le biais des nouvelles antennes ACCORD, il y a une augmentation de formulaires et de documents à éditer.
318 1100	Affranchissements	Il y a beaucoup d'envois de courriers dans le cadre des antennes ACCORD. De plus, Depuis 2013, la Bibliothèque des jeunes utilise l'affranchisseuse du SCAS. Ces envois sont facturés à la Bibliothèque des jeunes par le SCAS (compte 429 1100 recettes diverses).
318 7000	Assurances responsabilité civile	Montant fixé par le Service des ressources humaines.
319 1000	Frais d'administration et généraux	Par rapport à 2014, il faut prévoir un éventuel déménagement, pour peut-être occuper des locaux se trouvant à Collège 11, et des dépenses supplémentaires pour le mobilier.
330 0100	Perte et différence sur débiteurs	Il se pourrait que des montants avancés par la Ville via le SCAS, et destinés à des bénéficiaires de l'aide sociale, ne soient pas pris en charge par le Canton.
331 1000	Amortissement patrimoine administratif	Amortissement ordinaire pour Collège 9.
429 1100	Recettes diverses	Encaissement des frais d'affranchissement facturés à la Bibliothèque des jeunes sous le compte 318 1100 affranchissements.
451 1200	Alloc. de la caisse comp. A.V.S.	Augmentation de la subvention de la CCNC à CHF 350'000.-, pour l'ensemble du Canton (encore CHF 300'000.- en 2014). Répartition au prorata des habitants par commune.
452 2200	Contributions autres communes	Facturation aux communes de La Sagne et des Ponts-de-Martel des activités du SCAS, relatives à l'aide sociale, à l'AVS/AI et, depuis 2014, aux prestations liées aux guichets sociaux régionaux (antennes ACCORD). Il s'agit d'une estimation car l'entrée en vigueur des antennes ACCORD est effective depuis janvier 2014 et les montants ne sont pas encore connus.

ACTIONS SOCIALES

301 SCAS – Office d'aide sociale (suite)

461 1000	Subventions cantonales	Ce chiffre est égal à celui du budget 2014, car nous
----------	------------------------	--

n'avons pas encore de nouvelles de la part du Canton. Il est donc susceptible de varier. Pour le personnel social qualifié, le forfait annuel s'élève à 40% de CHF 100'000.00 par poste à plein temps. Il est de 40% de CHF 80'000 pour le personnel administratif, pour autant que le nombre de collaborateurs ne dépasse pas le 70% du personnel social qualifié. Les nouveaux postes ACCORD seront subventionnés comme le personnel administratif. Par rapport à 2013, il y a une augmentation due à un effectif plus important et il n'y aura pas la subvention unique (de CHF 160'000.-) pour la création des antennes ACCORD.

**311 Centre de santé sexuelle -
Planning familial**

301 1100	Traitements du personnel	Augmentation de 0.5 EPT. Le Centre met en place de nouvelles prestations de dépistage des infections sexuellement transmissibles. En outre, le Centre sera présent dans toutes les manifestations publiques pour sa visibilité en tant que acteur de la Ville actif dans la prévention et la promotion de la santé.
310 1000	Fournitures et matériel de bureau	Ajustement réel du matériel de bureau sous-chiffré pendant des années.
313 0010	Cotisations d'adhésion, cotisations de membres	Remplace une partie du compte Abts-Cotis.-Doc.prof (3101400).
310 3010	Abonnement journal, magazines spécialisés	Remplace une partie du compte Abts-Cotis.-Doc.prof (3101400).
311 0600	Frais d'équipement et matériel	Achat d'un fauteuil gynécologique à charge aussi du Canton et de la Ville du Locle.
310 2020	Frais d'impression, photocopies	Remplace une partie du compte Frais admin génér (3191000).
311 0000	Acquisition d'appareils de bureau	Remplace une partie du compte Frais admin génér (3191000).

315 SCAS - Maison de retraite

301 1100	Traitements du personnel	Par rapport à l'exercice 2013, il y a la rectification de la présentation des comptes. En effet, le 10% du traitement de la Cheffe de service, qui est incorporé sous ce centre financier, figurait auparavant sous le compte 301 6100 traitements du personnel d'entretien.
301 6100	Traitements du personnel d'entretien	Déplacement des 10% de poste de la Cheffe de service, par rapport à 2013, selon commentaires ci-dessus.
314 1900	Frais divers de bâtiments	Stratégie de transformation de studios en 2 pièces, 1 fois par année.
314 2400	Entretien des bâtiments et réparations	Stratégie de transformation de studios en 2 pièces, 1 fois par année.
314 7000	Locations objets vacants	Ce poste est compensé sous le 423 5200. Il correspond aux objets vacants liés aux appartements non loués (montant établi et imputé par la Gérance des immeubles communaux). Des corrections ont été faites en 2013, ce qui explique la différence du montant par rapport au budget 2014.
318 2900	Aide familiale	Estimation faite sur les 4 premiers mois de l'année 2014.
318 7610	Assurances des bâtiments (biens immobiliers)	Par rapport au budget 2014, il y a le versement, par ce compte, des cotisations à l'ECAP.

ACTIONS SOCIALES**315****SCAS - Maison de retraite (suite)**

390 0300	Honoraires de gérance	Montant comptabilisé par la Gérance des immeubles de la Ville, pour la gestion des loyers.
390 1000	Intérêts	Montant fourni par la comptabilité de la Ville.
423 5200	Loyers objets vacants	Se référer sous 314 7000.
439 1000	Autres recettes	Utilisation d'un fonds pour le remboursement partiel de l'aide familiale (utilisation de ce compte depuis 2013). En plus, il y a la facturation à NOMAD pour l'utilisation de la buanderie.

321**SCAS – Partic. aux institutions sociales**

318 9970	Mandat "Intégration"	Mandat avec Job Service, relatif à l'insertion professionnelle des bénéficiaires. Extension du mandat, dès janvier 2014, aux personnes de plus de 30 ans.
361 0400	Part communale aux dép. aide sociale	Changement de facturation pour les prestations de l'aide sociale selon "la Loi portant adaptation de la législation cantonale à l'harmonisation de la facture sociale entre l'Etat et les communes". Pour cette rubrique, il s'agit des prestations de l'aide sociale sans les mesures pénales (60% à charge du Canton et 40% à charge des communes, au prorata du nombre d'habitants). Montant communiqué par l'Etat.
361 0420	Charges d'aide sociale - Rectif. année précédente	Rectificatif des dépenses réelles de l'aide sociale pour l'année 2014 (principe d'échéance).
361 1300	Part communal mesures intégration professionnelle	Montant lié à la nouvelle facture sociale (60% à charge du Canton et 40% à charge des communes, au prorata du nombre d'habitants). Montant communiqué par l'Etat.
361 1310	Mesures intégration professionnelle-Rectificatif	Montant intégré sous le compte 3610420.
361 5000	Part communal alloc. familiales S.A.L.	Montant lié à la nouvelle facture sociale (60% à charge du Canton et 40% à charge des communes, au prorata du nombre d'habitants). Montant communiqué par l'Etat.
362 1601	Subsides LAMal	Montant lié à la nouvelle facture sociale (60% à charge du Canton et 40% à charge des communes, au prorata du nombre d'habitants). Montant communiqué par l'Etat.
362 1605	Bourses d'études	Montant lié à la nouvelle facture sociale (60% à charge du Canton et 40% à charge des communes, au prorata du nombre d'habitants). Montant communiqué par l'Etat.
362 1607	Avances de contributions d'entretien	Montant lié à la nouvelle facture sociale (60% à charge du Canton et 40% à charge des communes, au prorata du nombre d'habitants). Montant communiqué par l'Etat.
362 1616	Indemnités fin. social ambul. privé	Montant lié à la nouvelle facture sociale (60% à charge du Canton et 40% à charge des communes, au prorata du nombre d'habitants). Montant communiqué par l'Etat.
362 1619	Confédération, financement LACI	Montant lié à la nouvelle facture sociale (60% à charge du Canton et 40% à charge des communes, au prorata du nombre d'habitants). Montant communiqué par l'Etat.
365 3000	Œuvres diverses	En comparaison à 2013, le prélèvement de CHF 50'000.00 pour alimenter le Fonds Favre-Robert-Guyot-Binggely n'est pas prévu en 2015. Renoncement au prélèvement sur un fonds pour la subvention de diverses associations.
365 3110	Union ouvrière	Augmentation de la subvention.

365 4700	Centre d'accueil social Caritas	Par rapport à 2013, il y a le renoncement au prélèvement sur un fonds. En plus, s'ajoute le versement d'une subvention (depuis 2013) pour le loyer du Pantin.
365 4900	Politique sociale	Augmentation par rapport au budget 2014, et par rapport à 2013, il y a le renoncement à prélever des subventions sur un fonds.
365 6200	ANAAP – ass. neuch. accueil/action psych	Renoncement au prélèvement sur un fonds et augmentation de notre aide car augmentation du loyer à charge de l'ANAAP.
366 1700	Allocation communale	Selon nouveau règlement relatif à l'allocation communale valable dès le 1 ^{er} janvier 2014.
366 1800	Part communal programme cantonal ISP	Montant lié à la nouvelle facture sociale (60% à charge du Canton et 40% à charge des communes, au prorata du nombre d'habitants). Montant communiqué par l'Etat.
366 1900	Sacs poubelles destinés aux familles	Prise en charge des sacs poubelles destinés aux familles, selon règlement décidé par le Conseil communal (montant estimé par le Contrôle des habitants).

INSTRUCTION PUBLIQUE

430 Ecole obligatoire

301 0300	Trait. du personnel administratif	Dès 2015, intégration dans le budget de l'EOCF de 25% de poste de bibliothécaire pour les Centres de documentation, jusqu'alors pris en charge entièrement par la Bibliothèque de la ville; deux postes de secrétariat supplémentaires par rapport à 2014; mandat ponctuel attribué à un ancien directeur. Dès 2014, enveloppe budgétaire de CHF 20'000.- pour le paiement de remplaçants conducteurs de bus scolaires.
302 2100	Trait. du personnel enseignant	En 2015, renchérissement des traitements des enseignants de 0.10% par rapport aux traitements au 1er janvier 2014.
304 1100	Contributions à la caisse de pensions	Dès 2015, augmentation du taux de cotisation à Prévoyance.ne de 13% à 14.7%.
304 4000	Contribution à la caisse de remplacement	Dès le 1er juillet 2014, augmentation du taux de 1.12% à 1.48%.
310 1400	Abts - Cotis. - Document. prof. - Bibliothèque	Dès 2014, cotisations aux associations professionnelles des directeurs d'école (ANERES, CROTCEs, AIDEP: CHF 2300.- au total).
312 1000	Chauffage	L'hiver 2012-13 a été particulièrement rude.
313 2300	Pharmacies	Dès 2014, ce poste est transféré dans le centre financier 482 Centre de santé scolaire.
314 1900	Frais divers de bâtiments	En 2015, mandat externe à un chef de projet "infrastructures scolaires" (CHF 40'000.-).
315 1000	Entretien matériel et mobilier	Dès 2015, augmentation de ce poste en fonction de la prise en charge complète des frais d'entretien de la halle de sports de Numa-Droz, auparavant partagés avec le Service de sports (CHF 10'000.-).
316 1000	Locations	Adaptation du montant en fonction des locations des bâtiments scolaires des communes du nouveau cercle scolaire (cf. les recettes au 452 1000).
317 1600	Frais éducatifs et de prévention	Dès 2015, mise en place d'un nouveau programme cantonal de lutte contre la cybercriminalité dans les écoles.
318 2400	Frais déplacements des élèves	Le Conseil communal a décidé de renoncer au remplacement du transport scolaire du Valanvron par un service de CarPostal prévu dès 2014.
331 5000	Amortissement financé par réserve	En 2015, amortissement des travaux au CMND5, révision abri PC, financé par prélèvement sur la provision (cf. le compte 480 1800).
427 6000	Locations des bâtiments	Suppression de la location de salles de classe du collège des Marronniers au CIFOM (CHF 34'000.-).
436 3300	Remboursements de traitements	Réduction des mandats de la HEP attribués à des enseignants de l'EOCF.
480 1800	Prélèvement à provision pour abris PC	En 2015, amortissement des travaux au CMND5, révision abri PC, financé par prélèvement sur la provision (cf. le compte 331 5000).

482 Centre de santé scolaire

301 1100	Traitements du personnel	Augmentation de 0.5 EPT. Mise en place de nouvelles prestations de santé à l'échelle de la Ville
313 0010	Cotisations d'adhésion, cotisation de membre	Remplace une partie du compte Abts-Cotis.-Doc.prof (3101400).
310 3010	Abonnements journal, magazines spécialisé	Remplace une partie du compte Abts-Cotis.-Doc.prof (3101400).
310 3020	Livres, ouvrages spécialisés, multimédias	Remplace une partie du compte Abts-Cotis.-Doc.prof (3101400).
313 2300	Pharmacies	Reprise en milieu d'année du compte pharmacie, qui appartenait à l'école.
314 2400	Entretien des bâtiments	Locaux neufs.
315 7300	Entretien des installations	Installations neuves.

INSTRUCTION PUBLIQUE**482****Centre de santé scolaire
(suite)**

318 7350	Dépistages dentaires	Une facture de la fin de l'année 2012 a été comptabilisée sur l'année 2013.
316 1010	Location appareils/véhicules/biens meubles	Remplace une partie du compte Ville santé OMS (3189980).
310 1060	Matériel d'exploitation-promotionnel	Remplace une partie du compte Ville santé OMS (3189980).
317 0010	Frais de déplacement, repas, nuitée	Remplace une partie du compte Ville santé OMS (3189980).
310 1020	Matériel d'exploitation, fournitures	Remplace une partie du compte Ville santé OMS (3189980).
313 3010	Charges d'utilisations informatiques	Remplace une partie du compte Ville santé OMS (3189980).
310 2020	Frais d'impression, photocopies	Remplace une partie du compte Frais admin.général. (3191000).
311 0000	Achat de meubles, machines & appareils bureau	Remplace une partie du compte Frais admin.général. (3191000).
424 0000	Organisation colloque	Remplace une partie du compte Ville Santé OMS (4347900).
425 0000	Ventes marchandises et matériel	Remplace une partie du compte Ville Santé OMS (4347900).
	Pénurie des médecins	Nouveau poste qui remplace l'article 95.

483**Centre d'orthophonie**

304 4000	Contribution à la caisse de remplacement	Augmentation des cotisations - Part employé : 0,74% (au lieu de 0,56%), Part employeur : 1,48% (au lieu de 1,12%).
309 1000	Formation du personnel - métier	Remplace la ligne "Cours de perfectionnement". Inclut les frais de déplacements, repas et nuitées pour les formations métier. L'augmentation est due à une ventilation différente des frais de repas auparavant dans la ligne 3171000.
310 1020	Matériel d'exploitation, fournitures	Remplace une partie de 3196001 (Divers et imprévus) Fournitures pour le matériel audiovisuel, informatique, produits et matériel d'hygiène, élimination déchets confidentiels VADEC.
310 3010	Abonnement journal, magazine spécialisé	Remplace une partie de 3101400 (abts-cotisations-docs prof.-bibliothèque).
310 3020	Livres, ouvrages spécialisés, multimédia	Remplace une partie de 3101400 (abts-cotisations-docs prof.-bibliothèque) Achats de tests, livres théoriques, etc. Achats de nouveaux tests selon les nouvelles exigences de l'OES.
310 4010	Matériel didactique	Remplace 3103000 (Matériel d'enseignement), diminution pour compenser les nouveaux achats de tests, cf. ligne 3103020.
310 5110	Frais de réception	Remplace une partie de la ligne 3171000 (frais de déplacement-réception-examens) et une partie de 319 6001 (Divers et imprévus).
311 0000	Achat mobilier, machines et appareils bureau	Remplace une partie de 3196001 (Divers et imprévus) et la totalité de 3111000 (Achats de matériel et mobilier).
311 1010	Achat machines, appareils, véhicule et outils	Remplace une partie de 3101400 (abts-cotisations-docs prof.-bibliothèque) Achat de matériel audiovisuel.
317 0010	Autres frais déplacement, repas, nuitées	Remplace une partie de la ligne 3171000 (frais de déplacement-réception-examens).
318 9300	Honoraires	Baisse due à un nouveau système de fonctionnement avec l'OES.
366 1200	Part communale	Demandes d'examens pour des cas ne relevant pas de l'OES, à charge des parents et de la commune.

INSTRUCTION PUBLIQUE

483 Centre d'orthophonie (suite)

424 0000	Prestations de services	Remplace 4347200 (Recettes). Une nouvelle convention tarifaire va entrer en vigueur au 1 ^{er} janvier 2015. Selon nos projections financières, on peut espérer une légère augmentation des recettes par rapport aux comptes 2013.
425 0000	Vente marchandises et matériel	Remplace 4291100 (Recettes diverses) et 4368400 (Vente matériel d'enseignement).
426 0000	Remboursements de tiers	Remplace 4363100 (remboursements divers).

CULTURE, SPORTS, LOISIRS, CULTES

500 Service des affaires culturelles

Remarque liminaire: En vue du passage à MCH2 les dépenses budgétisées dans les comptes suivants ont été réparties, tout ou partie, dans des natures ad hoc:

- 319 0300 - Frais de billetterie;
- 319 5300 - Dépenses Fête de mai.

Par ailleurs, conformément aux directives MCH2, les subventions ont été regroupées en fonction du type de destinataires.

310 1000	Fournitures et matériel de bureau	Transfert de CHF 2'000.- depuis 319 0300 - Frais de billetterie.
310 2400	Publicité	Transfert de CHF 5'500.- depuis 319 5300 - Dépenses Fête de mai.
311 1000	Achats de matériel et de mobilier	Transfert de CHF 4'000.- depuis 319 0300 - Frais de billetterie.
313 6000	Alimentation	Nouveau compte. Transfert de CHF 27'000.- depuis 319 5300 - Dépenses Fête de mai.
317 1000	Frais déplacements – Réceptions - Examens	Intégration d'un budget de CHF 60'000.- pour l'inauguration de la Salle de musique.
318 3300	Prestations de tiers	Nouveau compte. Transfert de CHF 24'000.- depuis 319 0300 - Frais de billetterie et de CHF 26'700.- depuis 319 5300 - Dépenses Fête de mai.
318 5700	Commissions - Cot. en bourse - Frais divers	Nouveau compte. Intégration des coûts d'encaissement en ligne pour la Billetterie, la Fête de mai et Midi-Tonus. Transfert partiel de puis le SIC.
390 4000	Déchets - Taxe au poids	Nouveau compte. Transfert de CHF 1'800.- depuis 319 5300 - Dépenses Fête de mai.

501 Bibliothèque de la ville

310 1200	Formules administratives - Imprimés	Le montant comprend les documents imprimés initialement budgété sur le poste 318 7700 (Expositions et animations).
310 1400	Abts - Cotis. - Document. prof. - Bibliothèque	Initialement pris sur le compte 319 1000. Concerne les cotisations institutionnelles.
310 1500	Publications	Voir recettes 429 1100 (Memoriav) pour la publication du T. 2 de la Filmographie neuchâteloise.
310 2400	Publicité	Report du poste 318 7700 portant sur la pose des affiches et les frais de graphisme.
311 0800	Acquisitions	Acquisitions courantes, livres migrants, livres, périodiques et jeux électroniques.
311 1000	Achats de matériel et de mobilier	Achèvement de l'équipement de la salle nord ouest du 3 ^e étage, restaurée en 2014, affectée en bureaux supplémentaires et salle de réunion.
314 2400	Entretien des bâtiments	CHF 10'000.- pour l'équipement d'un local (douche).
315 0300	Numérisation	Adaptation du budget aux besoins de restauration du patrimoine audiovisuel, selon le plan de développement.
315 0600	Entretien de documents et de collections	Équipement de nouvelles collections iconographiques.
317 1000	Frais déplacements – Réceptions - Examens	Report du poste 318 7700 portant sur les frais transports et de réceptions.
318 3300	Prestations de tiers	Transcription du Journal de Charles-Edouard Jeanneret, père de Le Corbusier, et report des frais d'honoraires du poste 318 7700 (conférences, rencontres littéraires et musicales, animations diverses).
318 7700	Expositions et animations	Dès 2015, les dépenses et autres frais d'expositions et d'animations figurant dans ce compte sont répartis dans cinq comptes différents (310 1200, 310 1500, 310 2400, 317 1000, 318 3300).

CULTURE, SPORTS, LOISIRS, CULTES

501 Bibliothèque de la ville (suite)

429 1100	Recettes diverses	Memoriav, Bibliothèque nationale, etc. Ce montant est susceptible de fluctuer puisqu'il repose tout ou partie sur des évaluations financières liées à des aides tributaires de dossiers déposés durant l'exercice 2014.
434 1600	Recettes multimédia	Érosion sensible des recettes multimédia.
461 1000	Subventions cantonales	La subvention cantonale reste fixée à CHF 700'000.- par voie de convention 2015-2016.

502 Bibliothèques des Jeunes

309 1000	Formation du personnel – métier	Initialement pris en charge par l'Association des Bibliothèques des Jeunes, les frais de formation de base et continue seront dorénavant assurés par l'employeur. Cours interentreprises pour apprenti AID.
314 1900	Frais divers de bâtiments	Montant adapté en fonction des comptes 2013. Les coûts avaient été sous-estimés lors du passage de ce bâtiment de la Société Bloc 30 au patrimoine géré par la Ville en 2013.
314 2400	Entretien des bâtiments	La somme budgétée ne correspondant pas aux coûts réels de l'entretien, le montant annoncé procède de la même procédure transitoire que le compte 314 1900.

505 Archives communales

		Remarque liminaire : Le budget 2015 des archives est basé sur la création d'un service séparé du musée d'histoire en ce qui concerne les ressources humaines. Il est modeste et transitoire, mais il devrait permettre à l'archiviste responsable d'élaborer les axes du développement du service pour les années suivantes. Dans les comptes 2013, certains poste sont à zéro non pas parce qu'ils n'ont pas été utilisés mais parce qu'ils étaient réaffectés au financement des ressources humaines destinées à la muséographie du MH.
311 1000	Achats de matériel et de mobilier	Achats de mobilier spécialisé les plus urgents.
315 0600	Entretien de documents et de collections	Restaurations urgentes et/ou attribution de mandats d'études permettant une planification des restaurations.
315 0700	Archivage - Documentation bibliothèque	Doit permettre la constitution d'une petite bibliothèque spécialisée. Auparavant inclus dans 310 1400.
318 3300	Prestations de tiers	Nouveau compte. Frais de déménagement et manutentions des archives.

510 Services généraux des musées

309 1000	Formation du personnel - métier	La formation spécifique pour la gestion des urgences muséales a été donnée en 2013. Intégration d'un nouveau module de formation pour l'équipe de piquet des musées.
310 1200	Formules administratives - Imprimés	Plus forte demande de <i>cartes 12 musées</i> compensée par des facturations supérieures.
310 2400	Publicité	Augmentation de CHF 30'000.- correspondant à la communication en lien avec la manifestation biennale <i>Semaine des musées</i> .

CULTURE, SPORTS, LOISIRS, CULTES**510 Services généraux des musées (suite)**

311 1000	Achats de matériel et de mobilier	Poursuite de l'équipement des dépôts, de l'atelier et de la bibliothèque (communs aux quatre musées). Ce compte comprend également le matériel de conditionnement des collections stockées dans les dépôts.
312 1000	Chauffage	Des transferts de locaux prévus en 2013 entre les centres 510 – SGMus et 513 – MIH ont été repoussés en 2014.
312 2100	Électricité - Eau - Gaz	Voir remarque 312 1000 – Chauffage. Par ailleurs, une nouvelle installation de gestion climatique dans l'un des dépôts engendrera une hausse de la consommation.
314 1900	Frais divers de bâtiments	Voir remarque 312 1000 – Chauffage.
314 2400	Entretien des bâtiments	Voir remarque 312 1000 – Chauffage.
314 7500	Frais et entretien des locaux	Voir remarque 312 1000 – Chauffage.
316 1000	Locations	Voir remarque 312 1000 – Chauffage.
317 1000	Frais déplacements-Réceptions-Examens	Intégration totale des frais de Mobility (régie des musées) supportés jusqu'à présent partiellement par le MIH.
318 0150	Semaine des musées	Compte tenu de la fermeture de deux musées (MBA et MHNC), le format de cette importante manifestation biennale a été redimensionné pour 2015. Par ailleurs, en vue du passage à MCH2 les dépenses ont été réparties dans les natures ad hoc: • 310 2400 – Publicité: CHF 30'000.-; • 318 3300 – Prestations de tiers: CHF 5'000.-. Coût net total: CHF 35'000.-.
318 3300	Prestations de tiers	Nouveau compte. CHF 5'000.- correspondant aux frais de la manifestation biennale <i>Semaine des musées</i> . Voir également remarque pour le compte 318 0150 – Semaine des musées.
319 5200	Articles d'hygiène	Nouveau compte. Prise en charge du lavage des torchons des musées.
331 5000	Amortissement financé par réserve (administratif)	A mettre en regard de 480 1800 – Prél.prov.abris PC.
480 1800	Prélèvement à provision pour abris P.C.	A mettre en regard de 331 5000 – Amortissement financé par réserve.

511 Musée d'histoire naturelle

301 7700	Traitement du personnel en formation	Pas de stagiaire MPC en 2015.
310 1400	Abts - Cotis. - Document.prof. - Bibliothèque	Ajustement aux comptes 2013 et transferts depuis 318 7700 – Expositions et animations (CHF 500.-) et 319 1000 – Frais d'administration et généraux (CHF 500.-). Voir également les remarques pour ces comptes.
311 1000	Achats de matériel et de mobilier	Préparation du déménagement des collections (projet Zoo-Musée).
313 1900	Achats de marchandise pour revente	Musée fermé au public.
315 0600	Entretien de documents et de collections	Préparation du déménagement et restauration d'objets (projet Zoo-Musée).
316 1000	Locations	Nouveau compte en remplacement du 316 5300 – Location-Chauffage (cohérence avec les autres institutions). Ajustement selon nouveau bail et avenants.
316 5300	Location et chauffage	Remplacé par 316 1000 – Location.

CULTURE, SPORTS, LOISIRS, CULTES

511 Musée d'histoire naturelle (suite)

317 1000	Frais déplacements – Réceptions - Examens	Augmentation de CHF 14'000.- pour déplacements dans à l'étranger pour visiter d'autres musées et zoos dans le cadre du projet Zoo-Musée. Transferts depuis 318 7700 – Expositions et animations (CHF 500.-) et 319 1000 – Frais d'administration et généraux (CHF 500.-). Voir également les remarques pour ces deux comptes.
318 3300	Prestations de tiers	Nouveau compte. Transfert de CHF 34'000.- pour des mandats comptabilisés jusqu'à présent dans le groupe 30. Transferts depuis 318 7700 – Expositions et animations (CHF 2'000.-). Voir également les remarques pour ce compte.
318 7550	Frais de taxidermie	Transfert de CHF 28'000.- budgétisé jusqu'à présent dans le groupe 30. Ce montant correspond à 0.3 ETP de taxidermiste qui n'a pu être pourvu et dont les tâches doivent être externalisées.
318 7700	Expositions et animations	En vue du passage à MCH2 ces dépenses ont été réparties dans les natures ad hoc: 310 1400 – Abts-Cotis.-...: CHF 500.-; 317 1000 – Frais déplacements...: CHF 500.-; 318 3300 – Prestations de tiers: CHF 2'000.-.
319 1000	Frais d'administration et généraux	Transfert vers... 310 1400 – Abts-Cotis.-...: CHF 500.-; 317 1000 – Frais déplacements...: CHF 500.-.
434 1000	Entrées	Musée fermé au public.
435 2200	Recette du stand de vente	Musée fermé au public.

512 Musée d'histoire

		Remarque liminaire : certaines variations budgétaires à la baisse entre 2014 et 2015 ne sont pas commentées car elles sont liées à un événement ponctuel : l'inauguration du musée restauré à l'automne 2014 ou le retour à un fonctionnement normal. En effet, les chiffres du budget 2015 sont les premiers depuis 2010 qui correspondent à un fonctionnement normal du MH ouvert à nouveau au public sur une année entière.
311 1000	Achats de matériel et de mobilier	Permettra de compléter l'équipement en fonction des nécessités de l'exploitation et transfert de CHF 2'000.- depuis le compte 318 7700 – Expositions et animations. Voir également la remarque pour ce compte.
316 1000	Locations	Diminution de la surface louée en garde-meubles suite au transfert des collections dans les dépôts des musées.
318 3300	Prestations de tiers	Nouveau compte. transfert de CHF 28'000.- depuis le compte 318 7700 – Expositions et animations. Voir également la remarque pour ce compte.
318 7700	Expositions et animations	En vue du passage à MCH2 les dépenses ont été transférées sur les comptes: • 311 1000 - Achats de matériel...: CHF 2'000.-; • 318 3300 – Prestations de tiers: CHF 28'000.-.

CULTURE, SPORTS, LOISIRS, CULTES

513 Musée international d'horlogerie

310 1200	Formules administratives - Imprimés	Augmentation de CHF 17'000.- (Vs budget 2014) correspondant aux impressions comptabilisées auparavant sous 310 2400 – Publicité, 318 3100 – Manifestation Gaïa et 318 7700 – Expositions et animations. Voir également les remarques pour ces trois comptes.
310 1400	Abts - Cotis. - Document. prof. - Bibliothèque	Transfert des abonnements documentations et professionnels dans cette nature.
310 2200	Travaux photo	Augmentation de CHF 4'000.- (Vs budget 2014) correspondant aux dépenses comptabilisées auparavant sous 318 3100 – Manifestation Gaïa et 318 7700 – Expositions et animations. Voir également les remarques pour ces deux comptes.
310 2300	Colloques	Pas de colloque en 2015.
310 2400	Publicité	Diminution de CHF 15'000.- (Vs budget 2014) correspondant aux dépenses transférées vers 310 1200 – Formules administratives-Imprimés, 313 4100 – Billets-Emballages-Plans guide et 318 3300 – Prestations de tiers. Voir également les remarques pour ces trois comptes.
311 1000	Achats de matériel et de mobilier	Augmentation de CHF 45'000.- (Vs budget 2014) correspondant aux dépenses comptabilisées auparavant sous 318 7700 – Expositions et animations et 319 8700 - Frais bourse horlogerie. Voir également les remarques pour ces deux comptes. Par ailleurs, réintroduction des CHF 10'000.- annuel d'achat pour tapis coco.
312 1000	Chauffage	Des transferts de locaux entre les centres 513 – MIH et 510 – SGMus sont effectifs depuis 2014.
312 2100	Électricité – Eau - Gaz	Diminution de la consommation d'électricité réalisée grâce au remplacement (non terminé) des sources lumineuses traditionnelle par du LED.
313 0900	Achat montre MIH	Plus de vente attendue.
313 4100	Billets – Emballages – Plans guide	Création des nouveaux plans guides.
314 1000	Entretien	Poste supprimé. Transfert vers 312 0800 – Frais luminaires d'exposition et 314 2400 – Entretien des bâtiments.
314 3400	Entretien du carillon	Augmentation au vu du vieillissement de l'installation.
315 0600	Entretien documents et de collections	Remplace le compte 315 1300 – Entretien des collections en cohérence avec les autres institutions culturelles.
315 0700	Archivage – Documentation bibliothèque	Nécessité d'augmentation d'achat de matériel de longue conservation pour les documents d'ouvrages pour la bibliothèque.
315 1300	Entretien des collections	Compte remplacé par 315 0600 – Entretien de document et de collections.
316 1000	Locations	Des transferts de locaux entre les centres 513 – MIH et 510 – SGMus sont effectifs depuis 2014.
317 1000	Frais déplacements – Réceptions - Examens	Augmentation de CHF 15'000.- (Vs budget 2014) correspondant aux dépenses comptabilisées auparavant sous 318 3100 – Manifestation Gaïa et 318 7700 – Expositions et animations. Voir également les remarques pour ces deux comptes.
318 0350	Montre MIH, part à la FMF	En rapport avec 313 0900.
318 1100	Affranchissements	Augmentation de CHF 2'000.- (Vs budget 2014) correspondant aux dépenses comptabilisées auparavant sous 318 3100 – Manifestation Gaïa et 319 8700 - Frais bourse horlogerie. Voir également les remarques pour ces deux comptes.
318 3100	Manifestation Gaïa	En vue du passage à MCH2 les dépenses concernant cette manifestation ont été réparties dans les natures ad hoc.

CULTURE, SPORTS, LOISIRS, CULTES

513 Musée international d'horlogerie (suite)

318 3300	Prestations de tiers	Nouveau compte, principalement honoraires des prestataires pour expositions et pour publicité
318 7700	Expositions et animations	En vue du passage à MCH2 ces dépenses ont été réparties dans les natures ad hoc.
319 8700	MIH - Frais bourse horlogerie	En vue du passage à MCH2 les dépenses concernant cette manifestation ont été réparties dans les natures ad hoc.
435 0900	Vente montre MIH	En rapport avec 313 0900.
435 3800	Recettes restaurations	Pas de restauration importante planifiée.

514 Musée des beaux-arts

310 1500	Publications	Publications prévues : - « 150 ans d'expositions du Musée des beaux-arts de La Chaux-de-Fonds »; - « L'utopie au quotidien. Design soviétique 1953 – 1985 ».
310 2400	Publicité	Poursuite de la mise en place d'une nouvelle stratégie de la promotion du musée et l'augmentation de sa visibilité (tout particulièrement important de la fermeture éventuelle du Musée pour les travaux).
311 1000	Achats de matériel et de mobilier	Aménagement d'espace détente/ lecture pour les visiteurs dans le hall. Remplacements des tables et chaises pour visiteurs. Aménagement d'un nouveau bureau des techniciens des musées /accueil des œuvres de prêts. Par ailleurs, augmentation de CHF 40'000.- correspondant aux frais de matériel nécessaire aux expositions. Voir également remarque pour le compte 318 7700 – Expositions et animations.
318 3300	Prestations de tiers	Nouveau compte. CHF 100'000.- correspondant aux frais d'organisation des expositions (scénographie, mandats, médiation, ...). Voir également remarque pour le compte 318 7700 – Expositions et animations.
318 7700	Expositions et animations	En vue du passage à MCH2 ces dépenses ont été réparties dans les natures ad hoc: 311 1000 – Achat de mat. et de mob.: CHF 40'000.-; 318 3300 – Prestations de tiers: CHF 100'000.-. Expositions prévues (pour information) : Cendrars au cœur des arts (fin de l'exposition de 2014 : frais de démontage et de transport de retour des œuvres). Refonte complète de l'exposition permanente. Une exposition phare « L'utopie au quotidien. Design soviétique 1953 – 1985 ». « Un grand animal » (installations, deux artistes contemporains de La Chaux-de-Fonds). « Atelier de l'artiste. André Ramseyer ».
434 1000	Entrées	Mise en place d'un programme important de médiation pendant la fermeture planifiée du musée. Vu la fermeture planifiée du Musée pour les travaux les entrées risquent de diminuer malgré une exposition phare importante de l'année et diverses manifestations prévues pendant la fermeture.
434 7200	Recettes	Vu la fermeture planifié du Musée pour les travaux les recettes risquent de diminuer malgré une exposition phare importante de l'année et diverses manifestations prévues pendant la fermeture.

CULTURE, SPORTS, LOISIRS, CULTES

515 Zoo du Bois du Petit-Château

306 1000	Habillement et équipement	Augmentation du nombre de collaborateurs (auxiliaires) et série de T-shirts.
309 1000	Formation du personnel - métier	Cours interentreprises et formation continue exigée par la réglementation (Opan).
310 1400	Abts - Cotis. - Document. prof. - Bibliothèque	Poursuite de la constitution d'une bibliothèque de référence et transferts depuis 319 1000 - Frais d'administration et généraux (CHF 5'500.-). Voir également la remarque pour ce compte. Par ailleurs, nouvelle cotisation (CHF 1'200.-) pour l'organisme "Sérum Dépôt" pour les gardiens du vivarium.
310 2400	Publicité	Transferts depuis 318 7700 - Expositions et animations (CHF 3'500.-). Voir également la remarque pour ce compte.
311 1000	Achats de matériel et de mobilier	Transferts depuis 319 0200 - Autres frais d'expl. Voir également la remarque pour ce compte.
314 2400	Entretien des bâtiments	Dès le budget 2014, les frais d'infrastructures spécifiques aux animaux sont transférés au 318 0760 - Entretien enclos et terrariums.
315 1000	Entretien matériel et mobilier	Nouveau compte. Transferts depuis 319 0200 - Autres frais d'exploitation. Voir également la remarque pour ce compte.
317 1000	Frais déplacements - Réceptions - Examens	Transferts depuis 318 7700 - Expositions et animations (CHF 3'500.-). Voir également la remarque pour ce compte.
318 0760	Entretien enclos et terrariums	Voir remarque du 314 2400 - Entretien bâtiments.
318 0750	Vétérinaires et médicaments	Autopsie systématique et mise en place d'un suivi sanitaire renforcé.
318 3300	Prestations de tiers	Nouveau compte. Transferts depuis 319 0200 - Autres frais d'exploitation. Voir également la remarque pour ce compte.
318 7700	Expositions et animations	En vue du passage à MCH2 ces dépenses ont été réparties dans les natures ad hoc: • 310 2400 - Publicité: CHF 3'500.-; • 317 1000 - Frais déplacements...: CHF 3'500.-.
319 0200	Autres frais d'exploitation	En vue du passage à MCH2 ces dépenses ont été réparties dans les natures ad hoc: • 311 1000 - Achats de matériel...: CHF 6'000.-; • 315 1000 - Entretien matériel ...: CHF 4'000.-; • 318 3300 - Prestations de tiers: CHF 6'000.-.
319 1000	Frais d'administration et généraux	Transfert de CHF 5'500.- vers 310 1400 - Abts-Cotis...

520 Service des Sports

309 1000	Formation du personnel - métier	Transfert d'une partie du budget vers les centres: • 521: CHF 3'000.-; • 524: CHF 3'000.-; • 525: CHF 6'000.-.
310 1400	Abts - Cotis. - Document. prof. - Bibliothèque	Nouveau compte. Transfert de CHF 3'700.- depuis le compte 319 1000 - Frais d'administration et généraux.
310 2400	Publicité	Nouveau compte. Transfert de CHF 500.- depuis le compte 319 1000 - Frais d'administration et généraux.
311 1000	Achats de matériel et de mobilier	Équipement d'un bureau pour le futur chef de projet du centre aquatique.
317 1000	Frais déplacements - Réceptions - Examens	Frais liés aux visites professionnelles pour le projet de centre aquatique.
318 7630	Assurances techniques	Centralisation budgétaire des primes (estimation) des polices d'assurances de chantier. Au moment des comptes, les primes sont réparties sur les centres correspondant au prorata des dépenses effectives.

CULTURE, SPORTS, LOISIRS, CULTES

520 Service des Sports (suite)

319 1000	Frais d'administration et généraux	Transfert de CHF 3'700.- vers 310 1400 – Abts-Cotis.-Document.prof.-Bibliothèque et de CHF 500.- vers 310 2400 – Publicité.
365 7700	Manifestations sportives	Augmentation liée au Tour de Romandie.

521 La Charrière, terrains, piste, halles

309 1000	Formation du personnel - métier	Transfert de CHF 3'000.- depuis le 520 309 1000.
310 1400	Abts - Cotis. - Document. prof. - Bibliothèque	Nouveau compte. Transfert de CHF 500.- depuis le compte 319 1000 – Frais d'administration et généraux.
310 2400	Publicité	Nouveau compte. Transfert de CHF 3'000.- depuis le compte 318 7700 – Expositions et animations. Voir également la remarque pour ce compte.
311 1000	Achat de matériel et de mobilier	Par rapport au Budget 2014, augmentation de CHF 5'000.- pour le matériel de la halle Volta. Aux comptes 2013, figurait le coût unique d'acquisition de matériel pour le Pavillon rénové.
312 2100	Électricité – Eau - Gaz	Baisse de consommations suite aux travaux du Pavillon et de la Pâquerette.
314 1900	Frais divers de bâtiments	Contrats d'entretien du Pavillon des sports.
318 7700	Expositions et animations	En vue du passage à MCH2 les dépenses ont été transférées sur le compte 310 2400 – Publicité.

524 Piscine des Arêtes

309 1000	Formation du personnel - métier	Transfert de CHF 3'000.- depuis le 520 309 1000.
310 1400	Abts - Cotis. - Document. prof. - Bibliothèque	Nouveau compte. Transfert de CHF 800.- depuis le compte 319 1000 – Frais d'administration et généraux.
310 2400	Publicité	Nouveau compte. Transfert de CHF 3'000.- depuis le compte 318 7700 – Expositions et animations. Voir également la remarque pour ce compte.
313 0400	Produits pour entretien de l'eau	Nouveau compte. Transfert depuis le compte 314 3600 - Frais entretien de l'eau et nettoyage en cohérence avec le centre 525.
315 7300	Entretien des installations	Nouveau compte. Transfert depuis 314 3600 – Frais entretien de l'eau et nettoyage.
318 7700	Expositions et animations	En vue du passage à MCH2 les dépenses ont été transférées sur le compte 310 2400 – Publicité.

525 Piscine, patinoires des Mèlèzes

309 1000	Formation du personnel - métier	Transfert de CHF 6'000.- depuis le 520 309 1000.
310 1400	Abts - Cotis. - Document. prof. - Bibliothèque	Nouveau compte. Transfert de CHF 500.- depuis le compte 319 1000 – Frais d'administration et généraux.
310 2400	Publicité	Nouveau compte. Transfert de CHF 1'500.- depuis le compte 319 1000 – Frais d'administration et généraux et. transfert de CHF 2'000.- depuis le compte 318 7700 – Expositions et animations. Voir également la remarque pour ce compte.
313 1300	Carburants – Huile	Adaptation aux comptes.
318 3300	Prestations de tiers	Nouveau compte. transfert de CHF 1'000.- depuis le compte 318 7700 – Expositions et animations. Voir également la remarque pour ce compte.
318 7700	Expositions et animations	En vue du passage à MCH2 les dépenses ont été transférées sur les comptes: • 310 2400 – Publicité: CHF 2'000.-; • 318 3300 – Prestations de tiers: CHF 1'000.-.

CULTURE, SPORTS, LOISIRS, CULTES

550

Service de la jeunesse

309 1000	Formation du personnel - métier	Formation des moniteurs.
310 1200	Formules administratives - Imprimés	Augmentation de CHF 40'000.- provenant de: • 317 4200 – Colonies et ...: CHF 10'000.-; • 318 7700 – Expositions...: CHF 30'000.-. Voir également les remarques de ces deux comptes.
310 2700	Matériel éducatif	Augmentation de CHF 30'000.- provenant de: • 317 4200 – Colonies et ...: CHF 10'000.-; • 318 7700 – Expositions...: CHF 10'000.-; • 319 8500 – Frais divers...: CHF 10'000.-. Voir également les remarques de ces trois comptes.
311 0600	Frais d'équipement et matériel	Augmentation de CHF 45'000.- provenant de: • 318 7700 – Expositions...: CHF 30'000.-; • 319 8500 – Frais divers...: CHF 15'000.-. Voir également les remarques de ces deux comptes.
313 8300	Frais repas	Augmentation de CHF 15'000.- provenant de 318 7700 – Expositions.... Voir également la remarque de ce compte. Par ailleurs, transfert de CHF 80'000.- vers le centre 551.
316 1000	Locations	Vu la rénovation planifiée du bâtiment Serre 12, des locaux de remplacement devront être loués.
317 4200	Colonies et vacances 1er mars	En vue du passage à MCH2 les dépenses ont été réparties dans les natures ad hoc: • 310 1200 – Formules...: CHF 10'000.-; • 310 2700 – Matériel éducatif: CHF 10'000.-; • 318 3300 – Prestations de tiers: CHF 45'000.-. Coût net total: CHF 65'000.-.
318 3300	Prestations de tiers	Nouveau compte. CHF 60'000.- provenant de: • 317 4200 – Colonies et ...: CHF 45'000.-; • 319 8500 – Frais divers...: CHF 15'000.-. Voir également les remarques de ces deux comptes.
318 7700	Expositions et animations	En vue du passage à MCH2 les dépenses ont été réparties dans les natures ad hoc: • 310 1200 – Formules ...: CHF 30'000.-; • 310 2700 – Matériel éducatif : CHF 10'000.-; • 311 0600 – Frais d'équip...: CHF 30'000.-; • 313 8300 – Frais repas : CHF 15'000.-. Coût net total: CHF 85'000.-.
319 8500	Frais divers pour projet Jeunesse	En vue du passage à MCH2 les dépenses ont été réparties dans les natures ad hoc: • 310 2700 – Matériel éducatif: CHF 10'000.-; • 311 0600 – Frais d'équip...: CHF 15'000.-; • 318 3300 – Prestations de tiers: CHF 15'000.-. Coût net total: CHF 40'000.-.
390 4000	Déchets - Taxe au poids	Vu la rénovation planifiée du bâtiment Serre 12, un débarras des locaux annexes doit être prévu.

551

Accueil parascolaire

310 2700	Matériel éducatif	Augmentation du nombre de structures. Passage de 185 places à 370.
311 0600	Frais d'équipement et matériel	Voir remarque du 310 2700 - Matériel éducatif.
312 2100	Électricité - Eau - Gaz	Voir remarque du 310 2700 - Matériel éducatif.
313 8300	Frais repas	Voir remarque du 310 2700 - Matériel éducatif et transfert, depuis le centre 550, des frais liés aux vacances découvertes.
316 1000	Locations	Voir remarque du 310 2700 - Matériel éducatif.
365 1000	Structures privées subventionnées	Augmentation du nombre de places privées.
366 1200	Part communale	Augmentation du nombre global de places.
436 1100	Contribution parents et autres répondant	Augmentation du nombre global de places.
452 1000	Contributions des communes	Erreur de calcul lors de l'établissement du budget 2014 et ouverture de nouvelles structures.

CULTURE, SPORTS, LOISIRS, CULTES

551 Accueil parascolaire (suite)

460 1000	Subventions fédérales	Concerne uniquement les nouvelles places.
461 1000	Subventions cantonales	Augmentation du nombre global de places.

552 Accueil préscolaire

311 0600	Frais d'équipement et matériel	Création d'une nouvelle structure.
313 8300	Frais repas	Augmentation du nombre de places.
365 1000	Structures privées subventionnées	Augmentation du nombre de places.
366 1200	Part communale	Augmentation du nombre de places.
436 1100	Contribution parents et autres répondant	Augmentation du nombre de places.
452 1000	Contributions des communes	Augmentation globale du nombre de places.
460 1000	Subventions fédérales	Concerne uniquement les nouvelles places.
461 1000	Subventions cantonales	Augmentation globale du nombre de places.

560 Cultes

365 0200	Egl. réf. évang. Eplatures - Concierge	Le bâtiment qui abritait l'église réformée évangélique des Eplatures a été désacralisé. Les frais d'entretien de cet objet figurent maintenant au chapitre 201 Bâtiments divers d'utilité publique.
365 0300	Egl. réf. év. Eplatures -Chauff. Écl. net.	Voir remarque sous 365 0200.
365 0400	Egl. réf. évang. Eplatures – Entr. bâtiment	Voir remarque sous 365 0200.
365 0500	Egl. réf. évang. Eplatures – Ass. bâtiment	Voir remarque sous 365 0200.
365 0800	Egl. réf. évang. Eplatures – Prestations	Voir remarque sous 365 0200.

FINANCES		
600	Finances	
301 1100	Traitements du personnel	Le nombre de collaborateurs imputé au centre 600 est de 11.2 postes, soit une augmentation de 0.5 EPT, le Conseil communal ayant déjà accepté cette augmentation pour la gestion du contentieux. Le budget prévoit également de continuer de travailler avec un stagiaire (1^{er} emploi) au sein du service. Il est à relever que trois collaborateurs bénéficient des mesures de réduction du temps de travail à partir de 50 ans. Cela signifie que l'équivalent de 0.2 postes est réparti sur les autres collaborateurs.
309 1000	Formation du personnel - métier	Cours Idheap et gestion de la dette: CHF 2'000.-. Cours paramétrages de listes SAP: CHF 2'000.-. Cours de formation au système de contrôle interne (SCI): CHF 2'000.-. Les formations "métier" sont liées aux importants développements à venir.
31	Biens, services et marchandises	Évolution: • comptes 2011: CHF 102'839.42; • comptes 2012: CHF 85'588.66; • comptes 2013: CHF 241893.42. Un contrôle strict des dépenses a permis de réaliser des économies ces dernières années. La plupart des postes ne pourra pas faire l'objet d'économies supplémentaires; d'autres ne pourront probablement pas être maintenus à un niveau aussi faible.
310 1000	Fournitures et matériel de bureau	Voir aussi remarque compte no 318 5700 ci-après. Budget 2015 est inférieur aux comptes 2013. A noter que les finances prennent désormais en charge le papier consommé par la Communication et les BVR avec logo utilisés pour la comptabilité de la Gérance.
310 1200	Formules administratives - Imprimés	Le montant inscrit au budget 2013 correspond à la moyenne des comptes 2011 à 2013. Les frais d'impression des brochures budget/comptes dépendent du nombre de versions transmises au centre d'impression. Ce compte comprend également l'achat de tickets pour la Caisse communale.
310 1400	Abts – Cotis.- Document. prof. - Bibliothèque	Le montant inscrit correspond aux prévisions ressortant du budget 2014. Journaux, revues financières et économiques; publication dans la feuille officielle (marchés publics assurances).
311 1000	Achats de matériel et de mobilier	Le montant estimé correspond au budget 2014.
315 1000	Entretien matériel et mobilier	Frais estimés au niveau du budget 2014.
317 1000	Frais déplacements – Réceptions - Examens	Estimation tenant compte des déplacements liés à MCH2 et séances SAP.
318 1100	Affranchissements	Les taxes postales ne sont pas réparties dans les différents services, à l'exception de la taxe déchets et du SIS. Budget 2014 évalué à la moyenne des comptes 2011 à 2013.
318 2000	Frais judiciaires et de poursuites	Frais du contentieux répartis dans les services.
318 2100	Frais d'expertises et de comptes	Révision des comptes par la fiduciaire. Le montant inscrit au budget 2014 correspond à la moyenne des comptes 2011 à 2013.

FINANCES**600****Finances (suite)**

318 5700	Commissions – Cot. en bourse – Frais div.	Les dépenses d'une année "normale" se situent à CHF 130'000.- environ. Le niveau particulièrement faible des dépenses enregistrées sur ce compte jusqu'ici résulte d'une trésorerie favorable et d'un accès facilité à l'emprunt, le marché financier étant liquide. Avec la hausse de la dette constatée ces dernières années et le besoin de fonds supplémentaires généré par les nombreux projets d'investissements importants, il sera désormais plus difficile de trouver des lignes de crédit.
318 7000	Assurances responsabilité civile	Part du service à l'assurance globale.
318 7600	Assurances véhicules à moteur	Prime assurance casco courses professionnelles.
318 7620	Assurances choses (biens mobiliers)	Part du service à l'assurance globale.
319 6001	Frais divers et imprévus	Poste aléatoire comprenant un élément exceptionnel en 2013.
32	Intérêts passifs	Évolution: • comptes 2011: CHF 10'576'285.64; • comptes 2012: CHF 11'776'238.87; • comptes 2013: CHF 10'439'540.67; • budget 2014: CHF 13'707'340.-. Le budget 2015 tient compte de l'augmentation de la dette constatée ces dernières années; il a également été tenu compte des besoins de fonds supplémentaires en 2013 et 2014 pour financer les projets d'investissements. Si les prévisions de taux prévoient un maintien des taux à un niveau bas ces prochaines années, elles prévoient toutefois une augmentation des marges bancaires avec la mise en place de nouvelles règles à respecter par les banques (Bâle III). Compte tenu de ce qui précède ainsi que du niveau élevé des investissements actuels, ce poste présente donc un potentiel de hausse réel à terme. Les intérêts sur excédents de trésorerie à court terme sont budgétés dans le compte 420 1000 (voir ci-après).
330 0100	Perte et différence sur débiteurs	Poste aléatoire et difficile à estimer qui peut varier de façon non négligeable d'une année à l'autre. Retenu la moyenne 2011 à 2013.
331 1000	Amortissement patrimoine administratif	Le montant inscrit au budget 2015 correspond à un amortissement du prêt accordé à la Fondation Acro Land.
331 1100	Correction globale amortissements	Estimation du Conseil communal établie à partir d'une simulation des amortissements 2014 par le biais du logiciel comptable (SAP) ainsi que sur les investissements prévus pour 2014. Il a été constaté ces dernières années que CHF 30 mios d'investissements du patrimoine administratif génèrent une augmentation proportionnelle des amortissements de l'ordre de CHF 1.5 mios.
365 7300	Aide à la construction logements	Participation communale selon factures de l'Etat (DGT). Prévision estimée à la moyenne des comptes 2011 à 2013.
365 7400	Aide modernisation de logements	Participation communale selon factures de l'Etat (DGT). Prévision estimée à la moyenne des comptes 2011 à 2013.
365 7500	Encouragement culture cinématographique	Le montant inscrit dans cette rubrique a été mis à zéro. Le montant précédemment inscrit pour ce poste correspondait à 40% de la taxe sur les spectacles encaissée par les cinémas.

FINANCES

600

Finances (suite)

3808010	Attrib. Rés. Contrib. 2019 Prevoyance.ne	Le montant prévu au budget 2015 correspond à la charge annuelle permettant de financer le montant de CHF 3'942'000.- que la Ville devra verser à Prevoyance.ne en 2019.
390 3000	Déchets – Taxe de base	Le montant inscrit tient compte du budget 2014 et des comptes 2013.
406 1000	Taxe sur billets de spectacles	Évolution: - comptes 2011: CHF 292'638.75; - comptes 2012: CHF 315'996.80; - comptes 2013: CHF 250'014.55. Budget 2015: moyenne des comptes 2011 à 2013.
420 1000	Intérêts placements à terme et c/c	Les taux d'intérêts restent à des niveaux historiquement bas. Le niveau de la trésorerie est négatif en 2014 et les besoins de liquidités sont assurés par les emprunts à court terme. Compte tenu de ce qui précède, le montant inscrit au budget 2015 est ajusté au montant figurant dans les comptes 2013.
420 1300	LIM – Part. cantonale intérêts	Participation en diminution (tendance); estimation ajustée aux comptes 2013.
420 1400	Intérêts de Viteos SA	Les intérêts inscrits au budget 2015 pour les prêts accordés à Viteos sont basés sur le taux IRS 15 ans du 30.04.2014, soit 1.56%. Il est tenu compte d'une marge de 1.0%, si bien que le taux utilisé est de 2.56%. Ce taux est revu chaque 30 avril pour le budget de l'année suivante. A noter que Viteos aura entièrement remboursé son emprunt en date du 30 juin 2015.
420 1700	Intérêts prêts et c/c divers	Le montant enregistré en 2013 concernait le c/c qu'a la Ville avec la Fondation Sombaille Jeunesse. Budget 2015 ajusté aux comptes 2013
422 1100	Produits capitaux – Fonds publics	Ce compte enregistre les intérêts sur divers prêts et revenus sur titre. Budget 2013 estimé au niveau des comptes 2013.
425 1100	Participation constructions - Autres	Ce compte enregistre le dividende de la société immobilière Nouvelle Cité SA. Budget 2015 estimé à une année de dividende versé ces dernières années.
425 1400	Autres participations et prêts divers	Ce poste comprend un dividende d'IGESA SA pour CHF 100'000.- et de BLOC 30 SA pour CHF 2'200'000.-.
427 2100	Locations diverses	Droits de conduites accordés à Swisscom; inscrit un montant correspondant aux recettes 2013.
427 6100	Droits de superficie	Compte transféré au centre 250.
427 6200	Droit de superficie – Viteos SA	Compte transféré au centre 250.
429 1100	Recettes diverses	Budget 2014 estimé à partir du chiffre 2013.
436 0100	Remboursements d'indemnités	Indemnités à recevoir pour participation du chef de service aux séances de Prevoyance.ne et de la CCNC. Budget 2015 ajusté aux comptes 2013 (diminution du nombre de séances à Prevoyance.ne.
436 0900	Participation aux frais	Ce poste comprend les travaux facturés, IGESA SA et Hôtel Pierre-François SA. Le budget 2015 est estimé à partir de la moyenne des comptes 2011 à 2013.
436 3500	Remboursements de prêts	Montant en diminution constante, les prêts n'étant plus nombreux.
439 1000	Autres recettes	Les comptes de ces dernières années ayant enregistré des recettes extraordinaires, la prévision est aléatoire ➔ Le budget 2015 a été augmenté de CHF 16'000.- pour tenir compte de la rétrocession des commissions perçues par le courtier en assurances.
462 2000	Péréquation financière	Estimation du Conseil communal établie à partir de l'information reçue de l'Etat.

FINANCES

600

Finances (suite)

490 0900	Intérêts sur cap. avances maisons retr.	Intérêts calculés sur la maison de retraite du Chatelôt (voir centre 315 390 1000).
490 1000	Intérêts et frais divers sur immeubles	Montant estimé sur la base des immobilisations au 31.12.2013. Chiffre communiqué par la Gérance communale (voir centres 211, 212, 213, 230, 240, 250).
490 1900	Intérêts des 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.
490 4700	Participation de la STEP	Chiffre communiqué par l'Administration des Travaux publics (cf. compte 390 1000 centre 720).
490 6600	Participation aux frais de personnel	Facturation des travaux consacrés à la taxe déchets ménage fixée par les travaux publics (CHF 54'200.-), à l'OPC (CHF 9'000.-) et à la Gérance (CHF 124'000), ce dernier devant être autoporteur et enregistrer tous les frais qui lui incombent.
490 6700	Participation aux intérêts - Déchets	Chiffre communiqué par l'Administration des Travaux publics.

610

Contributions

31	Biens, services et marchandises	Les dépenses du centre 610 sont assumées par le centre 600, à l'exception des charges directement liées à la perception des impôts.
318 1100	Affranchissements	Estimation basée sur les comptes de ces dernières années.
318 2000	Frais judiciaires et de poursuites	Budget 2015 estimé environ à la moyenne des comptes 2011 à 2013.
318 4700	Frais Etat bordereau unique	En lien avec la recette enregistrée au compte 436 3400. Frais estimés sur la base d'un Arrêté de l'Etat fixant l'indemnité à verser pour la gestion des dossiers: • 23'800 contribuables personnes physiques à CHF 18.80 par dossier, soit env. CHF 447'000.-; • 1'570 contribuables personnes morales à CHF 18.- par dossier, soit CHF 28'200.-. → Total à CHF 475'200.-.
329 0000	Intérêts acomptes d'impôts	Poste en lien avec l'augmentation de la population, donc de contribuables.
330 0300	Remises – Rectificatifs – Non-valeurs	Estimation basée sur les comptes 2013.
40	Impôts	Chiffre très difficile à estimer. Le montant inscrit au budget 2015 correspond à la moyenne des comptes 2011 à 2013.
400 1000	Personnes physiques - Impôt sur fortune	Les chiffres indiqués au budget 2014 sont globalement basés sur les comptes 2013 et sur la nouvelle clé de répartition entre l'Etat et les communes (123/77 pour 2014 et 2015) portant sur tous les types d'impôts (sauf impôt foncier et l'impôt sur les frontaliers jusqu'en 2015).
400 1050	Pers. physiques - Impôt fortune, rectif.	Le montant inscrit au budget 2015 est basé les comptes 2013 ajustés à la nouvelle répartition Etat/communes (123/77 en 2014 et 2015). Concerne rectificatifs des années antérieures.
400 1100	Personnes physiques - Impôt sur revenu	Le montant inscrit au budget 2015 est basé les comptes 2013 ajustés à la nouvelle répartition Etat/communes (123/77) valable pour 2015. L'évolution de ce poste a été la suivante: • comptes 2011: CHF 65.9 mios; • comptes 2012: CHF 69.2; • comptes 2013: 67.4 mios. Le montant inscrit au budget 2015 est basé les comptes 2013 ajustés à la nouvelle répartition Etat/communes (123/77) valable en 2015.

FINANCES

610 Contributions (suite)

400 1150	Pers. physiques - Impôt revenu, rectific.	Concerne rectificatifs des années antérieures. Le montant inscrit au budget 2015 est basé les comptes 2013 ajustés à la nouvelle répartition Etat/communes (123/77) valable en 2015. Le budget 2015 inclus des recettes supplémentaires attendues dans le cadre du projet d'amnistie fiscale lancé par le canton.
400 1200	Personnes physiques – Comptes insuffis.	Dossiers gérés par l'Etat. Ce poste présente une forte volatilité et la prévision est aléatoire. Le montant inscrit au budget 2015 est basé les comptes 2013 ajustés à la nouvelle répartition Etat/communes (123/77) valable en 2015.
400 1300	Personnes physiques – Impôt s.rev. frontal.	L'impôt sur les frontaliers est calculé sur le nombre de frontaliers et sur la masse salariale qu'ils représentent. Le montant inscrit au budget 2015 est basé sur les comptes 2013. La nouvelle clé de répartition Etat/commune pour ce poste ne sera prise en compte qu'à partir de 2016. A noter que la commune percevait jusqu'ici le 75% de cet impôt contre 25% pour le canton, ce qui signifie que sur 200% de rétrocession française, la commune recevait 150% et l'Etat 50%. Le passage à un rapport de 80 pour la Commune et 120 pour l'Etat représente donc une péjoration de 70 points pour la Ville. Comparativement aux autres impôts (gain de 10 points sur les impôts des personnes physiques et perte de 20 points sur les impôts des personnes morales), l'importante perte de points qui interviendra pour ce poste correspond à une contribution particulièrement importante de la Ville en faveur de l'Etat.
400 1350	Pers. phys. Impôt s.rev. frontal. – Rectif.	Ce compte enregistre la différence entre la rétrocession de l'année précédente effectivement reçue durant le budget sous revue. Le montant correspondant qui avait été estimé est enregistré dans les comptes de l'exercice précédent. L'estimation étant particulièrement difficile pour ce poste, retenu pour le budget 2015 la moyenne 2011 à 2013.
400 1400	Personnes physiques – Impôt à la source	Le montant inscrit au budget 2015 est basé sur les comptes 2013 ajustés à la nouvelle répartition Etat/communes (123/77) valable en 2015.
401 1000	Personnes morales – Impôts sur le capital	Le montant inscrit au budget 2015 est basé sur les comptes 2013 ajustés à la nouvelle répartition Etat/communes (123/77) valable en 2015.
401 1050	Pers. morales – Impôt capital, rectific.	Concerne rectificatifs des années antérieures (poste aléatoire). Le montant inscrit au budget 2015 est basé sur les comptes 2013 et tient compte de la nouvelle répartition Etat/communes (123/77) valable en 2015.
401 1100	Personnes morales – Impôt sur bénéfice	Ce poste a évolué comme suit ces dernières années: • comptes 2011: CHF 25.7 mios; • comptes 2012: CHF 25.5 mios; • comptes 2013: CHF 26.4 mios. Le budget 2015 est une estimation du Conseil communal établie à partir des informations ressortant des tableaux de bord; celles-ci sont ajustées à la nouvelle répartition Etat/Communes (123/77) valable en 2015.

FINANCES

610 Contributions (suite)

401 1150	Pers. morales – Impôt bénéfice, rectific.	Le montant inscrit au budget 2015 a été déterminé à partir de la moyenne des montants comptabilisés entre 2011 et 2012 et de la nouvelle répartition Etat/Communes (123/77) valable pour 2015.
401 1200	Personnes morales – Comptes insuffis.	Dossiers gérés par l'Etat qui ne procède pas à des audits financiers des comptes des personnes morales. Le montant inscrit au budget 2015 est un chiffre pour mémoire (correspond au chiffre 2013).
402 1100	Impôt foncier P.M.	Le montant inscrit au budget 2015 correspond à la moyenne des montants enregistrés entre 2011 et 2012.
421 1200	Frais de sommations factures	Le montant inscrit au budget 2015 correspond aux recettes enregistrées en 2013.
421 1300	Intérêts de retard	Le montant inscrit au budget 2015 correspond aux recettes enregistrées en 2013.
436 3400	Remboursements des frais de poursuites	Le montant inscrit au budget 2015 a été déterminé à partir de la moyenne des montants comptabilisés entre 2011 et 2013.
439 1100	Récupération créances perdues	Le montant inscrit au budget 2015 a été déterminé à partir de la moyenne des montants comptabilisés entre 2011 et 2013.
462 3000	Redistribution Fonds répartition intercommunal PM	Le montant inscrit pour ce poste correspond à la redistribution intercommunal pour les parts "habitants" et "nombre d'emplois". Le montant budgété pour 2015 est une estimation du Conseil communal établie à partir de l'information reçue du Service des communes. Le système provisoire qui prévalait jusqu'à fin 2013 est donc devenu caduque.

620 Service des Ressources humaines

301 7700	Traitement du personnel en formation	Augmentation de 0.2 ETP – poste administratif.
301 9600	Échelons qualitatifs et primes	Les échelons qualitatifs et primes sont globalement intégrés dans ce compte pour le Budget, alors que les échelons qualitatifs sont répartis dans les différents services lors du bouclage des comptes.
436 0900	Participation aux frais	Facturation à des tiers pour des prestations RH : Sombailles + Foyer de l'écolier + Val-de-Ruz (dans une moindre mesure qu'en 2014).

NOUVEAUX COMPTES – MCH2

N° MCH1	Libellé MCH1	MCH1	N° MCH2	Libellé MCH2	Budget 2015 MCH2
3117700	Frais événements-comm'intern (Ville)	85'000.00	3130000	Prestations de services de tiers PA	40'000.00
			3099000	Autres charges de personnel	45'000.00
3117400	Projets RH	2'000.00	3130010	Cotisations d'adhésion, de membre	2'000.00
		3'000.00	3090000	Formation et perfectionnement du pers.(RH)	3'000.00
3091000	Formation personnel métier	2'000.00			2'000.00
				Total Formation et perfectionnement pers (RH)	5'000.00
		10'000.00	3132030	Conseillers externes - Experts	10'000.00
	Total "projets RH"	15'000.00			
3189940	Accompagnement pers.	50'000.00			50'000.00
				Total Conseillers ext-Experts	60'000.00
3189990	Dossier spéciaux	20'000.00	3199000	Autres charges d'exploitation	20'000.00

309 0000	Formation et perfectionnement du personnel	Remplace "formation métier RH" (309 1000) et une partie de "projets RH" (311 7400).
313 2030	Conseils externes - Experts	Remplace "accompagnement du personnel" (318 9940) et une partie de "projets RH" (311 7400).
313 0000	Prestations de service de tiers	Remplace une partie de "frais événements – comm'interne" (311 7700).
313 0010	Cotisations d'adhésion, cotisations de membre	Remplace une partie de "projets RH" (311 7400).
309 9000	Autres charges de personnel	Remplace une partie de "frais événements – comm'interne" (311 7700) et une partie de "frais déplacements – réception – examens" (317 1000).
319 9000	Autres charges d'exploitation	Remplace "dossiers spéciaux" 318 9990.

FINANCES

630

Contrôle financier

30

Charges de personnel

Salaire de la cheffe de service plus un 30% de poste pour les travaux administratifs.

436 7150

Honoraires facturés

Risque de baisse des honoraires pour la révision d'entités para-communales suite à la liquidation de Bloc 30 SA.

TRAVAUX PUBLICS

700

Administration des travaux publics

318 1100	Affranchissements	Frais proportionnels aux envois postaux dont le nombre est difficile à estimer d'une année à l'autre.
331 1000	Amortissement patrimoine administratif	Proportionnel aux investissements consentis les années précédentes et budgétés en 2014.
436 9950	Rec. prestations financées par investiss.	Plus de facturation des prestations pour les travaux d'investissements, ceux-ci étant directement donnés sous forme de mandat.
490 4700	Participation de la STEP	Représente environ le 10% des charges brutes.
490 6800	Participation service des ordures	Représente environ le 10% des charges brutes.
490 8310	Rembts ass. accidents de personnes	Poste budgété globalement aux ressources humaines, mais comptabilisé dans le chapitre concerné.
490 8320	Indemnités Service militaire / Protection civile	Poste budgété globalement aux ressources humaines, mais comptabilisé dans le chapitre concerné.

710

Voirie – frais d'entretien

314 2400	Entretien des bâtiments et réparations	En 2013, le budget fixé à CHF 70'000.– a été utilisé selon les besoins réels.
314 4300	Transports-Matériaux-Fournitures-Voirie	Depuis 2014 est inclu dans ce poste un montant d'environ CHF 250'000.– pour réparer les dégâts aux routes dus aux conditions hivernales.
314 4700	Transports-Matériaux-Fourn.-Canalisat.	En 2013, il n'a pas été nécessaire de compléter le stock de matériaux.
318 8500	Frais d'incinération	Ce poste couvre les frais d'incinération des déchets des poubelles publiques et du littering. En 2013, nous avons bénéficié d'une note de crédit suite à une erreur de facturation de Vadec SA en 2012.
331 1000	Amortissement patrimoine administratif	Proportionnel aux investissements consentis les années précédentes et budgétés en 2014.
431 2600	Autorisations creusages voie publique	Ce montant est fixé en fonction du nombre de chantiers prévus en ville pour les entreprises privées.
434 1300	Taxe vidange des fosses	Taxe facturée en fonction des demandes de vidanges des fosses.
436 7640	Rbts assurances maladie de personnes	Le budget est établi sur la base d'une moyenne de cinq ans.
436 7650	Rbts assurances accidents de personnes	Le budget est établi sur la base d'une moyenne de cinq ans.
490 6400	Part. aux frais entretien canalisations	Proportionnel aux frais calculés pour l'entretien des canalisations.
490 6500	Participation aux amortissements	Proportionnel aux investissements consentis les années précédentes.
490 6600	Participation aux frais de personnel	Proportionnel au nombre d'heures et au tarif horaire de régie budgétés.
490 8100	Location de la place	Location du terrain pour la déchetterie intercommunale.

711

Enlèvement de la neige

313 1900	Signalisation routière	Les frais pour la signalisation hivernale figurent au chapitre 860 Service du domaine public.
313 0220	Fondants chimiques et sable	Moyenne des cinq dernières années.
313 2700	Transports - Matériaux - Fournitures	Moyenne des cinq dernières années.
315 6000	Entretien -Taxes véhicules	Moyenne des cinq dernières années.
318 3300	Prestations de tiers	Moyenne des cinq dernières années.
435 3400	Vente de sel et gravier	Moyenne des cinq dernières années.
436 3000	Travaux pour tiers	Moyenne des cinq dernières années.

TRAVAUX PUBLICS

712 Constructions nouvelles

311 1600	Routes et places	En 2013, travaux supplémentaires pour la pose d'une canalisation aux Pâquerettes.
311 2300	Canalisations	En 2013, peu de travaux.
318 7630	Assurances techniques	Nouveau poste qui concerne les travaux de construction pour le génie civil, dont le coût par chantier est inférieur à CHF 2'000'000.-.
331 1000	Amortissement patrimoine administratif	Proportionnel aux investissements consentis les années précédentes et budgétés en 2014.
431 1700	Taxe d'équipement	Le montant encaissé à ce titre dépend du nombre de transformations ou de constructions à venir en 2015. Ce nombre n'est pas connu. Il s'agit donc d'une estimation. En 2013, les travaux à la rue Louis-Joseph-Chevrolet 37 à 43 ont été taxés pour CHF 946'855.-.
490 6400	Participation frais entret. canalisations	Découle des sommes encaissées au titre de taxe d'équipement.

715 Service des ateliers

313 1300	Carburants – Huile - Mazout	Proportionnel à la consommation et au prix des carburants budgétés.
317 1000	Frais déplacements-Réceptions-Examens	Réajustement aux comptes 2013.
319 1000	Frais d'administration et généraux	Augmentation due à la hausse des taxes de circulation.
331 1000	Amortissement patrimoine administratif	Proportionnel aux investissements consentis les années précédentes et budgétés en 2014.
436 3000	Travaux pour tiers	Moyenne des cinq dernières années.
436 7650	Rbts assurances accidents de personnes	Budget établi sur la base d'une moyenne des cinq dernières années.
490 2200	Carburants Ville	Selon la consommation estimée par les services.

720 Station d'épuration

312 2100	Electricité – Eau – Gaz	Par rapport à 2013, nouveau contrat avec Swissgrid. Toute la consommation est facturée et toute l'électricité réinjectée dans le réseau est encaissée (voir compte 435 1300).
318 0700	Frais d'études	Le montant prévu en 2014 pour l'étude stratégique sur le développement et le fonctionnement de la STEP à moyen terme est reporté sur 2015.
319 7800	TVA sur prestations soumises	Proportionnel aux encaissements.
331 1000	Amortissement patrimoine administratif	Proportionnel aux investissements consentis les années précédentes et budgétés en 2014.
380 3700	Attribution à réserve Step	En 2013, montant versé à la réserve.
390 1600	Frais d'administration	Selon clé de répartition (environ 10% des charges brutes du chapitre 700).
390 7300	Participation aux amortissements	Proportionnel aux investissements consentis les années précédentes et budgétés en 2014.
390 7400	Participation entretien canalisations	Proportionnel aux frais engagés.
390 7500	Participation frais de personnel voirie	Proportionnel au nombre d'heures et au tarif horaire de régie budgétés.
434 7400	Recettes épurations des boues	Budget prudent.
435 1300	Remboursement Swissgrid	Voir sous compte 312 2100.
480 3200	Prélèvement à provision taxe épuration	Montant prélevé pour équilibrer ce chapitre, qui doit être autofinancé.
490 1600	Taxe d'épuration - Virement des S.I.	3'100'000 m ³ .
490 6600	Participation aux frais de personnel	Il n'y a plus d'heures fournies à la déchetterie intercommunale par le personnel de la STEP.
490 8300	Rembts ass. maladie de personnes	Poste budgété globalement aux ressources humaines, mais comptabilisé dans le chapitre concerné.

TRAVAUX PUBLICS

725 Déchets des personnes physiques

313 2700	Transports - Matériaux - Fournitures	La hausse du budget par rapport aux comptes 2013 provient des campagnes d'information et de signalétiques (CHF 60'000.-), de l'entretien des camions et des conteneurs (CHF 60'000.-) et de la hausse des encombrants (CHF 20'000.-).
318 3500	Compostage	Adaptation du budget aux comptes 2013.
330 0100	Perte et différence sur débiteurs	Selon estimation des dossiers qui seront transmis par l'Office des poursuites.
331 1000	Amortissement patrimoine administratif	Proportionnel aux investissements consentis les années précédentes et budgétés en 2014.
380 7000	Attribution à réserve déchets ménages	En 2013, montant versé à la réserve, le chapitre devant être autofinancé.
390 1000	Intérêts	Calcul des intérêts à 2.9% sur les investissements et la réserve au bilan.
390 1600	Frais d'administration	Selon clé de répartition (environ 10% des charges brutes du chapitre 700 et CHF 54'200.- pour le travail effectué par le Service des finances).
390 7500	Particip. frais de person. de la voirie	Proportionnel au nombre d'heures et au tarif horaire de régie budgétés.
434 2800	Taxe déchets personnes physiques	Prise en compte d'une baisse de la taxe de base de CHF 5.-.
434 3200	Ristourne sur déchets valorisables	Selon estimation du tonnage et des ristournes attendues.
450 3000	Part à la taxe d'élimination du verre	Selon prix de reprise attendu.
480 3300	Prélèvement à réserve déchets	Montant à prélever sur la réserve pour équilibrer les comptes, ce chapitre devant être autofinancé.
490 7400	Recettes imputables aux entreprises	Selon clé de répartition estimée sur la base des résultats 2013.

726 Déchetterie intercommunale

313 2700	Transports - Matériaux - Fournitures	Réajustement du budget aux comptes 2013.
330 0100	Perte et différence sur débiteurs	Selon estimation des dossiers transmis par l'Office des poursuites.
380 7100	Attribution à réserve déchets entreprises	Montant versé à la réserve, ce chapitre devant être autofinancé.
390 7500	Participation frais de personnel voirie	Proportionnel au nombre d'heures et au tarif horaire de régie budgétés, ainsi qu'à la clé de répartition ménages/entreprises.
390 8200	Part. biens, services et marchandises	Proportionnel aux frais engagés et à la clé de répartition ménages/entreprises.
434 3200	Ristourne sur déchets valorisables	Selon estimation du tonnage et de la ristourne attendue.
480 3300	Prélèvement à réserve déchets	Sur le budget 2014, montant à prélever à la réserve pour équilibrer les comptes, ce chapitre devant être autofinancé.
490 4000	Déchets - Taxe au poids	Selon estimation des services.

727 Déchetterie intercommunale

	Remarques générales	La déchetterie intercommunale est utilisée par les citoyens des Communes du Locle, de la Sagne, des Planchettes, du Cerneux-Péquignot et de La Chaux-de-Fonds.
313 2700	Transports - Matériaux - Fournitures	Les postes ont été revus à la lumière des comptes 2012 et 2013.
314 2400	Entretien des bâtiments	Nouveau poste depuis le budget 2014.
331 1000	Amortissement patrimoine administratif	Proportionnel aux investissements consentis les années précédentes et budgétés en 2014.
434 1450	Facturation entreprises	Budget estimatif établi en accord avec les partenaires.
434 3200	Ristourne sur déchets valorisables	Selon estimation des prix de reprises et des tonnages.
434 8000	Prestations communes utilisatrices	Communes des Planchettes et du Cerneux-Péquignot.
490 2500	Financement taxe déchets	Poste financé par la taxe déchets de base.

TRAVAUX PUBLICS

727 Déchetterie intercommunale (suite)

490 8300	Rembts ass. maladie de personnes	Poste budgété globalement aux ressources humaines, mais comptabilisé dans le chapitre concerné.
490 8320	Indemnités Service militaire / Protection civile	Poste budgété globalement aux ressources humaines, mais comptabilisé dans le chapitre concerné.

730 Service des Espaces verts

313 2700	Transports - Matériaux - Fournitures	En 2013, les frais pour l'entretien des jeux et des machines, ainsi que pour l'abattage des arbres ont été faibles.
314 2400	Entretien des bâtiments	En 2013, utilisation du budget selon les besoins réels.
318 3500	Compostage	Réadaptation prudente aux comptes 2013.
331 1000	Amortissement patrimoine administratif	Proportionnel aux investissements consentis les années précédentes et budgétés en 2014.
436 3000	Travaux pour tiers	Diminution des prestations pour les jardins de la caisse de pension.
436 7650	Rbts assurances accidents de personnes	Poste budgété globalement aux ressources humaines, mais comptabilisé dans le chapitre concerné.
490 1800	Entretien des jardins	Diminution des prestations effectuées pour les jardins de la gérance communale.
490 8310	Rembts ass. accidents de personnes	Poste budgété globalement aux ressources humaines, mais comptabilisé dans le chapitre concerné.
490 8320	Indemnités Service militaire / Protection civile	Poste budgété globalement aux ressources humaines, mais comptabilisé dans le chapitre concerné.

735 Centre horticole

313 2700	Transports - Matériaux - Fournitures	En 2013, le budget d'achat de plantes n'a que partiellement dû être utilisé.
----------	--------------------------------------	--

740 Cimetière et centre funéraire

311 1000	Achats de matériel et de mobilier	Achat de chariots pour le Centre funéraire pour CHF 3'600.-.
313 1800	Achats de plantes et divers	Budget établi selon les comptes 2012.
314 2400	Entretien des bâtiments	Moyenne sur les cinq dernières années.
315 6000	Entretien -Taxes véhicules	Moyenne sur les cinq dernières années pour la partie concernant l'entretien des véhicules.
318 7630	Assurances techniques	Assurance pour les installations de filtrage des fumées et de récupération de chaleur.
318 8500	Frais d'incinération	Estimation prudente du nombre d'incinérations compte tenu de la hausse des coûts suite à l'installation du filtrage des fumées.
319 7800	TVA sur prestations soumises	En 2013, reprise de TVA suite à une rectification des taux forfaitaires.
331 1000	Amortissement patrimoine administratif	Proportionnel aux investissements consentis les années précédentes et budgétés en 2014.
429 1700	Rectification TVA	En 2013, versement de TVA suite à une rectification des taux forfaitaires.
436 5000	Remboursements frais d'incinération	Estimation prudente du nombre d'incinérations compte tenu de la hausse des prix suite à l'installation du filtrage des fumées.
490 8310	Rembts ass. accidents de personnes	Poste budgété globalement aux ressources humaines, mais comptabilisé dans le chapitre concerné.

TRAVAUX PUBLICS

755

SUE Urbanisme

30	Charges de personnel	Les charges de personnel sont en augmentation dû à la création de 1,5 poste (marketing urbain et secrétariat). En outre, un apprenti et un stagiaire seront engagés.
309 1000	Formation du personnel - métier	Le poste de responsable aménagements urbains a été repourvu et une formation est envisagée.
310 1000	Fournitures et matériel de bureau	Augmentation du budget due au regroupement des services sur un même site.
311 1000	Achats de matériel et de mobilier	Achats de mobilier prévu pour finaliser l'installation suite au regroupement des services.
315 0300	Numérisation	Numérisation de tous les plans.
316 5800	Vélos en libre service	Frais de fonctionnement annuels selon rapport au CG de mars 2013 légèrement augmentés vus le nombre de déprédations déjà constatées cette année et l'installation de nouvelles stations.
316 5900	Marketing urbain	Nouveau service.
318 0700	Frais d'études	Augmentation du budget, car plusieurs études prévues, dont PA3 RUN (CHF 40'000.-).
318 1100	Affranchissements	Augmentation du budget due au regroupement des services sur un même site.
318 2600	Préavis de synthèse de l'Etat	Dépense aléatoire.
319 1000	Frais d'administration et généraux	Augmentation du budget due au regroupement des services sur un même site.
331 1000	Amortissement patrimoine administratif	Amortissement de divers crédits spéciaux.
380 1600	Virement à provision pour abris P.C.	Dépend du montant des taxes perçues, dépense aléatoire.
380 2100	Versement réserve place stationnement	Versement à la réserve pour l'établissement de places de stationnement voitures. Charge aléatoire. Contre-écriture au compte 431 1800.
431 1300	Permis de constructions	Recette aléatoire, en fonction des m ³ SIA construits sur le territoire communal.
431 1600	Taxe compensatoire – Protection civile	Recette aléatoire.
431 1800	Taxe compensatoire places stationnem.	Contre-écriture au compte 380 2100.
434 1800	Locations Velospot	Recettes difficiles à évaluer car le système vient d'être lancé. Abonnements vendus 30.-/pièce.
436 6500	Prestations diverses	Prestations pour tiers externes. Recette aléatoire.
439 8800	Part. tiers journées patrimoine horloger	Journées du patrimoine horloger. Ont lieu tous les deux ans. Prochaine édition en 2016.

770

Géomatique

301 3100	Trait. du personnel technique	Engagement d'une nouvelle géomaticienne à 50%.
311 1000	Achats de matériel et de mobilier	Prévu en 2015, l'achat d'une batterie pour le théodolite.
316 4000	Acquisition / expl. données géographiques	Par rapport aux comptes 2013, surcoût dû à la facturation par l'Etat d'une série de prestations fournies gratuitement par le passé.
318 0600	Prestations de services & logiciels	Pas d'achat prévu en 2015.
331 1000	Amortissement patrimoine administratif	Proportionnel aux investissements consentis les années précédentes et budgétés en 2014.

SECURITE

813

SUE Environnement

306 1100	Vêtements de fonction	Équipement nécessaire pour visite de chantier par nouvel employé.
310 1000	Fournitures et matériel de bureau	Charge aléatoire.
310 1200	Formules administratives – Imprimés	Charge aléatoire.
311 1000	Achats de matériel et de mobilier	Aménagement des locaux terminé. Budget réévalué à la baisse, mais maintien d'un certain montant pour l'achat de matériel, notamment d'un appareil photo.
318 1100	Affranchissements	Charge aléatoire.
318 4100	Frais de salubrité publique	Charge aléatoire, selon commande d'entreprises tierces.
318 4200	Frais de contrôles	Charge aléatoire, la situation 2013 était exceptionnelle due aux analyses effectuées à Doubs 51. Budget identique aux exercices précédents.
318 4300	Agriculture – Jardins potagers	Des travaux doivent être entrepris pour l'arrivée d'eau des jardins potagers de la rue des kikajons.
318 6800	Environnement	Entretien de l'étang de Bonne Fontaine (travaux nécessaires tous les 5 ans).
318 9100	Mandat d'exploitation Viteos SA	Selon convention signée avec Viteos.
331 1000	Amortissement patrimoine administratif	Amortissement d'un véhicule.
361 1000	Participation lutte c/les campagnols	Politique de lutte contre les campagnols. Charge aléatoire.
361 3000	Frais pour déchets abandonnés	Charge aléatoire.
436 3100	Remboursements divers	Recette aléatoire. Selon demande, produits divers.
441 1400	Produit des patentes	La loi cantonale sur les établissements publics ayant été acceptée, le produit des patentes devrait être nul.

860

Service du domaine public

301 1100	Traitement du personnel	+ CHF 153'890. Incidence sur l'activité du SDP à la suite de la LPOL 2015.
301 1500	Publications	+ CHF 5'310. Adaptation au budget 2015.
306 1000	Habillement et équipement	+ CHF 13'000. Remplacement des vestes des patrouilleurs qui ne sont plus adaptée aux conditions de travail.
310 1200	Formules administratives-Imprimés	+ CHF 2'350. Moyenne calculée sur les années 2011, 2012 et 2013.
310 1500	Publications	+ CHF 5'310.-. Adaptation au budget 2015.
318 2300	Fourrière	- CHF 37'750. Moyenne calculée sur les 4 dernières années.
318 5930	Contrat prestations cdmt de payer	- CHF 14'820. Diminution des commandements de payer remis à l'externe.
319 1000	Frais administration et généraux	+ CHF 6'640. Moyenne calculée sur les années 2012 et 2013.
331 1000	Amortissement patrimoine administratif	+ CHF 141'890. Montant fourni par le service financier. L'amortissement de la signalisation routière des investissements TP est pris en charge par le SDP dès le budget 2014.
390 7900	Prestations Police-route	+ CHF 10'000. Augmentation des heures des volontaires police-route du SIS pour le service du SDP.
427 1900	Redevances pour occupation du domaine public	- CHF 12'720. Identique au budget 2014 (dans les comptes 2013 figuraient du rattrapage de facturation).
434 4000	Fourrière	- CHF 58'540. Moyenne calculée sur les 4 dernières années.
436 0900	Participation aux frais	+ CHF 5'000.-. Contrat de prestations avec Les Ponts-de-Martel.
439 1000	Autres recettes	- CHF 18'470. Pas de vente de gobelets réutilisables. Adapté au budget 2014.

SECURITE		
870	SIS	
301 1100	Traitement du personnel	+ CHF 832'370. Montant fourni par le Service des ressources humaines. Engagement de 12 collaborateurs supplémentaires (8 à 100% et 4 à 50%) à la suite de la reprise des transferts inter-hospitaliers. Ces charges sont compensées par la facturation des transferts (compte 4360700).
301 7700	Traitement du personnel en formation	+ CHF 79'960.-. Mise en place de 4 postes de stagiaire en 2014.
309 1100	Visites médicales	+ CHF 6'220.-. Nouvelles normes d'examens médicaux (porteurs d'appareils respiratoires et service cantonal des automobiles).
309 1600	Formation du poste permanent	+ CHF 7'040.-. Rattrapage de la formation continue annulée en 2013.
311 7600	Oxygène médical	+ CHF 2'620.-. Adaptation au budget 2014.
313 1300	Carburants – Huile	+ CHF 11'320.-. Adaptation au budget 2014.
315 6000	Entretien – Taxes véhicules	- CHF 70'060.-. Entretien pris en charge suite à l'engagement d'un mécanicien en 2014.
318 1100	Affranchissements	+ CHF 3'440.-. Adaptation au budget 2014.
318 4950	Unité cantonale de débriefing (UCDE)	+ CHF 10'340.-. Montant compensé par le compte produit 439 4950.
319 1000	Frais administration et généraux	+ CHF 189'580. Mandat SIS Neuchâtel à la suite du déplacement de la centrale 144 au canton de Vaud et afin de répondre aux exigences de celles-ci et dans l'attente de la finalité de la centrale 118.
319 4200	Habillement et équipement	+ CHF 13'480.-. Nouveau recrutement de sapeurs-pompiers volontaires en 2015.
330 0100	Organisation renfort	- CHF 149'600.-. Moyenne sur les années 2011-2012 et 2013.
331 1000	Perte et différence sur débiteurs	+ CHF 66'130.-. Montant fourni par le service financier.
390 0600	Amortissement patrimoine administratif	+ CHF 45'570.-. Montant fourni par le SIC.
421 1300	Traitement information - SIC	- CHF 14'770.-. Adaptation au budget 2014. (Les chiffres 2013 enregistrent des montants importants de rattrapage de factures impayées).
427 6000	Intérêts de retard	- CHF 14'000.-. Diminution des locaux loués par la Protection civile des Montagnes neuchâteloises.
436 0700	Locations des bâtiments	+ CHF 1'481'070.-. Reprise des transferts inter-hospitaliers et compensation des 3 engagements en CDD et 12 collaborateurs pour les transferts.
436 0900	Rembours. transports voitures/ambulances	+ CHF 50'000.-. Facturation externe des travaux effectués par le nouveau mécanicien.
436 2750	Participation aux frais	- CHF 8'550.-. Facturation reprise par l'ECAP dans le cadre des missions de secours.
439 4950	Facturation désincarcération	Compensation du compte de charges 318 4950.
461 1000	Unité cantonale de débriefing (UCDE)	- CHF 10'190.-. Subvention en relation avec les achats de matériel et d'équipements.
	Subventions cantonales	

SERVICE INDUSTRIELS

902

Services industriels

422 2000	Dividende Viteos SA	Dividende 2013 de Viteos SA correspondant à 4% du capital-actions de CHF 38'955'000.-.
422 2200	Redevance	Correspond à la redevance d'électricité de 1.4 cts/kWh.

911

Eaux-réseau

318 9100	Mandat d'exploitation Viteos SA	Adaptation sur la base des comptes des années précédentes.
331 1000	Amortissement patrimoine administratif	Proportionnel aux investissements consentis les années précédentes et budgétés en 2014.
380 1000	Versement provision service de l'eau	En 2013, versement à la réserve, ce compte devant être autofinancé.
435 1000	Vente de l'eau	3'100'000 m ³ (y compris les taxes d'entretiens des embranchements).
435 1100	Electricité fournie par usine Moyats	Adaptation en fonction de l'hydraulicité moyenne des années précédentes.
480 1500	Prélèvement provision service de l'eau	Montant à prélever sur la réserve pour équilibrer les comptes de l'eau, ce chapitre devant être autofinancé.

Annexes concernant le Budget 2015

ANNEXE 1 - 1

Budget de fonctionnement

Par nature

161

Comptes 2013 CHF	Budget 2014 CHF	Charges	Budget 2015 CHF	1 Administration générale CHF	2 Immeubles CHF	3 Actions sociales CHF	4 Instrubtion publique CHF	5 Culture, sports CHF	6 Finances CHF	7 Travaux publics CHF	8 Sécurité CHF	9 Services Industriels CHF
975'172.25	975'180.--	300 Autor tés et commissions	975'170.--	975'170								300
50'888'463.20	53'807'150.--	301 Personnel administratif et exploitat on	56'877'240.--	2'819'550	2'831'300	3'865'020	6'645'640	14'169'160	2'418'040	15'140'960	8'987'570	301
37'563'249.15	37'515'370.--	302 Personnel enseignant	38'098'470.--				38'098'470					302
7'569'177.19	7'884'010.--	303 Assurances sociales	8'197'690.--	329'630	241'700	332'610	3'836'340	1'218'200	171'090	1'300'080	768'040	303
10'058'174.00	10'156'750.--	304 Caisses de pensions	12'198'150.--	606'170	327'160	458'740	6'246'020	1'525'000	241'280	1'727'020	1'066'760	304
784'499.63	817'670.--	305 Assurances acc dents	873'090.--	13'620	44'270	15'000	210'580	78'600	7'650	470'070	33'300	305
108'307.92	109'550.--	306 Prestat ons en nature	130'550.--					17'300		300	112'950	306
794'016.15	804'700.--	307 Prestat ons aux retra tés	808'700.--	793'700				15'000				307
40'420.00	107'500.--	308 Personnel auxiliaire	115'000.--							115'000		308
772'218.43	756'490.--	309 Autres charges de personnel	828'130.--	7'540	26'620	17'150	81'830	98'150	368'120	66'270	162'450	309
109'553'697.92	112'934'370.--	30 Charges de personnel	119'102'190.--	5'545'380	3'471'050	4'688'520	55'118'880	17'121'410	3'206'180	18'819'700	11'131'070	0 30
1'360'967.29	1'606'060.--	310 Fournitures de bureau - imprimés	2'035'740.--	516'620	13'700	34'300	782'900	582'500	26'350	34'770	44'600	310
1'653'832.34	1'571'550.--	311 Mobilier - machines - véhicules	1'783'800.--	23'300	10'000	5'200	112'400	840'000	3'000	353'200	436'700	311
4'217'149.88	4'382'840.--	312 Eau - énergie - combustibles	4'374'410.--	5'540	908'100	105'200	1'424'000	1'158'570		685'600	87'400	312
5'470'478.66	5'752'840.--	313 Autres marchandises	6'639'470.--	310'060	358'300	800	97'200	1'100'800	102'000	4'593'310	77'000	313
6'070'331.23	6'892'600.--	314 Entretien des immeubles	7'015'200.--		3'262'650	81'300	1'131'000	886'250		1'619'800	34'200	314
928'432.76	1'019'550.--	315 Entretien d'objets mobiliers	1'092'500.--	4'850	103'000	1'000	55'800	466'400	200	273'850	187'400	315
1'662'996.05	1'942'540.--	316 Loyers - fermages - redevances	2'061'280.--	255'600	8'580	39'200	821'700	705'900		129'500	100'800	316
1'059'171.72	1'270'430.--	317 Dédommagements	1'246'850.--	74'300	13'000	12'700	670'700	357'500	4'150	84'900	29'600	317
19'188'645.83	21'048'950.--	318 Honoraires et prestations	20'320'180.--	3'508'080	499'990	228'840	710'130	1'067'600	873'980	2'804'620	5'326'940	5'300'000 318
2'840'440.68	2'789'140.--	319 Frais divers	2'835'380.--	8'300	59'880	48'800	59'000	76'600	22'000	420'300	580'500	1'560'000 319
44'452'446.44	48'276'500.--	31 Biens, services et marchandises	49'404'810.--	4'706'650	5'237'200	557'340	5'864'830	7'242'120	1'031'680	10'999'850	6'905'140	6'860'000 31
163'953.43	599'700.--	321 Dettes à court terme	824'750.--						824'750			321
10'275'588.19	13'107'640.--	322 Dettes à moyen et long terme	12'272'860.--						12'272'860			322
112'222.66	111'000.--	329 Autres intérêts passifs	112'200.--						112'200			329
10'551'764.28	13'818'340.--	32 Intérêts passifs	13'209'810.--	0	0	0	0	0	13'209'810	0	0	0 32
917'850.73	369'980.--	330 Patrimoine financier	5'320.--		5'320							330
3'067'767.88	3'437'700.--	330 Pertes et abandons s/créances	3'044'500.--		39'600	3'300	16'300	21'000	2'716'800	96'500	151'000	330
13'847'271.41	15'720'430.--	331 Patrimoine administratif	16'583'850.--	678'500	868'680	21'470	3'429'300	3'856'350	-3'480'080	9'023'990	699'510	1'486'130 331
1'502'387.25	0.--	332 Patrimoine administratif	0.--									332
19'335'277.27	19'528'110.--	33 Amortissements	19'633'670.--	678'500	913'600	24'770	3'445'600	3'877'350	-763'280	9'120'490	850'510	1'486'130 33
966'494.10	974'400.--	351 Dédommagements aux Cantons	1'070'090.--	478'370							591'720	351
69'608.55	50'000.--	352 Dédommagements aux Communes	70'000.--				70'000					352
1'036'102.65	1'024'400.--	35 Dédommagements à des collectivités	1'140'090.--	478'370	0	0	70'000	0	0	0	591'720	0 35
23'361'473.90	24'502'830.--	361 Cantons	18'192'010.--	6'500'000		10'254'210	1'433'800				4'000	361
0.00	00.--	362 Péréquation & comp.	7'245'150.--			7'245'150						362
0.00	00.--	363 Propres établissements	2'563'400.--	10'000			40'000	2'513'400				363
32'000.00	32'000.--	364 Sociétés d'économie mixte	32'000.--					32'000				364
9'817'464.75	9'768'790.--	365 Institut ons privées	7'738'410.--	1'059'800	71'800	427'400	1'154'100	4'601'160	313'000	91'150	20'000	365
2'554'816.93	2'959'450.--	366 Personnes physiques	3'396'000.--			664'000	32'000	2'700'000				366
35'765'755.58	37'263'070.--	36 Subventions accordées	39'166'970.--	7'569'800	71'800	18'590'760	2'659'900	9'846'560	313'000	91'150	24'000	0 36
2'506'387.75	93'520.--	380 Attribut ons aux financements spéciaux	726'000.--		1'000				700'000	25'000		380
2'506'387.75	93'520.--	38 Attributions aux financements spéciaux	726'000.--	0	1'000	0	0	0	700'000	25'000	0	0 38
16'311'996.58	17'896'580.--	390 Imputat ons internes	18'048'530.--	60'850	3'258'360	113'620	49'130	59'310	580	8'465'490	532'690	5'508'500 390
617'925.30	669'700.--	392 Imputat ons internes Viteos	715'000.--									715'000 392
16'929'921.88	18'566'280.--	39 Imputations internes	18'763'280.--	60'850	3'258'360	113'620	49'130	59'310	580	8'465'490	532'690	6'223'500 39
240'131'353.77	251'504'590.--	3 Total	261'147'070.--	19'039'550	12'953'010	23'975'010	67'208'340	38'146'750	17'697'970	47'521'680	20'035'130	14'569'630 3

ANNEXE 1 - 2

Budget de fonctionnement

Par nature

Comptes 2013 CHF	Budget 2014 CHF	Revenus	Budget 2015 CHF	1 Administration générale CHF	2 Immeubles CHF	3 Actions sociales CHF	4 Instruction publique CHF	5 Culture, sports CHF	6 Finances CHF	7 Travaux publics CHF	8 Sécurité CHF	9 Services Industriels CHF
88'625'754.85	101'884'000.--	400 Impôts sur le revenu et la fortune	103'369'500.--						103'369'500			400
27'723'846.50	23'977'000.--	401 Impôts sur le bénéfice et le capital	20'270'250.--						20'270'250			401
1'536'925.85	1'492'000.--	402 Impôts fonciers	1'500'000.--						1'500'000			402
435'076.15	490'370.--	406 Impôt sur la propriété et sur la dépense	476'600.--						286'600		190'000	406
118'321'603.35	127'843'370.--	40 Impôts	125'616'350.--	0	0	0	0	0	125'426'350	0	190'000	0 40
260'265.09	192'500.--	410 Patentes et concessions	204'500.--							99'000	105'500	410
260'265.09	192'500.--	41 Patentes et concessions	204'500.--	0	0	0	0	0	0	99'000	105'500	0 41
767'958.68	462'420.--	420 Banques, comptes à vue	149'250.--		50	1'000			148'200			420
1'519'660.79	1'444'250.--	421 Créances et intérêts de retard	1'454'450.--		50		550	250	1'446'200	5'000	2'400	421
4'875'544.35	4'367'500.--	422 Cap taux du patrimoine financier	4'417'300.--						9'300			422
7'241'661.09	7'602'000.--	423 Immeubles du patrimoine financier	7'634'890.--		7'624'890	10'000						4'408'000 422
0.00	0.--	424 Gains sur plac.patrim.	1'155'000.--				1'155'000					423
104'920.00	7'420.--	425 Prêts du patrimoine administratif	2'821'050.--			465'000	15'150		2'340'900			424
2'259'154.53	2'111'840.--	427 Immeubles du patrimoine administratif	1'679'030.--	8'350	691'490	6'000	200'000	534'400	150	79'040	159'600	425
384'761.40	335'750.--	429 Autres revenus	330'300.--					87'500	32'800			427
17'153'660.84	16'331'180.--	42 Revenus de biens	19'641'270.--	8'350	8'316'480	482'000	1'370'700	622'150	3'977'550	84'040	162'000	210'000 429
												4'618'000 42
2'461'311.23	1'508'920.--	431 Emoluments administratifs	1'315'230.--	698'000	1'200		1'000	3'530	200	606'500	4'800	431
13'860'880.69	14'263'020.--	434 Autres redevances	12'819'310.--		326'500		20'000	869'000		5'945'310	150'000	5'508'500 434
7'850'328.25	7'890'800.--	435 Ventes	7'901'400.--	147'800	97'000			219'000		457'600		6'980'000 435
9'255'255.66	9'551'250.--	436 Dédommagements de tiers	11'303'720.--	176'000	1'034'550	17'200	993'550	2'458'100	642'200	1'489'020	4'493'100	436
1'791'247.90	1'120'960.--	439 Autres contribut ons	1'090'280.--	4'780	76'500	20'000	700	184'100	714'400	12'800	77'000	439
35'219'023.73	34'334'950.--	43 Contributions	34'429'940.--	1'026'580	1'535'750	37'200	1'015'250	3'733'730	1'356'800	8'511'230	4'724'900	12'488'500 43
1'790'465.74	2'012'000.--	441 Parts à des recettes cantonales	1'712'000.--							12'000	1'700'000	441
1'790'465.74	2'012'000.--	44 Parts à des recettes	1'712'000.--	0	0	0	0	0	0	12'000	1'700'000	0 44
123'583.50	197'810.--	450 Dédommag.de la Confédération on	150'160.--	16'500						133'660		450
317'366.29	272'000.--	451 Dédommagements des Cantons	335'450.--			79'300		6'150		250'000		451
6'764'908.90	5'435'830.--	452 Dédommagements des communes	7'563'560.--			83'200	3'223'000	2'790'000			1'467'360	452
7'205'858.69	5'905'640.--	45 Dédommagements de collectivités	8'049'170.--	16'500	0	162'500	3'223'000	2'796'150	0	383'660	1'467'360	0 45
217'085.70	737'000.--	460 Subventions de la Confédération	180'000.--					180'000				460
23'980'568.36	24'085'190.--	461 Subventions des Cantons	24'735'860.--		300	1'643'200	19'919'600	1'893'700		1'000	1'278'060	461
19'192'014.00	20'276'100.--	462 Subventions des Communes	22'500'000.--						22'500'000			462
3'440.15	0.--	469 Autres subvent ons	0.--									469
43'393'108.21	45'098'290.--	46 Subventions acquises	47'415'860.--	0	300	1'643'200	19'919'600	2'073'700	22'500'000	1'000	1'278'060	0 46
354'110.88	3'517'890.--	480 Prélèvmnts sur les financements spéciaux	3'320'090.--		2'509'250			342'000		157'710		311'130 480
354'110.88	3'517'890.--	48 Prélèvmnts sur les financements spéciaux	3'320'090.--	0	2'509'250	0	0	342'000	0	157'710	0	311'130 48
16'929'921.88	18'566'280.--	490 Imputat ons internes	18'763'530.--	241'580	692'760				4'628'200	13'155'990	45'000	490
16'929'921.88	18'566'280.--	49 Imputations internes	18'763'530.--	241'580	692'760	0	0	0	4'628'200	13'155'990	45'000	0 49
240'628'018.41	253'802'100.--	4 Total	259'152'710.--	1'293'010	13'054'540	2'324'900	25'528'550	9'567'730	157'888'900	22'404'630	9'672'820	17'417'630 4

ANNEXE 2 - 1

Compte de fonctionnement Classification fonctionnelle par tâches

Budget 2015

	BUDGET 2015			BUDGET 2014			EXERCICE 2013		
	Charges	Revenus	Solde	Charges	Revenus	Solde	Charges	Revenus	Solde
011 Législatif	101'450.00		101'450.00	110'540.00		110'540.00	124'215.41		124'215.41
012 Exécutif	2'356'280.00	-110'000.00	2'246'280.00	2'173'270.00	-40'000.00	2'133'270.00	2'335'731.45	-122'885.60	2'212'845.85
020 Administration des finances et des contributions	-454'160.00	-2'770'700.00	-3'224'860.00	926'370.00	-2'720'930.00	-1'794'560.00	3'127'251.93	-3'148'476.80	-2'1224.87
029 Administration générale, divers	10'356'770.00	-658'930.00	9'697'840.00	9'983'560.00	-1'118'750.00	8'864'810.00	8'610'058.24	-773'424.95	7'836'633.29
030 Prestations aux pensionnés	808'900.00		808'900.00	872'420.00		872'420.00	831'522.15		831'522.15
090 Tâches non ventilables	1'327'200.00		1'327'200.00	1'286'700.00		1'286'700.00	1'172'836.60	-14'031.40	1'158'805.20
0 Administration générale	14'496'440.00	-3'539'630.00	10'956'810.00	15'352'860.00	-3'879'680.00	11'473'180.00	16'201'615.78	-4'058'818.75	12'142'797.03
100 Cadastre, poids et mesures	353'860.00	-500.00	353'360.00	296'520.00	-500.00	296'020.00	255'349.40	-106.00	255'243.40
101 Justice, divers	1'709'290.00	-717'780.00	991'510.00	1'739'920.00	-868'260.00	871'660.00	1'638'827.81	-806'274.40	832'553.41
113 Corps de police	8'245'340.00	-2'458'600.00	5'786'740.00	8'276'680.00	-2'901'600.00	5'375'080.00	7'959'005.11	-2'603'727.61	5'355'277.50
140 Police du feu	9'256'430.00	-6'009'260.00	3'247'170.00	7'878'870.00	-4'758'630.00	3'120'240.00	8'135'238.30	-4'805'909.96	3'329'328.34
160 Protection civile	1'372'270.00	-807'060.00	565'210.00	1'353'980.00	-795'090.00	558'890.00	1'339'055.92	-785'713.92	553'342.00
1 Sécurité publique	20'937'190.00	-9'993'200.00	10'943'990.00	19'545'970.00	-9'324'080.00	10'221'890.00	19'327'476.54	-9'001'731.89	10'325'744.65
200 Jardins d'enfants	7'211'750.00	-2'757'180.00	4'454'570.00	6'925'250.00	-2'689'980.00	4'235'270.00	17'133'705.46	-6'874'012.50	10'259'692.96
210 Ecoles primaires	25'935'190.00	-9'695'710.00	16'239'480.00	24'683'750.00	-9'389'200.00	15'294'550.00	22'079'798.15	-8'904'804.15	13'174'994.00
212 Ecoles secondaires, degré moyen	28'914'760.00	-11'887'010.00	17'027'750.00	28'194'870.00	-11'793'720.00	16'401'150.00	20'611'902.56	-8'305'251.98	12'306'650.58
214 Ecoles de musique	650'000.00		650'000.00	640'000.00		640'000.00	653'455.59		653'455.59
220 Ecoles spécialisées	1'661'950.00	-1'151'150.00	510'800.00	1'632'470.00	-1'151'050.00	481'420.00	1'586'050.46	-1'120'069.00	465'981.46
239 Formation professionnelle, autres	1'300.00		1'300.00	2'000.00		2'000.00	1'062.70	-27'425.25	-26'362.55
292 Formation des adultes	24'900.00		24'900.00	24'300.00		24'300.00	24'897.85		24'897.85
2 Enseignement et formation	64'399'850.00	-25'491'050.00	38'908'800.00	62'102'640.00	-25'023'950.00	37'078'690.00	62'090'872.77	-25'231'562.88	36'859'309.89
300 Bibliothèques	4'688'060.00	-901'450.00	3'786'610.00	4'484'360.00	-1'158'950.00	3'325'410.00	4'395'325.71	-903'024.05	3'492'301.66
301 Musées	7'213'850.00	-952'500.00	6'261'350.00	6'759'800.00	-729'000.00	6'030'800.00	5'773'543.08	-966'277.69	4'807'265.39
302 Théâtres, concerts			0.00	1'797'000.00		1'797'000.00	1'740'100.00		1'740'100.00
309 Autres tâches culturelles	3'199'620.00	-70'000.00	3'129'620.00	1'097'200.00	-70'000.00	1'027'200.00	1'014'936.63	-59'126.95	955'809.68
330 Parcs publics et chemins pédestres	2'988'450.00	-87'000.00	2'901'450.00	2'919'650.00	-138'000.00	2'781'650.00	2'782'777.22	-152'615.35	2'630'161.87
340 Sports	6'602'570.00	-1'021'400.00	5'581'170.00	5'686'310.00	-923'500.00	4'762'810.00	6'896'165.37	-1'085'061.96	5'811'103.41
350 Autres loisirs	16'290'940.00	-6'622'380.00	9'668'560.00	13'650'600.00	-3'857'900.00	9'792'700.00	12'488'869.57	-4'570'690.04	7'918'179.53
390 Eglises	131'710.00		131'710.00	107'210.00		107'210.00	114'605.00		114'605.00
3 Sports culture et Loisirs	41'115'200.00	-9'654'730.00	31'460'470.00	36'502'130.00	-6'877'350.00	29'624'780.00	35'206'322.58	-7'736'796.04	27'469'526.54

ANNEXE 2 - 2

Compte de fonctionnement Classification fonctionnelle par tâches

Budget 2015

	BUDGET 2015			BUDGET 2014			EXERCICE 2013		
	Charges	Revenus	Solde	Charges	Revenus	Solde	Charges	Revenus	Solde
460 Service médical des écoles	1'115'990.00	-37'500.00	1'078'490.00	1'031'960.00	-47'500.00	984'460.00	761'823.94	-38'241.55	723'582.39
470 Contrôle des denrées alimentaires	39'600.00		39'600.00	26'400.00		26'400.00	18'567.25	-55'012.32	-36'445.07
490 Autres dépenses de santé	72'000.00		72'000.00	72'000.00		72'000.00	53'972.25		53'972.25
4 Santé	1'227'590.00	-37'500.00	1'190'090.00	1'130'360.00	-47'500.00	1'082'860.00	834'363.44	-93'253.87	741'109.57
530 Prestations complémentaires AVS		-139'300.00	-139'300.00		-125'800.00	-125'800.00		-110'565.05	-110'565.05
540 Protection de la jeunesse	19'267'990.00		19'267'990.00	17'917'600.00		17'917'600.00	16'603'731.85		16'603'731.85
560 Encouragement à la construction de logements	313'000.00		313'000.00	331'000.00		331'000.00	282'015.40		282'015.40
570 Homes pour personnes âgées	391'740.00	-494'500.00	-102'760.00	376'720.00	-494'500.00	-117'780.00	377'438.33	-488'799.80	-111'361.47
580 Assistances aux personnes âgées	14'400.00		14'400.00	8'600.00		8'600.00	1'600.00		1'600.00
581 Aide aux indigents	4'497'750.00	-12'700.00	4'485'050.00	4'025'550.00	-12'600.00	4'012'950.00	3'421'538.88	-41'745.70	3'379'793.18
582 Office du travail	986'370.00	-1'550'000.00	-563'630.00	1'444'600.00	-1'546'000.00	-101'400.00	1'668'562.40	-1'519'445.95	149'116.45
589 Autres tâches d'assistance	460'460.00	-128'400.00	332'060.00	390'280.00	-127'400.00	262'880.00	383'958.42	-125'118.54	258'839.88
590 Actions d'entraide dans le pays	43'000.00		43'000.00	43'000.00		43'000.00	10'500.00		10'500.00
591 Actions d'entraide à l'étranger	37'000.00		37'000.00	37'000.00		37'000.00	35'500.00		35'500.00
5 Prévoyance	26'011'710.00	-2'324'900.00	23'686'810.00	24'574'350.00	-2'306'300.00	22'268'050.00	22'784'845.28	-2'285'675.04	20'499'170.24
620 Réseau des routes communales	21'901'970.00	-5'965'550.00	15'936'420.00	20'400'760.00	-5'813'920.00	14'586'840.00	19'194'734.73	-6'354'598.22	12'840'136.51
621 Parkings		-147'000.00	-147'000.00		-130'000.00	-130'000.00		-131'943.97	-131'943.97
630 Routes privées		-96'100.00	-96'100.00		-96'100.00	-96'100.00		-100'319.56	-100'319.56
651 Entreprises de trafic local	6'899'760.00		6'899'760.00	7'026'190.00		7'026'190.00	6'636'763.50		6'636'763.50
679 Navigation aérienne, autres tâches	202'000.00		202'000.00	202'000.00		202'000.00	201'450.00		201'450.00
6 Trafic	29'003'730.00	-6'208'650.00	22'795'080.00	27'628'950.00	-6'040'020.00	21'588'930.00	26'032'948.23	-6'586'861.75	19'446'086.48
700 Approvisionnement en eau	13'137'630.00	-13'009'630.00	128'000.00	13'248'030.00	-13'123'030.00	125'000.00	12'510'447.66	-12'376'147.71	134'299.95
710 Protection des eaux	6'750'560.00	-6'185'660.00	564'900.00	6'790'460.00	-6'226'460.00	564'000.00	5'916'374.02	-5'516'329.87	400'044.15
720 Traitement des déchets	9'278'580.00	-7'985'190.00	1'293'390.00	8'851'930.00	-7'620'240.00	1'231'690.00	9'116'265.69	-7'970'873.84	1'145'391.85
740 Cimetières et crématoires	2'235'640.00	-1'512'130.00	723'510.00	2'128'410.00	-1'580'780.00	547'630.00	2'092'307.51	-1'509'483.02	582'824.49
780 Toilettés publiques	16'800.00		16'800.00	16'800.00		16'800.00	12'733.20		12'733.20
789 Lutte contre la pollution, autres tâches	695'490.00	-76'700.00	618'790.00	683'320.00	-85'250.00	598'070.00	823'516.54	-97'038.50	726'478.04
790 Aménagement du territoire	2'798'320.00	-301'300.00	2'497'020.00	2'316'240.00	-379'480.00	1'936'760.00	1'789'099.67	-522'694.16	1'266'405.51
7 Protection et aménagement	34'913'020.00	-29'070'610.00	5'842'410.00	34'035'190.00	-29'015'240.00	5'019'950.00	32'260'744.29	-27'992'567.10	4'268'177.19

ANNEXE 2 - 3

Compte de fonctionnement Classification fonctionnelle par tâches

Budget 2015

	BUDGET 2015			BUDGET 2014			EXERCICE 2013		
	Charges	Revenus	Solde	Charges	Revenus	Solde	Charges	Revenus	Solde
800 Administration	3'000.00		3'000.00	3'000.00		3'000.00	3'000.00		3'000.00
812 Forêts communales	142'820.00	-1'300.00	141'520.00	120'400.00	-1'300.00	119'100.00	135'447.65	-1'008.35	134'439.30
830 Tourisme	464'700.00		464'700.00	439'000.00		439'000.00	434'822.05		434'822.05
860 Electricité	1'560'000.00	-4'408'000.00	-2'848'000.00	1'530'000.00	-4'358'200.00	-2'828'200.00	1'445'919.35	-4'866'331.65	-3'420'412.30
869 Autres énergies	35'000.00		35'000.00	35'000.00		35'000.00	32'921.00		32'921.00
8 Economie	2'205'520.00	-4'409'300.00	-2'203'780.00	2'127'400.00	-4'359'500.00	-2'232'100.00	2'052'110.05	-4'867'340.00	-2'815'229.95
900 Impôts	2'765'000.00	-133'776'950.00	-131'011'950.00	3'250'000.00	-133'113'500.00	-129'863'500.00	2'448'259.31	-122'823'463.54	-120'375'204.23
921 Cantons-communes		-14'000'000.00	-14'000'000.00		-14'651'100.00	-14'651'100.00		-14'387'828.00	-14'387'828.00
931 Parts communales aux impôts cantonaux			0.00			0.00			0.00
932 Parts communales aux récales et aux patentes			0.00			0.00			0.00
933 Parts communales aux émolum. & droits canton.		-8'700.00	-8'700.00		-8'700.00	-8'700.00		-9'083.35	-9'083.35
940 Intérêts	16'122'060.00	-7'532'250.00	8'589'810.00	16'704'400.00	-5'493'800.00	11'210'600.00	13'085'169.62	-5'452'096.08	7'633'073.54
941 Frais d'émission	130'000.00		130'000.00	120'000.00		120'000.00	71'882.39		71'882.39
942 Biens du patrimoine financier	4'549'320.00	-11'319'410.00	-6'770'090.00	4'799'800.00	-11'355'070.00	-6'555'270.00	5'133'340.91	-8'586'851.02	-3'453'510.11
943 Immeubles du patrimoine administratif	3'270'440.00	-1'785'830.00	1'484'610.00	3'630'540.00	-2'306'310.00	1'324'230.00	2'601'402.58	-1'514'089.10	1'087'313.48
9 Finances et impôts	26'836'820.00	-168'423'140.00	-141'586'320.00	28'504'740.00	-166'928'480.00	-138'423'740.00	23'340'054.81	-152'773'411.09	-129'433'356.28
Total	261'147'070.00	-259'152'710.00	1'994'360.00	251'504'590.00	-253'802'100.00	-2'297'510.00	240'131'353.77	-240'628'018.41	-496'664.64
Excédent charge/revenus		1'994'360.00			-2'297'510.00			-496'664.64	

www.chaux-de-fonds.ch