

Comptes 2015



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

Table des matières

Comptes 2015

Page

Tableau de répartition des services entre les membres du Conseil communal

Rapport à l'appui des comptes

Rapport du Conseil communal du 13 avril 2016	3
Déclaration d'exhaustivité	18
Arrêté	19

Comptes 2015

1. Bilan condensé	25
2. Bilan détaillé	26
3. Compte de résultats condensé selon l'institutionnelle	35
4. Compte de résultats détaillé selon l'institutionnelle	36
- Administration générale	36
- Immeubles	44
- Actions sociales	54
- Instruction publique	58
- Culture-sports-loisirs-cultes	66
- Finances	86
- Travaux publics	91
- Sécurité	106
- Services industriels	114
5. Remarques au compte de résultats selon l'institutionnelle	115
- Administration générale	115
- Immeubles	119
- Actions sociales	126
- Instruction publique	131
- Culture-sports-loisirs-cultes	135
- Finances	146
- Travaux publics	154
- Sécurité	162
- Services industriels	171
6. Compte de résultats condensé par fonction	175
7. Compte de résultats détaillé par fonction	177
8. Tableau des flux de trésorerie	229
9. Investissements 2015	233
10. Compte des investissements condensé par fonction	240
11. Compte des investissements détaillé par fonction	242

Annexe aux comptes annuels

12. Principes régissant les comptes annuels	255
13. Etat du capital propre	260
14. Tableau des provisions	261
15. Tableau des participations	262
16. Tableau des garanties	264
17. Tableau des immobilisations	266

Informations supplémentaires

18. Tableau des prêts	273
19. Tableau des emprunts	274
20. Tableau des réserves	278
21. Fonds spéciaux	279
22. Crédits pour dépenses imprévues selon art. 95	282
23. Statistique du personnel	284
24. Tableau des subventions	285
25. Indicateurs	295

VILLE DE LA CHAUX-DE-FONDS

Tableau de répartition des services entre les membres du Conseil communal
(état du 26 mai au 31 décembre 2015)

Dicastères / services	Titulaire	Suppléant
Dicastère de l'urbanisme, des bâtiments et des relations extérieures (DUBRE) Présidence, chancellerie, contrôle des habitants, service d'urbanisme et de l'environnement, service des bâtiments et du logement (gérance, architecture et bâtiments, services techniques et STEP, service géomatique, service des affaires régionales et des relations extérieures, transports.	Théo Huguenin-Elie, président	<i>Sylvia Morel</i>
Dicastère de la culture, des sports et de la jeunesse (DCSJ) Culture, bibliothèques de la Ville, institutions muséales et zoologiques, service des sports, service de la jeunesse, forêts, intégration, naturalisations.	Jean-Pierre Veya, vice-président	<i>Nathalie Schallenberger</i>
Dicastère de la sécurité, des énergies et du tourisme (DSET) Service du domaine public, service d'incendie et de secours des Montagnes neuchâteloises, police du feu, organisation de protection civile des Montagnes neuchâteloises. Energies (Viteos, Groupe e, Vadec, SIVAMO, NeuchEole), tourisme, cultes, prévoyance.ne.	Jean-Charles Legrix	<i>Jean-Pierre Veya</i>
Dicastère de l'instruction publique, de la santé, des affaires sociales et de la communication (DISAC) Ecole obligatoire, service de santé et promotion de la santé (y compris centre de santé scolaire, centre d'orthophonie et centre de santé sexuelle-planning familial), service de l'action sociale, service juridique, service de la communication. Sombaille jeunesse – maison des jeunes.	Nathalie Schallenberger	<i>Jean-Charles Legrix</i>
Dicastère des finances, de l'économie et des ressources humaines (DFER) Service des finances, contrôle des finances, service de l'économie, service des ressources humaines, service informatique, service des espaces publics (voirie, déchetterie, espaces verts, cimetière et centre funéraire).	Sylvia Morel	<i>Théo Huguenin-Elie</i>

Rapport à l'appui des comptes



Rapport du Conseil communal

à l'appui des

COMPTES 2015

(13 avril 2016)

au Conseil général

de la Ville de La Chaux-de-Fonds

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

Nous avons l'honneur de vous présenter les comptes de la Ville de La Chaux-de-Fonds pour l'exercice 2015 ainsi que le projet d'arrêté relatif à leur approbation.

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

- l'analyse des différents groupes de charges, de revenus et du bilan;
- une déclaration d'exhaustivité;
- l'arrêté d'approbation des comptes.

1. COMPTE DE RESULTATS

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

1.1 Comparaison comptes 2015 – comptes 2014

	Comptes 2015	Comptes 2014	Ecart	%
Charges d'exploitation	213'562'488.08	222'546'873.27	-8'984'385.19	-4.04
Revenus d'exploitation	-201'916'895.83	-205'551'559.03	3'634'663.20	-1.77
Résultat provenant des activités d'exploitation	11'645'592.25	16'995'314.24	-5'349'721.99	-31.48
Résultat provenant de financements	-578'533.79	-566'298.92	-12'234.87	2.16
Résultat opérationnel	11'067'058.46	16'429'015.32	-5'361'956.86	-32.64
Résultat extraordinaire	-5'290'427.81	-4'499'046.29	-791'381.52	17.59
Résultat total	5'776'630.65	11'929'969.03	-6'153'338.38	-51.58

La migration de l'ancien plan comptable vers la nouvelle structure commune à l'ensemble des collectivités publiques de notre canton, ainsi que l'application des règles comptables MCH2 induites par la nouvelle loi sur les finances rendent très difficiles les comparaisons avec les années précédentes, voire avec le budget 2015 dans certains cas.

Les profondes modifications introduites, tant au niveau des méthodes comptables qu'en matière de structure et de présentation des comptes, comprennent notamment les changements suivants pour le compte de résultats (appelé jusqu'ici compte de fonctionnement):

- Le compte de résultats est présenté à trois niveaux, soit le résultat provenant des activités d'exploitation, le résultat opérationnel (après prise en compte des charges et revenus financiers) et le résultat total (après prise en compte des charges et revenus extraordinaires);
- Les imputations internes ne sont pas incluses dans les comptes présentés (groupes 39 / 49);
- La mise en œuvre de la nouvelle norme a généré des transferts entre les différents groupes de comptes, ce qui complique l'analyse; parmi ceux-ci figurent les éléments suivants:
 - o Les charges financières sont désormais enregistrées dans le groupe de comptes 34 et non plus 32;
 - o Les pertes sur débiteurs impôts qui figuraient en 2014 dans le groupe 33 (amortissements) ont été enregistrées au budget 2015 dans la rubrique 40 (impôts) avant d'être transférées dans le groupe 31 aux comptes 2015;
 - o Les remboursements des assurances pour le personnel sont portés en diminution des charges de personnel en 2015 alors qu'ils figuraient dans les recettes (rubrique 43) en 2014;
 - o Dans le nouveau système, toutes les charges qui concernent les biens immobiliers du patrimoine financier sont désormais enregistrées dans les charges financières (rubrique 34), les recettes correspondantes étant comptabilisées dans le groupe 44, alors qu'elles se trouvaient auparavant dans les groupes 31 et 42.

1.2 Comparaison comptes 2015 – budget 2015

	Comptes 2015	Budget 2015	Ecart	%
Charges d'exploitation	213'562'488.08	214'246'980.00	-684'491.92	-0.32
Revenus d'exploitation	-201'916'895.83	-202'532'280.00	615'384.17	-0.30
Résultat provenant des activités d'exploitation	11'645'592.25	11'714'700.00	-69'107.75	-0.59
Résultat provenant de financements	-578'533.79	477'380.00	-1'055'913.79	-221.19
Résultat opérationnel	11'067'058.46	12'192'080.00	-1'125'021.54	-9.23
Résultat extraordinaire	-5'290'427.81	-906'800.00	-4'383'627.81	483.42
Résultat total	5'776'630.65	11'285'280.00	-5'508'649.35	-48.81

Le résultat opérationnel légèrement plus favorable s'explique pour l'essentiel par les éléments suivants:

- Charges de personnel: diminution de CHF 2'495'031.-;
- Revenus fiscaux: diminution de CHF 1'649'291.-;
- Autres intérêts, charges et revenus: économie de CHF 1'055'913.-.

Si le budget global a bien été tenu et les charges d'exploitation ont diminué, le résultat opérationnel reste toutefois très déficitaire.

1.3 Détériorations et améliorations

L'amélioration des comptes intervenue entre 2014 et 2015 peut être résumée comme suit:

	Mios CHF	Mios CHF
Excédent de charges de l'exercice 2014	-11.93	-11.93
Détériorations:		
Recettes fiscales	-3.20	
Charges financières	-5.78	
Charges de personnel	-0.03	
Revenus divers	-2.91	-11.92
Améliorations:		
Taxes	1.05	
Amortissements ordinaires	4.72	
Revenus financiers	5.80	
Attributions/Prélèvements financements	1.02	
Biens services et marchandises	4.14	16.73
Autres écarts 2014/2015:		1.35
Excédent de charges de l'exercice 2015		-5.77

Suite au résultat des comptes 2014, le Conseil communal s'active à réduire les charges de manière conséquente. Les mesures prises ont déjà eu un léger impact sur les comptes 2015, mais les efforts doivent se poursuivre. L'excédent de charges reste donc élevé; dès 2015 un redimensionnement sensible et ciblé des moyens et des projets est en cours pour assainir les finances de la Ville et retrouver un équilibre financier.

1.4 Charges de personnel

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014	Variation par rapport aux Comptes 2014
	CHF	CHF	CHF	%
300 Autorités et commissions	1'794'100.15	1'768'870.00	1'767'256.85	1.52
301 Salaires personnel administratif et d'exploitation	52'189'016.05	54'108'630.00	52'247'397.90	-0.11
302 Salaires enseignants	37'183'501.85	37'558'670.00	37'648'841.55	-1.24
303 Travailleurs temporaires	67'055.25	133'200.00	38'666.55	73.42
304 Allocations	1'469'613.20	1'411'160.00	1'326'562.10	10.78
305 Cotisations patronales	20'934'114.22	21'160'090.00	20'420'468.80	2.52
309 Autres charges de personnel	806'437.75	798'250.00	960'965.21	-16.08
30 Total	114'443'838.47	116'938'870.00	114'410'158.96	0.03

Comparaison entre les comptes 2015 et les comptes 2014

Pour l'ensemble de l'administration, les charges de personnel incluent désormais les remboursements de salaires et des assurances (maladie, accidents, militaire, maternité) pour CHF 1'167'551.25; ceux-ci figuraient en 2014 dans les recettes sous la rubrique 436 pour CHF 1'656'066.75.

Si la pratique avait été la même en 2014 qu'en 2015, nous aurions alors constaté une augmentation de CHF 1'689'746.26 en 2015 selon le détail ci-après:

Charges salariales 2014	CHF	114'410'158.96
./. Remboursement salaires et assurances 2014	CHF	-1'656'066.75
Salaires 2014	CHF	112'754'092.21
Salaires 2015	CHF	114'443'838.47
Augmentation des salaires en 2015 par rapport à 2014	CHF	1'689'746.26

Cet écart est dû à une augmentation des effectifs entre les comptes 2014 et 2015 pour les services suivants:

- Service de la jeunesse : 8,6 EPT (financés par le Canton à hauteur de 20% et les parents pour 30%)
- SCAS : 3,5 EPT (financés à hauteur de 60% par le Canton)
- SDP : 2,5 EPT (compensés très largement par la baisse du contrat de prestations avec le Canton et également liés à de nouveaux contrats de prestations avec des Communes)
- SIS : 1,9 EPT (compensée partiellement par la mutualisation des coûts et la convention passée concernant le 144)

Soit un total de 16,5 EPT (sans tenir compte des variations pour les autres services).

Comparaison entre les comptes 2015 et le budget 2015

Comparé au budget correspondant, le total de la rubrique 30 présente une économie de CHF 2'495'031.53; ce montant comprend les remboursements des assurances pour l'école obligatoire qui n'avaient pas été budgétisés pour près de CHF 600'000.-. S'il en est tenu compte, l'économie réelle est de l'ordre de CHF 1'900'000.-.

Celle-ci s'explique également par la diminution d'environ 9 EPT pour CHF 900'000.-, la suppression des primes de fin d'année pour CHF 80'000.- et l'augmentation des remboursements d'assurances (maladie, accidents, maternité, AI) par rapport au budget d'environ CHF 473'000.-.

Effectifs

Les effectifs inclus dans les budgets évoluent comme suit:

	Comptes 2015	Budget 2015	Différence
	EPT	EPT	EPT
Personnel relevant de l'échelle communale	577.96	586.38	-8.42
Personnel, autres	380.64	380.99	-0.35
- Enseignants	365.91	366.22	-0.31
- Orthophonistes	9.83	9.87	-0.04
- OPCMN (protection civile)	4.90	4.90	0.00
Total des EPT	958.60	967.37	-8.77

1.5 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014	Variation par rapport aux Comptes 2014
	CHF	CHF	CHF	%
310 Charges matériel, marchandises	4'708'657.08	5'040'360.00	8'866'690.96	-46.89
311 Immobilisations non portées à l'actif	1'744'488.29	1'496'790.00	843'824.31	106.74
312 Alimentation et élimination	4'468'192.50	4'366'990.00	3'711'524.57	20.39
313 Prestation de services et honoraires	19'887'425.67	19'913'360.00	22'064'508.91	-9.87
314 Gros entretien et entretien courant	3'362'494.38	3'436'200.00	6'612'704.69	-49.15
315 Entretien biens meubles et immobilisations incorporelles	2'603'970.32	2'612'040.00	1'518'464.93	71.49
316 Loyers, leasing, fermages et taxes d'utilisation	1'933'432.78	2'040'260.00	1'806'752.30	7.01
317 Dédommagements	816'560.24	971'580.00	1'258'637.66	-35.12
318 Réévaluations sur créances	3'322'807.65	288'200.00	475'914.53	598.19
319 Diverses charges d'exploitation	316'886.65	256'500.00	144'217.60	119.73
31 Total	43'164'915.56	40'422'280.00	47'303'240.46	-8.75

Groupe 31 : Les charges qui concernent les biens immobiliers du patrimoine financier (immeubles locatifs, bâtiments d'utilité mixte, bâtiments industriels, parkings, domaines, maisons de retraite) sont enregistrées sous la rubrique 343 dans les charges financières en 2015 (CHF 3'678'029.51) alors qu'elles étaient comptabilisées dans le groupe 31 des biens et marchandises en 2014.

Groupe 311 : L'augmentation de ce poste aux comptes 2015 est due au passage de MCH2 qui comprend désormais une partie des charges du groupe 310 en diminution des comptes 2015.

Groupe 318 : Les pertes sur débiteurs impôts pour CHF 2'832'901.76 figuraient :

- dans les comptes 2014 dans le groupe 330 pour CHF 2'832'901.76
- au budget 2015 dans les groupes 400 et 401 pour CHF 2'082'000.-

1.6 Amortissements du patrimoine administratif

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014	Variation par rapport aux Comptes 2014
	CHF	CHF	CHF	%
330 Immobilisations corporelles PA	16'461'214.44	17'051'130.00	21'608'877.91	-23.82
332 Immobilisations incorporelles PA	424'740.02	0.00	0.00	100.00
33 Total	16'885'954.46	17'051'130.00	21'608'877.91	-21.86

Les amortissements sont conformes au budget.

Avec l'introduction du nouveau droit sur les crédits et la mise en place de nouvelles procédures, les chiffres présentés au budget et aux comptes seront désormais proches du niveau des amortissements. Le budget des investissements sera en effet établi sur la base de demandes de crédits formalisées, basées sur des calculs de coûts précis et des devis.

1.7 Charges financières

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014	Variation par rapport aux Comptes 2014
	CHF	CHF	CHF	%
340 Charges d'intérêts				
- Intérêts passifs	10'156'174.10	10'579'750.00	12'210'977.60	0.00
- Intérêts supplémentaires Depfa	1'828'160.51	2'585'470.00	0.00	100.00
- Intérêts internes sur les biens du patrimoine financier	2'732'667.30	0.00	0.00	100.00
341 Pertes réalisées sur terrains PF	1'437'190.12	0.00	0.00	100.00
342 Frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs	66'054.04	114'500.00	188'761.51	-65.01
343 Charges pour les biens-fonds PF	3'678'029.51	2'471'410.00	1'602'930.71	129.46
344 Réévaluations immobilisations PF	0.00	1'280'070.00	114'523.00	-100.00
349 Différence charges financières	1'027.50	0.00	0.00	100.00
34 Total	19'899'303.08	17'031'200.00	14'117'192.82	40.96

Une augmentation globale des charges financières de CHF 2'868'103.08 comparativement au budget est constatée; les éléments suivants appellent un commentaire:

- **Groupe 340** : Les intérêts facturés à la Gérance et aux Maisons de retraite sur les biens du patrimoine financier, qui totalisent CHF 2'732'667.30, figuraient auparavant dans les imputations internes;
- **Groupe 341** : Les pertes réalisées sur la vente de Commerce 95-99 (CHF 1'187'091.97) et Crêt-du-Loche 9 (CHF 250'000.-) pour un total de CHF 1'437'091'97.- ont toutefois été compensées par un prélèvement de CHF 1'233'502.15 à la réserve pour rénovation du parc immobilier (voir chapitre 45 ci-après);
- **Groupe 343** : Les charges pour les biens-fonds du patrimoine financier figurent aux comptes dans la rubrique 343 pour CHF 3'678'029.51 alors que le budget s'élevait à CHF 2'471'410.-, soit une hausse de CHF 1'206'619.51. Cet écart correspond environ au montant qui figurait au budget pour CHF 1'280'070.- sous la rubrique 344 «Réévaluations immobilisations PF».

1.8 Attributions aux fonds et financements spéciaux

	Comptes 2015 CHF	Budget 2015 CHF	Comptes 2014 CHF
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux des capitaux de tiers:			
- Réserve forestière	1'000.00	1'000.00	1'666.00
- Abris de protection civile	0.00	20'000.00	0.00
- Prov. indemnités sortie	0.00	0.00	67'512.00
- Réserve places stationnement	0.00	5'000.00	0.00
- Fds communal des arbres	2'500.00	0.00	0.00
- Rés. déchets ménages	83'707.04	0.00	0.00
- Prov. service de l'eau	484'564.51	0.00	175'279.13
- Déchets entreprises	0.00	0.00	52'300.17
- Rés. Contrib. 2019 prévoyance	0.00	650'000.00	693'500.00
35 Total	571'771.55	676'000.00	990'257.30

Le **groupe 35** enregistre des charges qui concernent l'alimentation de diverses réserves et provisions autorisées par la nouvelle législation en matière de finances.

Pour respecter la législation en vigueur depuis de nombreuses années, les comptes de l'eau (centre 911) doivent être équilibrés, ce qui signifie que le centre 911 doit boucler à zéro. Pour y parvenir, il est nécessaire d'effectuer un prélèvement à la réserve affectée lorsque les charges de l'eau sont supérieures aux recettes, comme c'est le cas à fin 2015.

L'attribution annuelle de CHF 650'000.- prévue au budget 2015 pour couvrir le coût de la recapitalisation de prévoyance ne en 2019 a été abandonnée, l'entier du montant ayant été provisionné à fin 2015.

1.9 Charges de transfert

	Comptes 2015 CHF	Budget 2015 CHF	Comptes 2014 CHF	Variation par rapport aux Comptes 2014 %
360 Quotes-parts revenus	442'498.25	443'000.00	396'981.35	11.47
361 Dédommagements à des collectivités publiques	7'541'739.35	7'809'730.00	6'991'324.00	7.87
362 Péréquation financière & compens. charges	17'810'083.20	17'773'360.00	17'809'252.85	0.00
363 Subventions à des collectivités et à des tiers	12'701'687.24	13'132'610.00	13'036'780.44	-2.57
36 Total	38'496'008.04	39'158'700.00	38'234'338.64	0.68

Les charges de transferts correspondent à diverses subventions versées à des tiers, parmi lesquelles figurent:

- **Groupe 360** : Quotes-parts versées au Canton par le Contrôle des habitants pour les permis de séjour (CHF 320'248.55) et les documents d'identité (CHF 73'709.70);
- **Groupe 361** : Participation au pot commun cantonal pour les transports (centre 150), CHF 6'151'243.15;
- **Groupe 362** : Ce poste correspond aux coûts de l'aide sociale (centre 301);
- **Groupe 363** : Subventions dans divers domaines tels que l'aide sociale (CHF 479'966.-), la participation à des institutions parascolaires (CHF 2'318'159.50), les affaires culturelles (CHF 2'280'678.85), l'accueil parascolaire (CHF 2'536'380.-) et l'accueil préscolaire (CHF 4'141'999.70).

1.10 Charges extraordinaires

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014	Variation par rapport aux Comptes 2014 %
	CHF	CHF	CHF	
380 Charges de personnel extraordinaires	0.00	0.00	17'697'000.00	-100.00
381 Charges de biens et services et autres charges d'expl. extraordinaires	0.00	0.00	0.00	0.00
38 Total	0.00	0.00	17'697'000.00	-100.00

Le montant pour 2014 concernait la recapitalisation de prévoyance.ne.

1.11 Revenus fiscaux

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014	Variation par rapport aux Comptes 2014 %
	CHF	CHF	CHF	
400 Impôts directs, personnes physiques	95'208'304.68	93'921'000.00	96'467'149.95	-1.30
401 Impôts directs, personnes morales	17'851'440.76	19'117'000.00	20'477'662.76	-12.82
402 Autres impôts directs	1'956'018.70	1'500'000.00	1'268'520.05	54.20
403 Impôts sur la possession et sur la dépense	436'144.42	481'200.00	435'936.45	0.05
40 Total	115'451'908.56	115'019'200.00	118'649'269.21	-2.69

Les pertes sur débiteurs ne font plus partie du groupe 40 aux comptes 2015, alors qu'elles y figuraient au budget 2015 pour CHF 2'082'000.- (ce montant concerne les personnes physiques pour CHF 1'962'000.- et les personnes morales pour CHF 120'000.-).

En résumé, la comparaison des chiffres doit se faire de la manière suivante :

Budget 2015	CHF	115'019'200.00
Pertes sur débiteurs	CHF	2'082'000.00
Total	CHF	117'101'200.00
Comptes 2015	CHF	115'451'908.56
Écart budget / comptes 2015	CHF	1'649'291.44

Les chiffres de 2015, comme ceux de 2014 sont basés sur la clé de répartition État/Communes 123/77 pour tous les types d'impôts sauf l'impôt sur les frontaliers.

Pour rappel s'agissant de l'impôt sur les personnes morales, seul le 70% du montant attribué aux Communes est acquis. Le 30% restant est attribué au pot commun intercommunal qui est ensuite réparti comme suit entre les Communes: 15% sur le nombre d'emplois et 15% sur le nombre d'habitants.

1.12 Revenus de concessions

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014	Variation par rapport aux Comptes 2014
	CHF	CHF	CHF	%
412 Revenus de concessions	210'200.33	193'200.00	243'155.86	-13.55

1.13 Prestations de services et taxes

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014	Variation par rapport aux Comptes 2014
	CHF	CHF	CHF	%
420 Taxes d'exemption	0.00	25'000.00	10'874.70	-100.00
421 Emoluments administratifs	1'136'899.63	1'091'930.00	1'074'080.08	5.85
424 Taxes d'utilisation et prestations de services	22'248'918.90	20'217'960.00	18'931'168.10	17.53
425 Recette sur ventes	7'893'661.56	7'763'700.00	7'523'818.48	4.92
426 Remboursements	3'128'776.26	5'931'720.00	5'552'228.70	-43.65
427 Amendes	943'540.83	1'312'000.00	1'802'716.37	-47.66
429 Autres taxes	1'195'797.85	456'900.00	607'104.05	96.97
42 Total	36'547'595.03	36'799'210.00	35'501'990.48	2.95

Cette rubrique enregistre les recettes provenant de diverses taxes et émoluments, dont la taxe déchets, ainsi que les factures établies par les différents services de l'administration communale pour leurs prestations; celles-ci sont diverses et variées.

Les écarts des groupes 424 et 426 se compensent et résultent du passage à MCH2.

1.14 Revenus divers

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014	Variation par rapport aux Comptes 2014
	CHF	CHF	CHF	%
430 Revenus d'exploitation divers	647'143.43	492'380.00	1'777'662.57	-63.60
431 Inscription de prestations propres à l'actif	2'044.50	50'000.00	187'963.05	-98.91
436 Dédommagements de tiers	0.00	0.00	1'656'066.75	-100.00
439 Autres revenus	117'343.35	0.00	52'419.45	123.85
43 Total	766'531.28	542'380.00	3'674'111.82	-79.14

Les remboursements de salaires ne font plus partie de ce groupe, mais sont dorénavant comptabilisés dans les salaires (voir commentaires sous rubrique 30 "Charges de personnel").

1.15 Revenus financiers

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014	Variation par rapport aux Comptes 2014
	CHF	CHF	CHF	%
440 Revenus des intérêts	4'147'204.37	1'563'500.00	1'862'902.97	122.62
441 Gains réalisés PF	1'736'491.03	676'250.00	668'077.87	159.92
442 Revenus de participations PF	4'855'039.80	4'298'200.00	2'066'803.80	134.91
443 Produits des biens-fonds PF	7'886'009.23	8'002'280.00	7'770'565.67	1.49
445 Revenus financiers prêts et participations PA	387'422.45	500.00	450.00	85993.88
447 Produits des biens-fonds PA	1'462'525.99	2'010'590.00	2'314'691.43	-36.82
448 Produits des biens-fonds loués	3'144.00	2'500.00	0.00	100.00
44 Total	20'477'836.87	16'553'820.00	14'683'491.74	39.46

Groupe 440 : Il comprend pour CHF 2'732'667.30 les intérêts facturés aux services détenant des biens immobiliers du patrimoine financier (voir commentaires rubrique 34).

Groupe 441 : Il comprend les honoraires de la Gérance pour CHF 826'460.57 ainsi que des gains réalisés sur la vente de biens immobiliers pour CHF 759'554.45 (Jura-Industriel 45, Centre Pierre-Coullery et Charles-Naine 55).

Groupe 442 : Il y a un dividende extraordinaire pour 2015 de CHF 2'200'000.- de la société BLOC 30 SA et de CHF 300'000.- d'IGESA SA.

Groupe 443 : Il enregistre pour CHF 7'855'280.- les loyers et fermages relatifs au patrimoine financier.

1.16 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
	CHF	CHF	CHF
450 Prélèvements aux financements spéciaux :			
- Provision abric PC	140'703.85	342'000.00	21'928.85
- Rénovation parc immobilier	1'233'502.15	2'508'250.00	0.00
- Acquisitions	0.00	0.00	475.99
- Taxe équipement	295'114.37	0.00	399'922.20
- Réserve eau	0.00	11'130.00	0.00
- Réserve forestière	8'721.00	1'000.00	1'155.60
- Réserve déchets ménages	0.00	128'960.00	360'107.67
- Réserve déchets entreprises	14'282.25	0.00	0.00
- Réserve création locaux	0.00	0.00	304'000.00
45 Total	1'692'323.62	2'991'340.00	1'087'590.31

Une provision de CHF 1'682'720.- pour la rénovation du parc immobilier a été conservée, les travaux étant commandés, mais réalisés en 2016.

1.17 Revenus de transfert

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014	Variation par rapport aux Comptes 2014
	CHF	CHF	CHF	%
461 Dédommagements de collectivités publiques	7'293'851.59	7'899'140.00	6'978'268.85	4.52
462 Péréquation financière et compensation des charges	13'837'404.00	14'000'000.00	14'635'656.00	-5.45
463 Subventions des collectivités publiques et des tiers	26'051'053.97	25'071'310.00	24'731'700.05	5.33
469 Différents revenus de transfert	66'027.45	16'500.00	49'816.45	32.54
46 Total	47'248'337.01	46'986'950.00	46'395'441.35	1.84

Groupe 461 : Il comprend notamment les remboursements d'autres communes à l'école obligatoire pour un total de CHF 3'370'938.-.

Groupe 462 : La diminution du montant reçu au titre de la péréquation financière est induite par une diminution du pot commun intercommunal.

Groupe 463 : Il comprend notamment les subventions cantonales obtenues et les dédommagements des communes pour les écoles qui représentent CHF 19'083'088.20. L'augmentation de CHF 979'743.97 constatée entre le budget et les comptes 2015 est due pour CHF 669'343.59 aux recettes supplémentaires enregistrées pour le centre "Défense incendie région".

1.18 Revenus extraordinaires

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014	Variation par rapport aux Comptes 2014
	CHF	CHF	CHF	%
480 Revenus fiscaux extraord.	0.00	0.00	21'240'500.00	-100.00
483 Revenus divers extraord.	5'290'427.81	906'800.00	955'546.29	453.65
48 Total	5'290'427.81	906'800.00	22'196'046.29	-76.16

Le groupe 483 se compose principalement des dissolutions de la réserve pour création/amélioration des locaux (CHF 1'553'306.20) et de la réserve d'agglomération/PDM (CHF 3'685'960.05).

2. COMPTE DES INVESTISSEMENTS

La comparaison des montants réels 2015 avec le budget correspondant et les comptes 2014 se présente comme suit:

	Comptes 2015	Budget 2015	Ecart C15 - BU15	Comptes 2014	Ecart C15 - C14
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Investissements bruts	25'553'618.56	29'620'000.00	-4'066'381.44	36'407'100.00	-10'853'481.44
- Recettes	-1'622'108.80	-5'930'960.00	4'308'851.20	-2'168'493.13	546'384.33
Investissements nets	23'931'509.76	23'689'040.00	242'469.76	34'238'606.87	-10'307'097.11

Le compte des investissements fait apparaître un montant de dépenses nettes de CHF 23'931'509.76 qui est très proche du budget correspondant.

La situation financière de la Ville étant particulièrement difficile, il a été décidé de réduire les dépenses d'investissements de manière drastique dès le budget 2015.

Avec le déploiement d'un frein à l'endettement basé sur l'autofinancement, les possibilités d'investir de la Ville seront faibles ces prochaines années. Cette situation aura un impact sur les charges d'amortissements qui devraient diminuer ainsi que sur la dette de la Ville dont l'augmentation devrait être limitée.

A noter que les engagements financiers à court et long termes (groupes 201 et 206) se montent à CHF 411'289'430.- au 31 décembre 2015 contre CHF 396'500'300.- à la fin de l'année précédente, soit une augmentation de CHF 14'789'130.-. Cette hausse s'explique dans une large mesure par le déficit opérationnel 2015.

3. BILAN – PASSAGE AU PRINCIPE DE LA VRAIE VALEUR

Montant en CHF		Bilan au 31.12.2015 après réévaluations	Réserve retraitement PF	Réserve retraitement PA	Bilan au 31.12.2015 avant réévaluations (retraité)
1	Actif	785'458'426.13	41'163'839.30	261'975'977.82	482'318'609.01
10	Patrimoine financier	266'738'515.00	41'163'839.30	0.00	225'574'675.70
100	Disponibilités et placements à court terme	18'807'039.45			18'807'039.45
101	Créances	42'564'287.67	-603'300.19		43'167'587.86
104	Actifs de régularisation	30'701'569.90			30'701'569.90
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	575'721.38			575'721.38
107	Placements financiers	42'668'139.10	2'757'282.00		39'910'857.10
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	131'421'757.50	39'009'857.49		92'411'900.01
14	Patrimoine administratif (PA)	518'719'911.13	0.00	261'975'977.82	256'743'933.31
140	Immobilisations corporelles du PA	507'305'167.73		258'119'422.22	249'185'745.51
142	Immobilisations incorporelles	898'151.40			898'151.40
144	Prêts	1'856'680.00		106'998.00	1'749'682.00
145	Participations, capital social	8'659'912.00		3'749'557.60	4'910'354.40
2	Passif	785'458'426.13	41'070'139.49	262'069'677.63	482'318'609.01
20	Capitaux de tiers	555'050'679.08	127'900.00	97'085'120.59	457'837'658.49
200	Engagements courants	18'473'123.90			18'473'123.90
201	Engagements financiers à court terme	60'000'000.00			60'000'000.00
204	Passifs de régularisation	20'635'249.84			20'635'249.84
205	Provisions à court terme	1'827'720.00		-316'458.06	2'144'178.06
206	Engagements financiers à long terme	351'289'430.00			351'289'430.00
208	Provisions à long terme (1)	100'780'193.15	127'900.00	97'401'578.65	3'250'714.50
209	Engagements envers les financements spéciaux et les fonds enregistrés comme capitaux de tiers	2'044'962.19			2'044'962.19
29	Capitaux propres	230'407'747.05	40'942'239.49	164'984'557.04	24'480'950.52
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	4'183'661.50			4'183'661.50
291	Fonds	1'955'522.27			1'955'522.27
293	Préfinancements	7'569'636.80			7'569'636.80
294	Réserve de politique conjoncturelle	66'000'000.00		66'000'000.00	0.00
295	Réserve de réévaluation du patrimoine administratif (2)	98'984'557.04		98'984'557.04	0.00
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	40'942'239.49	40'942'239.49		0.00
299	Excédent/découvert du bilan	10'772'129.95			10'772'129.95

(1) Dont CHF 75'074'291.- pour prévoyance.ne et CHF 21'060'000.- pour Depfa

(2) Réserve destinée à financer les amortissements supplémentaires suite à la réévaluation du patrimoine administratif

4. PERTES SUR LES BIENS IMMOBILIERS DU PATRIMOINE FINANCIER

	CHF	CHF
<u>Pertes réalisées sur des ventes:</u>		
Vente de Commerce 95-99	1'187'091.97	
Vente de Crêt-du-Loche 9 *	250'000.00	1'437'091.97
<u>Moins-values enregistrées dans le cadre de la réévaluation:</u>		
Fantaisie 2	3'200'464.95	
Paix 152	1'612'658.16	
Terrain scierie des Eplatures	949'032.05	5'762'155.16
<u>Excédent au bilan à considérer</u>		<u>7'199'247.13</u>

* Cet immeuble avait déjà fait l'objet d'une moins-value de CHF 1'402'000.- en 2012.

5. EXCÉDENT AU BILAN

L'évolution peut être résumée comme suit:

	CHF
Excédent au bilan au 31.12.2014	16'548'760.60
<u>A déduire:</u>	
Résultat total 2015 (excédent de charges)	-5'776'630.65
Excédent au bilan au 31.12.2015	10'772'129.95
<u>A ajouter:</u>	
Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier (virée en 2016 à l'excédent du bilan)	40'942'239.49
<u>Excédent au bilan à considérer</u>	<u>51'714'369.44</u>

6. VITEOS

	Comptes 2015 CHF	Budget 2015 CHF	Ecart C15 - B15 CHF	Comptes 2014 CHF
Charges				
Eclairage public - Energie	389'027.70	410'000.00	-20'972.30	386'908.20
Eclairage public - Mandat	1'046'317.46	1'115'000.00	-68'682.54	1'158'405.85
Total charges	1'435'345.16	1'525'000.00	-89'654.84	1'545'314.05
Recettes				
Intérêts facturés à Viteos	105'606.40	97'500.00	15'446.05	397'316.05
Dividende Viteos	2'337'300.00	1'948'000.00	389'550.00	1'947'750.00
Redevance	2'951'924.16	2'900'000.00	133'737.14	2'933'737.14
Total recettes	5'394'830.56	4'945'500.00	538'733.19	5'278'803.19
Recettes nettes	3'959'485.40	3'420'500.00	628'388.03	3'733'489.14

7. CONCLUSION

A la première lecture du résultat final 2015, le déficit, un peu inférieur à CHF 6 millions, peut paraître acceptable en comparaison du déficit budgété de CHF 12.2 millions.

Si l'on analyse ces chiffres plus en détail, il en ressort des dissolutions de provisions pour CHF 5.3 millions, suite à l'introduction de MCH2. Le résultat opérationnel est nettement moins satisfaisant puisqu'il présente un déficit de CHF 11.1 millions.

Un effort très important reste à faire pour assainir la situation financière de la Ville jusqu'en 2018.

Des restructurations de services ont déjà commencé et le travail doit se poursuivre.

Il faut bien sûr réfléchir aux prestations fournies, les remettre en question, rechercher des solutions afin de réduire la masse salariale, principale charge de la Ville.

Ceci est possible sans licenciements, en imaginant l'organisation des activités différemment, lors des départs à la retraite.

L'exercice 2016 débute avec des comptes assainis, un bilan représentant des valeurs réelles. A ce stade, il ne devrait plus y avoir de surprises qui terniraient les comptes futurs, mais une gestion très rigoureuse sera primordiale. La nouvelle loi sur les finances est un garde-fou qui évite toute gestion imprudente.

Les comptes sont révisés par un organe de contrôle externe qui surveille toute transaction inopportune.

Un élément important qui amène la Ville à un déficit aussi élevé est l'effondrement des recettes fiscales. Pour les personnes morales, la Ville subit de plein fouet les effets d'une économie morose. Quant aux personnes physiques, l'accroissement de contribuables ne payant pas d'impôt doit être contenu et les départs de gros contribuables doivent être enrayés. Ceci est du ressort de la Ville et il est nécessaire d'y être très attentif.

Le Conseil communal est conscient que la situation financière de la cité préoccupe autant les habitants que les collaborateurs de La Chaux-de-Fonds. Elle le préoccupe aussi mais il est confiant et persuadé que des solutions sont en cours de réalisation et que d'autres vont être trouvées grâce à la créativité de chacun.

Après l'orage, le beau temps revient toujours.

C'est dans cet esprit, Monsieur le président, Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux, que nous vous invitons à accepter les comptes de l'exercice 2015, en adoptant l'arrêté joint au présent rapport.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président
Théo Huguenin-Elie

La vice-chancelière
Marie-France Emery

Déclaration d'exhaustivité

Le président du Conseil communal et le chef du Service des finances attestent que:

- Toutes les opérations devant être comptabilisées figurent dans les présents comptes annuels;
- Tous les actifs (patrimoine), engagements, avoirs et dettes figurent au bilan;
- Les risques et pertes de valeur à inscrire au bilan ont suffisamment été pris en compte lors de l'évaluation et de la fixation des retraitements et des provisions;
- Tous les engagements conditionnels, les cautionnements, les participations figurent en annexe au bilan;
- Toutes les données figurant dans l'annexe des comptes annuels sont complètes et correctement inscrites;
- Toutes les informations nécessaires à une bonne compréhension des résultats annuels figurent dans les commentaires accompagnant les comptes.

Le président du Conseil communal

Lieu, Date

Le chef du Service des finances

Lieu, Date

ARRETE D'APPROBATION DES COMPTES

LE CONSEIL GENERAL de la Ville de La Chaux-de-Fonds,
 vu le rapport du Conseil communal, du 17 novembre 2015;
 vu la loi sur les Communes, du 21 décembre 1964;
 vu la loi sur les finances de l'Etat et des Communes, du 24 juin 2014;
 vu le règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des Communes, du 20 août 2014;
 vu le règlement communal sur les finances du 10 décembre 2015;
 sur la proposition du Conseil communal,
 arrête:

Article premier - Sont approuvés, avec décharge au Conseil communal, les comptes de l'exercice 2015 qui comprennent:

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

Charges d'exploitation	CHF	213'562'488.08
Revenus d'exploitation	CHF	-201'916'895.83
Résultat provenant des activités d'exploitation (1)	CHF	11'645'592.25
Charges financières	CHF	19'899'303.08
Revenus financiers	CHF	-20'477'836.87
Résultat provenant de financements (2)	CHF	-578'533.79
Résultat opérationnel (1+2)	CHF	11'067'058.46
Charges extraordinaires	CHF	-
Revenus extraordinaires	CHF	-5'290'427.81
Résultat extraordinaire (3)		-5'290'427.81
Résultat total, compte de résultats (1+2+3)	CHF	5'776'630.65

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

Dépenses	CHF	25'553'618.56
Recettes	CHF	-1'622'108.80
Total du compte des investissements	CHF	23'931'509.76

c) L'excédent au bilan au 31 décembre 2015 est de CHF 10'772'129.05.

Article 2 - La gestion du Conseil communal durant l'exercice 2015 est approuvée.

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

La Chaux-de-Fonds, le 12 mai 2016

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

Le président La secrétaire
 Daniel Musy Maria Belo

Comptes 2015

- Bilan
- Compte de résultats selon l'institutionnelle
- Compte de résultats par fonction
- Flux de trésorerie
- Investissements

Bilan

1. Bilan condensé
2. Bilan détaillé

1. Bilan condensé

		31.12.2015 après réévaluations	Réserve retraitement PF	Réserve retraitement PA	31.12.2015 avant réévaluations (retraité)	31.12.2014
1	Actif	785'458'426.13	41'163'839.30	261'975'977.82	482'318'609.01	488'930'865.65
10	Patrimoine financier	266'738'515.00	41'163'839.30	0.00	225'574'675.70	232'226'124.42
	100 Disponibilités et placements à court terme	18'807'039.45	0.00	0.00	18'807'039.45	8'804'821.37
	101 Créances	42'564'287.67	-603'300.19	0.00	43'167'587.86	56'260'480.69
	104 Actifs de régularisation	30'701'569.90	0.00	0.00	30'701'569.90	32'110'396.76
	106 Stocks, fournitures et travaux en cours	575'721.38	0.00	0.00	575'721.38	591'697.24
	107 Placements financiers	42'668'139.10	2'757'282.00	0.00	39'910'857.10	39'019'796.50
	108 Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	131'421'757.50	39'009'857.49	0.00	92'411'900.01	95'438'931.86
14	Patrimoine administratif (PA)	518'719'911.13	0.00	261'975'977.82	256'743'933.31	256'704'741.23
	140 Immobilisations corporelles du PA	507'305'167.73	0.00	258'119'422.22	249'185'745.51	238'440'783.73
	142 Immobilisations incorporelles	898'151.40	0.00	0.00	898'151.40	529'858.10
	144 Prêts	1'856'680.00	0.00	106'998.00	1'749'682.00	17'358'868.40
	145 Participations, capital social	8'659'912.00	0.00	3'749'557.60	4'910'354.40	375'231.00
2	Passif	-785'458'426.13	-41'070'139.49	-262'069'677.63	-482'318'609.01	-488'930'865.65
20	Capitaux de tiers	-555'050'679.08	-127'900.00	-97'085'120.59	-457'837'658.49	-454'072'764.89
	200 Engagements courants	-18'473'123.90	0.00	0.00	-18'473'123.90	-19'221'733.18
	201 Engagements financiers à court terme	-60'000'000.00	0.00	0.00	-60'000'000.00	-10'000'000.00
	204 Passifs de régularisation	-20'635'249.84	0.00	0.00	-20'635'249.84	-28'087'007.31
	205 Provisions à court terme	-1'827'720.00	0.00	316'458.06	-2'144'178.06	-5'916'357.91
	206 Engagements financiers à long terme	-351'289'430.00	0.00	0.00	-351'289'430.00	-386'500'300.00
	208 Provisions à long terme	-100'780'193.15	-127'900.00	-97'401'578.65	-3'250'714.50	-2'161'700.45
	209 Engagements envers les financements spéciaux et les fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-2'044'962.19	0.00	0.00	-2'044'962.19	-2'185'666.04
29	Capitaux propres	-230'407'747.05	-40'942'239.49	-164'984'557.04	-24'480'950.52	-34'858'100.76
	290 Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-4'183'661.50	0.00	0.00	-4'183'661.50	-11'916'677.12
	291 Fonds	-1'955'522.27	0.00	0.00	-1'955'522.27	-2'545'472.98
	293 Préfinancements	-7'569'636.80	0.00	0.00	-7'569'636.80	-3'847'190.06
	294 Réserve de politique conjoncturelle	-66'000'000.00	0.00	-66'000'000.00	0.00	0.00
	295 Réserve liée au retraitement du patrimoine administratif	-98'984'557.04	0.00	-98'984'557.04	0.00	0.00
	296 Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-40'942'239.49	-40'942'239.49	0.00	0.00	0.00
	299 Excédent/découvert du bilan	-10'772'129.95	0.00	0.00	-10'772'129.95	-16'548'760.60

2. Bilan détaillé

		31.12.2015	31.12.2014
1	Actif	785'458'426.13	488'930'865.65
10	Patrimoine financier	266'738'515.00	232'226'124.42
100	Disponibilités et placements à court terme	18'807'039.45	8'804'821.37
1000	Liquidités	322'616.30	76'981.79
10000	Caisse principale	48'220.95	38'981.10
10001	Caisses secondaires	246'656.75	8'494.20
10002	Avances de caisses	25'300.00	26'211.50
10007	Liquidités et avances de caisse en monnaies étrangères	2'438.60	3'294.99
1001	Postfinance	11'422'530.88	3'827'882.13
10010	Comptes commerciaux Postfinance	11'422'530.88	3'827'882.13
1002	Banque	7'061'892.27	4'899'957.45
10020	Comptes courants bancaires	7'061'892.27	4'899'957.45
101	Créances	42'564'287.67	56'260'480.69
1010	Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers	6'820'753.04	6'838'816.31
10100	Créances résultant de livraisons et de prestations en faveur de tiers	5'536'680.91	6'526'065.42
10101	Créances résultant de l'impôt anticipé	1'284'072.13	312'750.89
1011	Comptes courants avec des tiers	15'098'771.16	26'800'861.46
10110	Comptes courants avec des tiers	15'098'771.16	26'800'861.46
1012	Créances fiscales	18'966'845.34	19'515'019.96
10120	Du croire impôts	-900'000.00	0.00
10121	Débiteurs impôts personnes physiques	19'708'660.50	19'515'019.96
10123	Débiteurs impôts des contribuables taxés à la source	66'184.84	0.00
10124	Contentieux des personnes morales (PMGEN)	92'000.00	0.00
1013	Acomptes à des tiers	0.00	9'767.05
10131	Avances sur salaires	0.00	9'767.05
1015	Comptes courants internes	0.00	429'246.45
10150	Comptes courants internes	0.00	429'246.45
1016	Avances pour frais administratifs provisoires	4'200.00	4'200.00
10160	Avances pour frais administratifs provisoires	4'200.00	4'200.00
1017	Comptes d'attentes	1'645'283.60	2'561'666.71
10170	Comptes d'attentes	1'645'283.60	2'561'666.71

		31.12.2015	31.12.2014
1019	Autres créances	28'434.53	100'902.75
10192	Impôt préalable de la TVA	28'434.53	100'902.75
104	Actifs de régularisation	30'701'569.90	32'110'396.76
1040	Charges de personnel	39'707.50	0.00
10400	Charges de personnel	39'707.50	0.00
1041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	155'755.35	0.00
10410	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	155'755.35	0.00
1042	Impôts	22'451'347.90	0.00
10420	Impôts	22'451'347.90	0.00
1045	Autres revenus d'exploitation	1'296.00	0.00
10450	Autres revenus d'exploitation	1'296.00	0.00
1046	Actifs de régularisation, compte des investissements	100.00	0.00
10460	Actifs de régularisation, compte des investissements	100.00	0.00
1049	Autres actifs de régularisation, compte de résultats	8'053'363.15	32'110'396.76
10490	Autres actifs de régularisation, compte de résultats	8'053'363.15	32'110'396.76
106	Stocks, fournitures et travaux en cours	575'721.38	591'697.24
1060	Articles de commerce	390'509.61	373'011.17
10600	Compte général	390'509.61	373'011.17
1062	Produits semi-finis et finis	185'211.77	218'686.07
10620	Compte général	185'211.77	218'686.07
107	Placements financiers	42'668'139.10	39'019'796.50
1070	Actions et parts sociales	42'542'265.00	39'019'796.50
10700	Actions	42'540'411.00	39'019'794.50
10702	Parts sociales	1'854.00	2.00
1071	Placements à intérêts	125'874.10	0.00
10710	Prêts à long terme PF	125'874.10	0.00
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	131'421'757.50	95'438'931.86
1080	Terrains PF	53'047'754.50	11'131'413.30
10800	Terrains PF	53'047'754.50	11'131'413.30
1084	Bâtiments PF	74'418'003.00	64'824'285.65
10840	Bâtiments PF	74'418'003.00	64'824'285.65
1087	Immobilisations en cours de construction PF	0.00	16'426'446.06
10870	Immobilisations en cours de construction PF	0.00	16'426'446.06

		31.12.2015	31.12.2014
1089	Autres immobilisations corporelles PF	3'956'000.00	3'056'786.85
10890	Autres immobilisations corporelles PF	3'956'000.00	3'056'786.85
14	Patrimoine administratif (PA)	518'719'911.13	256'704'741.23
140	Immobilisations corporelles du PA	507'305'167.73	238'440'783.73
1400	Terrains PA non bâtis	470'616.30	14'369.30
14000	Compte général	470'616.30	14'369.30
1401	Routes / voies de communication	33'361'799.63	33'545'340.03
14010	Compte général	33'361'799.63	33'545'340.03
1403	Autres ouvrages de génie civil	51'355'086.96	39'769'974.31
14030	Compte général	25'345'806.22	13'878'829.57
14031	Approvisionnement en eau	26'009'280.74	25'891'144.74
1404	Bâtiments du PA (terrains bâtis)	293'118'433.66	103'943'621.07
14040	Compte général	292'290'314.09	103'086'750.50
14041	Approvisionnement en eau	828'119.57	856'870.57
1405	Forêts	881'004.00	255'278.00
14050	Compte général	881'004.00	255'278.00
1406	Biens mobiliers PA	71'292'771.64	9'137'343.19
14060	Compte général	71'292'771.64	9'137'343.19
1407	Immobilisations en cours de construction PA	56'825'455.54	51'774'857.83
14070	Compte général	51'649'253.14	47'149'833.93
14071	Approvisionnement en eau	5'176'202.40	4'625'023.90
142	Immobilisations incorporelles	898'151.40	529'858.10
1427	Immobilisations incorporelles en cours	898'151.40	529'858.10
14270	Compte général	898'151.40	529'858.10
144	Prêts	1'856'680.00	17'358'868.40
1442	Prêts aux communes et aux syndicats de communes	0.00	390'751.00
14420	Compte général	0.00	390'751.00
1445	Prêts aux entreprises privées	421'000.00	16'936'860.20
14450	Compte général	421'000.00	16'936'860.20
1446	Prêts aux organisations privées à but non lucratif	1'435'680.00	30'574.10
14460	Compte général	1'435'680.00	30'574.10
1447	Prêts aux ménages	0.00	683.10
14470	Compte général	0.00	683.10

		31.12.2015	31.12.2014
145	Participations, capital social	8'659'912.00	375'231.00
1454	Participations aux entreprises publiques	8'650'908.00	0.00
14540	Compte général	8'650'908.00	0.00
1455	Participations aux entreprises privées	9'002.00	375'231.00
14550	Compte général	9'002.00	375'231.00
1456	Participations aux organisations privées à but non lucratif	2.00	0.00
14560	Compte général	2.00	0.00
2	Passif	-785'458'426.13	-488'930'865.65
20	Capitaux de tiers	-555'050'679.08	-454'072'764.89
200	Engagements courants	-18'473'123.90	-19'221'733.18
2000	Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers	-13'092'839.51	-13'741'340.23
20000	Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers	-13'092'839.51	-13'741'340.23
2001	Comptes courants avec des tiers	-2'041'616.56	-4'261'939.08
20010	Comptes courants avec des tiers, compte général	-1'792'689.79	-3'808'237.23
20011	Comptes courants avec les assurances sociales	-248'926.77	-453'701.85
2002	Impôts	-2'004'951.60	-219'173.92
20020	Impôts communaux	-1'781'839.81	
20022	Dettes fiscales de la TVA	-223'111.79	-219'173.92
2003	Acomptes reçus de tiers	-906'181.05	-706'488.55
20030	Acomptes reçus de tiers	-906'181.05	-706'488.55
2005	Comptes courants internes	-79'567.99	-78'697.99
20050	Comptes courants avec entités à consolider	-79'567.99	-78'697.99
2006	Dépôts et cautions	-71'222.73	-60'367.93
20060	Dépôts et cautions	-71'222.73	-60'367.93
2007	Comptes d'attentes	-276'744.46	-153'725.48
20070	Comptes d'attentes	-276'744.46	-153'725.48
201	Engagements financiers à court terme	-60'000'000.00	-10'000'000.00
2010	Engagements envers des intermédiaires financiers	-60'000'000.00	-10'000'000.00
20103	Engagements à court terme envers d'autres établissements de crédit	-60'000'000.00	-10'000'000.00

		31.12.2015	31.12.2014
204	Passifs de régularisation	-20'635'249.84	-28'087'007.31
2040	Charges de personnel	-1'223'100.00	-1'398'700.00
20400	Charges de personnel	-1'223'100.00	-1'398'700.00
2041	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-69'002.50	0.00
20410	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	-69'002.50	0.00
2042	Impôts	-811'589.10	0.00
20420	Impôts	-811'589.10	0.00
2044	Charges financières/revenus financiers	-4'839'000.00	-5'960'000.00
20440	Charges financières/revenus financiers	-4'839'000.00	-5'960'000.00
2045	Autres revenus d'exploitation	-583.35	0.00
20450	Autres revenus d'exploitation	-583.35	0.00
2046	Passifs de régularisation, compte des investissements	-683'653.80	0.00
20460	Passifs de régularisation, compte des investissements	-683'653.80	0.00
2049	Autres passifs de régularisation, compte de résultats	-13'008'321.09	-20'728'307.31
20490	Autres passifs de régularisation, compte de résultats	-13'008'321.09	-20'728'307.31
205	Provisions à court terme	-1'827'720.00	-5'916'357.91
2057	Provisions à court terme pour charges financières	0.00	-402'343.20
20570	Provisions à court terme pour charges financières	0.00	-402'343.20
2058	Provisions à court terme du compte des investissements	-1'827'720.00	-4'538'014.71
20580	Provisions à court terme pour des immobilisations corporelles du compte des investissements	-1'827'720.00	-4'538'014.71
2059	Autres provisions à court terme	0.00	-976'000.00
20590	Autres provisions à court terme	0.00	-976'000.00
206	Engagements financiers à long terme	-351'289'430.00	-386'500'300.00
2063	Emprunts	-351'289'430.00	-386'500'300.00
20630	Emprunts à long terme	-123'289'430.00	-123'500'300.00
20631	Emprunts à long terme, créanciers étrangers	-88'000'000.00	-163'000'000.00
20639	Emprunt ATF/swap	-140'000'000.00	-100'000'000.00
208	Provisions à long terme	-100'780'193.15	-2'161'700.45
2081	Provisions pour les prétentions à long terme du personnel	-683'420.85	0.00
20810	Provisions pour les prétentions à long terme du personnel	-683'420.85	0.00
2084	Provisions pour cautions et garanties	-1'627'000.00	0.00
20840	Provisions pour cautions et garanties	-1'627'000.00	0.00

		31.12.2015	31.12.2014
2086	Provisions pour engagements de prévoyance	-76'467'791.00	-1'393'500.00
20860	Provisions pour engagements de prévoyance	-76'467'791.00	-1'393'500.00
2087	Provisions pour charges financières	-21'920'243.20	-689'712.35
20870	Provisions pour charges financières	-21'920'243.20	-689'712.35
2089	Autres provisions à long terme du compte de résultats	-81'738.10	-78'488.10
20890	Autres provisions à long terme du compte de résultats	-81'738.10	-78'488.10
209	Engagements envers les financements spéciaux et les fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-2'044'962.19	-2'185'666.04
2090	Engagements envers les financements spéciaux enregistrés comme capitaux de tiers	-2'044'962.19	-2'185'666.04
20900	Engagements envers les financements spéciaux enregistrés comme capitaux de tiers	-2'044'962.19	-2'185'666.04
29	Capitaux propres	-230'407'747.05	-34'858'100.76
290	Financements spéciaux, engagements (+) et avances (-)	-4'183'661.50	-11'916'677.12
2900	Financements spéciaux enregistrés comme capitaux propres	-4'183'661.50	-11'916'677.12
29001	Financement spécial, station de pompage	-1'935'790.84	-10'892'937.63
29002	Financement spécial, traitement des eaux usées	-1'154'706.38	0.00
29003	Financement spécial, élimination des déchets ménages	-786'181.79	-702'474.75
29005	Financement spécial, élimination des déchets entreprises	-306'982.49	-321'264.74
291	Fonds	-1'955'522.27	-2'545'472.98
2910	Fonds enregistrés comme capitaux propres	-653'043.86	-1'205'222.60
29100	Taxes compensatoires pour places de stationnement	-465'377.71	-303'990.50
29101	Fonds forestier	-187'666.15	-901'232.10
2911	Legs et fondations sans personnalité juridique enregistrés comme capitaux propres	-1'302'478.41	-1'340'250.38
29110	Libéralités affectées	-1'302'478.41	-1'340'250.38
293	Préfinancements	-7'569'636.80	-3'847'190.06
2930	Préfinancements	-7'569'636.80	-3'847'190.06
29300	Compte général	0.00	-3'847'190.06
29301	Station de pompage	-7'569'636.80	0.00
294	Réserve de politique conjoncturelle	-66'000'000.00	0.00
2940	Réserve de politique conjoncturelle	-66'000'000.00	0.00
29400	Réserve de politique conjoncturelle	-66'000'000.00	0.00

		31.12.2015	31.12.2014
295	Réserve liée au retraitement	-98'984'557.04	0.00
2950	Compte général	-98'984'557.04	0.00
29500	Compte général	-98'984'557.04	0.00
296	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-40'942'239.49	0.00
2960	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-40'942'239.49	0.00
29600	Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier	-40'942'239.49	0.00
299	Excédent/découvert du bilan	-10'772'129.95	-16'548'760.60
2990	Résultat annuel	5'776'630.65	11'929'969.03
29900	Résultat annuel	5'776'630.65	11'929'969.03
2999	Résultats cumulés des années précédentes	-16'548'760.60	-28'478'729.63
29990	Résultats cumulés des années précédentes	-16'548'760.60	-28'478'729.63

Compte de résultats selon l'institutionnelle

- 3. Compte de résultats condensé
- 4. Compte de résultats détaillé
- 5. Remarques au compte de résultats

3. Compte de résultats condensé

	Comptes 2015	Budget 2015	Ecart C15-B15
Charges d'exploitation	213'562'488.08	214'246'980.00	-684'491.92
30 Charges de personnel	114'443'838.47	116'938'870.00	-2'495'031.53
31 Charges de biens et services, autres	43'164'915.56	40'422'280.00	2'742'635.56
33 Amortissements du patrimoine administratif	16'885'954.46	17'051'130.00	-165'175.54
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	571'771.55	676'000.00	-104'228.45
36 Charges de transferts	38'496'008.04	39'158'700.00	-662'691.96
Revenus d'exploitation	-201'916'895.83	-202'532'280.00	615'384.17
40 Revenus fiscaux	-115'451'908.56	-115'019'200.00	-432'708.56
41 Patentes et concessions	-210'200.33	-193'200.00	-17'000.33
42 Taxes	-36'547'595.03	-36'799'210.00	251'614.97
43 Revenus divers	-766'531.28	-542'380.00	-224'151.28
45 Prélèvements s/fonds et financements spéciaux	-1'692'323.62	-2'991'340.00	1'299'016.38
46 Revenus de transferts	-47'248'337.01	-46'986'950.00	-261'387.01
Résultat provenant des activités d'exploitation	11'645'592.25	11'714'700.00	-69'107.75
34 Charges financières	19'899'303.08	17'031'200.00	2'868'103.08
44 Revenus financiers	-20'477'836.87	-16'553'820.00	-3'924'016.87
Résultat provenant de financement	-578'533.79	477'380.00	-1'055'913.79
Résultat opérationnel	11'067'058.46	12'192'080.00	-1'125'021.54
38 Charges extraordinaires	0.00	0.00	0.00
48 Revenus extraordinaires	-5'290'427.81	-906'800.00	-4'383'627.81
Résultat extraordinaire	-5'290'427.81	-906'800.00	-4'383'627.81
Résultat total	5'776'630.65	11'285'280.00	-5'508'649.35

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Administration générale			
Total des charges	17,218,458.98	18,476,400	18,036,807.40 -
Total des revenus	1,462,933.93 -	1,344,080 -	1,598,485.47
Charges/Revenus(-)	15,755,525.05	17,132,320	16,438,321.93 -
100 Conseil général			
Total des charges	58,659.10	63,350	75,969.40 -
Total des revenus	0.00	0	0.00
Charges/Revenus(-)	58,659.10	63,350	75,969.40 -
31 Biens, services, autres charges exploit.	12,784.10	12,600	12,219.40 -
31020200 Frais d'impression, photocopies	6,767.60	5,000	3,083.05 -
31051100 Frais de réception	0.00	2,500	0.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	2,339.00	2,600	2,217.00 -
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	3,677.50	2,500	6,919.35 -
36 Charges de transfert	45,875.00	50,750	63,750.00 -
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	45,875.00	50,750	63,750.00 -
110 Conseil communal			
Total des charges	3,480,299.70	3,542,180	3,615,435.47 -
Total des revenus	146,600.00 -	140,000 -	152,350.95
Charges/Revenus(-)	3,333,699.70	3,402,180	3,463,084.52 -
30 Charges de personnel	2,646,561.65	2,610,610	2,572,088.55 -
30000000 Salaires-indemnités membres d'autorités	957,189.25	975,170	975,172.25 -
30000005 Indemnité de sortie Conseil communal	53,519.30	0	0.00
30000100 Pensions retraite	783,391.60	793,700	777,084.60 -
30100000 Salaires du personnel	364,198.55	361,310	366,193.60 -
30100200 Jubilaires / ancienneté	0.00	0	640.00 -
30400000 Allocations enfants & formation	17,919.00	17,920	17,919.00 -
30420000 Indemnités de repas	14,723.40	15,000	0.00
30490020 Indemn. Déplacements	14,723.40	15,000	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	81,383.25	75,980	77,262.55 -
30500010 Contributions à la caisse de chômage	13,474.60	12,630	12,614.45 -
30500020 Cotisations pré et parascolaire	2,593.05	2,270	2,461.30 -
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	190,778.75	191,360	192,907.35 -
30520010 Apports employeur à prévoyance.ne	113,728.50	115,500	112,999.80 -
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	2,485.10	2,940	2,942.85 -
30540000 Contributions à la caisse ALFA	32,032.25	29,540	30,410.40 -
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	3,567.65	1,340	2,669.60 -
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	854.00	750	810.80 -
30900000 Formation et perfectionnement du personn	0.00	200	0.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	779,594.30	877,430	919,690.92 -
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	0.00	0	3,554.40 -
31020600 Participations publications externes	29,546.00	30,000	30,500.00 -
31051100 Frais de réception	19,268.85	30,000	0.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	729.50	1,140	1,084.85 -
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	640,614.65	705,290	38,780.30 -
31300110 Cotisations d'adhésion,membre - Tourisme	0.00	0	452,078.80 -
31300120 Cotisations-Conférence régionale	0.00	0	181,750.80 -
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	0.00	0	48,914.60 -
31340110 Assurances RC	1,250.35	2,000	1,250.35 -
31600100 Location local, terrain, surface, place	82,637.15	105,000	105,035.85 -
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	5,547.80	4,000	56,740.97 -
33 Amortissement patrimoine administratif	54,143.75	54,140	54,144.00 -
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	0.00	54,140	54,144.00 -
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	14,143.75	0	0.00
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	40,000.00	0	0.00
35 Attrib.aux fonds & financements spéciaux	0.00	0	67,512.00 -
35110110 Provision indemnité de sortie du CC	0.00	0	67,512.00 -
36 Charges de transfert	0.00	0	2,000.00 -
36340010 Subventions aux entreprises publiques	0.00	0	2,000.00 -
42 Prestations de services et taxes	146,600.00 -	140,000 -	152,350.95
42600000 Remboursements de tiers	146,600.00 -	140,000 -	152,350.95

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Administration générale			
115 Parlement des Jeunes			
Total des charges	11,679.15	17,100	11,891.91 -
Total des revenus	0.00	0	0.00
Charges/Revenus(-)	11,679.15	17,100	11,891.91 -
31 Biens, services, autres charges exploit.	229.15	2,100	1,711.91 -
31000000 Fourniture et matériel de bureau	0.00	250	0.00
31020200 Frais d'impression, photocopies	67.15	250	229.05 -
31030100 Abonnement journaux, magazines	0.00	500	0.00
31051100 Frais de réception	17.70	0	0.00
31300000 Prestations de services de tiers	64.80	490	0.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	0.00	300	0.00
31300400 Frais bancaires et postaux	0.00	300	1,479.85 -
31340130 Assurances choses	3.00	10	3.01 -
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	76.50	0	0.00
36 Charges de transfert	11,450.00	15,000	10,180.00 -
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	11,450.00	15,000	10,180.00 -
121 Chancellerie			
Total des charges	641,274.87	661,020	1,033,072.78 -
Total des revenus	7,207.45 -	800 -	690.00
Charges/Revenus(-)	634,067.42	660,220	1,032,382.78 -
30 Charges de personnel	446,834.45	437,310	759,641.45 -
30100000 Salaires du personnel	355,943.75	350,450	603,049.60 -
30100300 Salaires du personnel en formation	0.00	0	14,829.15 -
30400000 Allocations enfants & formation	5,032.50	2,920	6,600.00 -
30420000 Indemnités de repas	3,000.00	3,000	0.00
30490020 Indemn. Déplacements	3,000.00	3,000	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	18,692.55	18,700	32,975.65 -
30500010 Contributions à la caisse de chômage	3,718.30	3,730	6,674.25 -
30500020 Cotisations pré et parascolaire	595.45	600	1,051.20 -
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	47,549.55	44,520	78,203.05 -
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	828.45	980	1,768.55 -
30540000 Contributions à la caisse ALFA	7,357.75	7,360	12,978.75 -
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	920.50	350	1,165.20 -
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	195.65	200	346.05 -
30900000 Formation et perfectionnement du person	0.00	1,500	0.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	154,884.97	163,360	272,965.98 -
31000000 Fourniture et matériel de bureau	1,000.45	1,500	2,096.95 -
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	0.00	0	353.65 -
31020100 Annonces-Publications	4,627.00	7,000	6,554.80 -
31020200 Frais d'impression, photocopies	9,999.20	11,000	10,400.35 -
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	0.00	0	105,942.60 -
31030100 Abonnement journaux, magazines	1,077.15	1,170	2,223.00 -
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	0.00	2,000	0.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	490.20	0	0.00
31200200 Chauffage/éclairage - Voir 31200250	0.00	0	730.90 -
31200250 Chauffage-Eclairage	0.00	1,000	0.00
31300000 Prestations de services de tiers	86,400.00	86,400	89,185.00 -
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	300.00	200	0.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	3,270.50	3,500	2,899.30 -
31340110 Assurances RC	529.65	560	529.65 -
31340130 Assurances choses	133.47	180	133.93 -
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	496.80	450	0.00
31600100 Location local, terrain, surface, place	44,187.30	45,700	45,431.55 -
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	374.50	700	6,484.30 -
31920000 Droits d'auteur & autre indemn. droits	1,998.75	2,000	0.00
39 Imputations internes	39,555.45	60,350	465.35 -
39000030 Vin offert par la Ville	39,206.85	60,000	0.00
39100100 Déchets - taxe de base	348.60	350	465.35 -
42 Prestations de services et taxes	690.00 -	800 -	690.00
42100200 Frais de sommations	15.00 -	0	15.00
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	675.00 -	800 -	675.00
49 Imputations internes	6,517.45 -	0	0.00
49800010 Rbts assurance maladie de personnes	6,517.45 -	0	0.00

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Administration générale			
122 Service de l'économie			
Total des charges	189,263.32	648,520	611,652.63 -
Total des revenus	62,234.60 -	1,000 -	22,182.95
Charges/Revenus(-)	127,028.72	647,520	589,469.68 -
30 Charges de personnel	137,873.60	374,000	348,852.15 -
30100000 Salaires du personnel	109,913.05	302,100	267,656.40 -
30100300 Salaires du personnel en formation	0.00	0	10,142.80 -
30400000 Allocations enfants & formation	3,960.00	6,000	4,851.00 -
30500000 Contributions AVS-AI-APG	5,752.30	16,200	14,822.00 -
30500010 Contributions à la caisse de chômage	1,186.00	3,400	2,983.50 -
30500020 Cotisations pré et parascolaire	183.05	600	472.25 -
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	13,990.20	37,900	40,028.40 -
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	272.90	900	769.60 -
30540000 Contributions à la caisse ALFA	2,264.25	6,400	5,834.05 -
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	291.35	300	496.85 -
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	60.50	200	155.30 -
30900000 Formation et perfectionnement du person	0.00	0	640.00 -
31 Biens, services, autres charges exploit.	29,361.72	202,420	110,209.03 -
31000000 Fourniture et matériel de bureau	360.95	2,000	263.60 -
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	0.00	12,000	11,736.10 -
31020200 Frais d'impression, photocopies	0.00	300	373.75 -
31030100 Abonnement journaux, magazines	756.30	750	2,188.50 -
31051100 Frais de réception	75.00	0	0.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	0.00	900	704.15 -
31300000 Prestations de services de tiers	21,250.00	72,000	1,817.90 -
31300100 Cotisations adhésions-cotisations membre	0.00	1,050	0.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	289.35	500	1,144.85 -
31310010 Planifications et projections de tiers	0.00	0	54,551.75 -
31320300 Conseillers externes - Experts	6,343.00	20,000	0.00
31320500 Cadastre et frais notaires liés	0.00	55,350	0.00
31340110 Assurances RC	239.35	500	239.35 -
31340130 Assurances choses	18.02	70	48.13 -
31600100 Location local, terrain, surface, place	145.25 -	33,900	31,176.15 -
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	175.00	3,100	5,964.80 -
36 Charges de transfert	22,000.00	72,000	152,504.65 -
36350010 Subventions aux entreprises privées	20,000.00 -	25,000	0.00
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	42,000.00	47,000	152,504.65 -
39 Imputations internes	28.00	100	86.80 -
39100100 Déchets - taxe de base	28.00	100	86.80 -
42 Prestations de services et taxes	145.00 -	1,000 -	0.00
42600000 Remboursements de tiers	145.00 -	1,000 -	0.00
46 Revenus de transfert	60,000.00 -	0	0.00
46310000 Subvention des cantons et concordats	60,000.00 -	0	0.00
49 Imputations internes	2,089.60 -	0	22,182.95
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	2,089.60 -	0	1,774.45
49800040 Indemnités maternité	0.00	0	20,408.50
123 Service informatique communal			
Total des charges	3,739,151.12	3,836,700	3,780,725.87 -
Total des revenus	280,845.87 -	296,900 -	434,894.35
Charges/Revenus(-)	3,458,305.25	3,539,800	3,345,831.52 -
30 Charges de personnel	184,623.40	186,500	128,799.25 -
30100000 Salaires du personnel	105,828.45	105,000	105,103.70 -
30490010 Indemnité téléphonie	52,855.95	57,000	0.00
30490020 Indemn. Déplacements	1,896.00	0	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	5,646.55	5,600	5,607.60 -
30500010 Contributions à la caisse de chômage	1,164.15	1,200	1,156.30 -
30500020 Cotisations pré et parascolaire	180.05	200	178.75 -
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	14,082.00	13,800	13,964.40 -
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	267.80	300	312.05 -
30540000 Contributions à la caisse ALFA	2,222.35	2,200	2,207.35 -
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	285.95	100	210.00 -
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	59.15	100	59.10 -
30900000 Formation et perfectionnement du person	135.00	1,000	0.00

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Administration générale			
31 Biens, services, autres charges exploit.	3,134,418.81	3,104,160	3,353,381.62 -
31000000 Fourniture et matériel de bureau	252.05	2,000	0.00
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	0.00	0	336.70 -
31020200 Frais d'impression, photocopies	126,087.19	125,000	253,018.22 -
31030100 Abonnement journaux, magazines	208.00	250	0.00
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	8,374.74	8,000	0.00
31130010 Matériel informatique	50,693.25	50,000	100,688.05 -
31180000 Développement & achat logiciels-licences	217,764.80	208,500	0.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	592.00	1,000	570.40 -
31300000 Prestations de services de tiers	41,524.80	18,000	0.00
31300210 Téléphonie et télécommunications	240,994.80	233,000	239,838.26 -
31300300 Frais de port - Affranchissements	0.00	0	122.85 -
31300400 Frais bancaires et postaux	0.00	300	0.00
31330100 Mandat prestations informatiques	1,117,882.90	1,053,200	1,671,666.10 -
31340110 Assurances RC	90.55	200	90.55 -
31340130 Assurances choses	3,385.20	3,500	3,385.20 -
31530010 Entretien de matériel informatique	638,193.60	568,100	0.00
31580100 Maintenance logiciels	532,852.25	662,050	1,065,313.79 -
31600100 Location local, terrain, surface, place	16,380.00	16,400	16,380.00 -
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	118,857.78	125,000	0.00
31690010 Locations éléments de télécommunication	20,284.90	28,660	0.00
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	0.00	1,000	1,971.50 -
33 Amortissement patrimoine administratif	420,080.91	545,940	298,517.00 -
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	0.00	545,940	298,517.00 -
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	420,080.91	0	0.00
39 Imputations internes	28.00	100	28.00 -
39100100 Déchets - taxe de base	28.00	100	28.00 -
42 Prestations de services et taxes	6,016.85 -	13,300 -	164,480.00
42400000 Prestations de services	0.00	0	160,000.00
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	0.00	0	4,480.00
42600000 Remboursements de tiers	6,016.85 -	13,300 -	0.00
43 Revenus divers	67,384.90 -	26,000 -	3,855.35
43090000 Autres revenus d'exploitation	67,384.90 -	26,000 -	3,855.35
44 Revenus financiers	5,175.00 -	8,350 -	8,350.00
44700010 Location bâtiments	5,175.00 -	8,350 -	8,350.00
49 Imputations internes	202,269.12 -	249,250 -	258,209.00
49000010 Matériel informatique	4,067.00 -	2,850 -	30,516.00
49101000 Prestations informatiques	198,202.12 -	246,400 -	227,693.00
124 Service juridique			
Total des charges	354,664.99	346,950	353,435.96 -
Total des revenus	12,856.80 -	15,000 -	21,063.90
Charges/Revenus(-)	341,808.19	331,950	332,372.06 -
30 Charges de personnel	322,995.25	337,780	343,991.65 -
30100000 Salaires du personnel	258,176.05	271,620	264,926.05 -
30400000 Allocations enfants & formation	5,346.00	5,340	5,346.00 -
30500000 Contributions AVS-AI-APG	13,774.80	14,490	14,135.05 -
30500010 Contributions à la caisse de chômage	2,730.25	2,890	2,810.55 -
30500020 Cotisations pré et parascolaire	438.95	460	450.40 -
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	34,830.35	35,410	48,343.45 -
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	606.35	750	737.30 -
30540000 Contributions à la caisse ALFA	5,421.25	5,700	5,563.95 -
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	697.05	270	530.05 -
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	144.20	150	148.85 -
30900000 Formation et perfectionnement du person	830.00	700	1,000.00 -
31 Biens, services, autres charges exploit.	31,619.34	9,120	9,388.31 -
31000000 Fourniture et matériel de bureau	39.15	230	618.10 -
31020200 Frais d'impression, photocopies	0.00	220	0.00
31030100 Abonnement journaux, magazines	3,019.45	1,750	6,505.75 -
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	326.00	1,750	0.00
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	0.00	450	0.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	355.50	0	0.00
31300000 Prestations de services de tiers	0.00	500	0.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	350.00	450	0.00

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Administration générale			
31300300 Frais de port - Affranchissements	140.00	90	81.00 -
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	459.50	1,800	883.40 -
31340110 Assurances RC	228.25	430	228.25 -
31340130 Assurances choses	61.39	100	61.61 -
31600100 Location local, terrain, surface, place	25,891.35	0	0.00
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	748.75	1,350	1,010.20 -
39 Imputations internes	50.40	50	56.00 -
39100100 Déchets - taxe de base	50.40	50	56.00 -
42 Prestations de services et taxes	12,856.80 -	15,000 -	21,021.90
42400000 Prestations de services	12,856.80 -	15,000 -	21,021.90
43 Revenus divers	0.00	0	42.00
43090000 Autres revenus d'exploitation	0.00	0	42.00
125 Aff.régionales et relations extérieures			
Total des charges	204,663.03	276,160	276,116.09 -
Total des revenus	19,751.00 -	24,000 -	32,769.50
Charges/Revenus(-)	184,912.03	252,160	243,346.59 -
30 Charges de personnel	186,785.65	238,230	210,762.09 -
30100000 Salaires du personnel	148,935.15	191,360	167,845.50 -
30400000 Allocations enfants & formation	3,036.00	4,360	4,026.00 -
30500000 Contributions AVS-AI-APG	7,862.65	10,210	8,946.45 -
30500010 Contributions à la caisse de chômage	1,620.45	2,110	1,806.09 -
30500020 Cotisations pré et parascolaire	250.65	330	284.95 -
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	21,132.90	24,760	23,419.90 -
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	372.65	570	482.50 -
30540000 Contributions à la caisse ALFA	3,094.75	4,020	3,521.00 -
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	398.00	200	335.20 -
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	82.45	110	94.50 -
30900000 Formation et perfectionnement du person	0.00	200	0.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	17,842.38	37,880	65,319.00 -
31000000 Fourniture et matériel de bureau	0.00	150	9.90 -
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	0.00	200	6,493.80 -
31020200 Frais d'impression, photocopies	0.00	50	0.00
31030100 Abonnement journaux, magazines	25.00	100	0.00
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0.00	100	0.00
31051100 Frais de réception	1,477.30	4,100	0.00
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	0.00	200	0.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	2,594.65	5,000	0.00
31300120 Cotisations-Conférence régionale	0.00	0	4,900.00 -
31300300 Frais de port - Affranchissements	7.85	300	14.75 -
31300400 Frais bancaires et postaux	0.00	100	275.00 -
31310010 Planifications et projections de tiers	0.00	0	28,906.70 -
31320300 Conseillers externes - Experts	9,363.60	18,000	0.00
31340110 Assurances RC	144.45	330	144.45 -
31340130 Assurances choses	0.00	50	0.00
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	100	0.00
31600100 Location local, terrain, surface, place	1,000.00	1,000	0.00
31700000 Déplacements véhicule privé	239.40	100	0.00
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	2,990.13	8,000	24,574.40 -
39 Imputations internes	35.00	50	35.00 -
39100100 Déchets - taxe de base	35.00	50	35.00 -
42 Prestations de services et taxes	18,188.30 -	24,000 -	32,769.50
42400000 Prestations de services	18,188.30 -	24,000 -	32,769.50
49 Imputations internes	1,562.70 -	0	0.00
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	1,562.70 -	0	0.00
126 Communication			
Total des charges	490,296.93	546,900	0.00
Total des revenus	210.00 -	100 -	0.00
Charges/Revenus(-)	490,086.93	546,800	0.00
30 Charges de personnel	471,121.90	461,610	0.00
30100000 Salaires du personnel	363,360.30	352,770	0.00
30100300 Salaires du personnel en formation	13,999.90	14,500	0.00
30400000 Allocations enfants & formation	11,632.50	13,860	0.00

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Administration générale			
30500000 Contributions AVS-AI-APG	20,134.00	19,700	0.00
30500010 Contributions à la caisse de chômage	4,151.45	4,060	0.00
30500020 Cotisations pré et parascolaire	641.20	630	0.00
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	47,135.55	46,680	0.00
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	954.85	1,100	0.00
30540000 Contributions à la caisse ALFA	7,954.80	7,750	0.00
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	947.25	350	0.00
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	210.10	210	0.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	18,375.03	85,140	0.00
31000000 Fourniture et matériel de bureau	143.95	1,500	0.00
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	896.35	2,500	0.00
31010600 Matériel d'exploitation-promotionnel	8,999.15	24,000	0.00
31020100 Annonces-Publications	1,619.96	13,500	0.00
31020200 Frais d'impression, photocopies	0.00	1,500	0.00
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	3,607.95	15,000	0.00
31030100 Abonnement journaux, magazines	0.00	1,000	0.00
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	14.70	800	0.00
31051100 Frais de réception	233.85	2,500	0.00
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	0.00	1,500	0.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	1,700.00	2,500	0.00
31300000 Prestations de services de tiers	0.00	10,000	0.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	790.20	500	0.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	26.35	500	0.00
31340110 Assurances RC	0.00	590	0.00
31340130 Assurances choses	0.00	50	0.00
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	0.00	1,500	0.00
31700000 Déplacements véhicule privé	0.00	200	0.00
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	148.17	4,500	0.00
31920000 Droits d'auteur & autre indemnités. droits	194.40	1,000	0.00
36 Charges de transfert	800.00	0	0.00
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	800.00	0	0.00
39 Imputations internes	0.00	150	0.00
39100100 Déchets - taxe de base	0.00	150	0.00
42 Prestations de services et taxes	210.00 -	100 -	0.00
42400000 Prestations de services	210.00 -	100 -	0.00
130 Contrôle habitants - Etat civil			
Total des charges	1,368,677.20	1,439,060	1,408,304.71 -
Total des revenus	729,495.20 -	702,780 -	751,198.85
Charges/Revenus(-)	639,182.00	736,280	657,105.86 -
30 Charges de personnel	706,692.40	766,930	778,153.20 -
30100000 Salaires du personnel	564,072.25	616,730	623,411.75 -
30100300 Salaires du personnel en formation	8,237.75	8,240	8,236.05 -
30400000 Allocations enfants & formation	10,329.00	8,120	9,256.50 -
30490020 Indemn. Déplacements	918.00	0	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	30,518.80	33,340	33,424.85 -
30500010 Contributions à la caisse de chômage	6,292.35	6,830	6,852.25 -
30500020 Cotisations pré et parascolaire	972.90	1,060	1,065.55 -
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	69,748.20	76,390	79,041.60 -
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	1,446.75	1,830	1,828.85 -
30540000 Contributions à la caisse ALFA	12,012.00	13,120	13,156.10 -
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	1,523.90	620	1,229.10 -
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	320.50	350	350.60 -
30900000 Formation et perfectionnement du person	300.00	300	300.00 -
31 Biens, services, autres charges exploit.	98,324.60	108,820	276,279.16 -
31000000 Fourniture et matériel de bureau	4,785.30	6,000	5,837.25 -
31020200 Frais d'impression, photocopies	70.70	2,500	1,558.70 -
31030100 Abonnement journaux, magazines	483.00	470	0.00
31030110 Abonnement revue-Elections, votations	78.00	80	0.00
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	1,404.00	300	0.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	120.00	0	0.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	1,477.90	1,500	1,397.30 -
31300000 Prestations de services de tiers	246.00	0	0.00
31300060 Prestations Ville du Locle - Forêts	0.00	0	176,904.40 -
31300090 Prestations tiers-Elections, votations	13,715.80	12,000	0.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	120.00	70	0.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	13,976.25	18,000	30,445.24 -

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Administration générale			
31300310 Affranch./frais port-Elections votations	2,369.25	3,000	0.00
31300400 Frais bancaires et postaux	585.57	500	1,940.78 -
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	333.05	0	51.45 -
31340110 Assurances RC	539.70	1,000	539.70 -
31340130 Assurances choses	275.03	400	275.99 -
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	545.40	400	0.00
31510220 Entretien appareil-Elections, votations	1,225.80	4,000	0.00
31600100 Location local, terrain, surface, place	54,632.15	56,500	56,161.95 -
31700000 Déplacements véhicule privé	171.50	0	0.00
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	954.40	2,100	645.20 -
31810010 Pertes sur débiteurs	166.35	0	521.20 -
31990000 Autres charges d'exploitation	49.45	0	0.00
33 Amortissement patrimoine administratif	4,005.35	4,010	4,007.00 -
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	0.00	4,010	4,007.00 -
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	4,005.35	0	0.00
36 Charges de transfert	559,458.85	559,100	349,641.35 -
36010020 Quote-part canton - Document identité	73,709.70	75,000	70,373.60 -
36010030 Quote-part canton - Permis séjour	320,248.55	320,000	279,267.75 -
36120100 Dédomm. communes/syndicats intercomm.	165,500.60	164,100	0.00
39 Imputations internes	196.00	200	224.00 -
39100100 Déchets - taxe de base	196.00	200	224.00 -
42 Prestations de services et taxes	724,245.25 -	698,000 -	736,397.25
42100000 Emoluments et autorisations officiels	16,550.00 -	25,000 -	12,800.00
42100110 Emolument - Permis de séjours étrangers	503,593.00 -	461,000 -	526,295.50
42100120 Emolument - Document d'identité	115,815.00 -	124,000 -	110,338.40
42100140 Indemnisations renseignements	19,241.00 -	18,000 -	18,370.00
42100150 Permis-Visas-Certificats	68,570.05 -	70,000 -	68,496.90
42100200 Frais de sommations	75.00 -	0	45.00
42100210 Frais de sommations - Contentieux PA	90.00 -	0	0.00
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	311.20 -	0	51.45
43 Revenus divers	5,197.65 -	4,780 -	5,258.85
43090000 Autres revenus d'exploitation	5,197.65 -	4,780 -	5,258.85
44 Revenus financiers	2.30 -	0	6.55
44010030 Intérêts de retard	2.30 -	0	6.55
48 Revenus divers extraordinaires	50.00 -	0	40.00
48300000 Récupération créances perdues	50.00 -	0	40.00
49 Imputations internes	0.00	0	9,496.20
49800040 Indemnités maternité	0.00	0	9,496.20
150 Transports			
Total des charges	6,679,829.57	7,098,460	6,870,202.58 -
Total des revenus	203,733.01 -	163,500 -	183,334.97
Charges/Revenus(-)	6,476,096.56	6,934,960	6,686,867.61 -
31 Biens, services, autres charges exploit.	180,219.12	225,200	127,063.15 -
31300000 Prestations de services de tiers	46,770.72	54,500	0.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	10,300.25	17,700	2,434.70 -
31300830 Cartes journalières CFF	123,148.15	133,000	119,444.45 -
31320300 Conseillers externes - Experts	0.00	20,000	5,184.00 -
33 Amortissement patrimoine administratif	39,260.00	74,410	34,631.00 -
33001100 Amort. planif-route/voie communication	924.00	0	0.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	0.00	74,410	34,631.00 -
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	3,840.00	0	0.00
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	34,496.00	0	0.00
36 Charges de transfert	6,460,350.45	6,798,850	6,708,508.43 -
36140100 Dédommagements entreprises publiques	6,151,243.15	6,500,000	6,348,626.95 -
36350010 Subventions aux entreprises privées	201,450.00	202,000	201,450.00 -
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	4,000.00	5,000	0.00
36370010 Subventions aux personnes physiques	103,657.30	91,850	158,431.48 -
43 Revenus divers	137,705.56 -	147,000 -	133,518.52
43090020 Cartes journalières CFF	137,705.56 -	147,000 -	133,518.52

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Administration générale			
46 Revenus de transfert	66,027.45 -	16,500 -	49,816.45
46900000 Redistribution taxe CO2	66,027.45 -	16,500 -	49,816.45

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Immeubles			
<i>Total des charges</i>	13,786,025.54	13,485,840	12,882,114.02 -
<i>Total des revenus</i>	11,872,683.03 -	13,031,040 -	10,551,282.63
<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,913,342.51	454,800	2,330,831.39 -
200 Service des bâtiments et du logement			
<i>Total des charges</i>	1,848,200.16	1,871,280	1,818,688.77 -
<i>Total des revenus</i>	79,598.40 -	86,000 -	87,668.90
<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,768,601.76	1,785,280	1,731,019.87 -
30 Charges de personnel	1,530,277.60	1,532,300	1,474,276.30 -
30100000 Salaires du personnel	603,358.40	597,300	675,527.15 -
30100010 Salaire du personnel administratif	121,561.85	120,700	0.00
30100120 Salaire du personnel d'entretien	486,126.75	484,300	468,126.20 -
30100200 Jubilaires / ancienneté	3,250.00	3,300	1,000.00 -
30100300 Salaires du personnel en formation	21,774.40	24,800	34,970.30 -
30109000 Rbt salaire personnel admin/exploitation	17,772.65 -	0	0.00
30400000 Allocations enfants & formation	23,463.00	24,800	25,855.50 -
30490020 Indemn. Déplacements	2,628.00	0	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	64,289.50	65,500	60,628.55 -
30500010 Contributions à la caisse de chômage	13,070.00	13,500	12,337.95 -
30500020 Cotisations pré et parascolaire	2,048.95	2,100	1,932.20 -
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	156,844.20	150,200	147,898.75 -
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	17,551.35	16,100	15,745.05 -
30540000 Contributions à la caisse ALFA	25,304.20	25,800	23,864.15 -
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	2,985.40	1,200	2,104.10 -
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	674.45	700	636.40 -
30900000 Formation et perfectionnement du personn	3,119.80	2,000	3,650.00 -
31 Biens, services, autres charges exploit.	310,534.81	326,910	336,474.69 -
31000000 Fourniture et matériel de bureau	715.45	1,000	2,829.85 -
31010150 Matériel d'exploitation & fournitures WC	4,050.28	5,000	0.00
31010400 Produits et matériel de nettoyage	140,517.36	129,550	0.00
31010410 Produits et matériel de nettoyage	0.00	0	204,111.76 -
31010500 Achat carburant, huile, mazout	0.00	1,000	0.00
31020200 Frais d'impression, photocopies	902.00	1,200	0.00
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	1,755.43	3,000	0.00
31051100 Frais de réception	82.50	300	0.00
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	73.75 -	500	0.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	37,568.34	50,750	0.00
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	0.00	63,000	0.00
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	62,025.43	0	62,053.04 -
31200300 Elimination des déchets - Sacs	31,959.54	28,000	27,144.20 -
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	865.00	500	0.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	497.85	500	571.80 -
31300400 Frais bancaires et postaux	0.00	0	1,791.00 -
31310010 Planifications et projections de tiers	7,813.25	0	15,995.10 -
31320500 Cadastre et frais notaires liés	22.85	3,000	0.00
31340110 Assurances RC	978.95	1,000	978.95 -
31340130 Assurances choses	1.74	10	1.74 -
31340160 Assurances véhicules	1,916.90	1,200	1,190.75 -
31370130 Taxes véhicules	1,136.35	900	13,575.75 -
31440020 Entretien bâtiments - luminaires	12,417.27	26,000	0.00
31440050 Entretien WC - Luminaires	425.62	0	0.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	2,090.75	5,900	0.00
31600100 Location local, terrain, surface, place	1,814.40	1,900	0.00
31700000 Déplacements véhicule privé	160.30	2,200	0.00
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	891.00	500	6,230.75 -
33 Amortissement patrimoine administratif	4,770.00	4,770	4,770.00 -
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	0.00	4,770	4,770.00 -
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	4,770.00	0	0.00
39 Imputations internes	2,617.75	7,300	3,167.78 -
39000050 Carburants Ville	2,455.35	7,100	2,772.78 -
39100100 Déchets - taxe de base	162.40	200	280.00 -
39100110 Déchets - taxe au poids	0.00	0	115.00 -
42 Prestations de services et taxes	46,198.20 -	36,000 -	31,017.30
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	38,398.20 -	36,000 -	31,017.30
42600000 Remboursements de tiers	7,800.00 -	0	0.00
43 Revenus divers	2,044.50 -	50,000 -	17,963.05
43110010 Prest. propres s/ immo. incorporelles	2,044.50 -	50,000 -	17,963.05

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Immeubles			
49 Imputations internes	31,355.70 -	0	38,688.55
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	31,355.70 -	0	38,688.55
201 Bâtiments divers d'utilité publique			
Total des charges	3,077,573.69	2,824,440	2,951,811.48 -
Total des revenus	1,189,834.40 -	1,082,550 -	1,653,644.65
Charges/Revenus(-)	1,887,739.29	1,741,890	1,298,166.83 -
30 Charges de personnel	762,503.25	780,050	801,108.60 -
30100120 Salaire du personnel d'entretien	617,301.80	617,900	641,121.30 -
30100200 Jubilaires / ancienneté	0.00	0	972.60 -
30109000 Rbt salaire personnel admin/exploitation	7,703.65 -	0	0.00
30400000 Allocations enfants & formation	11,829.60	14,100	15,264.30 -
30500000 Contributions AVS-AI-APG	32,137.60	33,000	31,699.90 -
30500010 Contributions à la caisse de chômage	6,625.50	6,800	6,536.10 -
30500020 Cotisations pré et parascolaire	1,023.65	1,100	1,010.05 -
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	69,586.95	71,100	72,945.40 -
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	17,158.70	22,100	17,644.90 -
30540000 Contributions à la caisse ALFA	12,649.85	13,000	12,477.35 -
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	1,556.00	600	1,103.85 -
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	337.25	350	332.85 -
31 Biens, services, autres charges exploit.	1,458,528.89	1,158,100	1,220,243.81 -
31010150 Matériel d'exploitation & fournitures WC	0.00	2,000	0.00
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	1,957.70	27,000	0.00
31010400 Produits et matériel de nettoyage	2,626.88	1,000	0.00
31010410 Produits et matériel de nettoyage	0.00	0	5,352.95 -
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	1,450.35	10,000	0.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	5,106.15	5,000	0.00
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	4,559.19	0	0.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	233,314.15	219,300	121,773.15 -
31200150 Electricité-Eau-Gaz WC	39,146.05	38,000	0.00
31200210 Chauffage immeubles	255,026.16	213,000	200,763.95 -
31300000 Prestations de services de tiers	183,417.40	158,000	0.00
31300400 Frais bancaires et postaux	0.00	0	61.60 -
31300800 Alarmes, surveillance	19,632.20	20,100	0.00
31310010 Planifications et projections de tiers	35,424.00	0	0.00
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	83.30	0	116.60 -
31340110 Assurances RC	511.85	500	511.85 -
31340120 Assurances bâtiments	64,939.30	58,450	62,482.25 -
31340130 Assurances choses	2,128.15	2,200	2,135.18 -
31340140 Assurances techniques	8,084.05	5,000	9,201.30 -
31340160 Assurances véhicules	674.70	500	419.25 -
31370130 Taxes véhicules	429.30	0	0.00
31440010 Entretien bâtiments	403,674.96	212,700	694,239.38 -
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	116,034.60	123,350	0.00
31440150 Entretien bâtiments WC	29,478.85	24,000	13,267.80 -
31490000 Entretien des installations et monuments	29,263.95	38,000	102,309.50 -
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	0	7,243.65 -
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	3,633.65	0	0.00
31600210 Locations objets vacants	17,932.00	0	0.00
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	0.00	0	365.40 -
33 Amortissement patrimoine administratif	832,405.00	862,090	898,304.00 -
33001100 Amort. planif-route/voie communication	14,413.00	0	0.00
33003100 Amort. planif-autres génie civil	22,168.00	0	0.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	697,944.00	862,090	898,304.00 -
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	97,880.00	0	0.00
34 Charge financière	0.00	0	3,945.00 -
34314210 Locations objets vacants PF	0.00	0	3,945.00 -
36 Charges de transfert	0.00	0	630.00 -
36370010 Subventions aux personnes physiques	0.00	0	630.00 -
39 Imputations internes	24,136.55	24,200	27,580.07 -
39000050 Carburants Ville	794.80	1,000	1,549.77 -
39100010 Honoraires gérance PA	14,465.40	15,000	14,319.95 -
39100100 Déchets - taxe de base	1,215.20	1,300	1,215.20 -
39100110 Déchets - taxe au poids	7,661.15	6,900	10,495.15 -
42 Prestations de services et taxes	498,563.20 -	400,500 -	11,315.95

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Immeubles			
42100200 Frais de sommations	15.00 -	0	15.00
42400000 Prestations de services	99,163.90 -	74,000 -	0.00
42400010 Particip.prest.fournies-Voir 42400020	0.00	326,500 -	0.00
42400020 Participation aux prestations fournies	381,806.90 -	0	0.00
42600100 Rbts de charges de locataires PA	13,830.00 -	0	0.00
42600120 Remboursements assurances bâtiments PA	2,391.60 -	0	0.00
42600130 Remboursements assurances choses PA	1,320.50 -	0	11,280.65
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	35.30 -	0	20.30
43 Revenus divers	0.00	0	78,324.05
43090000 Autres revenus d'exploitation	0.00	0	78,324.05
44 Revenus financiers	401,246.20 -	423,210 -	985,661.05
44300210 Locations objets vacants PF	0.00	0	3,945.00
44390100 Rbt de charges de locataires PF	0.00	0	15,164.00
44700010 Location bâtiments	75,500.00 -	111,090 -	376,119.20
44700100 Produits des loyers	286,598.20 -	295,620 -	0.00
44700210 Locations objets vacants	17,932.00 -	0	0.00
44710000 Paiements pr appartements de service	6,072.00 -	0	0.00
44720010 Locations salles-terrains-installations	12,000.00 -	16,500 -	6,000.00
44790020 Recettes prestations bâtiments	0.00	0	584,432.85
44890100 Rbt de charges de locataires PA	3,144.00 -	0	0.00
45 Prélèvements sur financements spéciaux	0.00	0	304,000.00
45110020 Prélèvement réserve création locaux	0.00	0	304,000.00
49 Imputations internes	290,025.00 -	258,840 -	274,343.60
49100000 Prestations de services	276,617.10 -	258,840 -	239,715.75
49800010 Rbts assurance maladie de personnes	4,858.70 -	0	32,764.30
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	8,549.20 -	0	1,863.55
205 Forêts			
Total des charges	199,591.70	142,820	140,952.60 -
Total des revenus	16,571.00 -	1,300 -	1,455.60
Charges/Revenus(-)	183,020.70	141,520	139,497.00 -
31 Biens, services, autres charges exploit.	174,528.50	140,000	137,794.60 -
31051100 Frais de réception	212.50	0	0.00
31300050 Prestations Ville du Locle -Garde nature	2,204.00	5,000	0.00
31300060 Prestations Ville du Locle - Forêts	172,112.00	135,000	137,794.60 -
33 Amortissement patrimoine administratif	10,213.00	1,820	1,492.00 -
33001100 Amort. planif-route/voie communication	9,343.00	0	0.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	0.00	1,820	1,492.00 -
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	870.00	0	0.00
35 Attrib.aux fonds & financements spéciaux	1,000.00	1,000	1,666.00 -
35110100 Versement réserve forestière	1,000.00	1,000	1,666.00 -
36 Charges de transfert	13,850.20	0	0.00
36110100 Dédommagement aux cantons et concordats	13,850.20	0	0.00
45 Prélèvements sur financements spéciaux	8,721.00 -	1,000 -	1,155.60
45110040 Prélèvement réserve forestière	8,721.00 -	1,000 -	1,155.60
46 Revenus de transfert	7,850.00 -	300 -	300.00
46300000 Subventions de la Confédération	1,800.00 -	0	0.00
46310000 Subvention des cantons et concordats	6,050.00 -	300 -	300.00
210 Gérance - secrétariat			
Total des charges	1,014,886.05	977,470	1,008,441.55 -
Total des revenus	982,512.48 -	1,022,620 -	1,014,162.18
Charges/Revenus(-)	32,373.57	45,150 -	5,720.63
30 Charges de personnel	937,844.70	913,570	928,524.60 -
30100000 Salaires du personnel	719,907.50	711,340	714,040.20 -
30100300 Salaires du personnel en formation	27,176.70	25,450	31,559.95 -
30400000 Allocations enfants & formation	17,280.30	13,860	12,581.25 -
30490020 Indemn. Déplacements	4,668.00	0	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	39,846.55	39,300	39,780.20 -
30500010 Contributions à la caisse de chômage	8,134.50	8,040	8,168.10 -
30500020 Cotisations pré et parascolaire	1,269.60	1,260	1,268.00 -
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	91,580.00	87,560	93,725.65 -

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Immeubles			
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	1,843.45	2,160	2,152.30 -
30540000 Contributions à la caisse ALFA	15,684.40	15,470	15,658.00 -
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	1,860.20	710	1,347.40 -
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	417.95	420	418.55 -
30900000 Formation et perfectionnement du person	7,920.00	8,000	7,825.00 -
30990000 Autres charges de personnel	255.55	0	0.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	58,607.90	44,200	75,158.35 -
31000000 Fourniture et matériel de bureau	2,197.00	4,000	5,322.15 -
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	1,990.15	600	0.00
31020200 Frais d'impression, photocopies	0.00	700	3,492.40 -
31030100 Abonnement journaux, magazines	658.00	500	0.00
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	150.00	0	0.00
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	8,518.30	4,000	0.00
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	2,354.40	0	0.00
31300000 Prestations de services de tiers	130.00	800	0.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	150.00	0	0.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	9,610.91	10,000	12,537.73 -
31300400 Frais bancaires et postaux	83.72	500	5,190.91 -
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	0.00	0	2,829.55 -
31340110 Assurances RC	642.35	350	642.35 -
31340130 Assurances choses	29.47	50	34.61 -
31340140 Assurances techniques	5,268.90	4,500	5,997.40 -
31340160 Assurances véhicules	2,912.70	1,300	478.70 -
31370130 Taxes véhicules	999.00	1,100	4,411.20 -
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	500	0.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	4,726.20	0	0.00
31600100 Location local, terrain, surface, place	6,232.80	6,300	6,232.80 -
31600230 Perte sur loyer	0.00	1,000	0.00
31700000 Déplacements véhicule privé	1,176.00	0	0.00
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	1,066.00	8,000	11,459.80 -
31810010 Pertes sur débiteurs	9,712.00	0	16,528.75 -
33 Amortissement patrimoine administratif	5,100.00	5,280	2,480.00 -
33000100 Amort. planifié terrains	0.00	5,280	0.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	0.00	0	2,480.00 -
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	5,100.00	0	0.00
34 Charge financière	11,371.40	13,250	0.00
34311010 Produits et matériel de nettoyage PF	0.00	800	0.00
34390200 Frais d'impressions, photocopies PF	0.00	1,900	0.00
34394110 Assurances RC PF	0.00	1,000	0.00
34394130 Assurances choses PF	0.00	50	0.00
34395400 Frais bancaires et postaux PF	0.00	2,500	0.00
34397000 Frais judiciaires et de poursuites PF	2,794.40	2,000	0.00
34399000 Perte sur loyer PF	0.00	5,000	0.00
34399010 Pertes sur débiteurs PF	8,577.00	0	0.00
39 Imputations internes	1,962.05	1,170	2,278.60 -
39000050 Carburants Ville	1,687.65	1,000	2,021.00 -
39100100 Déchets - taxe de base	274.40	170	257.60 -
42 Prestations de services et taxes	3,214.60 -	2,600 -	3,529.05
42100200 Frais de sommations	60.00 -	100 -	705.00
42100210 Frais de sommations - Contentieux PA	615.00 -	0	0.00
42600160 Remboursements assurances véhicules	686.80 -	0	0.00
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	1,852.80 -	2,500 -	2,824.05
44 Revenus financiers	956,218.43 -	646,100 -	642,505.68
44000000 Intérêts caisses, postes, banques	1.90 -	0	0.00
44010010 Int. pass s/ c/c et postaux-Voir 4400000	0.00	50 -	0.00
44010030 Intérêts de retard	974.50 -	50 -	1,098.00
44020010 Intérêts sur placements à court terme	0.00	0	14.15
44190010 Honoraires de gérance PF	826,460.57 -	530,000 -	525,164.68
44190020 Participation tiers-frais de gérance	127,345.46 -	115,000 -	116,228.85
44190200 Frais de sommations PF - Voir 44399200	0.00	1,000 -	0.00
44390120 Rbts frais de poursuites PF	1,436.00 -	0	0.00
48 Revenus divers extraordinaires	153.90 -	0	2.00
48300000 Récupération créances perdues	153.90 -	0	2.00
49 Imputations internes	22,925.55 -	373,920 -	368,125.45
49100010 Honoraires gérances PA	19,444.70 -	373,920 -	349,082.05

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Immeubles			
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	216.85 -	0	0.00
49800030 Indemnités Service militaire/PC	3,264.00 -	0	4,132.70
49800040 Indemnités maternité	0.00	0	14,910.70
211 Bâtiments locatifs			
<i>Total des charges</i>	<i>5,312,398.12</i>	<i>5,641,250</i>	<i>4,856,735.03 -</i>
<i>Total des revenus</i>	<i>7,023,878.17 -</i>	<i>8,861,250 -</i>	<i>5,956,862.43</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>1,711,480.05 -</i>	<i>3,220,000 -</i>	<i>1,100,127.40</i>
31 Biens, services, autres charges exploit.	0.00	1,000	1,399,210.61 -
31200100 Electricité-Eau-Gaz	0.00	0	86,087.15 -
31300400 Frais bancaires et postaux	0.00	1,000	32,812.33 -
31340120 Assurances bâtiments	0.00	0	139,208.43 -
31440010 Entretien bâtiments	0.00	0	1,141,102.70 -
34 Charge financière	5,312,398.12	3,280,250	1,289,356.27 -
34090010 Intérêts PF (interne)	1,890,212.30	0	0.00
34110000 Pertes réalisées sur les terrains PF	1,187,091.97	0	0.00
34300000 Terrains PF-Travaux de gros entretien	3,631.00	25,000	0.00
34304000 Bâtiments PF-Travaux de gros entretien	253,457.50	200,000	0.00
34310077 Déneigement	74,893.88	0	0.00
34310100 Conciergerie/nettoyage/entret. abords PF	0.00	40,000	52,880.99 -
34310105 Conciergerie/nettoyage/entret. abords PF	59,204.90	0	0.00
34310110 Entretien courant/répar./ maintenance PF	431,087.45	550,000	0.00
34310120 Déneigement PF	0.00	90,000	0.00
34310130 Entretien chauffages, ascenseurs PF	0.00	40,000	0.00
34310135 Entretien chauffages, ascenseurs PF	7,971.43	0	0.00
34310140 Entretien des jardins PF (interne)	3,498.00	0	0.00
34311010 Produits et matériel de nettoyage PF	0.00	15,000	0.00
34311015 Produits et matériel de nettoyage PF	6,912.65	0	0.00
34314210 Locations objets vacants PF	632,447.45	706,000	629,913.80 -
34314220 Charges objets vacants PF	160,947.90	65,000	152,403.94 -
34390100 Annonces-Publications PF	1,510.80	0	0.00
34391100 Electricité-Eau-Gaz PF	32,164.94	30,000	0.00
34391110 Eau froide objets à forfait PF	4,646.00	1,000	193,171.70 -
34391120 Eau froide objets vacants PF	19,448.00	3,500	9,189.45 -
34391210 Chauffage immeuble PF	3,548.15	0	0.00
34391220 Chauffage objets à forfait PF	32,986.28	4,000	14,667.41 -
34391230 Chauffage objets vacants PF	72,133.10	40,000	64,916.08 -
34394120 Assurances bâtiments PF	142,621.71	140,000	0.00
34395000 Prestations de services de tiers PF	606.20	0	0.00
34395210 Téléphonie et télécommunications PF	9,051.20	12,000	22,227.60 -
34395400 Frais bancaires et postaux PF	1.56	0	0.00
34395500 Honoraires de gérance PF (interne)	245,536.90	0	0.00
34397000 Frais judiciaires et de poursuites PF	6,465.75	19,000	0.00
34399000 Perte sur loyer PF	26,011.10	25,000	35,462.30 -
34399100 Autres charges des biens-fonds PF	4,310.00	0	0.00
34414000 Réévaluation des bâtiments PF	0.00	1,274,750	114,523.00 -
39 Imputations internes	0.00	2,360,000	2,168,168.15 -
39100010 Honoraires gérance PA	0.00	270,000	250,705.90 -
39100020 Entretien jardins	0.00	30,000	27,249.95 -
39300000 Frais administratif et d'exploitation	0.00	110,000	0.00
39400100 Intérêts	0.00	1,950,000	1,890,212.30 -
42 Prestations de services et taxes	0.00	0	5,253.25
42600180 Remboursements assurances PA	0.00	0	1,292.20
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	0.00	0	3,961.05
44 Revenus financiers	5,784,007.82 -	6,350,000 -	5,947,909.18
44114010 Gains provenant ventes de bâtiments PF	29,999.00 -	0	0.00
44190030 Produits des buanderies	0.00	15,000 -	7,154.19
44190040 Cablecom	0.00	15,000 -	19,477.19
44300100 Produits des loyers PF	4,915,816.34 -	5,500,000 -	5,022,338.81
44300210 Locations objets vacants PF	632,447.45 -	706,000 -	629,913.80
44390100 Rbt de charges de locataires PF	14,097.00 -	40,000 -	116,621.25
44390110 Rbt de charges des objets vacants PF	160,947.90 -	65,000 -	152,403.94
44390120 Rbts frais de poursuites PF	2,985.05 -	4,000 -	0.00
44390130 Rectification TVA PF	2,483.46 -	0	0.00
44391100 Rbts assurances bât. PF - Voir 44391120	0.00	5,000 -	0.00
44391120 Remboursements assurances bâtiments PF	17,230.25 -	0	0.00
44391150 Cablecom	7,371.37 -	0	0.00
44399000 Autres produits des biens-fonds PF	630.00 -	0	0.00

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Immeubles			
45 Prélèvements sur financements spéciaux	1,233,502.15 -	2,508,250 -	0.00
45100030 Prélèvement provision réparations	1,233,502.15 -	2,508,250 -	0.00
48 Revenus divers extraordinaires	6,368.20 -	3,000 -	3,700.00
48300000 Récupération créances perdues	6,368.20 -	3,000 -	3,700.00
212 Parkings			
Total des charges	288,127.75	203,350	228,147.72 -
Total des revenus	342,826.24 -	350,050 -	349,928.56
Charges/Revenus(-)	54,698.49 -	146,700 -	121,780.84
31 Biens, services, autres charges exploit.	0.00	0	113,327.22 -
31200100 Electricité-Eau-Gaz	0.00	0	7,530.35 -
31300400 Frais bancaires et postaux	0.00	0	21,696.30 -
31340120 Assurances bâtiments	0.00	0	163.55 -
31340140 Assurances techniques	0.00	0	334.37 -
31440010 Entretien bâtiments	0.00	0	83,602.65 -
34 Charge financière	288,127.75	98,700	9,156.85 -
34090010 Intérêts PF (interne)	88,646.80	0	0.00
34310100 Conciergerie/nettoyage/entret. abords PF	8,194.35	7,900	7,971.50 -
34310110 Entretien courant/répar./ maintenance PF	23,921.05	15,000	0.00
34310120 Déneigement PF	53,154.15	35,000	0.00
34310130 Entretien chauffages, ascenseurs PF	0.00	10,000	0.00
34314210 Locations objets vacants PF	1,400.00	5,000	1,185.35 -
34391100 Electricité-Eau-Gaz PF	0.00	3,200	0.00
34394120 Assurances bâtiments PF	163.55	500	0.00
34394140 Assurances techniques PF	169.52	500	0.00
34395000 Prestations de services de tiers PF	93,645.28	18,000	0.00
34395400 Frais bancaires et postaux PF	0.00	1,000	0.00
34395500 Honoraires de gérance PF (interne)	16,738.05	0	0.00
34397000 Frais judiciaires et de poursuites PF	406.50	2,000	0.00
34399000 Perte sur loyer PF	1,688.50	600	0.00
39 Imputations internes	0.00	104,650	105,663.65 -
39100010 Honoraires gérance PA	0.00	16,000	17,016.85 -
39400100 Intérêts	0.00	88,650	88,646.80 -
42 Prestations de services et taxes	0.00	50 -	261.90
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	0.00	50 -	261.90
44 Revenus financiers	342,612.34 -	350,000 -	349,666.66
44300100 Produits des loyers PF	331,880.98 -	345,000 -	348,481.31
44300210 Locations objets vacants PF	1,400.00 -	5,000 -	1,185.35
44390120 Rbts frais de poursuites PF	165.90 -	0	0.00
44390130 Rectification TVA PF	9,165.46 -	0	0.00
48 Revenus divers extraordinaires	213.90 -	0	0.00
48300000 Récupération créances perdues	213.90 -	0	0.00
213 Bâtiment d'utilité mixte			
Total des charges	815,680.74	857,730	911,914.55 -
Total des revenus	549,585.22 -	667,990 -	572,503.00
Charges/Revenus(-)	266,095.52	189,740	339,411.55 -
30 Charges de personnel	139,330.95	142,020	131,328.25 -
30100000 Salaires du personnel	115,780.45	118,000	0.00
30100120 Salaire du personnel d'entretien	0.00	0	108,213.75 -
30400000 Allocations enfants & formation	0.00	0	990.00 -
30500000 Contributions AVS-AI-APG	6,177.65	6,300	5,773.90 -
30500010 Contributions à la caisse de chômage	1,273.85	1,300	1,190.30 -
30500020 Cotisations pré et parascolaire	197.15	200	184.25 -
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	12,829.05	13,200	12,129.80 -
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	292.70	350	314.55 -
30540000 Contributions à la caisse ALFA	2,431.90	2,490	2,272.80 -
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	283.55	110	198.30 -
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	64.65	70	60.60 -
31 Biens, services, autres charges exploit.	0.00	495,450	411,841.18 -
31010400 Produits et matériel de nettoyage	0.00	2,500	0.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	0.00	70,000	80,718.82 -
31200220 Chauffage objets à forfait	0.00	3,000	0.00

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Immeubles			
31200230 Chauffage objets vacants	0.00	29,000	0.00
31200240 Chauffages salles publiques	0.00	40,000	0.00
31300000 Prestations de services de tiers	0.00	27,000	0.00
31300400 Frais bancaires et postaux	0.00	3,000	3,275.49 -
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	0.00	50	38.15 -
31340110 Assurances RC	0.00	100	93.25 -
31340120 Assurances bâtiments	0.00	30,000	34,793.68 -
31340130 Assurances choses	0.00	800	726.23 -
31340140 Assurances techniques	0.00	800	744.08 -
31440010 Entretien bâtiments	0.00	220,000	291,246.48 -
31600210 Locations objets vacants	0.00	62,000	0.00
31600220 Charges objets vacants	0.00	6,000	0.00
31600230 Perte sur loyer	0.00	1,000	0.00
31810010 Pertes sur débiteurs	0.00	200	205.00 -
34 Charge financière	640,067.54	9,350	155,298.32 -
34090010 Intérêts PF (interne)	134,719.75	0	0.00
34304000 Bâtiments PF-Travaux de gros entretien	56,055.85	0	0.00
34310077 Déneigement	29,479.65	0	0.00
34310100 Conciergerie/nettoyage/entret. abords PF	0.00	0	24,590.33 -
34310105 Conciergerie/nettoyage/entret. abords PF	22,517.48	0	0.00
34310110 Entretien courant/répar./ maintenance PF	102,476.09	0	0.00
34310135 Entretien chauffages, ascenseurs PF	25,015.94	0	0.00
34311015 Produits et matériel de nettoyage PF	12,345.19	0	0.00
34314210 Locations objets vacants PF	78,991.30	0	67,097.95 -
34314220 Charges objets vacants PF	10,601.00	0	7,352.15 -
34391100 Electricité-Eau-Gaz PF	65,267.62	0	0.00
34391110 Eau froide objets à forfait PF	2,870.48	0	2,028.10 -
34391120 Eau froide objets vacants PF	6,749.22	0	5,024.90 -
34391220 Chauffage objets à forfait PF	1,112.72	1,500	3,366.01 -
34391230 Chauffage objets vacants PF	1,758.67	2,000	0.00
34391240 Chauffages salles publiques PF	28,417.33	0	39,524.88 -
34394110 Assurances RC PF	93.25	50	0.00
34394120 Assurances bâtiments PF	34,858.76	4,000	0.00
34394130 Assurances choses PF	723.71	200	0.00
34394140 Assurances techniques PF	579.29	100	0.00
34395000 Prestations de services de tiers PF	2,305.30	0	0.00
34395400 Frais bancaires et postaux PF	0.34	500	0.00
34395500 Honoraires de gérance PF (interne)	15,582.35	0	0.00
34397000 Frais judiciaires et de poursuites PF	434.60	0	0.00
34399000 Perte sur loyer PF	2,541.65	1,000	6,314.00 -
34399100 Autres charges des biens-fonds PF	4,570.00	0	0.00
36 Charges de transfert	36,282.25	60,000	59,062.25 -
36370010 Subventions aux personnes physiques	36,282.25	60,000	59,062.25 -
39 Imputations internes	0.00	150,910	154,384.55 -
39100010 Honoraires gérance PA	0.00	23,000	16,525.20 -
39100100 Déchets - taxe de base	0.00	60	56.00 -
39400100 Intérêts	0.00	127,850	137,803.35 -
42 Prestations de services et taxes	6,613.90 -	56,100 -	1,657.00
42100200 Frais de sommations	0.00	100 -	30.00
42400000 Prestations de services	6,463.90 -	0	0.00
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	150.00 -	0	0.00
42600100 Rbts de charges de locataires PA	0.00	50,000 -	0.00
42600110 Remboursements assurances RC	0.00	6,000 -	0.00
42600180 Remboursements assurances PA	0.00	0	1,160.50
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	0.00	0	466.50
44 Revenus financiers	542,971.32 -	611,890 -	570,845.00
44010030 Intérêts de retard	0.00	0	304.20
44190030 Produits des buanderies	0.00	250 -	52.96
44300100 Produits des loyers PF	351,544.58 -	400,000 -	477,449.29
44300210 Locations objets vacants PF	78,991.30 -	0	67,097.95
44390100 Rbt de charges de locataires PF	13,128.00 -	25,000 -	18,588.45
44390110 Rbt de charges des objets vacants PF	10,601.00 -	0	7,352.15
44390130 Rectification TVA PF	685.47 -	0	0.00
44399010 Produits des buanderies	195.47 -	0	0.00
44700100 Produits des loyers	0.00	124,640 -	0.00
44700210 Locations objets vacants	0.00	62,000 -	0.00
44720010 Locations salles-terrains-installations	87,825.50 -	0	0.00

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Immeubles			
48 Revenus divers extraordinaires	0.00	0	1.00
48300000 Récupération créances perdues	0.00	0	1.00
230 Bâtiments industriels			
Total des charges	842,587.24	388,600	553,954.84 -
Total des revenus	416,772.66 -	394,000 -	418,483.85
Charges/Revenus(-)	425,814.58	5,400 -	135,470.99 -
31 Biens, services, autres charges exploit.	0.00	0	99,783.36 -
31200100 Electricité-Eau-Gaz	0.00	0	19,979.60 -
31300400 Frais bancaires et postaux	0.00	0	2,652.50 -
31340120 Assurances bâtiments	0.00	0	18,960.96 -
31340140 Assurances techniques	0.00	0	223.86 -
31440010 Entretien bâtiments	0.00	0	57,966.44 -
34 Charge financière	842,587.24	174,100	90,125.23 -
34090010 Intérêts PF (interne)	350,662.70	0	0.00
34114000 Pertes réalisées sur les bâtiments PF	250,000.00	0	0.00
34310077 Déneigement	1,084.20	0	0.00
34310100 Conciergerie/nettoyage/entret. abords PF	0.00	10,000	929.89 -
34310105 Conciergerie/nettoyage/entret. abords PF	1,594.69	0	0.00
34310110 Entretien courant/répar./ maintenance PF	29,134.77	20,000	0.00
34310120 Déneigement PF	0.00	10,000	0.00
34310130 Entretien chauffages, ascenseurs PF	0.00	5,000	0.00
34310135 Entretien chauffages, ascenseurs PF	3,497.68	0	0.00
34311015 Produits et matériel de nettoyage PF	209.40	0	0.00
34314210 Locations objets vacants PF	79,955.40	23,000	61,121.80 -
34314220 Charges objets vacants PF	13,734.35	1,600	11,658.80 -
34391100 Electricité-Eau-Gaz PF	20,091.75	20,000	0.00
34391110 Eau froide objets à forfait PF	92.03	100	97.36 -
34391120 Eau froide objets vacants PF	566.79	3,000	509.89 -
34391210 Chauffage immeuble PF	0.00	60,000	0.00
34391220 Chauffage objets à forfait PF	2,273.48	3,000	2,534.53 -
34391230 Chauffage objets vacants PF	14,000.75	0	13,272.96 -
34394120 Assurances bâtiments PF	25,698.86	18,000	0.00
34394140 Assurances techniques PF	58.94	300	0.00
34395400 Frais bancaires et postaux PF	0.00	100	0.00
34395500 Honoraires de gérance PF (interne)	16,138.05	0	0.00
34397000 Frais judiciaires et de poursuites PF	613.30	0	0.00
34399000 Perte sur loyer PF	32,580.10	0	0.00
34399100 Autres charges des biens-fonds PF	600.00	0	0.00
39 Imputations internes	0.00	214,500	364,046.25 -
39100010 Honoraires gérance PA	0.00	15,000	16,467.15 -
39400100 Intérêts	0.00	199,500	347,579.10 -
42 Prestations de services et taxes	0.00	0	95.30
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	0.00	0	95.30
44 Revenus financiers	416,772.66 -	394,000 -	418,388.55
44300100 Produits des loyers PF	318,576.98 -	366,000 -	330,289.95
44300210 Locations objets vacants PF	79,955.40 -	23,000 -	61,121.80
44390100 Rbt de charges de locataires PF	4,217.00 -	5,000 -	15,318.00
44390110 Rbt de charges des objets vacants PF	13,734.35 -	0	11,658.80
44390130 Rectification TVA PF	288.93 -	0	0.00
240 Domaines			
Total des charges	316,925.27	356,230	336,248.15 -
Total des revenus	273,163.06 -	299,280 -	233,198.86
Charges/Revenus(-)	43,762.21	56,950	103,049.29 -
30 Charges de personnel	20,837.50	20,820	20,762.80 -
30100000 Salaires du personnel	18,343.00	18,350	18,343.00 -
30400000 Allocations enfants & formation	792.00	800	792.00 -
30500000 Contributions AVS-AI-APG	978.35	980	938.25 -
30500010 Contributions à la caisse de chômage	201.55	200	193.30 -
30500020 Cotisations pré et parascolaire	31.20	30	29.90 -
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	46.20	60	51.85 -
30540000 Contributions à la caisse ALFA	385.40	390	369.60 -
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	49.40	0	34.95 -
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	10.40	10	9.95 -
31 Biens, services, autres charges exploit.	352.03	6,800	46,394.01 -

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Immeubles			
31051100 Frais de réception	350.45	6,000	0.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	0.00	0	6,715.25 -
31300400 Frais bancaires et postaux	0.00	0	451.90 -
31340110 Assurances RC	0.00	0	15.15 -
31340120 Assurances bâtiments	0.00	0	9,410.66 -
31440010 Entretien bâtiments	0.00	0	29,578.45 -
31700000 Déplacements véhicule privé	0.00	800	0.00
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	0.00	0	222.60 -
31810010 Pertes sur débiteurs	1.58	0	0.00
34 Charge financière	295,735.74	170,510	133,676.29 -
34090010 Intérêts PF (interne)	126,599.70	0	0.00
34310100 Conciergerie/nettoyage/entret. abords PF	0.00	1,000	0.00
34310110 Entretien courant/répar./ maintenance PF	17,223.30	20,000	0.00
34310120 Déneigement PF	6,518.35	5,000	0.00
34311000 Matériel d'exploitation & fournitures PF	112,132.72	120,000	130,700.79 -
34314210 Locations objets vacants PF	2,955.60	1,000	700.50 -
34314220 Charges objets vacants PF	600.00	0	0.00
34314230 Location Domaine PF	2,275.00	2,280	2,275.00 -
34391100 Electricité-Eau-Gaz PF	9,080.10	7,000	0.00
34394110 Assurances RC PF	15.15	30	0.00
34394120 Assurances bâtiments PF	10,293.42	9,200	0.00
34394130 Assurances choses PF	0.00	3,500	0.00
34395000 Prestations de services de tiers PF	49.90	0	0.00
34395400 Frais bancaires et postaux PF	0.00	500	0.00
34395500 Honoraires de gérance PF (interne)	7,726.85	0	0.00
34397000 Frais judiciaires et de poursuites PF	93.60	1,000	0.00
34399100 Autres charges des biens-fonds PF	172.05	0	0.00
39 Imputations internes	0.00	158,100	135,415.05 -
39100010 Honoraires gérance PA	0.00	8,100	8,815.35 -
39400100 Intérêts	0.00	150,000	126,599.70 -
42 Prestations de services et taxes	64,079.27 -	55,000 -	46,065.59
42100200 Frais de sommations	0.00	0	14.85
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	64,079.27 -	55,000 -	46,050.74
44 Revenus financiers	169,876.94 -	184,280 -	187,133.27
44300100 Produits des loyers PF	154,538.17 -	172,000 -	174,105.77
44300210 Locations objets vacants PF	2,955.60 -	1,000 -	700.50
44300360 Location de la vigne	5,972.00 -	6,000 -	5,972.00
44300370 Location Domaine PF	2,275.00 -	2,280 -	2,275.00
44390100 Rbt de charges de locataires PF	3,480.00 -	3,000 -	4,080.00
44390110 Rbt de charges des objets vacants PF	600.00 -	0	0.00
44390130 Rectification TVA PF	56.17 -	0	0.00
49 Imputations internes	39,206.85 -	60,000 -	0.00
49000030 Vin offert par la Ville	39,206.85 -	60,000 -	0.00
250 Foncier			
Total des charges	70,054.82	222,670	75,219.33 -
Total des revenus	997,941.40 -	266,000 -	263,374.60
Charges/Revenus(-)	927,886.58 -	43,330 -	188,155.27
31 Biens, services, autres charges exploit.	0.00	1,000	5,629.58 -
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	0.00	0	13.30 -
31340120 Assurances bâtiments	0.00	0	389.33 -
31440010 Entretien bâtiments	0.00	1,000	1,737.75 -
31657008 Plus-values terrains	0.00	0	3,489.20 -
34 Charge financière	70,054.82	5,320	0.00
34090010 Intérêts PF (interne)	56,421.05	0	0.00
34394120 Assurances bâtiments PF	389.37	0	0.00
34395500 Honoraires de gérance PF (interne)	13,244.40	0	0.00
34414000 Réévaluation des bâtiments PF	0.00	5,320	0.00
39 Imputations internes	0.00	216,350	69,589.75 -
39100010 Honoraires gérance PA	0.00	13,500	13,168.70 -
39400100 Intérêts	0.00	202,850	56,421.05 -
41 Revenus régaliens et de concessions	1,698.20 -	0	0.00
41200000 Revenus de concessions, patentes	1,698.20 -	0	0.00

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Immeubles			
44 Revenus financiers	996,243.20 -	266,000 -	263,374.60
44114010 Gains provenant ventes de bâtiments PF	729,555.45 -	0	0.00
44300100 Produits des loyers PF	1,800.00 -	0	0.00
44300300 Droits de superficie	98,284.25 -	96,000 -	96,609.60
44300310 Droits de superficie Viteos	166,603.50 -	170,000 -	166,765.00

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Actions sociales			
<i>Total des charges</i>	23,394,440.31	23,433,270	23,337,152.62 -
<i>Total des revenus</i>	2,623,922.00 -	2,324,900 -	2,483,769.81
<i>Charges/Revenus(-)</i>	20,770,518.31	21,108,370	20,853,382.81 -
301 SCAS - Office d'aide sociale			
<i>Total des charges</i>	4,333,957.48	4,450,270	3,980,095.07 -
<i>Total des revenus</i>	1,999,204.45 -	1,702,000 -	1,861,069.50
<i>Charges/Revenus(-)</i>	2,334,753.03	2,748,270	2,119,025.57 -
30 Charges de personnel	4,232,439.65	4,321,150	3,865,819.35 -
30100000 Salaires du personnel	3,412,751.40	3,474,190	3,115,560.40 -
30100200 Jubilaires / ancienneté	0.00	670	620.00 -
30100300 Salaires du personnel en formation	12,751.95	55,410	18,013.70 -
30400000 Allocations enfants & formation	45,648.60	35,640	40,517.40 -
30500000 Contributions AVS-AI-APG	180,628.80	188,360	166,284.05 -
30500010 Contributions à la caisse de chômage	37,215.05	38,700	34,272.95 -
30500020 Cotisations pré et parascolaire	5,755.10	6,000	5,298.70 -
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	441,947.30	424,160	398,861.70 -
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	8,450.90	10,420	9,163.50 -
30540000 Contributions à la caisse ALFA	71,093.60	74,140	65,448.25 -
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	8,695.95	3,480	6,092.60 -
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,896.00	1,980	1,746.10 -
30900000 Formation et perfectionnement du person	5,605.00	8,000	3,940.00 -
31 Biens, services, autres charges exploit.	78,617.83	106,450	91,571.72 -
31000000 Fourniture et matériel de bureau	15,763.05	14,000	29,447.80 -
31020200 Frais d'impression, photocopies	4,149.30	12,000	12,930.75 -
31030100 Abonnement journaux, magazines	776.40	2,500	0.00
31051100 Frais de réception	318.60	1,000	0.00
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	4,396.75	3,000	0.00
31300000 Prestations de services de tiers	8,287.55	16,500	0.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	5,970.00	5,500	0.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	30,042.00	21,000	22,671.50 -
31300400 Frais bancaires et postaux	2,752.70	10,000	17,672.30 -
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	200.00	2,000	0.00
31340110 Assurances RC	2,684.95	5,650	2,684.95 -
31340130 Assurances choses	334.13	500	286.17 -
31440010 Entretien bâtiments	0.00	1,300	1,114.55 -
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	415.80	500	0.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	320.00	0	0.00
31700000 Déplacements véhicule privé	1,605.80	5,000	0.00
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	600.80	5,000	4,763.70 -
31810010 Pertes sur débiteurs	0.00	1,000	0.00
33 Amortissement patrimoine administratif	21,472.00	21,470	21,472.00 -
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	21,472.00	21,470	21,472.00 -
39 Imputations internes	1,428.00	1,200	1,232.00 -
39100100 Déchets - taxe de base	1,428.00	1,200	1,232.00 -
42 Prestations de services et taxes	2,618.00 -	2,700 -	1,679.20
42400000 Prestations de services	1,900.00 -	2,000 -	900.00
42600000 Remboursements de tiers	718.00 -	700 -	779.20
43 Revenus divers	4,564.40 -	9,000 -	7,346.95
43090000 Autres revenus d'exploitation	4,564.40 -	9,000 -	7,346.95
44 Revenus financiers	97.10 -	1,000 -	504.85
44000000 Intérêts caisses, postes, banques	97.10 -	0	0.00
44010010 Int. pass s/ c/c et postaux-Voir 4400000	0.00	1,000 -	0.00
44020010 Intérêts sur placements à court terme	0.00	0	504.85
46 Revenus de transfert	1,892,637.90 -	1,689,300 -	1,801,326.40
46120010 Dédommagements communes	49,767.30 -	60,000 -	60,511.40
46310000 Subvention des cantons et concordats	1,761,375.10 -	1,550,000 -	1,659,573.10
46330000 Subv. assurances sociales publiques	81,495.50 -	79,300 -	81,241.90
49 Imputations internes	99,287.05 -	0	50,212.10
49800010 Rbts assurance maladie de personnes	22,908.00 -	0	15,921.50
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	16,450.35 -	0	0.00
49800040 Indemnités maternité	59,928.70 -	0	34,290.60

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Actions sociales			
311 Centre santé sexuelle-Planning familial			
Total des charges	253,650.21	241,960	211,361.80 -
Total des revenus	145,248.65 -	128,400 -	136,700.91
Charges/Revenus(-)	108,401.56	113,560	74,660.89 -
30 Charges de personnel	202,162.05	202,090	175,626.65 -
30100000 Salaires du personnel	160,170.50	158,630	137,537.50 -
30100200 Jubilaires / ancienneté	150.00	0	0.00
30400000 Allocations enfants & formation	5,874.00	6,340	5,280.00 -
30490020 Indemn. Déplacements	87.60	0	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	8,552.95	8,470	7,337.70 -
30500010 Contributions à la caisse de chômage	1,730.10	1,750	1,479.90 -
30500020 Cotisations pré et parascolaire	272.60	270	234.00 -
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	20,900.40	19,780	17,958.60 -
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	414.40	460	382.25 -
30540000 Contributions à la caisse ALFA	3,367.20	3,340	2,888.85 -
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	432.20	160	274.70 -
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	90.10	90	76.55 -
30900000 Formation et perfectionnement du person	120.00	2,800	2,176.60 -
31 Biens, services, autres charges exploit.	45,688.16	35,510	31,435.15 -
31000000 Fourniture et matériel de bureau	13.70	600	185.95 -
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	38.25	100	0.00
31020200 Frais d'impression, photocopies	1,227.95	1,100	462.25 -
31030100 Abonnement journaux, magazines	40.00	200	451.50 -
31051100 Frais de réception	0.00	200	0.00
31060000 Matériel médical et sanitaire	0.00	0	5,851.80 -
31060110 Matériel médical - Santé publique	698.30	500	0.00
31060120 Matériel médical - Lutte contre maladies	8,749.75	6,000	0.00
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	100.00	100	0.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0.00	200	0.00
31300000 Prestations de services de tiers	6,811.14	4,300	3,613.15 -
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	300.00	300	0.00
31300210 Téléphonie et télécommunications	1,986.50	2,000	2,835.40 -
31300300 Frais de port - Affranchissements	0.00	200	185.00 -
31300400 Frais bancaires et postaux	108.90	700	728.55 -
31302100 Honoraires médecins et dentistes	16,600.00	9,500	8,281.95 -
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	0.00	300	0.00
31340110 Assurances RC	118.50	260	118.50 -
31340130 Assurances choses	39.67	50	35.10 -
31440010 Entretien bâtiments	0.00	200	0.00
31490000 Entretien des installations et monuments	255.50	800	848.95 -
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	100	0.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	0.00	100	0.00
31600100 Location local, terrain, surface, place	5,200.00	5,200	5,200.00 -
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	3,400.00	2,200	2,637.05 -
31810010 Pertes sur débiteurs	0.00	300	0.00
39 Imputations internes	5,800.00	4,360	4,300.00 -
39000010 Matériel informatique	600.00	600	600.00 -
39100100 Déchets - taxe de base	0.00	60	0.00
39101000 Prestations informatiques	5,200.00	3,700	3,700.00 -
42 Prestations de services et taxes	14,167.20 -	12,000 -	10,000.95
42400120 Prestations services-Lutte c/ maladies	4,508.00 -	8,000 -	0.00
42400130 Prestations services-Santé publique	9,659.20 -	4,000 -	10,000.95
43 Revenus divers	0.00	0	596.15
43090000 Autres revenus d'exploitation	0.00	0	596.15
46 Revenus de transfert	131,081.45 -	116,400 -	126,103.81
46120010 Dédommagements communes	30,699.10 -	23,200 -	25,553.65
46310000 Subvention des cantons et concordats	100,382.35 -	93,200 -	100,550.16
315 SCAS - Maison de retraite			
Total des charges	516,783.42	466,740	511,957.80 -
Total des revenus	479,468.90 -	494,500 -	485,999.40
Charges/Revenus(-)	37,314.52	27,760 -	25,958.40 -
30 Charges de personnel	128,346.30	128,350	126,942.80 -
30100000 Salaires du personnel	106,601.25	106,800	12,634.20 -
30100120 Salaire du personnel d'entretien	0.00	0	92,940.35 -

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Actions sociales			
30100200 Jubilaires / ancienneté	200.00	200	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	5,698.95	5,710	5,632.80 -
30500010 Contributions à la caisse de chômage	1,171.90	1,180	1,160.55 -
30500020 Cotisations pré et parascolaire	181.65	190	179.60 -
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	11,662.55	11,530	11,622.35 -
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	268.65	320	306.95 -
30540000 Contributions à la caisse ALFA	2,243.00	2,250	2,217.15 -
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	259.00	110	189.95 -
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	59.35	60	58.90 -
31 Biens, services, autres charges exploit.	0.00	230,330	239,171.95 -
31051100 Frais de réception	0.00	1,000	0.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	0.00	25,000	26,920.70 -
31200210 Chauffage immeubles	0.00	80,000	78,521.50 -
31300000 Prestations de services de tiers	0.00	22,000	17,966.55 -
31300210 Téléphonie et télécommunications	0.00	5,000	0.00
31300400 Frais bancaires et postaux	0.00	0	150.23 -
31340110 Assurances RC	0.00	170	90.95 -
31340120 Assurances bâtiments	0.00	11,000	11,206.46 -
31340130 Assurances choses	0.00	160	127.31 -
31440010 Entretien bâtiments	0.00	38,800	70,341.45 -
31600100 Location local, terrain, surface, place	0.00	34,000	33,846.80 -
31600210 Locations objets vacants	0.00	10,000	0.00
31600230 Perte sur loyer	0.00	2,000	0.00
31920000 Droits d'auteur & autre indemnités. droits	0.00	1,200	0.00
34 Charge financière	388,381.12	0	35,895.75 -
34090010 Intérêts PF (interne)	85,405.00	0	0.00
34310110 Entretien courant/répar./ maintenance PF	53,874.85	0	0.00
34310135 Entretien chauffages, ascenseurs PF	2,721.60	0	0.00
34312000 Acquisition de biens meubles PF	7,942.50	0	0.00
34314000 Loyers et frais d'utilisation	18,234.50	0	0.00
34314210 Locations objets vacants PF	37,520.60	0	35,895.75 -
34391100 Electricité-Eau-Gaz PF	26,481.25	0	0.00
34391210 Chauffage immeuble PF	94,963.25	0	0.00
34394110 Assurances RC PF	90.95	0	0.00
34394120 Assurances bâtiments PF	11,309.21	0	0.00
34394130 Assurances choses PF	126.86	0	0.00
34395000 Prestations de services de tiers PF	34,802.00	0	0.00
34395210 Téléphonie et télécommunications PF	5,057.20	0	0.00
34395500 Honoraires de gérance PF (interne)	6,924.00	0	0.00
34399000 Perte sur loyer PF	1,899.85	0	0.00
34990000 Autres charges financières	1,027.50	0	0.00
39 Imputations internes	56.00	108,060	109,947.30 -
39100010 Honoraires gérance PA	0.00	8,000	7,464.95 -
39100100 Déchets - taxe de base	56.00	60	56.00 -
39400100 Intérêts	0.00	100,000	102,426.35 -
42 Prestations de services et taxes	0.00	0	2,853.00
42600120 Remboursements assurances bâtiments PA	0.00	0	2,853.00
43 Revenus divers	0.00	17,000 -	2,000.00
43090000 Autres revenus d'exploitation	0.00	17,000 -	2,000.00
44 Revenus financiers	479,468.90 -	477,500 -	481,146.40
44300100 Produits des loyers PF	424,681.00 -	0	0.00
44300210 Locations objets vacants PF	37,520.60 -	0	35,895.75 -
44390100 Rbt de charges de locataires PF	461.20 -	0	2,712.20
44391120 Remboursements assurances bâtiments PF	5,561.70 -	0	0.00
44391130 Remboursements assurances choses PF	2,244.40 -	0	0.00
44399000 Autres produits des biens-fonds PF	9,000.00 -	0	0.00
44700010 Location bâtiments	0.00	465,000 -	442,538.45
44700210 Locations objets vacants	0.00	10,000 -	0.00
44890100 Rbt de charges de locataires PA	0.00	2,500 -	0.00
321 SCAS - Partic. aux institutions sociales			
Total des charges	18,290,049.20	18,274,300	18,633,737.95 -
Total des revenus	0.00	0	0.00
Charges/Revenus(-)	18,290,049.20	18,274,300	18,633,737.95 -
36 Charges de transfert	18,290,049.20	18,274,300	18,633,737.95 -
36216010 Subsidés LAMal	5,535,912.20	5,913,840	0.00

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Actions sociales			
36216050 Bourses d'études	413,337.45	560,740	0.00
36216070 Avances de contributions d'entretien	49,789.35	52,690	0.00
36216090 Aide sociale sans mesures pénales	9,665,795.95	9,100,500	15,443,000.00 -
36216100 Aide sociale sans mesures pénales,rectif	111,879.00 -	0	76,092.75
36216130 Programmes insertion art. 53 LASoc	286,937.60	274,000	363,694.65 -
36216140 Programmes insertion art. 53 LASoc,recti	6,831.25 -	0	0.00
36216150 Indemnités fin.social ambulatoire privé	276,820.05	274,030	0.00
36216170 Allocations familiales personnes S.A.L.	356,757.45	298,340	497,297.25 -
36216180 Allocations familiales S.A.L., rectif.	50,020.70 -	0	0.00
36216190 FIP, Confédération, financement LACI	478,682.95	443,850	0.00
36216210 Mesures intégration professionnelle	931,602.85	855,370	1,662,161.50 -
36216220 Mesures intégration prof., rectif.	16,821.70 -	0	80,807.80
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	0.00	0	520,010.35 -
36360230 Subv. organis. non lucrative - Insertion	150,000.00	150,000	0.00
36360250 Subv.org. non lucrative-Entraide étrang.	20,000.00	20,000	0.00
36360260 Subv.org.but non lucratif-Entraide CH	52,750.00	53,000	0.00
36360270 Subv.org. non lucrative-Assistance autre	257,216.00	277,940	0.00
36370010 Subventions aux personnes physiques	0.00	0	304,474.75 -

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Instruction publique			
<i>Total des charges</i>	65,040,244.43	65,984,430	65,471,383.84 -
<i>Total des revenus</i>	24,995,444.36 -	24,971,650 -	25,714,833.05
<i>Charges/Revenus(-)</i>	40,044,800.07	41,012,780	39,756,550.79 -
420 Particip. institutions para-scolaires			
<i>Total des charges</i>	2,318,159.50	2,267,000	2,210,280.51 -
<i>Total des revenus</i>	0.00	0	0.00
<i>Charges/Revenus(-)</i>	2,318,159.50	2,267,000	2,210,280.51 -
36 Charges de transfert	2,318,159.50	2,267,000	2,210,280.51 -
36110100 Dédommagement aux cantons et concordats	7,882.50	7,800	11,153.75 -
36350010 Subventions aux entreprises privées	0.00	0	971,437.20 -
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	2,310,277.00	2,259,200	1,227,689.56 -
430 Ecole obligatoire - Direction et admin.			
<i>Total des charges</i>	4,431,593.27	4,632,200	60,649,635.32 -
<i>Total des revenus</i>	713,696.50 -	645,000 -	24,593,277.45
<i>Charges/Revenus(-)</i>	3,717,896.77	3,987,200	36,056,357.87 -
30 Charges de personnel	4,238,860.72	4,426,500	52,035,058.04 -
30100000 Salaires du personnel	3,379,057.55	3,444,600	3,393,197.65 -
30100020 Salaires correspondants de collègues	0.00	0	36,700.00 -
30100120 Salaire du personnel d'entretien	0.00	0	2,011,096.70 -
30100200 Jubilaires / ancienneté	1,150.00	1,000	6,174.85 -
30100300 Salaires du personnel en formation	29,626.50	28,200	35,695.60 -
30109000 Rbt salaire personnel admin/exploitation	41,967.80 -	0	0.00
30200000 Salaire personnel enseignant	0.00	0	36,105,112.80 -
30200010 Traitement devoirs surveillés	0.00	0	113,322.30 -
30200020 Remplacements subventionnés	0.00	0	98,557.40 -
30200030 Remplacements service militaire	0.00	0	40,608.05 -
30200040 Primes de fidélité	0.00	0	119,210.45 -
30400000 Allocations enfants & formation	54,613.30	65,100	483,936.65 -
30490020 Indemn. Déplacements	7,409.60	0	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	179,028.62	202,500	2,212,898.63 -
30500010 Contributions à la caisse de chômage	35,726.71	40,400	454,162.00 -
30500020 Cotisations pré et parascolaire	5,897.24	6,500	70,501.78 -
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	434,294.90	484,000	5,215,340.55 -
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	15,385.25	13,200	194,944.60 -
30540000 Contributions à la caisse ALFA	70,462.95	79,700	870,983.51 -
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	4,297.00	1,700	6,046.35 -
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,879.30	2,100	23,228.72 -
30593000 Caisse de remplacement	25,335.95	30,800	480,699.45 -
30900000 Formation et perfectionnement du person	36,663.65	26,700	62,640.00 -
31 Biens, services, autres charges exploit.	176,279.70	187,700	5,201,537.23 -
31000000 Fourniture et matériel de bureau	73,587.50	56,000	63,071.40 -
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	0.00	0	33,051.85 -
31020100 Annonces-Publications	1,368.40	2,000	1,322.25 -
31020200 Frais d'impression, photocopies	38,740.20	29,200	29,819.75 -
31030100 Abonnement journaux, magazines	0.00	0	17,391.50 -
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0.00	0	28,793.06 -
31040100 Matériel didactique	0.00	0	387,209.09 -
31050100 Denrées alimentaires, boissons	0.00	11,200	180,286.35 -
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	0.00	0	105,158.00 -
31200100 Electricité-Eau-Gaz	0.00	0	402,247.50 -
31200210 Chauffage immeubles	0.00	0	943,712.65 -
31300000 Prestations de services de tiers	0.00	0	249,861.50 -
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	1,450.00	0	7,000.00 -
31300300 Frais de port - Affranchissements	9,086.85	12,200	15,195.15 -
31300400 Frais bancaires et postaux	0.00	0	0.33 -
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	0.00	4,500	8,794.35 -
31340110 Assurances RC	35,738.10	6,100	35,738.10 -
31340120 Assurances bâtiments	0.00	0	155,695.49 -
31340130 Assurances choses	0.00	0	11,445.13 -
31340160 Assurances véhicules	0.00	0	7,505.80 -
31340170 Assurance accidents des élèves/enfants	0.00	0	11,006.00 -
31440010 Entretien bâtiments	0.00	0	1,130,615.73 -
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	0	17,690.25 -
31600100 Location local, terrain, surface, place	0.00	0	762,894.45 -
31700000 Déplacements véhicule privé	7,122.20	26,400	0.00
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	9,186.45	40,100	77,584.95 -
31700210 Dédommagement Service civil	0.00	0	46,150.40 -
31710120 Excursions/camps - Enfants	0.00	0	450,854.65 -

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Instruction publique			
31810010 Pertes sur débiteurs	0.00	0	21,441.55 -
33 Amortissement patrimoine administratif	0.00	0	3,261,247.00 -
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	0.00	0	3,261,247.00 -
34 Charge financière	0.00	0	0.45 -
34060000 Int. passifs - engagem. financiers à lt	0.00	0	0.45 -
36 Charges de transfert	16,452.85	18,000	102,698.85 -
36120100 Dédomm. communes/syndicats intercomm.	16,452.85	18,000	89,827.30 -
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	0.00	0	12,871.55 -
39 Imputations internes	0.00	0	49,093.75 -
39000050 Carburants Ville	0.00	0	13,516.20 -
39100010 Honoraires gérance PA	0.00	0	60.00 -
39100100 Déchets - taxe de base	0.00	0	10,438.95 -
39100110 Déchets - taxe au poids	0.00	0	25,078.60 -
42 Prestations de services et taxes	3,004.45 -	0	1,290,359.00
42100200 Frais de sommations	0.00	0	3,660.00
42400010 Particip.prest.fournies-Voir 42400020	0.00	0	426,047.40
42400300 Remboursements affranchissements	0.00	0	60.00
42400600 Location matériel, appareils	0.00	0	22,243.00
42600000 Remboursements de tiers	670.65 -	0	50,969.65
42600130 Remboursements assurances choses PA	2,333.80 -	0	342.35
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	0.00	0	8,389.80
42600210 Remboursements électricité - eau - gaz	0.00	0	7,116.00
42600220 Remboursements de chauffage PA	0.00	0	5,094.30
42600950 Remboursements de traitements	0.00	0	737,851.65
42600960 Vers.caisse comp.service militaire	0.00	0	28,584.85
43 Revenus divers	256.00 -	0	973.50
43090000 Autres revenus d'exploitation	0.00	0	973.50
43900000 Autres revenus	256.00 -	0	0.00
44 Revenus financiers	0.00	0	203,911.00
44010030 Intérêts de retard	0.00	0	1,886.05
44020010 Intérêts sur placements à court terme	0.00	0	11.55
44700010 Location bâtiments	0.00	0	202,013.40
46 Revenus de transfert	640,178.00 -	645,000 -	23,014,343.15
46120010 Dédommagements communes	0.00	0	3,125,321.00
46300000 Subventions de la Confédération	0.00	0	1,451.00
46310000 Subvention des cantons et concordats	640,178.00 -	645,000 -	19,887,571.15
48 Revenus divers extraordinaires	0.00	0	3,807.60
48300000 Récupération créances perdues	0.00	0	3,807.60
49 Imputations internes	70,258.05 -	0	79,883.20
49800010 Rbts assurance maladie de personnes	40,335.70 -	0	51,317.25
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	20,703.25 -	0	28,565.95
49800040 Indemnités maternité	9,219.10 -	0	0.00
435 Ecole obligatoire - Cycle 1			
Total des charges	11,821,346.89	12,376,100	0.00
Total des revenus	5,761,731.05 -	6,262,800 -	0.00
Charges/Revenus(-)	6,059,615.84	6,113,300	0.00
30 Charges de personnel	11,700,881.90	12,186,500	0.00
30100020 Salaires correspondants de collègues	32,538.05	20,200	0.00
30109130 APG Service militaire	0.00	8,700 -	0.00
30200000 Salaire personnel enseignant	9,563,880.75	9,799,300	0.00
30200020 Remplacements subventionnés	20,378.85	40,900	0.00
30200030 Remplacements service militaire	0.00	8,700	0.00
30200040 Primes de fidélité	37,628.20	31,700	0.00
30209000 Rbts salaires des enseignants	258,597.85 -	129,800 -	0.00
30400000 Allocations enfants & formation	106,158.15	126,500	0.00
30490020 Indemn. Déplacements	655.85	0	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	509,014.53	524,800	0.00
30500010 Contributions à la caisse de chômage	104,855.71	108,100	0.00
30500020 Cotisations pré et parascolaire	16,214.35	16,800	0.00
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	1,173,624.50	1,245,700	0.00
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	51,036.23	48,900	0.00

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Instruction publique			
30540000 Contributions à la caisse ALFA	200,345.85	206,600	0.00
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	592.40	200	0.00
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	5,345.18	5,500	0.00
30593000 Caisse de remplacement	137,211.15	141,100	0.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	92,730.44	165,100	0.00
31040100 Matériel didactique	54,079.14	100,000	0.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	1,525.95	10,500	0.00
31340110 Assurances RC	0.00	15,800	0.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1,313.10	2,800	0.00
31700210 Dédommagement Service civil	35,812.25	36,000	0.00
36 Charges de transfert	27,734.55	24,500	0.00
36120100 Dédomm. communes/syndicats intercomm.	27,734.55	24,500	0.00
46 Revenus de transfert	5,761,731.05 -	6,262,800 -	0.00
46120010 Dédommagements communes	845,059.00 -	1,128,100 -	0.00
46310000 Subvention des cantons et concordats	4,916,672.05 -	5,134,700 -	0.00
440 Ecole obligatoire - Cycle 2			
Total des charges	16,285,058.58	16,606,800	0.00
Total des revenus	7,994,772.30 -	8,080,400 -	0.00
Charges/Revenus(-)	8,290,286.28	8,526,400	0.00
30 Charges de personnel	16,106,489.04	16,411,400	0.00
30100020 Salaires correspondants de collègues	25,845.95	16,500	0.00
30109130 APG Service militaire	5,676.70 -	11,500	0.00
30200000 Salaire personnel enseignant	13,103,763.75	13,216,500	0.00
30200020 Remplacements subventionnés	42,563.75	55,200	0.00
30200030 Remplacements service militaire	6,424.75	11,700	0.00
30200040 Primes de fidélité	37,031.75	42,800	0.00
30209000 Rbts salaires des enseignants	321,040.35 -	175,200 -	0.00
30400000 Allocations enfants & formation	128,500.00	128,800	0.00
30490020 Indemn. Déplacements	655.85	0	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	697,591.07	699,400	0.00
30500010 Contributions à la caisse de chômage	143,739.14	144,100	0.00
30500020 Cotisations pré et parascolaire	22,223.04	22,300	0.00
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	1,684,443.50	1,700,400	0.00
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	69,974.09	65,400	0.00
30540000 Contributions à la caisse ALFA	274,564.86	275,300	0.00
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	592.40	200	0.00
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	7,319.54	7,300	0.00
30593000 Caisse de remplacement	187,972.65	189,200	0.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	129,703.21	169,500	0.00
31040100 Matériel didactique	116,333.11	134,400	0.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	9,895.90	11,200	0.00
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	1,059.00	0	0.00
31340110 Assurances RC	0.00	21,000	0.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	2,415.20	2,900	0.00
36 Charges de transfert	48,866.33	25,900	0.00
36120100 Dédomm. communes/syndicats intercomm.	48,866.33	25,900	0.00
46 Revenus de transfert	7,994,772.30 -	8,080,400 -	0.00
46120010 Dédommagements communes	1,248,341.00 -	1,192,500 -	0.00
46310000 Subvention des cantons et concordats	6,746,431.30 -	6,887,900 -	0.00
445 Ecole obligatoire - Cycle 3			
Total des charges	17,282,803.78	16,877,900	0.00
Total des revenus	8,318,031.05 -	7,982,900 -	0.00
Charges/Revenus(-)	8,964,772.73	8,895,000	0.00
30 Charges de personnel	17,036,548.01	16,728,900	0.00
30100020 Salaires correspondants de collègues	16,016.00	0	0.00
30109130 APG Service militaire	17,767.75 -	10,800	0.00
30200000 Salaire personnel enseignant	13,708,128.20	13,426,700	0.00
30200020 Remplacements subventionnés	69,783.05	55,900	0.00
30200030 Remplacements service militaire	14,182.85	11,800	0.00
30200040 Primes de fidélité	58,412.15	43,500	0.00
30209000 Rbts salaires des enseignants	176,055.05 -	177,600 -	0.00
30400000 Allocations enfants & formation	154,585.30	152,900	0.00
30490020 Indemn. Déplacements	655.90	0	0.00

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Instruction publique			
30500000 Contributions AVS-AI-APG	735,182.01	714,500	0.00
30500010 Contributions à la caisse de chômage	150,968.98	146,800	0.00
30500020 Cotisations pré et parascolaire	23,430.43	22,700	0.00
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	1,732,683.80	1,772,300	0.00
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	72,751.68	66,100	0.00
30540000 Contributions à la caisse ALFA	289,363.66	281,300	0.00
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	590.80	200	0.00
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	7,719.60	7,500	0.00
30593000 Caisse de remplacement	195,916.40	193,500	0.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	167,867.70	129,400	0.00
31030100 Abonnement journaux, magazines	218.00	0	0.00
31040100 Matériel didactique	156,345.25	98,000	0.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	6,643.80	7,900	0.00
31340110 Assurances RC	0.00	21,400	0.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	4,660.65	2,100	0.00
36 Charges de transfert	78,388.07	19,600	0.00
36120100 Dédomm. communes/syndicats intercomm.	78,388.07	19,600	0.00
42 Prestations de services et taxes	7,720.00 -	13,000 -	0.00
42400010 Particip.prest.fournies-Voir 42400020	0.00	13,000 -	0.00
42400020 Participation aux prestations fournies	7,720.00 -	0	0.00
46 Revenus de transfert	8,310,311.05 -	7,969,900 -	0.00
46120010 Dédommagements communes	1,277,538.00 -	902,400 -	0.00
46310000 Subvention des cantons et concordats	7,032,773.05 -	7,067,500 -	0.00
450 Ecole obligatoire - Bâtiments			
Total des charges	9,217,294.89	9,473,900	0.00
Total des revenus	467,578.74 -	267,400 -	0.00
Charges/Revenus(-)	8,749,716.15	9,206,500	0.00
30 Charges de personnel	2,350,236.05	2,488,500	0.00
30100120 Salaire du personnel d'entretien	1,918,478.75	2,027,200	0.00
30100200 Jubilaires / ancienneté	2,590.00	2,600	0.00
30400000 Allocations enfants & formation	27,995.45	39,900	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	100,663.40	108,300	0.00
30500010 Contributions à la caisse de chômage	20,754.95	22,400	0.00
30500020 Cotisations pré et parascolaire	3,205.95	3,500	0.00
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	221,315.70	234,200	0.00
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	9,517.45	4,500	0.00
30540000 Contributions à la caisse ALFA	39,619.60	42,700	0.00
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	5,041.15	2,100	0.00
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,053.65	1,100	0.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	3,257,065.39	3,034,100	0.00
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	2,786.65	16,000	0.00
31010420 Luminaires	95.45	0	0.00
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	82,932.10	108,700	0.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	439,412.50	380,000	0.00
31200210 Chauffage immeubles	1,051,446.35	911,500	0.00
31300000 Prestations de services de tiers	82,295.90	72,500	0.00
31300800 Alarmes, surveillance	37,965.65	23,500	0.00
31300900 Elimination des déchets	4,971.60	0	0.00
31340110 Assurances RC	0.00	3,300	0.00
31340120 Assurances bâtiments	152,625.87	148,000	0.00
31340130 Assurances choses	9,855.81	9,900	0.00
31440010 Entretien bâtiments	678,645.07	653,200	0.00
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	175,580.69	135,300	0.00
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	10,504.20	43,200	0.00
31600100 Location local, terrain, surface, place	527,113.25	528,000	0.00
31990000 Autres charges d'exploitation	834.30	1,000	0.00
33 Amortissement patrimoine administratif	3,118,874.85	3,426,300	0.00
33003100 Amort. planif-autres génie civil	690.00	0	0.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	2,979,742.85	3,426,300	0.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	138,442.00	0	0.00
36 Charges de transfert	461,068.20	492,200	0.00
36120100 Dédomm. communes/syndicats intercomm.	461,068.20	492,200	0.00
39 Imputations internes	30,050.40	32,800	0.00

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Instruction publique			
39100100 Déchets - taxe de base	10,380.15	9,500	0.00
39100110 Déchets - taxe au poids	19,670.25	23,300	0.00
42 Prestations de services et taxes	176,404.99 -	5,300 -	0.00
42400020 Participation aux prestations fournies	166,153.24 -	0	0.00
42600000 Remboursements de tiers	4,304.35 -	3,000 -	0.00
42600220 Remboursements de chauffage PA	5,947.40 -	2,300 -	0.00
43 Revenus divers	1,287.20 -	0	0.00
43090000 Autres revenus d'exploitation	1,287.20 -	0	0.00
44 Revenus financiers	193,289.40 -	200,000 -	0.00
44700010 Location bâtiments	193,289.40 -	200,000 -	0.00
46 Revenus de transfert	62,088.80 -	62,100 -	0.00
46310000 Subvention des cantons et concordats	62,088.80 -	62,100 -	0.00
49 Imputations internes	34,508.35 -	0	0.00
49800010 Rbts assurance maladie de personnes	21,612.10 -	0	0.00
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	12,896.25 -	0	0.00
455 Ecole obligatoire - Autres			
Total des charges	1,082,743.15	1,045,400	0.00
Total des revenus	507,481.72 -	544,500 -	0.00
Charges/Revenus(-)	575,261.43	500,900	0.00
30 Charges de personnel	115,521.65	119,100	0.00
30200010 Traitement devoirs surveillés	107,758.30	109,200	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	4,330.60	5,800	0.00
30500010 Contributions à la caisse de chômage	892.30	1,200	0.00
30500020 Cotisations pré et parascolaire	138.10	200	0.00
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	323.20	0	0.00
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	330.50	300	0.00
30540000 Contributions à la caisse ALFA	1,703.70	2,200	0.00
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	0.00	100	0.00
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	44.95	100	0.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	913,701.85	897,500	0.00
31000000 Fourniture et matériel de bureau	532.95	0	0.00
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	5,269.00	4,800	0.00
31020200 Frais d'impression, photocopies	2,586.15	2,800	0.00
31030100 Abonnement journaux, magazines	8,004.70	6,700	0.00
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	13,981.30	17,000	0.00
31050100 Denrées alimentaires, boissons	100,143.40	93,800	0.00
31051100 Frais de réception	20,706.20	0	0.00
31060000 Matériel médical et sanitaire	1,939.30	0	0.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	137.95	0	0.00
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	2,360.10	0	0.00
31300000 Prestations de services de tiers	217,650.65	228,500	0.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	3,710.00	3,500	0.00
31300400 Frais bancaires et postaux	193.40	400	0.00
31300800 Alarmes, surveillance	2,846.95	0	0.00
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	11,639.00	0	0.00
31340110 Assurances RC	0.00	200	0.00
31340160 Assurances véhicules	6,670.40	7,600	0.00
31340170 Assurance accidents des élèves/enfants	11,006.00	11,000	0.00
31370130 Taxes véhicules	5,047.00	5,000	0.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	24,027.85	25,500	0.00
31600100 Location local, terrain, surface, place	21,112.80	21,600	0.00
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	3,131.40	0	0.00
31710120 Excursions/camps - Enfants	430,257.40	450,000	0.00
31810010 Pertes sur débiteurs	16,096.25	15,000	0.00
31920000 Droits d'auteur & autre indemnis. droits	4,651.70	4,100	0.00
33 Amortissement patrimoine administratif	18,675.00	0	0.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	18,675.00	0	0.00
36 Charges de transfert	23,528.90	13,000	0.00
36120100 Dédomm. communes/syndicats intercomm.	13,528.90	0	0.00
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	10,000.00	13,000	0.00
39 Imputations internes	11,315.75	15,800	0.00
39000050 Carburants Ville	11,255.75	15,800	0.00

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Instruction publique			
39100010 Honoraires gérance PA	60.00	0	0.00
42 Prestations de services et taxes	418,258.27 -	448,500 -	0.00
42100000 Emoluments et autorisations officiels	247.00 -	200 -	0.00
42100200 Frais de sommations	540.00 -	800 -	0.00
42100210 Frais de sommations - Contentieux PA	3,405.00 -	0	0.00
42400000 Prestations de services	0.00	20,000 -	0.00
42400010 Particip.prest.fournies-Voir 42400020	0.00	349,800 -	0.00
42400020 Participation aux prestations fournies	400,706.87 -	0	0.00
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	3,374.75 -	1,400 -	0.00
42600000 Remboursements de tiers	0.00	64,300 -	0.00
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	9,984.65 -	12,000 -	0.00
43 Revenus divers	1,640.70 -	0	0.00
43090000 Autres revenus d'exploitation	1,640.70 -	0	0.00
44 Revenus financiers	910.85 -	500 -	0.00
44000000 Intérêts caisses, postes, banques	2.45 -	0	0.00
44010030 Intérêts de retard	908.40 -	500 -	0.00
46 Revenus de transfert	84,945.00 -	95,000 -	0.00
46310000 Subvention des cantons et concordats	84,945.00 -	95,000 -	0.00
48 Revenus divers extraordinaires	1,726.90 -	500 -	0.00
48300000 Récupération créances perdues	1,726.90 -	500 -	0.00
482 Centre de santé scolaire			
Total des charges	957,474.52	1,034,340	957,475.86 -
Total des revenus	19,082.60 -	37,500 -	15,370.05
Charges/Revenus(-)	938,391.92	996,840	942,105.81 -
30 Charges de personnel	602,695.05	596,280	560,010.85 -
30100000 Salaires du personnel	467,912.15	465,000	435,945.40 -
30100200 Jubilaires / ancienneté	2,750.00	3,000	0.00
30100300 Salaires du personnel en formation	11,009.65	10,990	10,981.85 -
30400000 Allocations enfants & formation	8,059.20	5,940	6,732.00 -
30490020 Indemn. Déplacements	788.40	0	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	25,111.40	25,560	23,603.35 -
30500010 Contributions à la caisse de chômage	4,874.15	5,060	4,571.50 -
30500020 Cotisations pré et parascolaire	800.30	820	751.85 -
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	60,723.60	58,630	56,113.80 -
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	1,882.50	980	873.65 -
30540000 Contributions à la caisse ALFA	9,884.10	10,060	9,290.05 -
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	1,263.60	470	871.65 -
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	263.60	270	247.85 -
30900000 Formation et perfectionnement du person	7,372.40	9,500	10,027.90 -
31 Biens, services, autres charges exploit.	339,774.17	377,820	358,301.36 -
31000000 Fourniture et matériel de bureau	1,488.55	1,500	1,697.75 -
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	0.00	0	128,773.40 -
31010240 Matériel exploitation - CSS	12,719.05	15,000	0.00
31010250 Matériel exploitation - Santé publique	9,531.75	56,000	0.00
31010600 Matériel d'exploitation-promotionnel	100,485.65	112,650	0.00
31020200 Frais d'impression, photocopies	670.65	1,900	1,383.30 -
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	8,281.25	8,000	0.00
31030100 Abonnement journaux, magazines	762.00	400	1,838.70 -
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	139.80	100	0.00
31051100 Frais de réception	747.35	500	0.00
31051200 Frais de réception - Santé publique	787.70	0	0.00
31060000 Matériel médical et sanitaire	2,047.00	0	13,479.66 -
31060120 Matériel médical - Lutte contre maladies	8,543.80	11,600	0.00
31060130 Matériel médical - CSS	1,644.44	3,000	0.00
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	235.50	500	0.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	73.45	100	0.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	411.50	0	0.00
31300000 Prestations de services de tiers	1,330.08	1,000	93,472.60 -
31300020 Prestations de tiers-Lutte c/ maladies	11,484.30	10,000	0.00
31300040 Prestations de tiers - Santé publique	56,969.35	50,000	0.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	1,525.00	500	0.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	1,686.90	1,700	2,103.75 -
31300400 Frais bancaires et postaux	459.42	0	1,898.70 -
31302000 Médecin, dentiste scolaire	0.00	0	7,875.00 -
31302100 Honoraires médecins et dentistes	50,820.00	41,000	86,458.20 -

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Instruction publique			
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	63.40	300	0.00
31330100 Mandat prestations informatiques	0.00	5,000	0.00
31340110 Assurances RC	381.10	770	381.10 -
31340130 Assurances choses	105.09	0	105.45 -
31440010 Entretien bâtiments	79.90	1,000	1,047.35 -
31490000 Entretien des installations et monuments	0.00	1,000	1,892.85 -
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	157.15	500	0.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	85.00	100	0.00
31580100 Maintenance logiciels	164.00	800	0.00
31600100 Location local, terrain, surface, place	40,742.55	11,100	8,332.00 -
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	6,886.30	15,000	0.00
31700000 Déplacements véhicule privé	827.45	1,500	0.00
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	16,882.59	24,500	7,004.85 -
31810010 Pertes sur débiteurs	555.15	800	556.70 -
33 Amortissement patrimoine administratif	0.00	3,000	27,638.25 -
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	0.00	3,000	27,638.25 -
36 Charges de transfert	14,866.70	57,000	11,392.40 -
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	8,900.00	0	11,392.40 -
36370010 Subventions aux personnes physiques	5,966.70	57,000	0.00
39 Imputations internes	138.60	240	133.00 -
39100100 Déchets - taxe de base	138.60	240	133.00 -
42 Prestations de services et taxes	19,082.60 -	37,500 -	15,280.90
42100200 Frais de sommations	105.00 -	0	45.00
42400010 Particip.prest.fournies-Voir 42400020	0.00	1,500 -	0.00
42400020 Participation aux prestations fournies	2,000.00 -	0	0.00
42400130 Prestations services-Santé publique	1,230.00 -	5,000 -	0.00
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	1,578.00 -	15,000 -	2,082.00
42600000 Remboursements de tiers	14,126.20 -	16,000 -	13,133.90
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	43.40 -	0	20.00
48 Revenus divers extraordinaires	0.00	0	89.15
48300000 Récupération créances perdues	0.00	0	89.15
483 Centre d'orthophonie			
Total des charges	1,643,769.85	1,670,790	1,653,992.15 -
Total des revenus	1,213,070.40 -	1,151,150 -	1,106,185.55
Charges/Revenus(-)	430,699.45	519,640	547,806.60 -
30 Charges de personnel	1,570,402.05	1,597,800	1,569,993.65 -
30100000 Salaires du personnel	67,388.50	67,010	66,459.50 -
30100120 Salaire du personnel d'entretien	12,953.90	12,860	12,684.65 -
30200000 Salaire personnel enseignant	1,165,861.60	1,184,030	1,166,161.75 -
30200040 Primes de fidélité	3,397.15	3,340	5,868.80 -
30400000 Allocations enfants & formation	12,370.25	13,440	14,242.80 -
30500000 Contributions AVS-AI-APG	66,617.00	67,520	66,424.10 -
30500010 Contributions à la caisse de chômage	13,735.20	13,940	13,695.05 -
30500020 Cotisations pré et parascolaire	2,123.50	2,160	2,116.95 -
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	160,470.90	166,860	159,456.90 -
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	6,643.20	6,150	6,041.75 -
30540000 Contributions à la caisse ALFA	26,220.55	26,620	26,144.80 -
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	216.90	80	158.20 -
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	698.80	710	697.55 -
30593000 Caisse de remplacement	17,239.75	17,530	15,250.80 -
30900000 Formation et perfectionnement du person	14,464.85	15,550	14,590.05 -
31 Biens, services, autres charges exploit.	55,189.90	57,700	66,506.60 -
31000000 Fourniture et matériel de bureau	1,943.55	2,000	2,462.25 -
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	231.40	400	1,546.05 -
31020200 Frais d'impression, photocopies	46.35	150	161.45 -
31030100 Abonnement journaux, magazines	234.30	240	1,997.23 -
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	1,432.60	1,600	0.00
31040100 Matériel didactique	1,001.50	1,340	2,592.15 -
31051100 Frais de réception	242.75	500	0.00
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	918.30	2,000	0.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0.00	150	0.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	591.75	0	0.00
31300000 Prestations de services de tiers	576.80	0	422.50 -
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	205.00	60	0.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	1,577.25	1,500	1,747.90 -

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Instruction publique			
31300400 Frais bancaires et postaux	0.23	0	0.10 -
31300900 Elimination des déchets	17.15	0	0.00
31302100 Honoraires médecins et dentistes	60.00	1,000	6,310.00 -
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	776.25	300	823.35 -
31340110 Assurances RC	1,072.55	1,070	1,072.55 -
31340130 Assurances choses	188.12	190	186.32 -
31440010 Entretien bâtiments	2,096.85	2,300	43,634.10 -
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	50	0.00
31600100 Location local, terrain, surface, place	40,500.00	42,000	0.00
31700000 Déplacements véhicule privé	0.00	50	0.00
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	348.30	300	1,895.50 -
31810010 Pertes sur débiteurs	1,128.90	500	1,655.15 -
36 Charges de transfert	17,878.00	15,000	17,192.00 -
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	17,878.00	0	17,192.00 -
36370010 Subventions aux personnes physiques	0.00	15,000	0.00
39 Imputations internes	299.90	290	299.90 -
39100100 Déchets - taxe de base	299.90	290	299.90 -
42 Prestations de services et taxes	1,059,128.10 -	1,150,900 -	1,105,681.90
42100200 Frais de sommations	105.00 -	200 -	390.00
42100210 Frais de sommations - Contentieux PA	120.00 -	0	0.00
42400000 Prestations de services	1,058,239.40 -	1,150,000 -	1,104,409.80
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	0.00	150 -	0.00
42600000 Remboursements de tiers	0.00	50 -	39.60
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	663.70 -	500 -	842.50
44 Revenus financiers	37.05 -	50 -	67.10
44010030 Intérêts de retard	37.05 -	50 -	67.10
46 Revenus de transfert	153,722.00 -	0	0.00
46310000 Subvention des cantons et concordats	153,722.00 -	0	0.00
48 Revenus divers extraordinaires	183.25 -	200 -	436.55
48300000 Récupération créances perdues	183.25 -	200 -	436.55

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Culture-sports-loisirs-cultes			
<i>Total des charges</i>	35,254,617.76	36,189,780	33,940,559.28 -
<i>Total des revenus</i>	9,468,097.22 -	9,531,740 -	8,259,298.05
<i>Charges/Revenus(-)</i>	25,786,520.54	26,658,040	25,681,261.23 -
500 Service des affaires culturelles			
<i>Total des charges</i>	2,881,596.55	2,888,780	3,106,299.02 -
<i>Total des revenus</i>	96,732.41 -	71,250 -	82,415.50
<i>Charges/Revenus(-)</i>	2,784,864.14	2,817,530	3,023,883.52 -
30 Charges de personnel	409,751.80	411,450	410,598.50 -
30100000 Salaires du personnel	314,873.10	316,700	310,816.95 -
30100300 Salaires du personnel en formation	11,724.30	19,600	20,354.80 -
30400000 Allocations enfants & formation	7,167.60	5,050	6,543.90 -
30500000 Contributions AVS-AI-APG	17,414.55	17,950	17,669.75 -
30500010 Contributions à la caisse de chômage	3,484.20	3,600	3,544.95 -
30500020 Cotisations pré et parascolaire	555.10	550	563.55 -
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	40,750.20	39,100	40,462.20 -
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	781.10	950	932.50 -
30540000 Contributions à la caisse ALFA	6,854.15	7,050	6,954.35 -
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	823.00	300	600.55 -
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	182.50	200	185.00 -
30900000 Formation et perfectionnement du person	5,142.00	400	1,970.00 -
31 Biens, services, autres charges exploit.	144,926.58	169,850	164,954.24 -
31000000 Fourniture et matériel de bureau	469.95	2,750	1,236.85 -
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	2,846.75	0	183.90 -
31020100 Annonces-Publications	4,104.00	500	0.00
31020200 Frais d'impression, photocopies	0.00	1,000	254.00 -
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	10,556.25	9,000	44,462.60 -
31030100 Abonnement journaux, magazines	190.00	200	8,145.80 -
31050100 Denrées alimentaires, boissons	28,568.70	27,000	0.00
31051100 Frais de réception	11,434.80	41,500	0.00
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	415.90	3,950	0.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	505.05	450	458.15 -
31300000 Prestations de services de tiers	58,239.10	58,700	58,641.75 -
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	7,950.00	8,300	0.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	1,016.70	1,470	1,519.65 -
31300400 Frais bancaires et postaux	1,889.79	0	30,671.95 -
31300800 Alarmes, surveillance	317.20	0	0.00
31340110 Assurances RC	285.30	550	285.30 -
31340130 Assurances choses	40.84	50	40.04 -
31370160 Emoluments & redevances boissons	130.00	0	0.00
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	135.00	50	0.00
31600100 Location local, terrain, surface, place	10,727.85	11,000	10,930.50 -
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	600.00	0	0.00
31700000 Déplacements véhicule privé	0.00	100	0.00
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	3,435.60	3,280	8,123.75 -
31920000 Droits d'auteur & autre indemnités. droits	1,067.80	0	0.00
33 Amortissement patrimoine administratif	32,736.02	31,020	44,075.67 -
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	0.00	31,020	44,075.67 -
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	10,964.00	0	0.00
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	21,772.02	0	0.00
34 Charge financière	269.25	6,500	1,890.00 -
34200000 Commissions de gestion-frais de courtage	269.25	6,500	1,890.00 -
36 Charges de transfert	2,291,272.85	2,266,860	2,484,700.61 -
36110100 Dédommagement aux cantons et concordats	10,594.00	11,000	0.00
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	0.00	0	2,276,330.00 -
36360400 Subventions Arts de la scène bnl	1,525,750.00	1,531,750	0.00
36360410 Subventions Musiques bnl	291,350.00	278,250	0.00
36360420 Subventions Arts de rue bnl	75,500.00	65,000	0.00
36360430 Subv. Production et culture cinéma bnl	22,500.00	22,500	38,554.80 -
36360440 Subventions Patrimoine bnl	28,500.00	28,500	169,815.81 -
36360450 Subv. Bibliothèques, ludothèques bnl	28,260.00	28,260	0.00
36360460 Subventions Musées bnl	162,818.85	152,100	0.00
36360470 Subventions Culture, autres bnl	146,000.00	149,500	0.00
39 Imputations internes	2,640.05	3,100	80.00 -
39100100 Déchets - taxe de base	91.85	100	0.00
39100110 Déchets - taxe au poids	2,548.20	3,000	80.00 -

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Culture-sports-loisirs-cultes			
42 Prestations de services et taxes	72,309.91 -	62,250 -	50,662.50
42400000 Prestations de services	25,195.56 -	30,000 -	0.00
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	47,114.35 -	32,250 -	50,662.50
43 Revenus divers	0.00	0	31,753.00
43090000 Autres revenus d'exploitation	0.00	0	31,753.00
44 Revenus financiers	9,205.00 -	9,000 -	0.00
44720010 Locations salles-terrains-installations	9,205.00 -	9,000 -	0.00
48 Revenus divers extraordinaires	15,000.00 -	0	0.00
48300010 Revenus divers extraordinaires	15,000.00 -	0	0.00
49 Imputations internes	217.50 -	0	0.00
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	217.50 -	0	0.00
501 Bibliothèque de la ville			
Total des charges	3,459,223.56	3,587,490	3,546,229.22 -
Total des revenus	882,932.40 -	877,750 -	906,324.15
Charges/Revenus(-)	2,576,291.16	2,709,740	2,639,905.07 -
30 Charges de personnel	2,605,049.60	2,681,450	2,654,212.15 -
30100000 Salaires du personnel	1,984,646.65	2,000,950	1,957,911.80 -
30100120 Salaire du personnel d'entretien	73,115.10	74,000	73,785.25 -
30100200 Jubilaires / ancienneté	0.00	0	1,250.00 -
30100300 Salaires du personnel en formation	89,545.35	120,250	130,356.55 -
30109000 Rbt salaire personnel admin/exploitation	17,117.05 -	0	0.00
30400000 Allocations enfants & formation	25,441.40	28,500	31,548.00 -
30490020 Indemn. Déplacements	876.00	900	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	112,953.65	117,150	113,692.40 -
30500010 Contributions à la caisse de chômage	23,114.90	24,000	23,268.75 -
30500020 Cotisations pré et parascolaire	3,600.60	3,750	3,624.50 -
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	245,526.75	245,550	249,259.75 -
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	5,241.40	6,500	6,178.15 -
30540000 Contributions à la caisse ALFA	44,458.20	46,100	44,749.05 -
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	5,147.00	2,050	3,835.05 -
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,186.95	1,250	1,194.25 -
30900000 Formation et perfectionnement du person	7,312.70	10,500	13,558.65 -
31 Biens, services, autres charges exploit.	562,880.06	566,500	600,614.72 -
31000000 Fourniture et matériel de bureau	3,278.60	3,000	3,186.05 -
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	25,387.80	27,100	25,386.20 -
31010600 Matériel d'exploitation-promotionnel	0.00	3,000	0.00
31020100 Annonces-Publications	2,068.20	0	0.00
31020200 Frais d'impression, photocopies	7,209.60	12,800	4,319.00 -
31020300 Photographies, numérisation	17,737.75	10,000	52,487.67 -
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	1,052.70	1,500	27,766.35 -
31030100 Abonnement journaux, magazines	29,434.90	27,000	0.00
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	130,252.56	124,000	0.00
31030210 Multimédias	81,039.00	76,000	0.00
31051100 Frais de réception	1,127.70	3,000	0.00
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	5,831.65	12,000	0.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	8,492.45	7,000	0.00
31140010 Acquisitions objets patrimoine culturel	10,813.15	8,000	261,675.47 -
31200100 Electricité-Eau-Gaz	15,958.10	15,500	9,750.05 -
31200210 Chauffage immeubles	30,762.40	32,000	28,504.95 -
31300000 Prestations de services de tiers	21,895.20	13,000	7,127.55 -
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	1,853.50	1,500	0.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	8,376.30	9,500	6,576.00 -
31300400 Frais bancaires et postaux	0.00	0	4,220.85 -
31300800 Alarmes, surveillance	3,571.85	1,500	0.00
31300840 Publications, édition	52,427.20	48,000	0.00
31300900 Elimination des déchets	10.80	0	0.00
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	153.90	4,000	4,616.60 -
31340110 Assurances RC	1,841.25	3,500	1,841.25 -
31340120 Assurances bâtiments	7,572.25	7,500	7,431.48 -
31340130 Assurances choses	5,908.85	5,900	5,754.19 -
31340140 Assurances techniques	33.20	0	37.85 -
31340150 Assurances transports	1,343.30	1,500	705.50 -
31440010 Entretien bâtiments	9,940.05	22,200	38,250.06 -
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	15,057.90	12,800	0.00
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	481.05	3,500	1,199.40 -
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	100.70	1,000	0.00

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Culture-sports-loisirs-cultes			
31540010 Entretien objets du patrimoine culturel	21,418.05	20,000	52,068.30 -
31600100 Location local, terrain, surface, place	9,814.80	10,100	9,563.65 -
31700000 Déplacements véhicule privé	236.60	1,000	0.00
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	4,233.75	6,100	14,923.80 -
31700210 Dédommagement Service civil	13,467.90	11,000	7,899.80 -
31810010 Pertes sur débiteurs	2,662.95	8,500	15,484.55 -
31920000 Droits d'auteur & autre indemnités. droits	10,008.85	12,000	9,838.15 -
31990000 Autres charges d'exploitation	23.30	500	0.00
33 Amortissement patrimoine administratif	290,206.00	338,120	289,417.00 -
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	269,628.00	338,120	289,417.00 -
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	20,578.00	0	0.00
39 Imputations internes	1,087.90	1,420	1,985.35 -
39100100 Déchets - taxe de base	595.30	600	584.10 -
39100110 Déchets - taxe au poids	492.60	820	1,401.25 -
42 Prestations de services et taxes	94,424.65 -	135,200 -	120,710.55
42100200 Frais de sommations	135.00 -	1,200 -	720.00
42100210 Frais de sommations - Contentieux PA	360.00 -	0	0.00
42400000 Prestations de services	63,365.80 -	72,000 -	0.00
42600000 Remboursements de tiers	29,337.05 -	58,500 -	49,059.95
42600120 Remboursements assurances bâtiments PA	428.80 -	0	0.00
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	798.00 -	3,500 -	4,795.80
42900000 Autres taxes	0.00	0	66,134.80
43 Revenus divers	0.00	0	34,224.90
43090000 Autres revenus d'exploitation	0.00	0	34,224.90
44 Revenus financiers	116.10 -	250 -	1,216.05
44010030 Intérêts de retard	116.10 -	250 -	1,216.05
46 Revenus de transfert	726,917.00 -	742,200 -	700,000.00
46120010 Dédommagements communes	0.00	2,200 -	0.00
46300000 Subventions de la Confédération	12,612.00 -	25,000 -	0.00
46310000 Subvention des cantons et concordats	704,305.00 -	705,000 -	700,000.00
46360000 Subventions org.privées but non lucratif	10,000.00 -	10,000 -	0.00
48 Revenus divers extraordinaires	1,463.65 -	100 -	305.10
48300000 Récupération créances perdues	1,463.65 -	100 -	305.10
49 Imputations internes	60,011.00 -	0	49,867.55
49800010 Rbts assurance maladie de personnes	39,489.45 -	0	22,710.05
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	0.00	0	11,330.50
49800030 Indemnités Service militaire/PC	761.60 -	0	0.00
49800040 Indemnités maternité	19,759.95 -	0	15,827.00
502 Bibliothèques des Jeunes			
Total des charges	909,523.46	957,470	908,413.47 -
Total des revenus	33,384.20 -	23,700 -	25,465.25
Charges/Revenus(-)	876,139.26	933,770	882,948.22 -
30 Charges de personnel	790,333.05	837,400	790,851.70 -
30100000 Salaires du personnel	589,835.50	615,100	600,153.35 -
30100120 Salaire du personnel d'entretien	43,213.20	43,350	43,775.10 -
30100200 Jubilaires / ancienneté	450.00	600	1,550.00 -
30100300 Salaires du personnel en formation	9,263.85	25,750	0.00
30400000 Allocations enfants & formation	11,574.60	7,350	7,020.60 -
30500000 Contributions AVS-AI-APG	33,727.05	36,550	34,351.30 -
30500010 Contributions à la caisse de chômage	6,954.05	7,550	7,081.35 -
30500020 Cotisations pré et parascolaire	882.25	1,150	1,094.00 -
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	77,253.55	79,000	78,312.95 -
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	1,647.80	2,050	1,901.70 -
30540000 Contributions à la caisse ALFA	13,276.15	14,400	13,520.50 -
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	1,701.55	650	1,231.20 -
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	353.50	400	359.65 -
30900000 Formation et perfectionnement du person	200.00	3,500	500.00 -
31 Biens, services, autres charges exploit.	62,095.46	72,100	69,735.97 -
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	0.00	200	9,748.60 -
31200100 Electricité-Eau-Gaz	6,806.75	7,000	6,831.10 -
31200210 Chauffage immeubles	8,082.95	9,500	8,679.50 -
31300000 Prestations de services de tiers	1,225.00	0	0.00

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Culture-sports-loisirs-cultes			
31300300 Frais de port - Affranchissements	11,730.25	14,000	11,970.70 -
31300800 Alarmes, surveillance	1,601.60	0	0.00
31340110 Assurances RC	554.65	1,100	554.65 -
31340120 Assurances bâtiments	1,143.59	1,100	1,143.50 -
31340130 Assurances choses	1,285.97	1,700	1,284.07 -
31340140 Assurances techniques	2.20	0	2.50 -
31440010 Entretien bâtiments	2,520.70	12,000	5,296.35 -
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	2,916.80	0	0.00
31600100 Location local, terrain, surface, place	24,225.00	25,000	24,225.00 -
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	0.00	500	0.00
33 Amortissement patrimoine administratif	27,510.65	18,320	15,620.00 -
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	27,510.65	18,320	15,620.00 -
36 Charges de transfert	29,000.00	29,000	32,000.00 -
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	29,000.00	29,000	32,000.00 -
39 Imputations internes	584.30	650	205.80 -
39100010 Honoraires gérance PA	381.30	0	0.00
39100100 Déchets - taxe de base	203.00	200	205.80 -
39100110 Déchets - taxe au poids	0.00	450	0.00
42 Prestations de services et taxes	1,974.00 -	0	0.00
42600100 Rbts de charges de locataires PA	1,974.00 -	0	0.00
44 Revenus financiers	7,626.00 -	0	0.00
44710000 Paiements pr appartements de service	7,626.00 -	0	0.00
46 Revenus de transfert	23,306.15 -	23,700 -	23,661.05
46310000 Subvention des cantons et concordats	23,306.15 -	23,700 -	23,661.05
49 Imputations internes	478.05 -	0	1,804.20
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	478.05 -	0	1,804.20
505 Archives communales			
Total des charges	71,047.40	102,840	150,515.80 -
Total des revenus	0.00	0	0.00
Charges/Revenus(-)	71,047.40	102,840	150,515.80 -
30 Charges de personnel	70,633.65	80,900	150,160.60 -
30100000 Salaires du personnel	58,395.35	56,200	81,960.45 -
30100300 Salaires du personnel en formation	0.00	11,000	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	3,115.90	3,600	4,372.80 -
30500010 Contributions à la caisse de chômage	642.40	750	901.45 -
30500020 Cotisations pré et parascolaire	99.40	150	139.60 -
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	6,820.80	7,400	9,747.60 -
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	147.85	200	243.05 -
30540000 Contributions à la caisse ALFA	1,226.35	1,450	1,720.80 -
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	152.75	100	161.15 -
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	32.85	50	45.70 -
30950008 Mandats à des tiers	0.00	0	50,868.00 -
31 Biens, services, autres charges exploit.	413.75	21,740	355.20 -
31000000 Fourniture et matériel de bureau	55.40	800	0.00
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	0.00	1,500	0.00
31020200 Frais d'impression, photocopies	0.00	200	0.00
31030100 Abonnement journaux, magazines	0.00	0	250.00 -
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0.00	300	0.00
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	0.00	1,000	0.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	250.00	200	0.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	0.00	200	0.00
31340110 Assurances RC	70.60	150	70.60 -
31340130 Assurances choses	37.75	40	34.60 -
31340150 Assurances transports	0.00	500	0.00
31540010 Entretien objets du patrimoine culturel	0.00	1,000	0.00
31700000 Déplacements véhicule privé	0.00	100	0.00
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	0.00	700	0.00
31700210 Dédommagement Service civil	0.00	15,000	0.00
31920000 Droits d'auteur & autre indemnités. droits	0.00	50	0.00
39 Imputations internes	0.00	200	0.00
39100100 Déchets - taxe de base	0.00	200	0.00

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Culture-sports-loisirs-cultes			
510 Services généraux des musées			
Total des charges	774,244.85	1,047,280	670,929.59 -
Total des revenus	168,122.80 -	346,000 -	24,115.85
Charges/Revenus(-)	606,122.05	701,280	646,813.74 -
30 Charges de personnel	458,623.20	469,410	467,661.25 -
30100000 Salaires du personnel	369,266.50	379,560	379,339.20 -
30100200 Jubilaires / ancienneté	990.00	1,000	1,000.00 -
30400000 Allocations enfants & formation	8,910.00	8,200	9,167.40 -
30500000 Contributions AVS-AI-APG	19,382.25	20,300	20,293.55 -
30500010 Contributions à la caisse de chômage	3,995.95	4,200	4,184.40 -
30500020 Cotisations pré et parascolaire	619.00	650	647.75 -
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	44,500.65	42,900	40,479.30 -
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	919.20	1,050	1,133.25 -
30540000 Contributions à la caisse ALFA	7,628.95	8,000	7,987.75 -
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	956.60	350	705.60 -
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	204.10	200	214.05 -
30900000 Formation et perfectionnement du person	1,250.00	3,000	2,509.00 -
31 Biens, services, autres charges exploit.	120,758.55	138,980	142,174.29 -
31000000 Fourniture et matériel de bureau	0.00	250	82.60 -
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	16,837.92	2,750	33,899.10 -
31020200 Frais d'impression, photocopies	0.00	3,500	2,773.10 -
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	1,353.45	1,000	2,055.95 -
31030100 Abonnement journaux, magazines	0.00	0	480.00 -
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	2,732.20	10,500	0.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	1,778.65	4,000	0.00
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	0.00	1,680	0.00
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	1,133.98	0	667.78 -
31200100 Electricité-Eau-Gaz	3,536.55	5,650	3,123.65 -
31300000 Prestations de services de tiers	2,359.95	6,600	0.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	580.00	700	0.00
31300400 Frais bancaires et postaux	0.00	0	988.55 -
31300800 Alarmes, surveillance	9,012.55	14,800	0.00
31300900 Elimination des déchets	475.10	0	0.00
31340110 Assurances RC	332.00	600	332.00 -
31340130 Assurances choses	199.70	200	47.00 -
31340140 Assurances techniques	42.15	3,500	47.95 -
31440010 Entretien bâtiments	1,553.85	2,000	14,999.06 -
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	250	0.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	43.55	800	0.00
31540010 Entretien objets du patrimoine culturel	4,635.90	1,500	7,193.90 -
31600100 Location local, terrain, surface, place	73,682.00	76,000	74,243.85 -
31700000 Déplacements véhicule privé	17.50	200	0.00
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	451.55	2,500	1,239.80 -
33 Amortissement patrimoine administratif	193,714.85	436,390	59,078.85 -
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	0.00	436,390	59,078.85 -
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	155,881.85	0	0.00
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	37,833.00	0	0.00
39 Imputations internes	1,148.25	2,500	2,015.20 -
39100100 Déchets - taxe de base	126.00	200	229.60 -
39100110 Déchets - taxe au poids	1,022.25	2,300	1,785.60 -
42 Prestations de services et taxes	20,424.30 -	4,000 -	0.00
42400000 Prestations de services	0.00	4,000 -	0.00
42600150 Remboursements assurances transports	20,424.30 -	0	0.00
43 Revenus divers	0.00	0	2,055.25
43090000 Autres revenus d'exploitation	0.00	0	2,055.25
45 Prélèvements sur financements spéciaux	140,703.85 -	342,000 -	21,928.85
45010020 Prélèv. provision abris PC	140,703.85 -	342,000 -	21,928.85
49 Imputations internes	6,994.65 -	0	131.75
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	6,994.65 -	0	0.00
49800030 Indemnités Service militaire/PC	0.00	0	131.75

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Culture-sports-loisirs-cultes			
511 Musée d'histoire naturelle			
Total des charges	794,642.83	973,050	815,970.89 -
Total des revenus	3,239.05 -	0	2,149.30
Charges/Revenus(-)	791,403.78	973,050	813,821.59 -
30 Charges de personnel	408,356.00	455,050	467,353.90 -
30100000 Salaires du personnel	333,367.35	375,250	378,785.90 -
30100300 Salaires du personnel en formation	0.00	0	10,321.75 -
30400000 Allocations enfants & formation	2,178.00	2,050	2,034.00 -
30500000 Contributions AVS-AI-APG	17,785.85	20,000	20,014.50 -
30500010 Contributions à la caisse de chômage	3,590.60	4,050	4,068.60 -
30500020 Cotisations pré et parascolaire	566.00	650	636.75 -
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	41,804.45	43,100	41,559.80 -
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	811.10	1,000	1,009.65 -
30540000 Contributions à la caisse ALFA	7,000.40	7,900	7,877.75 -
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	896.40	350	655.75 -
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	185.85	200	209.45 -
30900000 Formation et perfectionnement du person	170.00	500	180.00 -
31 Biens, services, autres charges exploit.	326,059.73	347,200	327,669.84 -
31000000 Fourniture et matériel de bureau	1,566.95	1,500	2,110.61 -
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	12,951.84	10,000	38,054.22 -
31010400 Produits et matériel de nettoyage	178.85	500	0.00
31010410 Produits et matériel de nettoyage	0.00	0	41.20 -
31010420 Luminaires	34.10	1,250	0.00
31010550 Marchandises et objets pour revente	506.35	0	1,727.40 -
31020100 Annonces-Publications	150.00	2,000	0.00
31020200 Frais d'impression, photocopies	574.10	1,500	1,364.70 -
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	1,752.70	2,000	9,883.30 -
31030100 Abonnement journaux, magazines	741.20	700	6,460.45 -
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	1,112.45	1,000	0.00
31051100 Frais de réception	354.35	1,000	0.00
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	5,129.00	10,000	0.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	6,770.00	10,000	0.00
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	0.00	300	0.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	5,178.80	7,700	6,041.40 -
31300000 Prestations de services de tiers	33,916.85	40,000	9,820.00 -
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	1,833.65	2,000	0.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	1,381.28	2,000	1,915.77 -
31300400 Frais bancaires et postaux	2.35	0	1,663.90 -
31340110 Assurances RC	464.55	600	464.55 -
31340130 Assurances choses	5,153.40	5,200	4,704.75 -
31340140 Assurances techniques	0.00	0	0.40 -
31440010 Entretien bâtiments	0.00	1,350	27.35 -
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	0.00	700	0.00
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	27.00	3,100	13.80 -
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	90.00	2,300	0.00
31540010 Entretien objets du patrimoine culturel	29,987.81	30,000	21,471.99 -
31600100 Location local, terrain, surface, place	173,704.00	170,000	174,349.05 -
31700000 Déplacements véhicule privé	0.00	500	0.00
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	1,454.80	10,000	5,636.60 -
31700210 Dédommagement Service civil	40,997.20	30,000	41,918.40 -
31920000 Droits d'auteur & autre indemnis. droits	46.15	0	0.00
33 Amortissement patrimoine administratif	60,000.00	170,560	20,564.00 -
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	0.00	170,560	20,564.00 -
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	60,000.00	0	0.00
39 Imputations internes	227.10	240	383.15 -
39100100 Déchets - taxe de base	208.60	200	302.40 -
39100110 Déchets - taxe au poids	18.50	40	80.75 -
42 Prestations de services et taxes	2,492.10 -	0	1,753.90
42400340 Entrées	20.00 -	0	90.60
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	495.35 -	0	1,663.30
42600150 Remboursements assurances transports	1,976.75 -	0	0.00
43 Revenus divers	741.25 -	0	234.05
43090000 Autres revenus d'exploitation	741.25 -	0	234.05
44 Revenus financiers	5.70 -	0	29.60
44000000 Intérêts caisses, postes, banques	5.70 -	0	0.00

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Culture-sports-loisirs-cultes			
44020010 Intérêts sur placements à court terme	0.00	0	29.60
49 Imputations internes	0.00	0	131.75
49800030 Indemnités Service militaire/PC	0.00	0	131.75
512 Musée d'histoire			
Total des charges	907,621.53	909,150	788,509.54 -
Total des revenus	36,151.60 -	16,000 -	21,873.14
Charges/Revenus(-)	871,469.93	893,150	766,636.40 -
30 Charges de personnel	567,079.10	595,550	414,909.80 -
30100000 Salaires du personnel	459,938.70	476,900	339,700.05 -
30100300 Salaires du personnel en formation	0.00	11,000	0.00
30400000 Allocations enfants & formation	6,138.00	6,200	3,118.50 -
30500000 Contributions AVS-AI-APG	24,540.40	26,050	18,028.55 -
30500010 Contributions à la caisse de chômage	5,059.40	5,400	3,716.95 -
30500020 Cotisations pré et parascolaire	781.30	850	574.30 -
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	54,818.35	56,150	40,296.85 -
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	1,163.75	1,450	1,003.70 -
30540000 Contributions à la caisse ALFA	9,658.85	10,250	7,096.05 -
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	1,003.05	500	275.60 -
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	257.30	300	189.25 -
30900000 Formation et perfectionnement du person	3,720.00	500	910.00 -
31 Biens, services, autres charges exploit.	123,037.98	129,860	226,579.74 -
31000000 Fourniture et matériel de bureau	1,019.95	1,500	1,703.35 -
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	4,477.81	2,700	12,133.35 -
31010400 Produits et matériel de nettoyage	334.50	1,100	0.00
31010410 Produits et matériel de nettoyage	0.00	0	1,901.50 -
31010420 Luminaires	0.00	2,500	361.55 -
31010550 Marchandises et objets pour revente	3,127.82	2,500	3,413.56 -
31020100 Annonces-Publications	4,555.60	4,500	3,594.05 -
31020200 Frais d'impression, photocopies	8,136.05	2,500	19,096.20 -
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	3,684.30	2,500	61,614.00 -
31030100 Abonnement journaux, magazines	496.25	500	1,176.85 -
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	302.50	1,000	2,431.80 -
31051100 Frais de réception	742.70	1,000	0.00
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	371.60	1,500	0.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	1,371.55	500	0.00
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	0.00	300	0.00
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	201.05	0	123.62 -
31140010 Acquisitions objets patrimoine culturel	846.70	500	2,273.65 -
31200100 Electricité-Eau-Gaz	8,066.60	4,400	3,569.40 -
31200210 Chauffage immeubles	11,971.70	10,500	10,125.15 -
31300000 Prestations de services de tiers	21,417.80	15,000	0.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	1,222.15	1,000	0.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	2,741.66	3,100	3,681.31 -
31300400 Frais bancaires et postaux	81.63	380	382.63 -
31300800 Alarmes, surveillance	7,133.45	13,210	0.00
31340110 Assurances RC	291.10	800	291.10 -
31340120 Assurances bâtiments	3,834.98	3,850	3,966.72 -
31340130 Assurances choses	1,296.00	1,300	1,232.05 -
31340140 Assurances techniques	112.70	120	128.35 -
31340150 Assurances transports	853.45	1,500	1,269.30 -
31440010 Entretien bâtiments	2,311.95	13,000	23,016.40 -
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	1,674.00	4,700	0.00
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	72.10	1,000	113.35 -
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1,148.60	500	0.00
31540010 Entretien objets du patrimoine culturel	15,344.08	15,000	36,736.85 -
31600100 Location local, terrain, surface, place	1,087.70	4,800	3,991.50 -
31700000 Déplacements véhicule privé	0.00	500	0.00
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	245.60	1,100	23,610.85 -
31700210 Dédommagement Service civil	12,416.20	9,000	4,641.30 -
31920000 Droits d'auteur & autre indemnités. droits	46.15	0	0.00
33 Amortissement patrimoine administratif	217,323.85	183,540	146,852.00 -
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	154,915.00	183,540	146,852.00 -
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	62,408.85	0	0.00
39 Imputations internes	180.60	200	168.00 -
39100100 Déchets - taxe de base	180.60	200	168.00 -
42 Prestations de services et taxes	22,891.80 -	16,000 -	5,535.50

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Culture-sports-loisirs-cultes			
42400340 Entrées	13,123.85 -	10,000 -	4,208.00
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	6,888.85 -	6,000 -	1,327.50
42600150 Remboursements assurances transports	2,879.10 -	0	0.00
43 Revenus divers	7,405.70 -	0	14,069.30
43090000 Autres revenus d'exploitation	100.00 -	0	14,069.30
43090010 Sponsoring	6,600.00 -	0	0.00
43900010 Dons, legs, successions	705.70 -	0	0.00
45 Prélèvements sur financements spéciaux	0.00	0	475.99
45110030 Prélèvement réserve pour acquisitions	0.00	0	475.99
46 Revenus de transfert	5,854.10 -	0	0.00
46360000 Subventions org.privées but non lucratif	5,854.10 -	0	0.00
49 Imputations internes	0.00	0	1,792.35
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	0.00	0	1,792.35
513 Musée international d'horlogerie			
Total des charges	2,383,684.33	2,168,730	2,308,173.23 -
Total des revenus	853,854.31 -	564,000 -	643,005.91
Charges/Revenus(-)	1,529,830.02	1,604,730	1,665,167.32 -
30 Charges de personnel	1,290,580.05	1,295,800	1,230,039.45 -
30100000 Salaires du personnel	1,029,777.05	1,044,100	980,789.35 -
30100200 Jubilaires / ancienneté	400.00	400	0.00
30100300 Salaires du personnel en formation	36,054.30	27,250	26,757.25 -
30400000 Allocations enfants & formation	13,873.35	11,550	13,537.20 -
30500000 Contributions AVS-AI-APG	55,526.55	57,200	52,806.15 -
30500010 Contributions à la caisse de chômage	11,410.50	11,750	10,847.40 -
30500020 Cotisations pré et parascolaire	1,768.40	1,800	1,682.00 -
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	113,599.70	114,100	115,858.35 -
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	2,659.15	3,150	2,935.45 -
30540000 Contributions à la caisse ALFA	21,854.25	22,500	20,783.75 -
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	2,374.15	900	1,758.35 -
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	582.65	600	554.20 -
30900000 Formation et perfectionnement du person	700.00	500	1,730.00 -
31 Biens, services, autres charges exploit.	894,515.68	669,750	895,003.83 -
31000000 Fourniture et matériel de bureau	4,207.65	4,000	5,510.95 -
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	31,826.40	33,000	24,980.20 -
31010400 Produits et matériel de nettoyage	1,532.70	1,400	0.00
31010410 Produits et matériel de nettoyage	0.00	0	1,262.65 -
31010420 Luminaires	9,499.85	13,000	8,945.65 -
31010550 Marchandises et objets pour revente	80,893.43	72,500	80,124.83 -
31020100 Annonces-Publications	39,802.05	45,000	7,079.10 -
31020200 Frais d'impression, photocopies	12,144.25	35,000	4,000.00 -
31020300 Photographies, numérisation	0.00	2,500	1,031.00 -
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	15,707.80	30,000	244,065.63 -
31030100 Abonnement journaux, magazines	3,602.52	3,000	11,554.22 -
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	2,833.90	3,000	1,290.13 -
31050100 Denrées alimentaires, boissons	9,765.85	7,000	0.00
31050200 Denrées alimentaires pour revente	0.00	0	2,828.70 -
31051100 Frais de réception	10,608.85	12,000	19,808.00 -
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	2,640.60	31,000	0.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	1,137.15	18,000	0.00
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	50.00	300	0.00
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	82.17	0	126.02 -
31140010 Acquisitions objets patrimoine culturel	181,221.65	0	75,982.05 -
31200100 Electricité-Eau-Gaz	61,374.40	60,000	50,321.25 -
31200210 Chauffage immeubles	68,721.80	60,000	61,234.60 -
31200300 Elimination des déchets - Sacs	0.00	1,300	0.00
31300000 Prestations de services de tiers	69,011.90	60,000	9,377.00 -
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	2,512.55	4,000	0.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	9,838.57	13,000	15,200.60 -
31300400 Frais bancaires et postaux	3,094.29	3,000	12,471.55 -
31300800 Alarmes, surveillance	52,098.00	16,550	0.00
31300900 Elimination des déchets	105.90	0	0.00
31320300 Conseillers externes - Experts	972.00	0	0.00
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	34.45	100	0.00
31340110 Assurances RC	902.45	1,700	902.45 -
31340120 Assurances bâtiments	11,521.18	11,500	11,519.93 -
31340130 Assurances choses	41,954.70	39,600	37,184.65 -

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Culture-sports-loisirs-cultes			
31340140 Assurances techniques	5,718.07	5,800	5,892.94 -
31340150 Assurances transports	1,214.60	3,000	1,510.00 -
31440010 Entretien bâtiments	86,273.05	18,000	38,575.10 -
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	2,525.65	4,000	0.00
31490000 Entretien des installations et monuments	0.00	0	42,302.76 -
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	759.35	3,000	0.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	5,189.90	5,000	0.00
31540010 Entretien objets du patrimoine culturel	12,700.00	12,000	37,177.50 -
31600100 Location local, terrain, surface, place	17,530.85	18,000	17,864.90 -
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	612.00	0	0.00
31700000 Déplacements véhicule privé	361.20	0	0.00
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	8,228.85	10,000	31,707.91 -
31700210 Dédommagement Service civil	2,734.20	4,500	15,078.80 -
31810010 Pertes sur débiteurs	17,500.00	0	18,092.76 -
31920000 Droits d'auteur & autre indemnités. droits	1,819.70	2,000	0.00
31990000 Autres charges d'exploitation	1,649.25	3,000	0.00
33 Amortissement patrimoine administratif	198,310.00	202,880	179,814.60 -
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	169,304.00	202,880	179,814.60 -
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	29,006.00	0	0.00
34 Charge financière	0.00	0	3,022.75 -
34200000 Commissions de gestion-frais de courtage	0.00	0	3,022.75 -
39 Imputations internes	278.60	300	292.60 -
39100100 Déchets - taxe de base	278.60	300	292.60 -
42 Prestations de services et taxes	733,016.40 -	468,000 -	556,768.19
42100200 Frais de sommations	0.00	0	13.99
42100220 Frais de sommations - Soumis PA	13.99 -	0	0.00
42400000 Prestations de services	80,128.71 -	27,000 -	64,953.14
42400340 Entrées	258,417.42 -	260,000 -	268,276.55
42400700 Location vitrines	60,185.79 -	0	0.00
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	181,206.37 -	169,000 -	152,159.56
42600000 Remboursements de tiers	123,049.67 -	12,000 -	1,223.10
42600120 Remboursements assurances bâtiments PA	30,000.00 -	0	7,367.00
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	14.45 -	0	20.00
42724000 Location de vitrines - Voir 44300350	0.00	0	62,754.85
43 Revenus divers	64,581.65 -	0	73,219.45
43090010 Sponsoring	0.00	0	10,000.00
43090030 Cours dispensés par collectivité	0.00	0	12,300.00
43900010 Dons, legs, successions	64,581.65 -	0	50,919.45
44 Revenus financiers	27,219.26 -	96,000 -	12,643.17
44000000 Intérêts caisses, postes, banques	12.50 -	0	0.00
44010030 Intérêts de retard	7.50 -	0	0.00
44020010 Intérêts sur placements à court terme	0.00	0	38.85
44300350 Locations vitrines - Voir 42400700	0.00	63,000 -	0.00
44720010 Locations salles-terrains-installations	27,199.26 -	33,000 -	12,604.32
48 Revenus divers extraordinaires	25.80 -	0	0.00
48300000 Récupération créances perdues	25.80 -	0	0.00
49 Imputations internes	29,011.20 -	0	375.10
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	7,269.90 -	0	375.10
49800040 Indemnités maternité	21,741.30 -	0	0.00
514 Musée des beaux-arts			
Total des charges	1,442,384.34	1,490,910	2,052,396.54 -
Total des revenus	59,455.65 -	36,000 -	137,912.10
Charges/Revenus(-)	1,382,928.69	1,454,910	1,914,484.44 -
30 Charges de personnel	716,335.60	703,300	901,109.50 -
30000100 Pensions retraite	0.00	0	15,000.00 -
30100000 Salaires du personnel	587,669.95	568,500	726,520.30 -
30100200 Jubilaires / ancienneté	500.00	500	0.00
30100300 Salaires du personnel en formation	5,840.75	17,200	18,244.55 -
30400000 Allocations enfants & formation	4,340.95	2,000	2,475.00 -
30500000 Contributions AVS-AI-APG	31,596.60	31,300	39,585.25 -
30500010 Contributions à la caisse de chômage	6,432.00	6,400	8,094.80 -
30500020 Cotisations pré et parascolaire	1,006.30	1,000	1,261.40 -
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	62,278.70	60,500	68,094.80 -

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Culture-sports-loisirs-cultes			
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	1,475.00	1,750	2,081.70 -
30540000 Contributions à la caisse ALFA	12,436.55	12,300	15,580.50 -
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	1,216.80	500	889.20 -
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	332.00	350	415.75 -
30900000 Formation et perfectionnement du person	1,210.00	1,000	2,866.25 -
31 Biens, services, autres charges exploit.	529,920.34	559,030	955,749.09 -
31000000 Fourniture et matériel de bureau	1,326.09	2,000	3,477.39 -
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	4,154.10	5,000	7,472.50 -
31010400 Produits et matériel de nettoyage	90.00	500	0.00
31010420 Luminaires	6,638.20	9,000	14,224.45 -
31010550 Marchandises et objets pour revente	5,821.65	5,000	8,436.45 -
31010600 Matériel d'exploitation-promotionnel	3,918.60	12,000	0.00
31020100 Annonces-Publications	6,706.80	7,000	99,182.70 -
31020200 Frais d'impression, photocopies	26,187.20	25,000	2,800.05 -
31020300 Photographies, numérisation	1,299.95	3,500	0.00
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	17,824.70	17,000	409,773.35 -
31030100 Abonnement journaux, magazines	1,000.00	800	4,217.25 -
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	2,113.10	3,600	7,833.72 -
31051100 Frais de réception	1,307.00	5,000	0.00
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	11,484.45	5,900	0.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	7,506.90	8,900	0.00
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	0.00	500	0.00
31140010 Acquisitions objets patrimoine culturel	1,750.00	800	3,026.40 -
31200100 Electricité-Eau-Gaz	24,499.15	28,000	29,179.00 -
31200210 Chauffage immeubles	51,999.80	52,000	44,627.85 -
31300000 Prestations de services de tiers	73,158.10	50,000	0.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	1,700.00	1,500	0.00
31300210 Téléphonie et télécommunications	498.20	0	0.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	7,965.11	3,000	10,851.22 -
31300400 Frais bancaires et postaux	112.15	70	21,015.19 -
31300800 Alarmes, surveillance	9,401.60	15,280	0.00
31300840 Publications, édition	25,815.75	30,000	0.00
31300900 Elimination des déchets	40.00	0	0.00
31340110 Assurances RC	629.20	1,000	629.20 -
31340120 Assurances bâtiments	11,014.84	11,050	11,013.65 -
31340130 Assurances choses	62,681.95	62,700	56,327.70 -
31340140 Assurances techniques	652.15	1,000	742.35 -
31340150 Assurances transports	14,274.50	20,000	63,395.45 -
31440010 Entretien bâtiments	24,392.65	22,000	44,908.84 -
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	6,738.80	22,630	0.00
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	69.00	100	0.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	279.50	100	0.00
31540010 Entretien objets du patrimoine culturel	67,200.80	70,000	29,535.92 -
31600100 Location local, terrain, surface, place	7,244.90	7,000	7,349.30 -
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	2,228.05	2,500	0.00
31700000 Déplacements véhicule privé	477.40	2,000	0.00
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	17,360.55	8,000	48,205.06 -
31700210 Dédommagement Service civil	17,889.00	30,000	27,443.20 -
31810010 Pertes sur débiteurs	24.00	0	80.90 -
31920000 Droits d'auteur & autre indemnités. droits	2,435.20	5,100	0.00
31990000 Autres charges d'exploitation	9.25	2,500	0.00
33 Amortissement patrimoine administratif	195,959.00	228,380	195,354.00 -
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	183,018.00	228,380	195,354.00 -
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	8,335.00	0	0.00
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	4,606.00	0	0.00
39 Imputations internes	169.40	200	183.95 -
39100100 Déchets - taxe de base	169.40	200	183.95 -
42 Prestations de services et taxes	43,287.00 -	35,000 -	63,126.35
42100200 Frais de sommations	0.00	0	15.00
42400000 Prestations de services	260.00 -	0	22,361.65
42400340 Entrées	22,386.05 -	20,000 -	35,109.30
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	19,671.35 -	15,000 -	0.00
42600120 Remboursements assurances bâtiments PA	0.00	0	5,640.40
42600150 Remboursements assurances transports	969.60 -	0	0.00
43 Revenus divers	300.00 -	1,000 -	60,000.00
43090010 Sponsoring	0.00	0	60,000.00
43090230 Revenus sur droits d'auteurs	0.00	1,000 -	0.00
43900010 Dons, legs, successions	300.00 -	0	0.00

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Culture-sports-loisirs-cultes			
49 Imputations internes	15,868.65 -	0	14,785.75
49800040 Indemnités maternité	15,868.65 -	0	14,785.75
515 Zoo du Bois du Petit-Château			
Total des charges	1,110,135.07	1,200,170	1,149,779.56 -
Total des revenus	54,080.01 -	20,000 -	48,873.25
Charges/Revenus(-)	1,056,055.06	1,180,170	1,100,906.31 -
30 Charges de personnel	833,129.55	853,300	837,559.90 -
30100000 Salaires du personnel	657,345.40	669,250	657,732.35 -
30100200 Jubilaires / ancienneté	2,900.00	2,900	1,000.00 -
30100300 Salaires du personnel en formation	9,263.85	9,300	13,138.95 -
30400000 Allocations enfants & formation	9,141.00	9,450	10,505.15 -
30500000 Contributions AVS-AI-APG	33,842.85	36,400	33,864.80 -
30500010 Contributions à la caisse de chômage	6,977.20	7,500	6,982.20 -
30500020 Cotisations pré et parascolaire	1,078.45	1,200	1,078.80 -
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	74,966.00	73,200	72,665.85 -
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	20,339.10	24,700	22,660.25 -
30540000 Contributions à la caisse ALFA	13,320.25	14,350	13,329.15 -
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	1,426.60	650	947.50 -
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	355.20	400	355.20 -
30900000 Formation et perfectionnement du person	2,173.65	4,000	3,299.70 -
31 Biens, services, autres charges exploit.	246,072.77	286,970	285,398.11 -
31000000 Fourniture et matériel de bureau	272.90	200	240.95 -
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	1,644.41	600	73,462.72 -
31010400 Produits et matériel de nettoyage	1,412.50	500	0.00
31020100 Annonces-Publications	100.00	900	0.00
31020200 Frais d'impression, photocopies	0.00	100	0.00
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	512.65	3,600	4,386.20 -
31030100 Abonnement journaux, magazines	585.00	400	6,595.90 -
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	225.40	1,000	0.00
31050100 Denrées alimentaires, boissons	45,583.25	57,000	0.00
31051100 Frais de réception	1,541.50	3,000	0.00
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	0.00	600	0.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	27,401.25	4,200	0.00
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	855.00	4,000	0.00
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	3,159.61	0	3,992.54 -
31190200 Acquisitions animaux	0.00	2,000	0.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	35,821.35	35,000	33,545.05 -
31200210 Chauffage immeubles	1,475.95	3,000	1,460.05 -
31300000 Prestations de services de tiers	16,518.40	19,850	20,204.30 -
31300100 Cotisations adhésions-cotisations membre	849.35	500	0.00
31300210 Téléphonie et télécommunications	193.20	200	0.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	323.00	1,200	222.00 -
31300400 Frais bancaires et postaux	0.00	0	2,899.60 -
31340110 Assurances RC	546.80	1,100	546.80 -
31340120 Assurances bâtiments	3,332.45	3,350	3,332.28 -
31340130 Assurances choses	1,079.60	1,100	898.55 -
31340140 Assurances techniques	141.55	150	161.20 -
31340160 Assurances véhicules	421.60	120	114.30 -
31370130 Taxes véhicules	503.30	700	0.00
31440010 Entretien bâtiments	12,445.90	20,000	7,278.90 -
31490000 Entretien des installations et monuments	212.20 -	0	0.00
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	4,300	0.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	735.20	300	0.00
31590400 Entretien d'autre matériel	56,112.15	85,000	86,709.12 -
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	85.30	0	0.00
31700000 Déplacements véhicule privé	499.60	600	0.00
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	550.10	2,400	2,489.65 -
31700210 Dédommagement Service civil	31,356.70	30,000	36,850.00 -
31810010 Pertes sur débiteurs	0.00	0	8.00 -
33 Amortissement patrimoine administratif	25,387.00	53,600	21,352.00 -
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	10,331.00	53,600	21,352.00 -
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	15,056.00	0	0.00
34 Charge financière	92.55	0	0.00
34393000 Impôts et taxes	92.55	0	0.00
39 Imputations internes	5,453.20	6,300	5,469.55 -
39100100 Déchets - taxe de base	238.00	300	280.00 -

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Culture-sports-loisirs-cultes			
39100110 Déchets - taxe au poids	5,215.20	6,000	5,189.55 -
42 Prestations de services et taxes	7,552.76 -	15,000 -	3,605.00
42400000 Prestations de services	5,203.36 -	10,000 -	0.00
42400340 Entrées	479.40 -	0	0.00
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	0.00	0	3,605.00
42500050 Vente animaux	1,870.00 -	5,000 -	0.00
43 Revenus divers	0.00	0	11,874.05
43090000 Autres revenus d'exploitation	0.00	0	11,874.05
46 Revenus de transfert	5,000.00 -	5,000 -	0.00
46310000 Subvention des cantons et concordats	5,000.00 -	5,000 -	0.00
49 Imputations internes	41,527.25 -	0	33,394.20
49800010 Rbts assurance maladie de personnes	39,741.50 -	0	21,424.50
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	1,785.75 -	0	11,640.30
49800030 Indemnités Service militaire/PC	0.00	0	329.40
520 Service des Sports			
Total des charges	694,552.79	649,920	781,076.74 -
Total des revenus	52,106.78 -	38,000 -	126,887.84
Charges/Revenus(-)	642,446.01	611,920	654,188.90 -
30 Charges de personnel	448,364.90	437,750	437,017.20 -
30100000 Salaires du personnel	335,929.75	331,500	329,384.25 -
30100300 Salaires du personnel en formation	26,569.00	25,100	14,129.00 -
30400000 Allocations enfants & formation	2,376.00	2,400	2,376.00 -
30500000 Contributions AVS-AI-APG	19,339.80	19,050	18,308.75 -
30500010 Contributions à la caisse de chômage	3,897.45	3,850	3,704.75 -
30500020 Cotisations pré et parascolaire	616.35	600	582.35 -
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	45,094.45	43,200	42,688.80 -
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	878.50	1,000	986.90 -
30540000 Contributions à la caisse ALFA	7,611.60	7,500	7,206.15 -
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	906.75	350	659.05 -
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	202.65	200	192.30 -
30900000 Formation et perfectionnement du person	3,000.00	3,000	16,798.90 -
30990000 Autres charges de personnel	1,942.60	0	0.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	112,354.09	90,900	193,241.99 -
31000000 Fourniture et matériel de bureau	1,972.20	1,000	3,236.65 -
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	0.00	0	12,286.15 -
31020200 Frais d'impression, photocopies	625.90	500	5,614.00 -
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	599.35	0	740.00 -
31051100 Frais de réception	1,630.00	0	0.00
31060000 Matériel médical et sanitaire	1,545.25	100	0.00
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	223.00	500	0.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	748.25	650	550.95 -
31200300 Elimination des déchets - Sacs	0.00	0	43.20 -
31300000 Prestations de services de tiers	71,325.75	52,000	9,000.00 -
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	2,308.00	2,500	0.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	2,319.65	1,500	2,214.85 -
31300400 Frais bancaires et postaux	924.76	500	27,995.15 -
31302100 Honoraires médecins et dentistes	0.00	0	25,260.20 -
31340110 Assurances RC	295.65	550	295.65 -
31340130 Assurances choses	28.93	50	29.46 -
31340140 Assurances techniques	0.00	4,000	0.00
31380010 Cours, examens et conseils	518.00	0	48,994.16 -
31600100 Location local, terrain, surface, place	23,140.40	23,000	23,545.80 -
31700000 Déplacements véhicule privé	207.20	0	0.00
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	3,473.95	4,000	33,435.77 -
31920000 Droits d'auteur & autre indemnités. droits	417.85	0	0.00
31990000 Autres charges d'exploitation	50.00	50	0.00
33 Amortissement patrimoine administratif	7,117.00	7,120	7,117.00 -
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	0.00	7,120	7,117.00 -
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	7,117.00	0	0.00
36 Charges de transfert	126,438.25	114,000	143,544.25 -
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	126,438.25	114,000	143,544.25 -
39 Imputations internes	278.55	150	156.30 -
39100100 Déchets - taxe de base	89.60	100	89.60 -

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Culture-sports-loisirs-cultes			
39100110 Déchets - taxe au poids	188.95	50	66.70 -
42 Prestations de services et taxes	47,719.03 -	36,000 -	41,624.54
42400000 Prestations de services	47,719.03 -	36,000 -	41,624.54
43 Revenus divers	4,387.75 -	2,000 -	85,263.30
43090000 Autres revenus d'exploitation	4,387.75 -	2,000 -	14,010.30
43090010 Sponsoring	0.00	0	71,253.00
521 La Charrière, terrains, piste, halles			
Total des charges	1,979,099.39	1,912,080	1,855,893.11 -
Total des revenus	384,286.59 -	360,060 -	353,670.42
Charges/Revenus(-)	1,594,812.80	1,552,020	1,502,222.69 -
30 Charges de personnel	580,829.10	578,900	575,315.65 -
30100000 Salaires du personnel	468,223.90	466,100	463,997.15 -
30400000 Allocations enfants & formation	11,880.00	13,900	13,035.00 -
30500000 Contributions AVS-AI-APG	24,981.20	24,850	24,092.40 -
30500010 Contributions à la caisse de chômage	5,149.80	5,150	4,967.25 -
30500020 Cotisations pré et parascolaire	795.40	800	768.20 -
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	57,132.20	56,200	56,479.20 -
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	1,184.50	1,400	1,341.00 -
30540000 Contributions à la caisse ALFA	9,832.45	9,800	9,482.65 -
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	1,261.45	450	900.15 -
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	262.85	250	252.65 -
30990000 Autres charges de personnel	125.35	0	0.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	429,522.31	451,320	550,190.21 -
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	23,333.25	25,000	69,865.75 -
31010300 Matériel-Entretien courant/Gros entret.	0.00	0	33,869.90 -
31010400 Produits et matériel de nettoyage	754.35	3,000	0.00
31010410 Produits et matériel de nettoyage	0.00	0	1,762.15 -
31010500 Achat carburant, huile, mazout	16,379.65	25,000	22,489.45 -
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	0.00	0	2,931.60 -
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	1,732.00	10,000	0.00
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	442.00	1,620	0.00
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	1,618.83	0	2,086.82 -
31200100 Electricité-Eau-Gaz	117,704.80	100,000	96,100.00 -
31200300 Elimination des déchets - Sacs	0.00	10,000	30.40 -
31300000 Prestations de services de tiers	5,440.00	2,500	5,695.40 -
31300400 Frais bancaires et postaux	2.60	200	1,155.95 -
31300800 Alarmes, surveillance	1,374.80	2,000	0.00
31300920 Compostage	7,137.90	0	10,326.10 -
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	623.75	500	0.00
31340110 Assurances RC	389.00	750	389.00 -
31340120 Assurances bâtiments	11,002.30	11,000	23,227.63 -
31340130 Assurances choses	417.92	450	388.34 -
31340140 Assurances techniques	1,813.60	2,000	2,064.50 -
31340160 Assurances véhicules	4,058.50	4,000	3,762.95 -
31370130 Taxes véhicules	3,790.25	5,000	21,707.05 -
31370160 Emoluments & redevances boissons	900.00	0	0.00
31400100 Entretien d'autres terrains	37,924.05	35,000	0.00
31430010 Entretien autres ouvrages génie civil	5,087.80	0	0.00
31440010 Entretien bâtiments	81,774.22	85,000	146,127.94 -
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	14,313.34	25,000	0.00
31490000 Entretien des installations et monuments	56,809.50	85,000	106,208.50 -
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	30,185.00	18,000	0.00
31600100 Location local, terrain, surface, place	2,630.00	0	0.00
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	225.90	0	0.00
31810010 Pertes sur débiteurs	1,657.00	300	0.78 -
33 Amortissement patrimoine administratif	958,142.98	861,360	719,404.00 -
33003100 Amort. planif-autres génie civil	2,512.00	0	0.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	846,012.00	861,360	719,404.00 -
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	68,757.98	0	0.00
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	40,861.00	0	0.00
39 Imputations internes	10,605.00	20,500	10,983.25 -
39000050 Carburants Ville	7,183.75	10,000	7,489.60 -
39100010 Honoraires gérance PA	300.00	300	300.00 -
39100100 Déchets - taxe de base	168.00	200	168.00 -
39100110 Déchets - taxe au poids	2,953.25	10,000	3,025.65 -

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Culture-sports-loisirs-cultes			
42 Prestations de services et taxes	19,991.45 -	7,060 -	6,997.76
42100200 Frais de sommations	180.00 -	0	240.00
42100220 Frais de sommations - Soumis PA	14.56 -	0	0.00
42400340 Entrées	6,976.94 -	7,000 -	6,394.31
42600120 Remboursements assurances bâtiments PA	12,442.10 -	0	0.00
42600130 Remboursements assurances choses PA	0.00	0	171.15
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	377.85 -	60 -	192.30
43 Revenus divers	0.00	0	200.00
43090000 Autres revenus d'exploitation	0.00	0	200.00
44 Revenus financiers	364,295.14 -	353,000 -	333,975.16
44010030 Intérêts de retard	4.15 -	0	0.00
44720010 Locations salles-terrains-installations	364,290.99 -	353,000 -	333,975.16
46 Revenus de transfert	0.00	0	45.35
46310000 Subvention des cantons et concordats	0.00	0	45.35
49 Imputations internes	0.00	0	12,452.15
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	0.00	0	12,452.15
524 Piscine des Arêtes			
Total des charges	899,215.06	731,210	719,273.41 -
Total des revenus	224,301.84 -	237,600 -	226,963.85
Charges/Revenus(-)	674,913.22	493,610	492,309.56 -
30 Charges de personnel	430,411.50	297,550	320,051.20 -
30100000 Salaires du personnel	352,535.85	245,500	261,952.00 -
30400000 Allocations enfants & formation	5,940.00	2,000	4,950.00 -
30500000 Contributions AVS-AI-APG	18,710.75	13,100	13,976.30 -
30500010 Contributions à la caisse de chômage	3,857.70	2,700	2,881.25 -
30500020 Cotisations pré et parascolaire	596.25	400	445.40 -
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	39,281.60	27,300	28,999.20 -
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	887.55	750	758.95 -
30540000 Contributions à la caisse ALFA	7,364.35	5,150	5,501.10 -
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	821.40	200	439.95 -
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	196.05	150	147.05 -
30900000 Formation et perfectionnement du person	220.00	300	0.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	379,473.56	344,290	309,892.21 -
31010150 Matériel d'exploitation & fournitures WC	251.70	0	0.00
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	16,514.25	30,000	8,793.05 -
31010300 Matériel-Entretien courant/Gros entret.	0.00	0	9,638.25 -
31010400 Produits et matériel de nettoyage	13,758.05	20,000	0.00
31010410 Produits et matériel de nettoyage	0.00	0	9,343.20 -
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	83.70	0	70.20 -
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	982.75	1,500	0.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	1,411.85	3,000	0.00
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	0.00	810	0.00
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	535.63	0	1,021.36 -
31200100 Electricité-Eau-Gaz	273,716.35	210,000	195,781.85 -
31300000 Prestations de services de tiers	0.00	500	0.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	0.00	400	0.00
31300400 Frais bancaires et postaux	62.23	50	539.75 -
31300800 Alarmes, surveillance	1,342.40	1,000	0.00
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	0.00	100	0.00
31340110 Assurances RC	225.65	400	225.65 -
31340120 Assurances bâtiments	6,230.58	6,230	6,229.95 -
31340130 Assurances choses	270.94	300	261.50 -
31340140 Assurances techniques	196.35	0	223.50 -
31440010 Entretien bâtiments	23,063.58	40,000	67,746.85 -
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	18,610.35	15,000	0.00
31490000 Entretien des installations et monuments	16,189.00	8,000	10,017.10 -
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	4,791.30	4,500	0.00
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	803.60	2,000	0.00
31920000 Droits d'auteur & autre indemnis. droits	423.30	500	0.00
31990000 Autres charges d'exploitation	10.00	0	0.00
33 Amortissement patrimoine administratif	88,826.00	88,820	88,826.00 -
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	88,826.00	88,820	88,826.00 -
39 Imputations internes	504.00	550	504.00 -
39100010 Honoraires gérance PA	420.00	450	420.00 -

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Culture-sports-loisirs-cultes			
39100100 Déchets - taxe de base	84.00	100	84.00 -
42 Prestations de services et taxes	210,264.19 -	225,000 -	218,354.00
42400340 Entrées	198,631.98 -	210,000 -	208,281.00
42400600 Location matériel, appareils	147.41 -	0	0.00
42600000 Remboursements de tiers	11,484.80 -	15,000 -	10,073.00
43 Revenus divers	0.00	0	209.85
43090000 Autres revenus d'exploitation	0.00	0	209.85
44 Revenus financiers	8,400.00 -	12,600 -	8,400.00
44700010 Location bâtiments	8,400.00 -	12,600 -	8,400.00
49 Imputations internes	5,637.65 -	0	0.00
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	5,637.65 -	0	0.00
525 Piscine, patinoires des Mélèzes			
Total des charges	2,382,209.18	2,918,480	2,245,590.03 -
Total des revenus	494,121.97 -	390,000 -	399,835.93
Charges/Revenus(-)	1,888,087.21	2,528,480	1,845,754.10 -
30 Charges de personnel	1,063,220.10	988,650	1,100,087.05 -
30100000 Salaires du personnel	875,407.15	801,150	894,287.80 -
30400000 Allocations enfants & formation	24,040.50	23,050	25,896.00 -
30500000 Contributions AVS-AI-APG	42,903.60	42,750	45,449.45 -
30500010 Contributions à la caisse de chômage	8,845.75	8,800	9,370.10 -
30500020 Cotisations pré et parascolaire	1,367.15	1,350	1,447.95 -
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	88,917.80	90,600	100,836.15 -
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	2,060.90	2,400	2,516.60 -
30540000 Contributions à la caisse ALFA	16,886.75	16,800	17,889.00 -
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	1,770.00	700	1,446.70 -
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	800.50	450	477.05 -
30900000 Formation et perfectionnement du person	220.00	600	470.25 -
31 Biens, services, autres charges exploit.	881,816.18	765,660	801,523.48 -
31010150 Matériel d'exploitation & fournitures WC	8,991.40	0	0.00
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	31,222.28	20,000	31,483.60 -
31010300 Matériel-Entretien courant/Gros entret.	0.00	0	20,727.00 -
31010400 Produits et matériel de nettoyage	17,027.50	20,000	0.00
31010410 Produits et matériel de nettoyage	0.00	0	13,560.40 -
31010500 Achat carburant, huile, mazout	10,556.75	10,000	10,782.90 -
31020100 Annonces-Publications	0.00	0	116.60 -
31020200 Frais d'impression, photocopies	0.00	0	67.40 -
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	0.00	0	184.15 -
31030100 Abonnement journaux, magazines	381.00	400	0.00
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	240.20	300	0.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	16,260.35	15,000	0.00
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	212.20	2,160	0.00
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	2,342.92	0	4,762.61 -
31200100 Electricité-Eau-Gaz	484,486.95	420,000	413,923.75 -
31200300 Elimination des déchets - Sacs	0.00	2,000	118.80 -
31300000 Prestations de services de tiers	126.05	4,000	4,353.25 -
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	670.00	1,000	0.00
31300400 Frais bancaires et postaux	82.25	500	1,854.33 -
31300800 Alarmes, surveillance	7,753.15	2,000	0.00
31300900 Elimination des déchets	10.80	0	0.00
31300920 Compostage	356.40	0	1,339.20 -
31320500 Cadastre et frais notaires liés	768.05	0	0.00
31340110 Assurances RC	733.85	1,300	733.85 -
31340120 Assurances bâtiments	17,187.90	17,200	17,184.87 -
31340130 Assurances choses	3,768.86	3,800	3,760.71 -
31340140 Assurances techniques	6,054.50	6,500	6,352.24 -
31340160 Assurances véhicules	1,414.20	1,500	1,642.20 -
31370130 Taxes véhicules	671.55	2,000	28,489.70 -
31440010 Entretien bâtiments	90,828.71	80,000	161,035.42 -
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	40,870.02	35,000	0.00
31490000 Entretien des installations et monuments	80,465.35	80,000	79,050.50 -
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	310.39	500	0.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	56,447.40	40,000	0.00
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	1,350.20	500	0.00
31810010 Pertes sur débiteurs	225.00	0	0.00
33 Amortissement patrimoine administratif	423,020.00	1,148,970	330,733.00 -

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Culture-sports-loisirs-cultes			
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	302,542.00	1,148,970	330,733.00 -
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	36,697.00	0	0.00
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	83,781.00	0	0.00
39 Imputations internes	14,152.90	15,200	13,246.50 -
39000050 Carburants Ville	3,748.40	6,000	4,247.60 -
39100010 Honoraires gérance PA	3,050.00	3,800	3,050.00 -
39100100 Déchets - taxe de base	336.00	400	358.40 -
39100110 Déchets - taxe au poids	7,018.50	5,000	5,590.50 -
42 Prestations de services et taxes	285,589.33 -	255,000 -	194,047.68
42100200 Frais de sommations	0.00	0	30.00
42400340 Entrées	280,289.33 -	245,000 -	188,139.44
42400600 Location matériel, appareils	5,300.00 -	10,000 -	0.00
42500010 Vente de véhicules et engins usagés	0.00	0	2,888.04
42600120 Remboursements assurances bâtiments PA	0.00	0	2,990.20
43 Revenus divers	0.00	0	5,532.77
43090000 Autres revenus d'exploitation	0.00	0	5,532.77
44 Revenus financiers	159,728.29 -	135,000 -	140,496.98
44700010 Location bâtiments	60,999.95 -	70,000 -	60,999.95
44720010 Locations salles-terrains-installations	98,728.34 -	65,000 -	79,497.03
49 Imputations internes	48,804.35 -	0	59,758.50
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	48,804.35 -	0	52,261.50
49800040 Indemnités maternité	0.00	0	7,497.00
550 Service de la jeunesse			
Total des charges	1,290,880.81	1,389,040	1,483,426.32 -
Total des revenus	65,782.25 -	131,900 -	193,153.65
Charges/Revenus(-)	1,225,098.56	1,257,140	1,290,272.67 -
30 Charges de personnel	1,056,890.75	1,118,550	1,221,055.11 -
30100000 Salaires du personnel	792,958.45	823,700	896,534.55 -
30100120 Salaire du personnel d'entretien	38,925.45	39,050	51,630.35 -
30100200 Jubilaires / ancienneté	300.00	600	1,375.00 -
30100300 Salaires du personnel en formation	46,532.25	67,300	44,657.25 -
30400000 Allocations enfants & formation	14,744.40	8,700	18,269.60 -
30500000 Contributions AVS-AI-APG	45,827.50	49,650	47,306.61 -
30500010 Contributions à la caisse de chômage	9,366.65	10,250	9,681.21 -
30500020 Cotisations pré et parascolaire	1,461.60	1,600	1,507.60 -
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	77,017.20	84,100	104,300.70 -
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	3,719.10	2,800	3,880.45 -
30540000 Contributions à la caisse ALFA	18,037.90	19,550	18,618.20 -
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	1,681.30	700	1,315.15 -
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	2,281.75	550	1,659.79 -
30900000 Formation et perfectionnement du person	2,336.00	10,000	15,215.00 -
30990000 Autres charges de personnel	1,701.20	0	5,103.65 -
31 Biens, services, autres charges exploit.	211,269.26	234,930	235,270.61 -
31000000 Fourniture et matériel de bureau	2,480.40	3,900	3,830.15 -
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	11,173.12	0	0.00
31010400 Produits et matériel de nettoyage	190.89	0	0.00
31020200 Frais d'impression, photocopies	13,252.55	49,000	23,612.75 -
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	740.90	0	75,099.95 -
31030100 Abonnement journaux, magazines	381.00	2,500	0.00
31040100 Matériel didactique	6,312.10	18,000	357.90 -
31050100 Denrées alimentaires, boissons	12,574.48	15,000	8,201.05 -
31051100 Frais de réception	323.90	2,000	0.00
31060000 Matériel médical et sanitaire	881.56	150	194.45 -
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	6,582.20	2,000	0.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	29,290.25	35,000	0.00
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	457.95	0	0.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	223.55	4,500	1,344.95 -
31300000 Prestations de services de tiers	11,260.53	26,000	5,684.40 -
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	420.00	0	0.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	2,138.35	3,500	2,308.80 -
31300400 Frais bancaires et postaux	0.62	3,000	2,175.15 -
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	7,682.90	500	193.15 -
31340110 Assurances RC	763.85	1,500	763.85 -
31340120 Assurances bâtiments	1,883.15	1,900	1,883.15 -
31340130 Assurances choses	877.86	180	165.09 -

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Culture-sports-loisirs-cultes			
31340160 Assurances véhicules	1,069.30	1,800	2,285.10 -
31370130 Taxes véhicules	638.00	600	1,238.00 -
31370160 Emoluments & redevances boissons	90.00	0	0.00
31440010 Entretien bâtiments	8,242.20	1,500	624.25 -
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	2,639.50	0	0.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	3,024.15	900	0.00
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	116.80	0	0.00
31700000 Déplacements véhicule privé	289.80	2,500	0.00
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	2,461.10	500	5,642.35 -
31700210 Dédommagement Service civil	10,415.60	13,000	15,359.25 -
31710120 Excursions/camps - Enfants	62,402.70	45,000	81,515.27 -
31810010 Pertes sur débiteurs	9,657.95	500	2,791.60 -
31920000 Droits d'auteur & autre indemnités. droits	330.05	0	0.00
33 Amortissement patrimoine administratif	4,563.00	4,560	4,563.00 -
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	0.00	4,560	4,563.00 -
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	4,563.00	0	0.00
36 Charges de transfert	17,300.00	25,000	21,500.00 -
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	17,300.00	25,000	21,500.00 -
39 Imputations internes	857.80	6,000	1,037.60 -
39000050 Carburants Ville	579.75	2,500	780.30 -
39100100 Déchets - taxe de base	278.05	1,000	257.30 -
39100110 Déchets - taxe au poids	0.00	2,500	0.00
42 Prestations de services et taxes	56,436.65 -	41,500 -	57,900.15
42100200 Frais de sommations	27.00 -	500 -	2,235.00
42100210 Frais de sommations - Contentieux PA	1,410.00 -	0	0.00
42400000 Prestations de services	29,163.00 -	0	39,767.00
42400010 Particip.prest.fournies-Voir 42400020	0.00	40,000 -	0.00
42400020 Participation aux prestations fournies	19,395.35 -	0	0.00
42400600 Location matériel, appareils	570.00 -	0	0.00
42600000 Remboursements de tiers	0.00	500 -	0.00
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	5,871.30 -	500 -	1,910.05
42600950 Remboursements de traitements	0.00	0	13,988.10
43 Revenus divers	331.00 -	70,000 -	25,481.95
43090000 Autres revenus d'exploitation	331.00 -	70,000 -	25,481.95
44 Revenus financiers	4,241.95 -	0	1,985.80
44010030 Intérêts de retard	3,601.95 -	0	785.80
44700010 Location bâtiments	90.00 -	0	1,200.00
44720010 Locations salles-terrains-installations	550.00 -	0	0.00
46 Revenus de transfert	7,421.25	20,400 -	17,921.25
46310000 Subvention des cantons et concordats	7,421.25	20,000 -	17,921.25
46340000 Subventions des entreprises publiques	0.00	400 -	0.00
48 Revenus divers extraordinaires	0.00	0	80.90
48300000 Récupération créances perdues	0.00	0	80.90
49 Imputations internes	12,193.90 -	0	89,783.60
49800010 Rbts assurance maladie de personnes	0.00	0	80,302.45
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	12,193.90 -	0	9,481.15
551 Accueil parascolaire			
Total des charges	6,735,393.16	6,828,860	5,100,901.23 -
Total des revenus	4,187,000.25 -	4,131,830 -	3,296,912.20
Charges/Revenus(-)	2,548,392.91	2,697,030	1,803,989.03 -
30 Charges de personnel	3,117,980.95	3,107,350	2,257,388.30 -
30100000 Salaires du personnel	2,368,727.15	2,416,200	1,731,823.90 -
30100120 Salaire du personnel d'entretien	70,762.60	67,800	53,550.70 -
30100200 Jubilaires / ancienneté	0.00	0	197.55 -
30100300 Salaires du personnel en formation	85,025.20	72,900	52,810.20 -
30400000 Allocations enfants & formation	45,436.45	25,900	32,831.10 -
30500000 Contributions AVS-AI-APG	133,529.85	136,400	97,068.85 -
30500010 Contributions à la caisse de chômage	27,520.35	28,100	20,005.20 -
30500020 Cotisations pré et parascolaire	4,253.90	4,400	3,092.85 -
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	303,414.10	281,700	208,186.80 -
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	7,440.35	7,800	6,176.95 -
30540000 Contributions à la caisse ALFA	52,554.90	53,700	38,206.55 -

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Culture-sports-loisirs-cultes			
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	6,023.70	2,400	3,288.20 -
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,403.85	1,450	1,019.45 -
30900000 Formation et perfectionnement du person	11,888.55	8,600	9,130.00 -
31 Biens, services, autres charges exploit.	1,080,213.21	941,010	638,001.93 -
31000000 Fourniture et matériel de bureau	1,337.20	1,300	1,335.35 -
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	11,442.00	650	3,426.20 -
31010400 Produits et matériel de nettoyage	1,456.40	0	0.00
31020200 Frais d'impression, photocopies	0.00	2,600	322.80 -
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	0.00	0	211.05 -
31030100 Abonnement journaux, magazines	339.00	0	0.00
31040100 Matériel didactique	2,069.95	6,400	2,522.85 -
31050100 Denrées alimentaires, boissons	561,998.95	562,000	401,312.55 -
31051100 Frais de réception	0.00	500	0.00
31060000 Matériel médical et sanitaire	3,022.10	900	534.50 -
31090000 Autres charges matériel & marchandises	532.90	500	0.00
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	49,317.10	120	0.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	154,718.10	98,000	0.00
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	489.20	500	0.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	5,746.60	4,500	4,854.20 -
31300000 Prestations de services de tiers	9,691.80	1,800	60,329.43 -
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	315.00	0	0.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	5,542.65	1,800	4,053.05 -
31300400 Frais bancaires et postaux	0.54	2,450	600.00 -
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	0.00	1,300	0.00
31340110 Assurances RC	1,567.35	4,150	1,567.35 -
31340130 Assurances choses	118.16	120	75.72 -
31440010 Entretien bâtiments	9,191.30	3,220	1,451.07 -
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	11,192.20	0	0.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	327.90	0	0.00
31600100 Location local, terrain, surface, place	211,032.05	234,000	142,818.15 -
31700000 Déplacements véhicule privé	100.80	1,000	0.00
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	1,050.60	1,200	1,516.85 -
31810010 Pertes sur débiteurs	37,613.36	12,000	11,070.81 -
36 Charges de transfert	2,536,380.00	2,780,000	2,204,826.40 -
36340010 Subventions aux entreprises publiques	1,773,548.75	0	0.00
36350010 Subventions aux entreprises privées	762,831.25	1,100,000	0.00
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	0.00	0	2,204,826.40 -
36370010 Subventions aux personnes physiques	0.00	1,680,000	0.00
39 Imputations internes	819.00	500	684.60 -
39100100 Déchets - taxe de base	819.00	500	684.60 -
42 Prestations de services et taxes	1,163,214.15 -	1,496,680 -	951,284.75
42100200 Frais de sommations	1,005.00 -	1,080 -	1,005.00
42400000 Prestations de services	60.00 -	0	0.00
42400010 Particip.prest.fournies-Voir 42400020	0.00	1,460,000 -	896,753.05
42400020 Participation aux prestations fournies	1,138,226.35 -	0	0.00
42600000 Remboursements de tiers	23,922.80 -	33,500 -	53,526.70
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	0.00	2,100 -	0.00
43 Revenus divers	49,000.00 -	0	1.70
43090000 Autres revenus d'exploitation	0.00	0	1.70
43900010 Dons, legs, successions	49,000.00 -	0	0.00
46 Revenus de transfert	2,932,689.60 -	2,635,150 -	2,327,535.10
46120010 Dédommagements communes	1,783,377.55 -	1,710,000 -	1,511,289.25
46300000 Subventions de la Confédération	220,140.85 -	174,000 -	177,629.15
46310000 Subvention des cantons et concordats	929,171.20 -	750,000 -	638,616.70
46340000 Subventions des entreprises publiques	0.00	1,150 -	0.00
48 Revenus divers extraordinaires	512.40 -	0	0.00
48300000 Récupération créances perdues	512.40 -	0	0.00
49 Imputations internes	41,584.10 -	0	18,090.65
49800010 Rbts assurance maladie de personnes	4,176.40 -	0	4,347.00
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	1,825.80 -	0	0.00
49800030 Indemnités Service militaire/PC	1,645.65 -	0	249.05
49800040 Indemnités maternité	33,936.25 -	0	13,494.60

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Culture-sports-loisirs-cultes			
552 Accueil préscolaire			
Total des charges	6,445,032.81	6,318,610	6,165,717.09 -
Total des revenus	1,872,545.11 -	2,287,650 -	1,769,739.71
Charges/Revenus(-)	4,572,487.70	4,030,960	4,395,977.38 -
30 Charges de personnel	1,857,016.45	1,777,500	1,693,767.50 -
30100000 Salaires du personnel	1,268,622.35	1,254,300	1,185,246.40 -
30100200 Jubilaires / ancienneté	2,000.00	2,000	2,000.00 -
30100300 Salaires du personnel en formation	271,962.15	216,500	216,289.90 -
30400000 Allocations enfants & formation	14,349.25	14,850	14,520.00 -
30500000 Contributions AVS-AI-APG	80,362.40	78,600	72,192.50 -
30500010 Contributions à la caisse de chômage	16,561.10	16,200	14,877.05 -
30500020 Cotisations pré et parascolaire	2,560.55	2,500	2,300.65 -
30520000 Cotis. patronales caisses de pension	156,983.95	150,150	144,690.25 -
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	3,853.50	4,400	4,095.30 -
30540000 Contributions à la caisse ALFA	31,628.95	30,900	28,416.15 -
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	3,363.95	1,250	2,290.55 -
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	842.30	850	757.45 -
30900000 Formation et perfectionnement du person	3,926.00	5,000	6,091.30 -
31 Biens, services, autres charges exploit.	363,430.66	307,400	329,119.39 -
31000000 Fourniture et matériel de bureau	587.35	350	611.60 -
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	3,088.70	9,000	8,454.35 -
31010400 Produits et matériel de nettoyage	676.55	0	0.00
31020200 Frais d'impression, photocopies	0.00	1,500	0.00
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	0.00	0	2,537.70 -
31040100 Matériel didactique	2,656.88	4,000	2,171.70 -
31050100 Denrées alimentaires, boissons	193,308.13	160,000	193,869.00 -
31051100 Frais de réception	0.00	500	0.00
31060000 Matériel médical et sanitaire	9,078.52	1,000	144.00 -
31090000 Autres charges matériel & marchandises	102.10	0	0.00
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	470.40	0	0.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	28,860.01	8,000	0.00
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	885.00	0	0.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	267.85	200	193.90 -
31300000 Prestations de services de tiers	915.65	250	5,046.10 -
31300300 Frais de port - Affranchissements	955.15	750	870.00 -
31300400 Frais bancaires et postaux	0.00	0	223.85 -
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	0.00	750	0.00
31340110 Assurances RC	1,165.70	2,400	1,165.70 -
31340120 Assurances bâtiments	0.00	300	276.95 -
31340130 Assurances choses	149.42	150	149.94 -
31440010 Entretien bâtiments	0.00	3,250	0.00
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	95.55	2,000	0.00
31600100 Location local, terrain, surface, place	112,000.00	112,000	112,000.00 -
31700000 Déplacements véhicule privé	0.00	300	0.00
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	130.80	700	0.00
31710120 Excursions/camps - Enfants	11.00	0	0.00
31810010 Pertes sur débiteurs	7,808.40	0	1,404.60 -
31920000 Droits d'auteur & autre indemnités. droits	217.50	0	0.00
33 Amortissement patrimoine administratif	82,124.00	82,710	82,697.00 -
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	55,839.00	82,710	82,697.00 -
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	26,285.00	0	0.00
36 Charges de transfert	4,141,999.70	4,150,000	4,059,679.60 -
36340010 Subventions aux entreprises publiques	632,183.05	0	0.00
36350010 Subventions aux entreprises privées	3,509,816.65	3,190,000	0.00
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	0.00	0	4,059,679.60 -
36370010 Subventions aux personnes physiques	0.00	960,000	0.00
39 Imputations internes	462.00	1,000	453.60 -
39100100 Déchets - taxe de base	462.00	1,000	453.60 -
42 Prestations de services et taxes	617,695.81 -	775,250 -	629,305.46
42100200 Frais de sommations	300.00 -	750 -	300.00
42400010 Particip.prest.fournies-Voir 42400020	0.00	750,000 -	561,418.20
42400020 Participation aux prestations fournies	517,256.55 -	0	0.00
42600000 Remboursements de tiers	100,139.26 -	24,000 -	67,587.26
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	0.00	500 -	0.00
43 Revenus divers	0.00	0	5,501.00

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Culture-sports-loisirs-cultes			
43090000 Autres revenus d'exploitation	0.00	0	5,501.00
46 Revenus de transfert	1,235,870.20 -	1,512,400 -	1,102,070.40
46120010 Dédommagements communes	658,919.75 -	1,012,400 -	678,750.60
46310000 Subvention des cantons et concordats	576,950.45 -	500,000 -	423,319.80
48 Revenus divers extraordinaires	0.95 -	0	0.00
48300000 Récupération créances perdues	0.95 -	0	0.00
49 Imputations internes	18,978.15 -	0	32,862.85
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	6,398.10 -	0	16,413.55
49800030 Indemnités Service militaire/PC	922.30 -	0	2,371.60
49800040 Indemnités maternité	11,657.75 -	0	14,077.70
560 Cultes			
Total des charges	94,130.64	115,710	91,464.49 -
Total des revenus	0.00	0	0.00
Charges/Revenus(-)	94,130.64	115,710	91,464.49 -
36 Charges de transfert	94,130.64	115,710	91,464.49 -
36360210 Subventions - Paroisse protestante	51,775.44	73,350	73,109.29 -
36360220 Subventions - Eglise catholique	42,355.20	42,360	18,355.20 -

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Finances			
<i>Total des charges</i>	18,292,025.09	14,627,690	38,088,892.69 -
<i>Total des revenus</i>	144,244,608.62 -	138,654,210 -	160,396,240.35
<i>Charges/Revenus(-)</i>	125,952,583.53 -	124,026,520 -	122,307,347.66
600 Finances			
<i>Total des charges</i>	13,524,686.98	12,427,740	32,186,654.92 -
<i>Total des revenus</i>	26,943,595.88 -	21,539,010 -	38,839,172.04
<i>Charges/Revenus(-)</i>	13,418,908.90 -	9,111,270 -	6,652,517.12
30 Charges de personnel	1,324,901.45	1,355,090	1,269,216.20 -
30100000 Salaires du personnel	1,072,670.85	1,085,160	1,028,406.90 -
30100200 Jubilaires / ancienneté	1,000.00	1,000	0.00
30100300 Salaires du personnel en formation	10,263.30	19,500	3,214.50 -
30400000 Allocations enfants & formation	6,011.30	13,070	9,339.00 -
30500000 Contributions AVS-AI-APG	57,467.30	58,990	55,040.60 -
30500010 Contributions à la caisse de chômage	11,506.50	11,810	10,990.05 -
30500020 Cotisations pré et parascolaire	1,831.35	1,880	1,754.00 -
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	135,513.00	134,650	132,773.35 -
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	2,559.65	3,110	2,888.15 -
30540000 Contributions à la caisse ALFA	22,619.30	23,220	21,665.20 -
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	2,856.25	1,090	2,056.45 -
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	602.65	610	577.60 -
30900000 Formation et perfectionnement du person	0.00	1,000	510.40 -
31 Biens, services, autres charges exploit.	123,955.70	77,130	73,912.76 -
31000000 Fourniture et matériel de bureau	8,041.10	7,000	8,116.15 -
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	0.00	0	3,368.15 -
31020100 Annonces-Publications	973.95	0	0.00
31020200 Frais d'impression, photocopies	4,642.50	6,450	9,679.50 -
31030100 Abonnement journaux, magazines	1,037.45	900	3,583.05 -
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	20.00	700	0.00
31051100 Frais de réception	237.00	200	0.00
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	122.50	700	0.00
31300000 Prestations de services de tiers	450.00	0	51.00 -
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	410.00	500	0.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	2,934.51	12,300	12,383.47 -
31300400 Frais bancaires et postaux	12,782.18	7,500	0.00
31320300 Conseillers externes - Experts	65,000.00	24,000	19,936.00 -
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	0.00	100	38.15 -
31340110 Assurances RC	888.75	1,770	888.75 -
31340130 Assurances choses	123.51	160	121.74 -
31340160 Assurances véhicules	15,894.90	11,000	13,387.50 -
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	415.80	50	0.00
31700000 Déplacements véhicule privé	81.20	500	0.00
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	2,560.78	1,200	1,995.20 -
31810010 Pertes sur débiteurs	0.00	1,600	364.10 -
31990000 Autres charges d'exploitation	7,339.57	500	0.00
33 Amortissement patrimoine administratif	0.00	3,032,000 -	4,000.00 -
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	0.00	4,000	4,000.00 -
33010110 Correction globale amortissements	0.00	3,036,000 -	0.00
34 Charge financière	11,942,079.53	13,161,220	12,262,535.86 -
34000000 Intérêts passifs engagements courants	418.20	2,000	0.00
34010000 Intérêts passifs engagements fin. ct	1,160,059.50 -	160,000	0.00
34060000 Int. passifs - engagem. financiers à lt	9,204,949.18	9,825,250	8,905,323.61 -
34060020 Int. passifs - ATF - Swaps lt	52,996.37	369,870	212,121.95 -
34060030 Int. passifs - fixes payés s/Swaps lt	2,996,665.96	2,730,260	2,099,540.43 -
34069000 Diminution d'intérêts	5,437.30 -	20,000 -	0.00
34069010 Int. passifs - reçus s/Swaps lt	786,663.68	20,160 -	13,298.89
34090000 Autres intérêts passifs	0.00	6,000	875,000.00 -
34100000 Pertes change s/ actions/parts sociales	98.15	0	0.00
34200000 Commissions de gestion-frais de courtage	65,784.79	108,000	183,848.76 -
35 Attrib.aux fonds & financements spéciaux	0.00	650,000	693,500.00 -
35100160 Attrib. Rés. Contrib. 2019 prévoyance.ne	0.00	650,000	693,500.00 -
36 Charges de transfert	133,436.70	216,000	186,173.70 -
36350010 Subventions aux entreprises privées	0.00	16,000	0.00
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	133,436.70	200,000	186,173.70 -
38 Charges extraordinaires	0.00	0	17,697,000.00 -
38000000 Charges de personnel extraordinaires	0.00	0	17,697,000.00 -

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Finances			
39 Imputations internes	313.60	300	316.40 -
39100100 Déchets - taxe de base	313.60	300	316.40 -
40 Revenus fiscaux	248,374.42 -	286,200 -	241,356.45
40320000 Taxe billets de spectacles	248,374.42 -	286,200 -	241,356.45
42 Prestations de services et taxes	10,878.40 -	15,600 -	14,402.70
42100200 Frais de sommations	15.00 -	0	0.00
42410008 Gains sur vente de terrains	0.00	0	498.30
42600000 Remboursements de tiers	10,863.40 -	15,200 -	13,582.20
42900000 Autres taxes	0.00	400 -	322.20
43 Revenus divers	39,172.77 -	57,800 -	102,848.81
43090000 Autres revenus d'exploitation	39,172.77 -	57,800 -	102,848.81
44 Revenus financiers	5,810,875.65 -	2,479,050 -	549,542.19
44000000 Intérêts caisses, postes, banques	1,259.10 -	0	0.00
44010010 Int. pass s/ c/c et postaux-Voir 4400000	0.00	16,500 -	0.00
44010020 Intérêts sur c/c divers	32,223.80 -	13,700 -	8,100.70
44020010 Intérêts sur placements à court terme	18.75 -	500 -	13,746.94
44070000 Intérêt sur placements à long terme	0.00	97,500 -	0.00
44070010 Intérêts sur prêts	105,606.40 -	0	397,316.05
44090010 LIM-Part.cantonale int.-Voir 34069000	0.00	0	10,874.70
44090020 Intérêts PF (interne)	2,732,667.30 -	0	0.00
44100000 Gains ventes actions & parts sociales PF	5,963.55 -	0	0.00
44110010 Gains provenant ventes de terrains PF	17,167.00 -	0	0.00
44200000 Dividendes & produits des participations	2,517,739.80 -	2,350,200 -	119,053.80
44500010 Remboursements de prêts amortis	387,422.45 -	500 -	450.00
44700000 Loyers et fermages, biens-fonds	10,807.50 -	0	0.00
44720010 Locations salles-terrains-installations	0.00	150 -	0.00
46 Revenus de transfert	13,837,404.00 -	14,000,000 -	14,635,656.00
46227000 Péréquation financière intercommunale	13,837,404.00 -	14,000,000 -	14,635,656.00
48 Revenus divers extraordinaires	5,239,282.35 -	0	17,740,515.00
48037008 Prélèvement réserve	0.00	0	17,740,500.00
48300000 Récupération créances perdues	16.10 -	0	15.00
48300010 Revenus divers extraordinaires	5,239,266.25 -	0	0.00
49 Imputations internes	1,757,608.29 -	4,700,360 -	5,554,850.89
49100040 Participation aux frais de personnel	63,200.00 -	173,200 -	1,206,270.00
49300120 Participation STEP	0.00	746,400 -	726,100.00
49400010 Intérêts capitaux eau	679,348.45 -	715,000 -	668,134.20
49400100 Intérêts et frais divers sur immeubles	0.00	2,718,850 -	2,647,262.30
49400110 Intér. s/capital-avances maison retraite	0.00	100,000 -	102,426.35
49400120 Participation aux intérêts - Déchets	998,559.94 -	159,750 -	204,658.04
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	8,104.00 -	0	0.00
49800030 Indemnités Service militaire/PC	65.90 -	0	0.00
49800040 Indemnités maternité	8,330.00 -	0	0.00
49900000 Autres imputations internes	0.00	87,160 -	0.00
610 Contributions			
Total des charges	3,653,306.57	794,680	3,398,495.18 -
Total des revenus	117,263,736.19 -	117,091,200 -	120,779,449.79
Charges/Revenus(-)	113,610,429.62 -	116,296,520 -	117,380,954.61
31 Biens, services, autres charges exploit.	3,545,168.55	682,680	3,266,205.13 -
31300300 Frais de port - Affranchissements	268.10	680	673.39 -
31300400 Frais bancaires et postaux	465.60	0	0.00
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	247,335.89	202,000	240,554.85 -
31331000 Frais participation Bordereau unique	464,197.20	480,000	500,034.95 -
31811010 ADB, non-valeurs-abandons-remises impôts	2,832,901.76	0	0.00
31990120 Remises-Rectif-Non-valeurs-Voir 40008000	0.00	0	2,524,941.94 -
34 Charge financière	108,138.02	112,000	132,290.05 -
34001000 Intérêts rémunérateurs sur impôts	108,138.02	0	0.00
34090020 Intérêts passifs-Acomptes impôts	0.00	112,000	132,290.05 -
40 Revenus fiscaux	115,015,764.14 -	114,538,000 -	118,213,332.76
40000000 Impôts revenu-PP-année fiscale	70,909,824.07 -	71,000,000 -	72,982,396.41
40001000 Impôts PP-Années prcdtes (revenu+ fortune	448,488.05 -	300,000 -	74,540.70
40002000 Rappels impôts - PP	476,041.95 -	400,000 -	735,742.05

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Finances			
40006000 Imputation forfait. Impôt-PP	379,744.95	130,000	0.00
40008000 ADB, remises et non valeur PP	0.00	1,962,000	0.00
40010010 Impôts fortune-PP-année fiscale	6,392,771.55 -	6,000,000 -	5,839,348.20
40011010 Impôts fortune-PP-années précédentes	0.00	15,000 -	14,621.70
40015008 Prélèvement provision débiteurs impôts	0.00	0	59,000.00
40020000 Impôts à la source, personnes physiques	4,121,684.16 -	3,900,000 -	3,906,656.89
40030000 Impôts sur prestations en capital	1,376,242.05 -	1,500,000 -	0.00
40040000 Impôts sur gains en loterie	57,716.20 -	51,000 -	0.00
40050000 Impôts sur les frontaliers	12,221,000.00 -	12,727,000 -	12,727,000.00
40050010 Impôts frontaliers - années précédentes	415,718.40	120,000 -	127,844.00
40100000 Impôts bénéfice-PM-année fiscale	7,938,138.89 -	11,500,000 -	10,279,957.36
40101000 Impôts bénéfice - années précédentes	861,941.41 -	300,000 -	1,167,835.30
40102000 Rappels impôts - PM	1,390.00 -	37,000 -	109,000.10
40108000 ADB, remises et non-valeur PM	0.00	120,000	0.00
40110010 Impôts capital-PM-année fiscale	830,454.94 -	700,000 -	702,333.68
40111010 Impôts capital PM - années précédentes	29,164.95 -	0	31,828.40 -
40190000 PM-Part au fonds - Population	0.00	3,100,000 -	0.00
40190030 PM-Part au fonds - Population	3,583,638.36 -	0	0.00
40190040 PM-Part au fonds - Population-Rectif	45,330.20 -	0	0.00
40191000 PM-Part au fonds - Emplois	0.00	3,600,000 -	0.00
40191020 PM-Fonds intercommunal-2011-2013	251,443.00 -	0	8,250,364.72
40191030 PM-Part au fonds - Emplois	4,255,896.06 -	0	0.00
40191040 PM-Part au fonds - Emplois - Rectif	54,042.95 -	0	0.00
40210010 Impôts fonciers	1,956,018.70 -	1,500,000 -	1,268,520.05
42 Prestations de services et taxes	995,881.18 -	227,200 -	227,183.70
42100200 Frais de sommations	60.00 -	21,200 -	21,157.41
42100210 Frais de sommations - Contentieux PA	60.00 -	0	0.00
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	136.60 -	206,000 -	206,026.29
42600270 Rbts frais de poursuites - Impôts	278,019.58 -	0	0.00
42901000 Récup. sur ADB n/val. & + /values - Impôt	705,510.17 -	0	0.00
42901010 Récupération sur encaissements BU	12,094.83 -	0	0.00
44 Revenus financiers	1,250,889.87 -	1,426,000 -	1,417,972.38
44010030 Intérêts de retard	0.00	1,426,000 -	1,417,972.38
44010040 Intérêts de retard - Impôts	8,021.10 -	0	0.00
44011000 Intérêts moratoires sur impôts	1,242,868.77 -	0	0.00
48 Revenus divers extraordinaires	1,201.00 -	900,000 -	920,960.95
48300000 Récupération créances perdues	1,201.00 -	900,000 -	920,960.95
620 Service des Ressources humaines			
Total des charges	997,846.53	1,292,020	2,364,350.96 -
Total des revenus	29,576.55 -	16,000 -	770,018.52
Charges/Revenus(-)	968,269.98	1,276,020	1,594,332.44 -
30 Charges de personnel	126,797.05	1,151,550	1,455,549.16 -
30100000 Salaires du personnel	677,220.90	735,400	720,011.20 -
30100200 Jubilaires / ancienneté	0.00	0	2,560.00 -
30100220 Echelons qualitatifs et primes	2,477.85	320,000	95,493.00 -
30100230 Mesures économiques : primes	16,200.00	20,000	0.00
30100300 Salaires du personnel en formation	34,621.65	55,200	55,308.50 -
30108000 Variation provision heures supp.& vac.	175,600.00 -	0	96,100.00 -
30109100 Remboursements assurances maladie	189,191.80 -	100,000 -	0.00
30109110 Remboursements assurances accidents	392,555.30 -	190,000 -	0.00
30109120 Indemnité maternités	200,762.65 -	100,000 -	0.00
30109130 APG Service militaire	6,607.15 -	11,500 -	0.00
30400000 Allocations enfants & formation	19,521.15	19,000	23,166.00 -
30490020 Indemn. Déplacements	657.00	0	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	41,482.75	41,200	44,573.75 -
30500010 Contributions à la caisse de chômage	8,323.25	8,500	8,914.70 -
30500020 Cotisations pré et parascolaire	1,321.05	1,400	1,419.20 -
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	89,955.60	95,200	96,736.70 -
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	1,973.80	2,300	2,349.95 -
30540000 Contributions à la caisse ALFA	16,326.60	16,600	17,543.45 -
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	1,768.95	800	1,388.90 -
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	436.05	450	467.90 -
30900000 Formation et perfectionnement du person	4,650.00	2,000	6,976.80 -
30900100 Formation continue Ville	102,900.35	90,000	54,350.10 -
30910100 Recrutement du personnel	39,909.40	100,000	142,649.65 -
30990000 Autres charges de personnel	31,767.60	45,000	85,539.36 -
31 Biens, services, autres charges exploit.	76,953.08	126,300	196,829.05 -

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Finances			
31000000 Fourniture et matériel de bureau	2,428.25	500	10,022.90 -
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	2,064.95	0	4,800.00 -
31020200 Frais d'impression, photocopies	1,424.25	500	129.60 -
31030100 Abonnement journaux, magazines	1,578.75	1,000	1,618.75 -
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0.00	1,000	0.00
31050100 Denrées alimentaires, boissons	1,976.45	0	0.00
31051100 Frais de réception	2,273.60	0	0.00
31060000 Matériel médical et sanitaire	2,170.80	0	0.00
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	0.00	3,000	0.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	0.00	0	108.00 -
31300000 Prestations de services de tiers	12,256.55	20,000	1,825.17 -
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	510.00	2,000	0.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	15,294.69	13,000	12,007.27 -
31320300 Conseillers externes - Experts	29,969.60	80,000	162,253.59 -
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	503.30	0	0.00
31340110 Assurances RC	719.80	1,300	719.85 -
31340130 Assurances choses	53.29	0	53.47 -
31340140 Assurances techniques	193.20	0	0.00
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	3,000	0.00
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	2,500.00	0	0.00
31700000 Déplacements véhicule privé	114.80	500	0.00
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	920.80	500	3,290.45 -
33 Amortissement patrimoine administratif	13,924.00	13,920	13,924.00 -
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	0.00	13,920	13,924.00 -
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	13,924.00	0	0.00
39 Imputations internes	780,172.40	250	698,048.75 -
39100100 Déchets - taxe de base	168.00	250	182.00 -
39800010 Rbts assurance maladie de personnes	179,928.80	0	276,046.00 -
39800020 Rbts assurance accidents de personnes	392,508.15	0	248,553.10 -
39800030 Indemnités Service militaire/PC	6,804.80	0	8,675.45 -
39800040 Indemnités maternité	200,762.65	0	164,592.20 -
42 Prestations de services et taxes	28,287.05 -	15,000 -	737,266.85
42600000 Remboursements de tiers	27,427.05 -	15,000 -	33,303.00
42600130 Remboursements assurances choses PA	860.00 -	0	0.00
42600160 Remboursements assurances véhicules	0.00	0	2,970.00
42600960 Vers.caisse comp.service militaire	0.00	0	8,675.45
42600970 Indemnités maternités	0.00	0	164,592.20
42600980 Rbts assurances accidents de personnes	0.00	0	251,680.20
42600990 Rbts assurances maladie de personnes	0.00	0	276,046.00
43 Revenus divers	0.00	0	1,447.62
43090000 Autres revenus d'exploitation	0.00	0	1,447.62
49 Imputations internes	1,289.50 -	1,000 -	31,304.05
49100040 Participation aux frais de personnel	1,000.00 -	1,000 -	1,000.00
49800010 Rbts assurance maladie de personnes	289.50 -	0	30,304.05
630 Contrôle financier			
Total des charges	116,185.01	113,250	139,391.63 -
Total des revenus	7,700.00 -	8,000 -	7,600.00
Charges/Revenus(-)	108,485.01	105,250	131,791.63 -
30 Charges de personnel	114,870.90	112,020	138,240.70 -
30100000 Salaires du personnel	89,164.10	85,950	107,229.35 -
30400000 Allocations enfants & formation	4,801.50	4,750	5,346.00 -
30500000 Contributions AVS-AI-APG	4,754.75	4,590	5,721.00 -
30500010 Contributions à la caisse de chômage	980.10	950	1,179.20 -
30500020 Cotisations pré et parascolaire	151.65	150	182.40 -
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	11,189.40	11,430	14,109.65 -
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	225.65	260	318.05 -
30540000 Contributions à la caisse ALFA	1,871.70	1,800	2,251.70 -
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	232.15	90	214.15 -
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	49.90	50	60.20 -
30900000 Formation et perfectionnement du personn	1,450.00	2,000	1,629.00 -
31 Biens, services, autres charges exploit.	1,286.11	1,200	1,122.93 -
31000000 Fourniture et matériel de bureau	242.20	250	350.00 -
31030100 Abonnement journaux, magazines	0.00	0	310.00 -
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	250.00	90	0.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	310.00	310	0.00

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Finances			
31340110 Assurances RC	92.40	140	92.40 -
31340130 Assurances choses	7.51	10	7.53 -
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	384.00	400	363.00 -
39 Imputations internes	28.00	30	28.00 -
39100100 Déchets - taxe de base	28.00	30	28.00 -
42 Prestations de services et taxes	7,700.00 -	8,000 -	7,600.00
42400000 Prestations de services	7,700.00 -	8,000 -	7,600.00

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Travaux publics			
<i>Total des charges</i>	44,143,528.37	45,931,780	48,943,337.92 -
<i>Total des revenus</i>	21,538,401.34 -	22,080,450 -	26,781,945.04
<i>Charges/Revenus(-)</i>	22,605,127.03	23,851,330	22,161,392.88 -
700 Administration des travaux publics			
<i>Total des charges</i>	1,179,606.58	1,329,350	1,196,360.15 -
<i>Total des revenus</i>	237,712.20 -	266,200 -	375,633.60
<i>Charges/Revenus(-)</i>	941,894.38	1,063,150	820,726.55 -
30 Charges de personnel	1,058,193.65	1,023,400	997,264.60 -
30100000 Salaires du personnel	584,649.40	571,500	806,222.35 -
30100010 Salaire du personnel administratif	258,686.15	262,900	0.00
30100200 Jubilaires / ancienneté	750.00	800	0.00
30100300 Salaires du personnel en formation	10,945.75	0	0.00
30400000 Allocations enfants & formation	5,197.50	5,000	10,807.50 -
30490020 Indemn. Déplacements	5,508.00	0	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	45,620.20	44,600	43,015.30 -
30500010 Contributions à la caisse de chômage	9,038.65	9,000	8,496.20 -
30500020 Cotisations pré et parascolaire	1,454.45	1,500	1,371.20 -
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	111,772.05	105,300	105,492.80 -
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	3,179.75	1,800	1,655.25 -
30540000 Contributions à la caisse ALFA	17,955.15	17,600	16,931.00 -
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	2,276.90	900	1,516.70 -
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	479.30	500	451.25 -
30900000 Formation et perfectionnement du person	680.40	2,000	1,305.05 -
31 Biens, services, autres charges exploit.	71,529.48	153,100	158,896.45 -
31000000 Fourniture et matériel de bureau	1,861.30	2,000	4,304.70 -
31020200 Frais d'impression, photocopies	5,356.15	5,900	0.00
31030100 Abonnement journaux, magazines	1,664.60	2,400	0.00
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	4,918.50	6,700	0.00
31051100 Frais de réception	1,855.60	2,500	0.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	3,780.00	3,300	0.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	3,589.98	3,400	1,992.10 -
31300400 Frais bancaires et postaux	0.00	0	11,885.50 -
31302100 Honoraires médecins et dentistes	0.00	1,100	0.00
31310010 Planifications et projections de tiers	614.60	36,000	126,174.35 -
31340110 Assurances RC	694.55	1,400	694.55 -
31340160 Assurances véhicules	250.00	600	544.45 -
31410010 Entretien routes et chemins	23,102.70	20,000	0.00
31430020 Entretien canalisations	20,330.25	56,000	0.00
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	415.80	0	0.00
31700000 Déplacements véhicule privé	1,650.60	10,200	0.00
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	1,444.85	1,600	13,300.80 -
33 Amortissement patrimoine administratif	49,391.00	151,950	39,671.00 -
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	0.00	151,950	39,671.00 -
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	19,440.00	0	0.00
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	29,951.00	0	0.00
39 Imputations internes	492.45	900	528.10 -
39000050 Carburants Ville	184.45	600	276.10 -
39100100 Déchets - taxe de base	308.00	300	252.00 -
41 Revenus régaliens et de concessions	230.00 -	200 -	230.00
41200000 Revenus de concessions, patentes	230.00 -	200 -	230.00
43 Revenus divers	0.00	0	170,183.60
43090000 Autres revenus d'exploitation	0.00	0	183.60
43110010 Prest. propres s/ immo. incorporelles	0.00	0	170,000.00
49 Imputations internes	237,482.20 -	266,000 -	205,220.00
49300110 Participation service des ordures	118,055.00 -	133,000 -	102,610.00
49300120 Participation STEP	118,055.00 -	133,000 -	102,610.00
49800040 Indemnités maternité	1,372.20 -	0	0.00
710 Voirie-frais d'entretien			
<i>Total des charges</i>	12,054,394.97	12,257,760	12,429,812.32 -
<i>Total des revenus</i>	4,027,173.21 -	4,115,950 -	4,142,029.05
<i>Charges/Revenus(-)</i>	8,027,221.76	8,141,810	8,287,783.27 -
30 Charges de personnel	8,149,634.30	8,308,000	8,369,182.95 -
30100000 Salaires du personnel	6,603,167.40	6,704,100	6,631,468.45 -

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Travaux publics			
30100200 Jubilaires / ancienneté	11,000.00	10,500	8,500.00 -
30100300 Salaires du personnel en formation	4,118.85	4,200	4,118.10 -
30109000 Rbt salaire personnel admin/exploitation	0.00	2,000 -	0.00
30109100 Remboursements assurances maladie	76,539.30 -	40,000 -	0.00
30109110 Remboursements assurances accidents	111,713.50 -	180,000 -	0.00
30109130 APG Service militaire	34,974.95 -	0	0.00
30300000 Personnel temporaire	60,890.00	110,000	32,660.00 -
30400000 Allocations enfants & formation	92,697.00	92,200	94,800.50 -
30420000 Indemnités de repas	5,185.80	0	0.00
30490020 Indemn. Déplacements	30,672.00	0	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	343,267.10	358,500	346,791.95 -
30500010 Contributions à la caisse de chômage	70,617.40	73,900	71,334.55 -
30500020 Cotisations pré et parascolaire	10,937.75	11,500	11,050.75 -
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	756,264.45	759,000	779,423.85 -
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	219,005.05	240,000	227,285.85 -
30540000 Contributions à la caisse ALFA	135,108.40	141,100	136,496.35 -
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	16,066.40	6,400	12,013.10 -
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	3,604.45	3,800	3,639.10 -
30900000 Formation et perfectionnement du person	10,260.00	14,800	9,600.40 -
31 Biens, services, autres charges exploit.	1,812,047.83	1,654,670	2,149,316.92 -
31000000 Fourniture et matériel de bureau	853.25	500	1,299.30 -
31010150 Matériel d'exploitation & fournitures WC	7,252.20	10,000	0.00
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	13,597.90	13,500	0.00
31010210 Matériel exploitation,fournit. PA-Routes	52,172.60	51,600	0.00
31010220 Matériel exploitation PA - Canalisation	20,885.55	21,000	0.00
31010400 Produits et matériel de nettoyage	1,551.25	700	0.00
31010550 Marchandises et objets pour revente	102,918.50	0	0.00
31020100 Annonces-Publications	686.75	1,000	0.00
31020200 Frais d'impression, photocopies	1,096.10	3,500	2,920.05 -
31030100 Abonnement journaux, magazines	526.40	0	0.00
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	244.50	200	0.00
31050100 Denrées alimentaires, boissons	3,311.30	3,100	0.00
31051100 Frais de réception	471.30	500	0.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	1,054.35	10,000	0.00
31110400 Achat Machine-App.-Véhic.-Outil Déchets	7,627.90	5,000	0.00
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	0.00	35,000	0.00
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	37,582.78	0	0.00
31190300 Acquisitions mobilier urbain	0.00	2,500	9,633.90 -
31190310 Drapeaux	5,654.10	6,000	0.00
31190400 Autres matériel, machines, installations	19,387.30	19,000	0.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	109,072.65	80,000	84,397.75 -
31200110 Eau froide objets à forfait	31,856.40	33,000	31,856.40 -
31200140 Eau froide canalisations	74,331.00	75,000	0.00
31200210 Chauffage immeubles	131,347.00	110,000	108,494.40 -
31300000 Prestations de services de tiers	0.00	0	18,844.95 -
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	300.00	2,100	0.00
31300210 Téléphonie et télécommunications	84.00	0	84.00 -
31300300 Frais de port - Affranchissements	1,624.50	1,600	2,043.15 -
31300800 Alarmes, surveillance	1,666.40	1,200	0.00
31300900 Elimination des déchets	241,404.05	290,000	159,977.15 -
31300910 Elimination des boues, huiles	36,003.90	30,000	0.00
31302100 Honoraires médecins et dentistes	1,320.00	1,300	0.00
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	500.45	500	22.15 -
31340110 Assurances RC	5,602.40	5,600	5,602.40 -
31340120 Assurances bâtiments	16,004.66	16,300	16,003.15 -
31340130 Assurances choses	53.39	70	53.57 -
31340140 Assurances techniques	5,419.89	5,500	5,372.63 -
31340160 Assurances véhicules	21,080.80	27,000	26,696.80 -
31380010 Cours, examens et conseils	70.00	0	0.00
31410010 Entretien routes et chemins	695,878.95	606,000	1,402,564.39 -
31420010 Entretien ouvrages aménagement des eaux	29,114.00	32,000	29,089.00 -
31430020 Entretien canalisations	18,373.05	21,100	99,577.10 -
31440010 Entretien bâtiments	75,330.15	50,000	102,644.19 -
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	19,334.85	23,800	0.00
31590300 Entretien mobilier urbain	4,033.20	6,000	0.00
31590400 Entretien d'autre matériel	356.30	8,000	0.00
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	1,728.00	0	0.00
31700000 Déplacements véhicule privé	6,644.40	38,000	0.00
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	2,358.60	2,500	41,941.44 -
31810010 Pertes sur débiteurs	2,902.21	0	199.05 -
31900100 Réparations dégâts	1,378.60	5,000	0.00

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Travaux publics			
33 Amortissement patrimoine administratif	2,069,802.00	2,272,690	1,905,311.00 -
33001100 Amort. planif-route/voie communication	1,127,469.00	0	0.00
33003100 Amort. planif-autres génie civil	98,460.00	0	0.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	594,530.00	2,272,690	1,905,311.00 -
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	249,343.00	0	0.00
36 Charges de transfert	11,037.00	13,500	0.00
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	11,037.00	13,500	0.00
39 Imputations internes	11,873.84	8,900	6,001.45 -
39100040 Participation frais personnel	6,343.74	0	0.00
39100100 Déchets - taxe de base	2,178.40	2,400	2,380.00 -
39100110 Déchets - taxe au poids	3,351.70	6,500	3,621.45 -
42 Prestations de services et taxes	549,811.08 -	375,500 -	560,896.69
42100000 Emoluments et autorisations officiels	169,000.45 -	80,000 -	81,831.90
42100200 Frais de sommations	0.00	0	129.72
42100220 Frais de sommations - Soumis PA	86.26 -	0	0.00
42400000 Prestations de services	222,321.23 -	250,500 -	226,364.60
42400600 Location matériel, appareils	15,260.02 -	15,000 -	15,451.90
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	110,936.14 -	30,000 -	14,426.27
42500010 Vente de véhicules et engins usagés	31,878.72 -	0	58,750.00
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	328.15 -	0	194.15
42600230 Rectification TVA	0.11 -	0	0.00
42600950 Remboursements de traitements	0.00	0	18,215.45
42600960 Vers.caisse comp.service militaire	0.00	0	11,804.40
42600980 Rbts assurances accidents de personnes	0.00	0	128,496.30
42600990 Rbts assurances maladie de personnes	0.00	0	5,232.00
43 Revenus divers	0.00	0	1,500.00
43900010 Dons, legs, successions	0.00	0	1,500.00
44 Revenus financiers	13,795.70 -	13,680 -	13,684.50
44010030 Intérêts de retard	115.70 -	0	4.50
44700010 Location bâtiments	13,680.00 -	13,680 -	13,680.00
46 Revenus de transfert	88,050.14 -	250,000 -	67,640.95
46110010 Dédommagements cantons et concordats	88,050.14 -	250,000 -	67,640.95
48 Revenus divers extraordinaires	170.74 -	0	0.00
48300000 Récupération créances perdues	170.74 -	0	0.00
49 Imputations internes	3,375,345.55 -	3,476,770 -	3,498,306.91
49100040 Participation aux frais de personnel	2,885,826.20 -	3,103,900 -	3,138,616.91
49100070 Particip. frais entretien canalisations	130,360.00 -	135,600 -	118,240.00
49200010 Location de la place	20,750.00 -	20,750 -	20,750.00
49300060 Participation aux frais du bâtiment	83,870.00 -	78,020 -	75,360.00
49500000 Participation aux amortissements	254,394.00 -	138,500 -	145,340.00
49800030 Indemnités Service militaire/PC	145.35 -	0	0.00
711 Enlèvement de la neige			
Total des charges	1,801,928.03	1,579,220	1,299,671.58 -
Total des revenus	159,303.06 -	191,400 -	151,563.10
Charges/Revenus(-)	1,642,624.97	1,387,820	1,148,108.48 -
31 Biens, services, autres charges exploit.	1,617,608.03	1,394,900	1,129,282.58 -
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	0.00	0	157,515.66 -
31010210 Matériel exploitation,fournit. PA-Routes	367,772.32	389,900	397,177.15 -
31010500 Achat carburant, huile, mazout	2,566.55	5,000	0.00
31020100 Annonces-Publications	1,268.50	0	0.00
31051100 Frais de réception	167.70	0	0.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	17,612.85	16,000	0.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	1,161.55	1,100	642.65 -
31300000 Prestations de services de tiers	950,350.53	710,480	432,141.37 -
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	976.75	0	0.00
31340160 Assurances véhicules	2,704.30	4,000	3,844.70 -
31370130 Taxes véhicules	0.00	0	115,874.35 -
31440010 Entretien bâtiments	8,886.45	15,300	21,767.50 -
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	128,721.60	146,720	0.00
31600100 Location local, terrain, surface, place	5,832.00	5,900	0.00
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	81,558.00	33,000	0.00
31700000 Déplacements véhicule privé	1,400.00	0	0.00
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	0.00	0	319.20 -

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Travaux publics			
31810010 Pertes sur débiteurs	0.05	0	0.00
31900100 Réparations dégâts	34,030.40	57,500	0.00
31990000 Autres charges d'exploitation	12,598.48	10,000	0.00
33 Amortissement patrimoine administratif	184,320.00	184,320	170,389.00 -
33003100 Amort. planif-autres génie civil	66,020.00	0	0.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	4,946.00	184,320	170,389.00 -
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	113,354.00	0	0.00
42 Prestations de services et taxes	159,303.06 -	191,400 -	149,285.88
42100200 Frais de sommations	0.00	0	28.68
42400000 Prestations de services	87,875.25 -	96,100 -	69,863.42
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	69,836.71 -	95,300 -	65,919.50
42500010 Vente de véhicules et engins usagés	0.00	0	13,421.28
42600160 Remboursements assurances véhicules	667.35 -	0	0.00
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	923.75 -	0	53.00
43 Revenus divers	0.00	0	2,277.22
43090000 Autres revenus d'exploitation	0.00	0	2,277.22
712 Constructions nouvelles			
Total des charges	2,782,543.30	3,225,140	5,911,764.40 -
Total des revenus	1,161,885.45 -	1,129,450 -	4,615,603.75
Charges/Revenus(-)	1,620,657.85	2,095,690	1,296,160.65 -
31 Biens, services, autres charges exploit.	211,077.30	266,000	227,044.40 -
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	73.30	0	0.00
31340140 Assurances techniques	4,122.30	10,000	4,692.30 -
31430020 Entretien canalisations	206,881.70	250,000	0.00
31490000 Entretien des installations et monuments	0.00	0	222,351.80 -
31590300 Entretien mobilier urbain	0.00	6,000	0.00
31810010 Pertes sur débiteurs	0.00	0	0.30 -
33 Amortissement patrimoine administratif	2,571,466.00	2,959,140	5,684,720.00 -
33001100 Amort. planif-route/voie communication	1,846,899.00	0	0.00
33003100 Amort. planif-autres génie civil	649,230.00	0	0.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	0.00	2,959,140	5,684,720.00 -
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	75,337.00	0	0.00
42 Prestations de services et taxes	389,781.45 -	371,500 -	456,427.55
42100200 Frais de sommations	45.00 -	0	30.00
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	0.30 -	0	73.00
42900020 Taxe d'équipement	389,736.15 -	371,500 -	456,324.55
48 Revenus divers extraordinaires	0.00	0	3,500,000.00
48037008 Prélèvement réserve	0.00	0	3,500,000.00
49 Imputations internes	772,104.00 -	757,950 -	659,176.20
49100070 Particip. frais entretien canalisations	109,440.00 -	138,550 -	39,820.00
49500000 Participation aux amortissements	662,664.00 -	619,400 -	619,356.20
715 Ateliers			
Total des charges	4,079,251.06	4,227,850	4,214,332.16 -
Total des revenus	422,193.55 -	469,500 -	505,503.42
Charges/Revenus(-)	3,657,057.51	3,758,350	3,708,828.74 -
30 Charges de personnel	2,867,396.70	2,901,300	2,923,529.75 -
30100000 Salaires du personnel	2,267,103.90	2,265,600	2,264,018.20 -
30100200 Jubilaires / ancienneté	5,000.00	5,000	4,500.00 -
30100300 Salaires du personnel en formation	29,894.45	32,700	32,406.40 -
30109000 Rbt salaire personnel admin/exploitation	0.00	4,700 -	0.00
30109110 Remboursements assurances accidents	43,123.55 -	20,000 -	0.00
30109130 APG Service militaire	4,077.45 -	0	0.00
30300000 Personnel temporaire	0.00	5,000	0.00
30400000 Allocations enfants & formation	50,655.00	56,400	55,825.90 -
30420000 Indemnités de repas	40.20	0	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	121,124.15	122,900	122,077.55 -
30500010 Contributions à la caisse de chômage	24,973.10	25,400	25,168.05 -
30500020 Cotisations pré et parascolaire	3,859.25	4,000	3,890.20 -
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	277,837.20	269,600	275,177.55 -
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	78,295.40	81,400	81,051.60 -
30540000 Contributions à la caisse ALFA	47,673.75	48,400	48,046.55 -
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	6,005.75	2,300	4,441.85 -

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Travaux publics			
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,268.95	1,300	1,279.90 -
30900000 Formation et perfectionnement du personn	866.60	6,000	5,646.00 -
31 Biens, services, autres charges exploit.	1,076,200.41	1,194,850	1,162,198.66 -
31000000 Fourniture et matériel de bureau	471.95	800	592.40 -
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	102,414.75	137,500	461,760.42 -
31010400 Produits et matériel de nettoyage	5,329.95	4,000	0.00
31010500 Achat carburant, huile, mazout	388,687.80	494,550	504,473.41 -
31020200 Frais d'impression, photocopies	0.00	0	67.40 -
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	209.00	0	0.00
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	0.00	10,000	0.00
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	5,707.89	0	0.00
31190400 Autres matériel, machines, installations	12,894.60	13,500	0.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	44.00	0	0.00
31300400 Frais bancaires et postaux	0.00	0	184,700.28 -
31300910 Elimination des boues, huiles	573.85	1,000	0.00
31340110 Assurances RC	1,971.20	3,700	1,971.20 -
31340130 Assurances choses	2,427.80	2,500	2,424.35 -
31340160 Assurances véhicules	5,474.80	5,800	5,755.20 -
31370130 Taxes véhicules	157,556.35	171,000	0.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	390,600.07	350,000	0.00
31580100 Maintenance logiciels	1,490.40	0	0.00
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	346.00	500	454.00 -
33 Amortissement patrimoine administratif	132,981.20	127,700	126,417.00 -
33001100 Amort. planif-route/voie communication	82,726.20	0	0.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	0.00	127,700	126,417.00 -
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	50,255.00	0	0.00
39 Imputations internes	2,672.75	4,000	2,186.75 -
39100100 Déchets - taxe de base	785.40	1,000	1,008.00 -
39100110 Déchets - taxe au poids	1,887.35	3,000	1,178.75 -
42 Prestations de services et taxes	23,452.05 -	45,500 -	48,532.40
42400000 Prestations de services	22,433.00 -	40,000 -	36,895.05
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	1,019.05 -	5,500 -	919.70
42600960 Vers.caisse comp.service militaire	0.00	0	4,391.95
42600980 Rbts assurances accidents de personnes	0.00	0	6,325.70
43 Revenus divers	0.00	0	439.60
43090000 Autres revenus d'exploitation	0.00	0	439.60
49 Imputations internes	398,741.50 -	424,000 -	456,531.42
49000050 Carburants Ville	70,871.50 -	100,800 -	83,661.42
49100060 Participation entretien véhicules	327,870.00 -	323,200 -	372,870.00
720 Station d'épuration			
Total des charges	5,574,390.06	5,845,850	5,761,830.83 -
Total des revenus	5,574,390.06 -	5,845,850 -	5,761,830.83
Charges/Revenus(-)	0.00	0	0.00
30 Charges de personnel	716,102.70	701,200	699,789.30 -
30100000 Salaires du personnel	561,020.60	549,400	549,219.55 -
30400000 Allocations enfants & formation	9,900.00	13,900	12,705.00 -
30490010 Indemnité téléphonie	720.00	1,000	720.00 -
30500000 Contributions AVS-AI-APG	29,932.90	29,400	29,303.20 -
30500010 Contributions à la caisse de chômage	6,170.10	6,100	6,041.35 -
30500020 Cotisations pré et parascolaire	953.90	1,000	933.70 -
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	69,962.00	64,300	66,097.20 -
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	19,890.40	20,000	19,964.55 -
30540000 Contributions à la caisse ALFA	11,780.95	11,600	11,533.25 -
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	1,453.05	600	1,051.40 -
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	314.45	400	307.55 -
30900000 Formation et perfectionnement du personn	4,004.35	3,500	1,912.55 -
31 Biens, services, autres charges exploit.	1,788,081.30	2,065,200	2,158,309.21 -
31000000 Fourniture et matériel de bureau	96.15	200	186.35 -
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	211,374.31	283,000	1,399,847.89 -
31010400 Produits et matériel de nettoyage	5,025.40	3,500	0.00
31010500 Achat carburant, huile, mazout	2,290.95	2,600	0.00
31020200 Frais d'impression, photocopies	28.00	0	0.00
31051100 Frais de réception	129.35	200	0.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	20,291.62	36,000	0.00

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Travaux publics			
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	0.00	2,000	0.00
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	1,152.50	0	0.00
31190400 Autres matériel, machines, installations	5,025.15	10,000	0.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	239,853.95	320,000	321,074.65 -
31300000 Prestations de services de tiers	141,014.20	216,000	0.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	364.10	0	0.00
31300210 Téléphonie et télécommunications	433.85	4,200	3,694.05 -
31300300 Frais de port - Affranchissements	130.65	200	36.60 -
31300800 Alarmes, surveillance	2,310.25	1,600	0.00
31300900 Elimination des déchets	62,220.55	54,000	44,458.45 -
31300910 Elimination des boues, huiles	626,565.70	680,000	0.00
31302100 Honoraires médecins et dentistes	400.00	0	0.00
31310010 Planifications et projections de tiers	83,301.50	100,000	67,719.75 -
31340110 Assurances RC	473.15	900	473.15 -
31340120 Assurances bâtiments	20,940.35	21,400	20,946.22 -
31340130 Assurances choses	7,875.86	8,000	7,903.33 -
31340140 Assurances techniques	10,138.38	10,200	10,138.37 -
31340160 Assurances véhicules	1,324.10	1,400	1,375.25 -
31370110 TVA prest.soumises	141,657.89	156,700	144,994.68 -
31370130 Taxes véhicules	1,248.00	1,000	13,616.95 -
31440010 Entretien bâtiments	25,608.30	20,000	121,406.27 -
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	12,018.75	18,000	0.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	164,692.14	113,400	0.00
31700000 Déplacements véhicule privé	0.00	200	0.00
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	96.20	500	437.25 -
33 Amortissement patrimoine administratif	768,582.00	835,490	762,025.00 -
33003100 Amort. planif-autres génie civil	700,841.00	0	0.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	1.00	835,490	762,025.00 -
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	49,615.00	0	0.00
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	18,125.00	0	0.00
38 Charges extraordinaires	0.00	0	165,768.00 -
38100000 Charges biens & services extraordinaires	0.00	0	165,768.00 -
39 Imputations internes	2,301,624.06	2,243,960	1,975,939.32 -
39000010 Matériel informatique	1,200.00	1,200	1,800.00 -
39100040 Participation frais personnel	232,373.50	251,700	249,142.12 -
39100070 Particip. frais entretien canalisations	239,800.00	274,150	158,060.00 -
39100100 Déchets - taxe de base	168.00	200	168.00 -
39100110 Déchets - taxe au poids	0.00	100	0.00
39101000 Prestations informatiques	12,222.56	15,030	10,440.00 -
39300000 Frais administratif et d'exploitation	118,055.00	133,000	102,610.00 -
39400100 Intérêts	794,200.00	746,400	726,100.00 -
39500000 Participations aux amortissements	903,605.00	822,180	727,619.20 -
42 Prestations de services et taxes	397,444.65 -	444,000 -	428,274.33
42400000 Prestations de services	165,242.15 -	240,000 -	268,226.10
42500030 Electricité fournie	232,202.50 -	204,000 -	0.00
42600000 Remboursements de tiers	0.00	0	156,408.73
42600160 Remboursements assurances véhicules	0.00	0	3,639.50
43 Revenus divers	0.00	0	2,218.11
43090000 Autres revenus d'exploitation	0.00	0	2,218.11
45 Prélèvements sur financements spéciaux	295,114.37 -	0	399,922.20
45100010 Prélèvement provision pr taxe épuration	295,114.37 -	0	399,922.20
49 Imputations internes	4,881,831.04 -	5,401,850 -	4,931,416.19
49100040 Participation aux frais de personnel	3,076.40 -	0	0.00
49800050 Taxe d'épuration	4,878,754.64 -	5,401,850 -	4,931,416.19
721 Réseau séparatif			
Total des charges	120,947.00	202,780	108,263.00 -
Total des revenus	120,947.00 -	202,780 -	108,263.00
Charges/Revenus(-)	0.00	0	0.00
33 Amortissement patrimoine administratif	120,947.00	202,780	108,263.00 -
33001100 Amort. planif-route/voie communication	35,115.00	0	0.00
33003100 Amort. planif-autres génie civil	68,597.00	0	0.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	0.00	202,780	108,263.00 -
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	14,185.00	0	0.00
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	3,050.00	0	0.00

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Travaux publics			
49 Imputations internes	120,947.00 -	202,780 -	108,263.00
49500000 Participation aux amortissements	120,947.00 -	202,780 -	108,263.00
725 Déchets des personnes physiques			
Total des charges	6,010,791.34	6,354,180	6,602,089.39 -
Total des revenus	4,855,610.32 -	5,069,810 -	5,266,666.80
Charges/Revenus(-)	1,155,181.02	1,284,370	1,335,422.59 -
30 Charges de personnel	96,912.90	97,200	96,715.45 -
30100000 Salaires du personnel	79,963.00	80,000	79,963.00 -
30500000 Contributions AVS-AI-APG	4,266.55	4,300	4,266.55 -
30500010 Contributions à la caisse de chômage	879.45	900	879.45 -
30500020 Cotisations pré et parascolaire	135.85	200	135.85 -
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	9,408.60	9,700	9,408.60 -
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	319.80	200	178.30 -
30540000 Contributions à la caisse ALFA	1,679.00	1,700	1,679.00 -
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	215.80	100	159.90 -
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	44.85	100	44.80 -
31 Biens, services, autres charges exploit.	1,068,635.37	1,151,880	1,151,231.84 -
31000000 Fourniture et matériel de bureau	0.00	200	33.55 -
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	2,400.20	0	567,902.15 -
31020100 Annonces-Publications	475.75	2,500	0.00
31020200 Frais d'impression, photocopies	38,658.85	36,000	4,689.40 -
31190400 Autres matériel, machines, installations	2,794.50	0	0.00
31300000 Prestations de services de tiers	10,878.65	54,500	0.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	21,221.40	27,000	35,057.42 -
31300400 Frais bancaires et postaux	20,031.18	20,000	11.97 -
31300900 Elimination des déchets	383,384.33	459,710	0.00
31300910 Elimination des boues, huiles	6,210.45	4,990	0.00
31300920 Compostage	248,972.10	298,080	270,464.20 -
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	67,433.30	60,000	78,180.30 -
31340110 Assurances RC	68.90	200	68.90 -
31340160 Assurances véhicules	15,220.80	18,700	18,690.05 -
31590400 Entretien d'autre matériel	25,518.74	45,000	0.00
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	5,428.05	30,000	0.00
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	380.00	0	0.00
31810010 Pertes sur débiteurs	214,112.42	80,000	176,133.90 -
31900100 Réparations dégâts	5,445.75	15,000	0.00
33 Amortissement patrimoine administratif	658,708.00	749,540	580,529.00 -
33003100 Amort. planif-autres génie civil	5,117.00	0	0.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	390,698.00	749,540	580,529.00 -
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	262,893.00	0	0.00
35 Attrib.aux fonds & financements spéciaux	83,707.04	0	0.00
35100120 Attribution à réserve déchets ménages	83,707.04	0	0.00
38 Charges extraordinaires	0.00	0	383,904.00 -
38100000 Charges biens & services extraordinaires	0.00	0	383,904.00 -
39 Imputations internes	4,102,828.03	4,355,560	4,389,709.10 -
39000010 Matériel informatique	150.00	300	150.00 -
39100040 Participation frais personnel	2,490,663.70	2,690,300	2,719,445.59 -
39100050 Prises en charge des frais déchetterie	707,921.03	800,290	750,518.37 -
39100060 Entretien des véhicules	327,870.00	323,200	372,870.00 -
39101000 Prestations informatiques	17,250.00	18,000	2,070.00 -
39300000 Frais administratif et d'exploitation	172,255.00	187,200	156,810.00 -
39300060 Participation aux frais du bâtiments	83,870.00	78,020	75,360.00 -
39400100 Intérêts	168,448.30	119,750	167,145.14 -
39500000 Participations aux amortissements	134,400.00	138,500	145,340.00 -
42 Prestations de services et taxes	3,859,653.42 -	4,001,340 -	4,000,199.58
42100200 Frais de sommations	0.00	11,200 -	14,098.91
42100220 Frais de sommations - Soumis PA	10,880.05 -	0	0.00
42400000 Prestations de services	1,564.70 -	1,000 -	0.00
42400310 Taxe déchets base - personnes physiques	2,873,388.75 -	2,860,000 -	2,861,072.22
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	0.00	1,000 -	0.00
42600160 Remboursements assurances véhicules	723.40 -	0	0.00
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	64,681.00 -	56,200 -	84,056.95
42600230 Rectification TVA	1.09 -	0	0.00
42600240 Ristourne déchets valorisables	206,302.55 -	195,790 -	231,665.37

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Travaux publics			
42600250 Ristourne taxe sac	674,506.88 -	864,150 -	785,131.13
42700000 Amendes / contraventions	27,605.00 -	12,000 -	24,175.00
43 Revenus divers	0.00	0	2,075.97
43090000 Autres revenus d'exploitation	0.00	0	2,075.97
44 Revenus financiers	9,360.45 -	5,000 -	10,879.35
44000000 Intérêts caisses, postes, banques	5.30 -	0	0.00
44010030 Intérêts de retard	9,355.15 -	5,000 -	10,879.35
45 Prélèvements sur financements spéciaux	0.00	128,960 -	360,107.67
45100120 Prélèvement réserve déchets - ménages	0.00	128,960 -	360,107.67
48 Revenus divers extraordinaires	8,776.45 -	0	11,624.23
48300000 Récupération créances perdues	8,776.45 -	0	11,624.23
49 Imputations internes	977,820.00 -	934,510 -	881,780.00
49900020 Recettes imputables aux entreprises	977,820.00 -	934,510 -	881,780.00
726 Déchets des entreprises			
Total des charges	1,508,545.71	1,477,970	1,536,838.86 -
Total des revenus	1,508,545.71 -	1,477,970 -	1,536,838.86
Charges/Revenus(-)	0.00	0	0.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	375,545.71	369,060	337,942.69 -
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	0.00	0	12,293.20 -
31020200 Frais d'impression, photocopies	662.15	1,000	312.95 -
31300000 Prestations de services de tiers	11,735.10	11,000	0.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	4,619.57	7,000	5,880.95 -
31300400 Frais bancaires et postaux	1,001.35	1,000	0.00
31300900 Elimination des déchets	328,396.95	334,060	315,796.10 -
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	5,898.55	0	22.15 -
31810010 Pertes sur débiteurs	23,232.04	15,000	3,637.34 -
35 Attrib. aux fonds & financements spéciaux	0.00	0	52,300.17 -
35100130 Attributions réserve déchets entrepr.	0.00	0	52,300.17 -
38 Charges extraordinaires	0.00	0	78,666.00 -
38100000 Charges biens & services extraordinaires	0.00	0	78,666.00 -
39 Imputations internes	1,133,000.00	1,108,910	1,067,930.00 -
39000010 Matériel informatique	150.00	150	150.00 -
39000040 Prise en charges biens, services, march.	117,900.00	155,340	117,750.00 -
39100040 Participation frais personnel	743,330.00	646,500	661,280.00 -
39100050 Prises en charge des frais déchetterie	152,210.00	172,120	161,410.00 -
39101000 Prestations informatiques	2,820.00	2,130	24,590.00 -
39500000 Participations aux amortissements	116,590.00	132,670	102,750.00 -
42 Prestations de services et taxes	1,409,640.46 -	1,372,420 -	1,443,900.80
42100200 Frais de sommations	0.00	0	541.51
42100220 Frais de sommations - Soumis PA	2,531.69 -	0	0.00
42400000 Prestations de services	768.23 -	0	0.00
42400320 Taxe déchets de base - entreprises	528,050.12 -	470,430 -	541,407.71
42400500 Taxe déchet au poids - Entreprises	672,390.99 -	660,280 -	671,298.23
42600160 Remboursements assurances véhicules	160.00 -	0	0.00
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	5,648.75 -	0	0.00
42600230 Rectification TVA	3.68 -	0	0.00
42600240 Ristourne déchets valorisables	55,017.00 -	48,460 -	61,803.35
42600250 Ristourne taxe sac	145,070.00 -	193,250 -	168,850.00
43 Revenus divers	0.00	0	1,165.61
43090000 Autres revenus d'exploitation	0.00	0	1,165.61
44 Revenus financiers	731.85 -	0	0.00
44010030 Intérêts de retard	731.85 -	0	0.00
45 Prélèvements sur financements spéciaux	14,282.25 -	0	0.00
45100130 Prélèvement réserve déchets - entrepr.	14,282.25 -	0	0.00
48 Revenus divers extraordinaires	1,377.45 -	0	170.45
48300000 Récupération créances perdues	1,377.45 -	0	170.45
49 Imputations internes	82,513.70 -	105,550 -	91,602.00

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Travaux publics			
49100100 Déchets - taxe de base	26,957.60 -	28,470 -	27,695.35
49100110 Déchets - taxe au poids	55,556.10 -	77,080 -	63,906.65
727 Déchetterie intercommunale			
Total des charges	1,249,775.15	1,382,210	1,338,530.01 -
Total des revenus	1,249,775.15 -	1,382,210 -	1,338,530.01
Charges/Revenus(-)	0.00	0	0.00
30 Charges de personnel	412,102.10	391,000	393,121.95 -
30100000 Salaires du personnel	328,811.20	312,800	316,397.35 -
30400000 Allocations enfants & formation	1,980.00	2,000	0.00
30420000 Indemnités de repas	1,608.00	0	0.00
30490010 Indemnité téléphonie	360.00	0	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	17,543.25	16,700	16,735.95 -
30500010 Contributions à la caisse de chômage	3,616.85	3,500	3,450.50 -
30500020 Cotisations pré et parascolaire	558.95	600	533.30 -
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	38,228.60	36,900	36,727.80 -
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	11,483.15	11,400	11,182.45 -
30540000 Contributions à la caisse ALFA	6,904.90	6,600	6,587.10 -
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	822.90	300	581.65 -
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	184.30	200	175.85 -
30900000 Formation et perfectionnement du person	0.00	0	750.00 -
31 Biens, services, autres charges exploit.	556,764.41	695,300	614,911.96 -
31000000 Fourniture et matériel de bureau	97.00	300	7.25 -
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	971.85	5,000	521,395.04 -
31010500 Achat carburant, huile, mazout	4,627.75	8,500	0.00
31020100 Annonces-Publications	0.00	1,000	0.00
31020200 Frais d'impression, photocopies	1,003.30	0	0.00
31051100 Frais de réception	0.00	300	0.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	7,000.00	1,000	0.00
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	0.00	500	0.00
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	1,384.39	0	0.00
31190400 Autres matériel, machines, installations	527.70	2,000	0.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	7,099.90	9,000	4,631.25 -
31300000 Prestations de services de tiers	1,139.40	24,000	0.00
31300210 Téléphonie et télécommunications	0.00	150	0.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	303.85	400	407.35 -
31300900 Elimination des déchets	424,801.95	468,310	0.00
31300910 Elimination des boues, huiles	0.00	1,840	0.00
31300920 Compostage	14,539.15	11,150	14,270.45 -
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	968.35	0	0.00
31340110 Assurances RC	267.45	500	267.45 -
31340120 Assurances bâtiments	0.00	500	0.00
31340130 Assurances choses	219.11	250	201.80 -
31340160 Assurances véhicules	334.80	600	643.55 -
31370130 Taxes véhicules	493.00	600	19,295.65 -
31440010 Entretien bâtiments	1,137.50	10,000	4,175.70 -
31440300 Entretien de la place	21,831.85	27,000	0.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	16,713.05	30,000	0.00
31590400 Entretien d'autre matériel	551.35	27,000	0.00
31600100 Location local, terrain, surface, place	0.00	1,000	0.00
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	49,592.90	48,900	46,997.65 -
31700000 Déplacements véhicule privé	210.00	1,000	0.00
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	0.00	700	2,425.40 -
31810010 Pertes sur débiteurs	948.81	300	193.42 -
31900100 Réparations dégâts	0.00	13,500	0.00
33 Amortissement patrimoine administratif	57,371.00	69,220	55,216.00 -
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	57,371.00	69,220	55,216.00 -
38 Charges extraordinaires	0.00	0	42,901.00 -
38100000 Charges biens & services extraordinaires	0.00	0	42,901.00 -
39 Imputations internes	223,537.64	226,690	232,379.10 -
39000010 Matériel informatique	600.00	600	600.00 -
39100040 Participation frais personnel	162,789.00	161,900	170,029.20 -
39100100 Déchets - taxe de base	147.00	0	147.00 -
39101000 Prestations informatiques	3,340.00	3,440	3,340.00 -
39200010 Location de la place	20,750.00	20,750	20,750.00 -
39400100 Intérêts	35,911.64	40,000	37,512.90 -
42 Prestations de services et taxes	145,157.53 -	143,290 -	181,930.79

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Travaux publics			
42100200 Frais de sommations	0.00	0	131.51
42100220 Frais de sommations - Soumis PA	319.55 -	0	0.00
42400000 Prestations de services	12,120.77 -	20,000 -	11,460.00
42400500 Taxe déchet au poids - Entreprises	0.00	0	20,806.54
42600130 Remboursements assurances choses PA	0.00	0	4,247.20
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	829.65 -	0	0.00
42600240 Ristourne déchets valorisables	131,887.56 -	123,290 -	145,103.04
42600950 Remboursements de traitements	0.00	0	182.50
44 Revenus financiers	37.10 -	0	0.00
44010030 Intérêts de retard	37.10 -	0	0.00
46 Revenus de transfert	241,060.00 -	266,510 -	241,530.00
46110010 Dédommagements cantons et concordats	1,000.00 -	1,000 -	0.00
46120020 Prestations pour la Ville du Locle	210,150.00 -	232,490 -	220,650.00
46120030 Prestations pour La Sagne	19,110.00 -	20,950 -	19,880.00
46120040 Prestations pour communes utilisatrices	10,800.00 -	12,070 -	0.00
46310000 Subvention des cantons et concordats	0.00	0	1,000.00
49 Imputations internes	863,520.52 -	972,410 -	915,069.22
49100040 Participation aux frais de personnel	3,267.34 -	0	0.00
49100050 Financement taxe déchets	860,131.03 -	972,410 -	911,928.37
49100110 Déchets - taxe au poids	122.15 -	0	397.70
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	0.00	0	2,743.15
730 Service des Espaces verts			
Total des charges	2,846,407.70	2,932,670	2,908,292.12 -
Total des revenus	148,434.50 -	77,000 -	138,512.10
Charges/Revenus(-)	2,697,973.20	2,855,670	2,769,780.02 -
30 Charges de personnel	2,037,196.70	2,035,800	2,070,726.15 -
30100000 Salaires du personnel	1,622,815.95	1,622,700	1,639,823.90 -
30100200 Jubilaires / ancienneté	5,300.00	5,300	3,310.00 -
30400000 Allocations enfants & formation	19,800.00	21,800	20,460.00 -
30500000 Contributions AVS-AI-APG	82,397.05	86,900	85,954.20 -
30500010 Contributions à la caisse de chômage	16,987.90	18,000	17,721.35 -
30500020 Cotisations pré et parascolaire	2,624.95	2,800	2,738.55 -
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	193,223.40	179,600	197,139.50 -
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	54,735.05	59,200	58,521.65 -
30540000 Contributions à la caisse ALFA	32,433.20	34,200	33,831.50 -
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	3,932.60	1,600	3,047.35 -
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,506.60	1,700	1,596.75 -
30900000 Formation et perfectionnement du person	1,440.00	2,000	6,581.40 -
31 Biens, services, autres charges exploit.	242,210.35	261,800	271,062.95 -
31000000 Fourniture et matériel de bureau	202.85	500	0.00
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	31,218.05	41,000	151,741.58 -
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	135.20	500	0.00
31051100 Frais de réception	58.05	500	0.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	7,755.00	11,500	0.00
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	0.00	10,000	0.00
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	8,090.71	0	0.00
31190400 Autres matériel, machines, installations	268.90	5,000	0.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	8,327.80	8,000	7,177.30 -
31200210 Chauffage immeubles	33,331.35	40,000	34,648.60 -
31300000 Prestations de services de tiers	23,413.60	25,000	0.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	2,010.00	2,500	0.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	31.10	200	40.40 -
31300900 Elimination des déchets	2,590.15	5,500	226.80 -
31300920 Compostage	12,553.50	22,000	27,240.20 -
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	0.00	0	38.15 -
31320500 Cadastre et frais notaires liés	1,829.70	0	0.00
31340110 Assurances RC	1,387.90	1,400	1,387.90 -
31340120 Assurances bâtiments	2,989.59	2,700	2,807.05 -
31340130 Assurances choses	1,473.10	1,400	1,366.49 -
31340160 Assurances véhicules	8,290.40	6,100	6,023.60 -
31370130 Taxes véhicules	8,447.40	0	0.00
31440010 Entretien bâtiments	16,482.60	15,000	37,719.48 -
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	1,536.00	2,000	0.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	61,899.70	60,000	0.00
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	540.00	0	0.00
31700000 Déplacements véhicule privé	11.70	500	0.00
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	430.10	500	645.40 -

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Travaux publics			
31900100 Réparations dégâts	6,905.90	0	0.00
33 Amortissement patrimoine administratif	193,505.00	238,210	175,518.00 -
33001100 Amort. planif-route/voie communication	10,734.00	0	0.00
33003100 Amort. planif-autres génie civil	116,159.00	0	0.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	0.00	238,210	175,518.00 -
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	66,612.00	0	0.00
35 Attrib.aux fonds & financements spéciaux	2,500.00	0	0.00
35110120 Versement fonds communal des arbres	2,500.00	0	0.00
39 Imputations internes	370,995.65	396,860	390,985.02 -
39000050 Carburants Ville	30,020.40	43,000	39,281.12 -
39100100 Déchets - taxe de base	644.00	800	795.20 -
39100110 Déchets - taxe au poids	123.25	1,500	1,332.70 -
39300090 Prestations du Centre horticole	340,208.00	351,560	349,576.00 -
42 Prestations de services et taxes	52,397.30 -	47,000 -	69,950.35
42400000 Prestations de services	24,115.80 -	40,000 -	60,486.15 -
42400040 Entretien des jardins PF (interne)	23,834.35 -	0	0.00
42400600 Location matériel, appareils	2,368.00 -	0	0.00
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	2,079.15 -	7,000 -	4,427.05
42500010 Vente de véhicules et engins usagés	0.00	0	4,999.00
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	0.00	0	38.15
43 Revenus divers	2,500.00 -	0	28.85
43090000 Autres revenus d'exploitation	0.00	0	28.85
43900010 Dons, legs, successions	2,500.00 -	0	0.00
44 Revenus financiers	0.00	0	23.15
44010030 Intérêts de retard	0.00	0	23.15
49 Imputations internes	93,537.20 -	30,000 -	68,509.75
49100020 Entretien jardins	0.00	30,000 -	27,249.95
49800010 Rbts assurance maladie de personnes	0.00	0	16,954.90
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	93,537.20 -	0	23,199.90
49800030 Indemnités Service militaire/PC	0.00	0	1,105.00
735 Centre horticole			
Total des charges	573,819.56	570,950	569,665.78 -
Total des revenus	573,819.56 -	570,950 -	569,665.78
Charges/Revenus(-)	0.00	0	0.00
30 Charges de personnel	479,950.00	482,900	481,279.85 -
30100000 Salaires du personnel	350,296.70	348,400	345,076.55 -
30100200 Jubilaires / ancienneté	0.00	0	1,810.00 -
30100300 Salaires du personnel en formation	34,145.00	35,400	35,360.20 -
30400000 Allocations enfants & formation	6,666.00	8,400	7,986.00 -
30500000 Contributions AVS-AI-APG	18,589.50	20,500	19,628.80 -
30500010 Contributions à la caisse de chômage	3,833.05	4,300	4,047.10 -
30500020 Cotisations pré et parascolaire	592.70	700	626.05 -
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	43,291.20	42,100	42,708.60 -
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	12,794.80	14,000	13,826.15 -
30540000 Contributions à la caisse ALFA	7,316.80	8,100	7,725.95 -
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	883.15	400	687.65 -
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	452.10	500	460.80 -
30900000 Formation et perfectionnement du person	1,089.00	100	1,336.00 -
31 Biens, services, autres charges exploit.	93,729.56	87,920	88,257.13 -
31000000 Fourniture et matériel de bureau	0.00	400	946.95 -
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	86,338.00	78,800	86,976.89 -
31010500 Achat carburant, huile, mazout	1,212.40	3,000	0.00
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	0.00	2,000	0.00
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	1,159.63	0	0.00
31190400 Autres matériel, machines, installations	1,895.60	500	0.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	400.00	500	0.00
31340110 Assurances RC	316.95	700	316.95 -
31340130 Assurances choses	18.78	20	16.34 -
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	2,388.20	2,000	0.00
39 Imputations internes	140.00	130	128.80 -
39100100 Déchets - taxe de base	140.00	130	128.80 -

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Travaux publics			
42 Prestations de services et taxes	97,762.00 -	105,000 -	102,648.50
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	97,762.00 -	105,000 -	102,648.50
49 Imputations internes	476,057.56 -	465,950 -	467,017.28
49300090 Participation du cimetière	112,436.56 -	114,390 -	115,532.18
49300100 Participation espaces verts	340,208.00 -	351,560 -	349,576.00
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	23,413.00 -	0	1,909.10
740 Cimetière et centre funéraire			
Total des charges	1,561,841.24	1,586,600	1,606,861.90 -
Total des revenus	1,207,659.51 -	970,580 -	1,106,220.05
Charges/Revenus(-)	354,181.73	616,020	500,641.85 -
30 Charges de personnel	864,916.55	864,000	871,487.50 -
30100000 Salaires du personnel	678,820.70	679,000	686,253.15 -
30100200 Jubilaires / ancienneté	1,500.00	1,500	1,000.00 -
30400000 Allocations enfants & formation	22,902.00	22,000	23,694.00 -
30420000 Indemnités de repas	26.80	0	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	35,671.05	36,400	35,345.30 -
30500010 Contributions à la caisse de chômage	7,354.85	7,500	7,287.55 -
30500020 Cotisations pré et parascolaire	1,136.10	1,200	1,126.30 -
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	81,395.40	80,400	81,172.20 -
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	19,912.45	20,600	20,040.45 -
30540000 Contributions à la caisse ALFA	14,040.40	14,300	13,912.15 -
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	1,782.05	700	1,285.50 -
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	374.75	400	370.90 -
31 Biens, services, autres charges exploit.	281,573.33	304,550	321,429.57 -
31000000 Fourniture et matériel de bureau	641.10	620	998.30 -
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	4,900.96	11,100	10,351.03 -
31010500 Achat carburant, huile, mazout	0.00	150	0.00
31010550 Marchandises et objets pour revente	22,093.35	2,200	0.00
31020200 Frais d'impression, photocopies	612.90	800	360.00 -
31051100 Frais de réception	457.20	500	0.00
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	0.00	3,000	0.00
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	1,982.12	0	0.00
31190400 Autres matériel, machines, installations	6,065.06	5,600	0.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	42,243.80	40,300	5,482.70 -
31200210 Chauffage immeubles	39,713.35	37,800	36,344.85 -
31300000 Prestations de services de tiers	67,439.20	79,680	59,911.30 -
31300300 Frais de port - Affranchissements	2,531.61	3,000	2,790.08 -
31300400 Frais bancaires et postaux	0.00	0	5,395.70 -
31300900 Elimination des déchets	8,496.85	10,000	69,795.00 -
31300920 Compostage	3,564.00	5,000	8,810.40 -
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	3,063.45	3,000	532.10 -
31340110 Assurances RC	570.70	1,100	570.70 -
31340120 Assurances bâtiments	5,327.80	9,100	8,455.27 -
31340130 Assurances choses	1,048.53	1,100	1,052.19 -
31340140 Assurances techniques	3,061.48	3,100	3,061.48 -
31340160 Assurances véhicules	837.30	2,200	807.95 -
31370120 Redevances incinération	686.15	3,500	2,375.10 -
31370130 Taxes véhicules	3,368.00	900	6,762.50 -
31410010 Entretien routes et chemins	12,526.60	16,000	0.00
31440010 Entretien bâtiments	35,425.90	55,000	38,192.40 -
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	2,530.35	4,800	0.00
31490000 Entretien des installations et monuments	0.00	0	49,625.25 -
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	668.30	3,200	0.00
31700000 Déplacements véhicule privé	309.40	600	0.00
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	0.00	0	918.50 -
31810010 Pertes sur débiteurs	11,407.87	1,200	8,836.77 -
33 Amortissement patrimoine administratif	295,875.25	295,630	291,573.00 -
33001100 Amort. planif-route/voie communication	1,922.00	0	0.00
33003100 Amort. planif-autres génie civil	279,923.25	0	0.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	12,306.00	295,630	291,573.00 -
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	1,724.00	0	0.00
39 Imputations internes	119,476.11	122,420	122,371.83 -
39000050 Carburants Ville	2,623.15	2,000	2,031.15 -
39100010 Honoraires gérance PA	768.00	770	768.00 -
39100100 Déchets - taxe de base	252.00	260	252.00 -
39100110 Déchets - taxe au poids	3,396.40	5,000	3,788.50 -
39300090 Prestations du Centre horticole	112,436.56	114,390	115,532.18 -

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Travaux publics			
41 Revenus régaliens et de concessions	100,361.20 -	100,000 -	102,943.40
41200000 Revenus de concessions, patentes	100,361.20 -	100,000 -	102,943.40
42 Prestations de services et taxes	1,002,063.22 -	805,220 -	912,716.22
42100200 Frais de sommations	15.00 -	300 -	844.20
42100220 Frais de sommations - Soumis PA	789.28 -	0	0.00
42400000 Prestations de services	968,088.31 -	797,600 -	283,209.57
42400430 Taxe pour dépôt de cendres	5,257.00 -	4,500 -	6,240.50
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	22,849.67 -	300 -	520.52
42600000 Remboursements de tiers	0.00	0	620,599.83
42600100 Rbts de charges de locataires PA	2,520.00 -	2,520 -	0.00
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	2,540.50 -	0	1,301.60
42600230 Rectification TVA	3.46 -	0	0.00
44 Revenus financiers	68,015.85 -	65,360 -	74,130.72
44010030 Intérêts de retard	911.65 -	0	456.15
44390100 Rbt de charges de locataires PF	0.00	0	2,520.00
44700010 Location bâtiments	15,360.00 -	15,360 -	15,360.00
44720010 Locations salles-terrains-installations	0.00	0	55,794.57
44720020 Locations de chambres mortuaires	51,744.20 -	50,000 -	0.00
48 Revenus divers extraordinaires	2,477.69 -	0	1,346.51
48300000 Récupération créances perdues	2,477.69 -	0	1,346.51
49 Imputations internes	34,741.55 -	0	15,083.20
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	34,741.55 -	0	14,859.00
49800030 Indemnités Service militaire/PC	0.00	0	224.20
755 SUE Urbanisme			
Total des charges	2,485,138.21	2,648,790	3,137,385.73 -
Total des revenus	283,222.06 -	303,800 -	1,151,198.49
Charges/Revenus(-)	2,201,916.15	2,344,990	1,986,187.24 -
30 Charges de personnel	1,538,527.25	1,333,270	1,399,495.76 -
30100000 Salaires du personnel	1,230,307.30	1,071,990	1,117,066.35 -
30100200 Jubilaires / ancienneté	1,000.00	1,000	1,500.00 -
30100300 Salaires du personnel en formation	14,826.45	18,000	9,071.25 -
30400000 Allocations enfants & formation	9,768.00	2,180	11,253.00 -
30490020 Indemn. Déplacements	2,227.00	0	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	66,458.90	58,210	60,133.61 -
30500010 Contributions à la caisse de chômage	13,585.70	11,960	12,243.95 -
30500020 Cotisations pré et parascolaire	2,118.10	1,860	1,915.45 -
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	164,767.85	139,250	155,437.75 -
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	3,122.35	3,220	3,255.05 -
30540000 Contributions à la caisse ALFA	26,157.90	22,910	23,668.30 -
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	3,299.95	1,070	2,183.55 -
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	697.75	620	630.00 -
30900000 Formation et perfectionnement du person	190.00	1,000	1,137.50 -
31 Biens, services, autres charges exploit.	311,741.81	307,870	1,203,675.02 -
31000000 Fourniture et matériel de bureau	3,619.45	7,000	5,367.80 -
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	32,288.40	7,000	22,042.79 -
31020100 Annonces-Publications	209.20	4,500	61,417.55 -
31020200 Frais d'impression, photocopies	67.40	1,000	1,170.35 -
31020300 Photographies, numérisation	0.00	0	3,500.00 -
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	4,831.45	12,000	5,011.20 -
31030100 Abonnement journaux, magazines	1,188.00	1,100	0.00
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	55.00	200	0.00
31051100 Frais de réception	1,866.75	4,500	0.00
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	166.35	6,000	0.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0.00	1,000	0.00
31300000 Prestations de services de tiers	122,346.55	120,000	68,000.00 -
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	7,017.20	6,650	0.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	5,608.62	5,000	5,787.85 -
31300400 Frais bancaires et postaux	0.23	50	943,351.36 -
31300810 Prest. SGA en nature	27,379.10	33,000	29,359.80 -
31310010 Planifications et projections de tiers	0.00	0	14,006.55 -
31320300 Conseillers externes - Experts	39,045.00	90,000	0.00
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	2,020.50	0	0.00
31320500 Cadastre et frais notaires liés	54,178.50	0	0.00
31340110 Assurances RC	973.10	980	973.10 -
31340130 Assurances choses	145.39	0	144.83 -

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Travaux publics			
31340160 Assurances véhicules	0.00	190	0.00
31370130 Taxes véhicules	0.00	0	120.00 -
31380010 Cours, examens et conseils	0.00	500	0.00
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	475.20	1,000	0.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	0.00	1,000	0.00
31700000 Déplacements véhicule privé	78.40	200	0.00
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	4,125.72	5,000	12,362.89 -
31810010 Pertes sur débiteurs	4,056.30	0	31,058.95 -
33 Amortissement patrimoine administratif	579,712.00	923,350	465,039.80 -
33000100 Amort. planifié terrains	2,434.00	0	0.00
33001100 Amort. planif-route/voie communication	320,073.00	0	0.00
33003100 Amort. planif-autres génie civil	50,439.00	0	0.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	35,893.00	923,350	465,039.80 -
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	137,741.00	0	0.00
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	33,132.00	0	0.00
35 Attrib.aux fonds & financements spéciaux	0.00	25,000	0.00
35010100 Virement à provision pour abris P.C.	0.00	20,000	0.00
35100110 Versement réserve place stationnement	0.00	5,000	0.00
36 Charges de transfert	54,783.85	58,800	68,924.55 -
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	54,783.85	58,800	68,924.55 -
39 Imputations internes	373.30	500	250.60 -
39000050 Carburants Ville	104.50	200	0.00
39100100 Déchets - taxe de base	268.80	280	250.60 -
39100110 Déchets - taxe au poids	0.00	20	0.00
41 Revenus régaliens et de concessions	77,647.63 -	93,000 -	84,301.46
41200010 Concessions SGA	51,692.25 -	58,000 -	56,468.37
41200020 Prest.SGA nature	25,955.38 -	35,000 -	27,833.09
42 Prestations de services et taxes	194,750.05 -	210,000 -	110,013.69
42000000 Taxes d'exemption	0.00	25,000 -	0.00
42100000 Emoluments et autorisations officiels	17,351.00 -	6,000 -	5,356.00
42100130 Permis de constructions	123,229.40 -	160,000 -	89,061.00
42100200 Frais de sommations	60.00 -	0	135.00
42100210 Frais de sommations - Contentieux PA	30.00 -	0	0.00
42400000 Prestations de services	53,640.45 -	18,700 -	15,047.39
42600000 Remboursements de tiers	228.00 -	300 -	128.00
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	211.20 -	0	286.30
43 Revenus divers	1,233.43 -	800 -	952,528.79
43090000 Autres revenus d'exploitation	1,233.43 -	800 -	952,528.79
44 Revenus financiers	353.75 -	0	0.00
44010030 Intérêts de retard	353.75 -	0	0.00
49 Imputations internes	9,237.20 -	0	4,354.55
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	6,492.85 -	0	0.00
49800040 Indemnités maternité	2,744.35 -	0	4,354.55
770 Géomatique			
Total des charges	314,148.46	310,460	321,639.69 -
Total des revenus	7,730.00 -	7,000 -	13,886.20
Charges/Revenus(-)	306,418.46	303,460	307,753.49 -
30 Charges de personnel	274,492.25	261,900	264,434.70 -
30100000 Salaires du personnel	218,754.95	214,300	207,600.05 -
30100300 Salaires du personnel en formation	5,236.35	0	5,498.20 -
30500000 Contributions AVS-AI-APG	11,950.60	11,500	11,369.65 -
30500010 Contributions à la caisse de chômage	2,463.65	2,400	2,344.30 -
30500020 Cotisations pré et parascolaire	381.15	400	362.65 -
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	27,706.90	27,100	26,393.40 -
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	566.75	700	633.15 -
30540000 Contributions à la caisse ALFA	4,703.60	4,500	4,475.45 -
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	562.85	300	388.60 -
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	125.45	200	119.25 -
30900000 Formation et perfectionnement du person	2,040.00	500	5,250.00 -
31 Biens, services, autres charges exploit.	25,698.66	34,500	48,853.99 -
31000000 Fourniture et matériel de bureau	0.00	100	918.00 -

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Travaux publics			
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	44.75	800	341.25 -
31020200 Frais d'impression, photocopies	0.00	800	0.00
31030100 Abonnement journaux, magazines	80.00	100	0.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	1,346.30	2,500	0.00
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	0.00	200	274.00 -
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	40.53	0	0.00
31180010 Acquisition,expl. données géographiques	15,878.35	21,400	41,071.65 -
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	290.00	400	0.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	7.90	0	4.00 -
31300400 Frais bancaires et postaux	0.00	0	370.00 -
31340110 Assurances RC	183.60	400	183.60 -
31340140 Assurances techniques	741.83	1,000	742.09 -
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	3,888.00	0	0.00
31580100 Maintenance logiciels	0.00	0	2,322.00 -
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	3,197.40	6,800	2,627.40 -
33 Amortissement patrimoine administratif	13,895.40	13,970	8,267.00 -
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	0.00	13,970	8,267.00 -
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	13,895.40	0	0.00
39 Imputations internes	62.15	90	84.00 -
39100100 Déchets - taxe de base	62.15	90	84.00 -
42 Prestations de services et taxes	7,730.00 -	7,000 -	12,158.20
42400000 Prestations de services	7,160.00 -	7,000 -	12,158.20
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	570.00 -	0	0.00
43 Revenus divers	0.00	0	1,728.00
43090000 Autres revenus d'exploitation	0.00	0	1,728.00

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Sécurité			
<i>Total des charges</i>	18,113,149.03	17,737,150	19,385,831.57 -
<i>Total des revenus</i>	9,405,889.36 -	9,319,990 -	9,034,082.82
<i>Charges/Revenus(-)</i>	8,707,259.67	8,417,160	10,351,748.75 -
813 SUE Environnement			
<i>Total des charges</i>	698,347.72	726,130	787,889.56 -
<i>Total des revenus</i>	65,566.75 -	60,200 -	113,079.00
<i>Charges/Revenus(-)</i>	632,780.97	665,930	674,810.56 -
30 Charges de personnel	624,979.05	624,380	664,412.90 -
30100000 Salaires du personnel	507,093.25	506,190	536,197.60 -
30100200 Jubilaires / ancienneté	450.00	450	0.00
30400000 Allocations enfants & formation	5,841.00	7,820	8,316.00 -
30490020 Indemn. Déplacements	655.00	0	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	26,934.25	27,030	28,611.00 -
30500010 Contributions à la caisse de chômage	5,484.70	5,580	5,869.65 -
30500020 Cotisations pré et parascolaire	858.65	860	911.65 -
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	63,622.25	63,000	68,293.80 -
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	1,248.90	1,510	1,580.15 -
30540000 Contributions à la caisse ALFA	10,600.95	10,640	11,261.10 -
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	1,342.65	510	1,070.50 -
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	282.25	290	299.45 -
30900000 Formation et perfectionnement du person	565.20	500	2,002.00 -
31 Biens, services, autres charges exploit.	53,700.87	65,740	90,484.71 -
31000000 Fourniture et matériel de bureau	1,101.95	1,600	1,755.10 -
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	1,643.19	1,800	3,687.85 -
31010600 Matériel d'exploitation-promotionnel	5,053.20	5,000	0.00
31020200 Frais d'impression, photocopies	0.00	500	0.00
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	0.00	100	0.00
31030100 Abonnement journaux, magazines	483.00	900	0.00
31051100 Frais de réception	982.25	1,000	0.00
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	0.00	200	0.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	7.50	1,200	4,496.10 -
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	0.00	500	0.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	12,317.25	6,000	10,808.75 -
31200300 Elimination des déchets - Sacs	0.00	4,000	0.00
31300000 Prestations de services de tiers	1,981.60	4,700	23,378.45 -
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	11,236.00	11,000	0.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	861.70	1,800	1,043.27 -
31300400 Frais bancaires et postaux	0.00	100	1,326.60 -
31300820 Mandat d'exploitation Viteos	0.00	5,000	0.00
31320300 Conseillers externes - Experts	0.00	1,700	0.00
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	950.35	0	0.00
31340110 Assurances RC	462.00	470	462.00 -
31340130 Assurances choses	202.88	270	203.59 -
31340160 Assurances véhicules	830.05	1,900	896.50 -
31370130 Taxes véhicules	756.00	700	1,111.10 -
31380010 Cours, examens et conseils	50.00	500	0.00
31420010 Entretien ouvrages aménagement des eaux	10,000.00	10,000	0.00
31440010 Entretien bâtiments	1,000.00	1,000	1,000.00 -
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	164.45	100	0.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	994.35	3,000	0.00
31700000 Déplacements véhicule privé	0.00	200	0.00
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	368.50	500	40,315.40 -
31810010 Pertes sur débiteurs	2,254.65	0	0.00
33 Amortissement patrimoine administratif	1,214.00	1,210	1,214.00 -
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	0.00	1,210	1,214.00 -
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	1,214.00	0	0.00
36 Charges de transfert	18,000.00	33,000	30,890.65 -
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	18,000.00	30,000	30,890.65 -
36370010 Subventions aux personnes physiques	0.00	3,000	0.00
39 Imputations internes	453.80	1,800	887.30 -
39000050 Carburants Ville	280.20	1,600	713.70 -
39100100 Déchets - taxe de base	173.60	200	173.60 -
41 Revenus régaliens et de concessions	30,263.30 -	0	55,681.00
41200000 Revenus de concessions, patentes	30,263.30 -	0	55,681.00
42 Prestations de services et taxes	25,896.50 -	60,200 -	57,398.00

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Sécurité			
42100000 Emoluments et autorisations officiels	150.00 -	0	0.00
42100200 Frais de sommations	60.00 -	0	195.00
42600000 Remboursements de tiers	25,089.90 -	60,200 -	56,877.70
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	596.60 -	0	325.30
44 Revenus financiers	193.75 -	0	0.00
44010030 Intérêts de retard	193.75 -	0	0.00
46 Revenus de transfert	6,500.00 -	0	0.00
46300000 Subventions de la Confédération	6,500.00 -	0	0.00
49 Imputations internes	2,713.20 -	0	0.00
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	2,713.20 -	0	0.00
860 Service du domaine public			
Total des charges	6,865,200.48	6,718,830	8,560,287.05 -
Total des revenus	2,581,570.32 -	2,599,000 -	2,955,823.27
Charges/Revenus(-)	4,283,630.16	4,119,830	5,604,463.78 -
30 Charges de personnel	3,191,286.90	3,106,480	2,866,467.75 -
30100000 Salaires du personnel	2,094,290.30	2,063,170	1,891,893.85 -
30100100 Salaires Patrouilles, service	34,145.95	33,000	32,120.45 -
30100110 Salaire Patrouilles, mesures scolaires	462,920.90	427,000	427,164.60 -
30100200 Jubilaires / ancienneté	1,200.00	1,200	800.00 -
30100300 Salaires du personnel en formation	9,550.30	17,180	17,176.25 -
30300010 Salaires personnel - Mesures hivernales	6,165.25	18,200	6,006.55 -
30400000 Allocations enfants & formation	33,681.15	29,280	31,537.35 -
30490020 Indemn. Déplacements	4,819.20	0	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	135,710.30	136,570	123,977.00 -
30500010 Contributions à la caisse de chômage	27,822.05	28,030	25,422.55 -
30500020 Cotisations pré et parascolaire	4,326.90	4,350	3,950.85 -
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	281,753.65	258,660	236,910.40 -
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	6,449.20	6,640	6,857.10 -
30540000 Contributions à la caisse ALFA	53,419.45	53,750	48,795.90 -
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	5,384.00	2,020	3,666.10 -
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,434.30	1,430	1,301.85 -
30900000 Formation et perfectionnement du person	28,160.00	26,000	8,886.95 -
30990000 Autres charges de personnel	54.00	0	0.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	3,467,225.03	3,328,350	5,527,267.50 -
31000000 Fourniture et matériel de bureau	7,932.15	5,000	5,165.10 -
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	392.80	0	11,915.25 -
31010300 Matériel-Entretien courant/Gros entret.	0.00	0	339,789.53 -
31020100 Annonces-Publications	6,491.35	6,000	6,132.30 -
31020200 Frais d'impression, photocopies	5,730.65	9,000	19,948.85 -
31030100 Abonnement journaux, magazines	1,047.00	3,100	0.00
31051100 Frais de réception	431.90	300	0.00
31060000 Matériel médical et sanitaire	203.25	0	0.00
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	17,855.25	12,000	0.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	2,575.00	0	102,491.70 -
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	62,688.07	30,000	0.00
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	0.00	0	21,532.34 -
31190400 Autres matériel, machines, installations	205,180.24	215,000	0.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	23,958.70	16,100	440.20 -
31300000 Prestations de services de tiers	17,586.00	59,400	7,568.00 -
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	1,114.10	900	0.00
31300210 Téléphonie et télécommunications	15,578.80	20,000	24,630.37 -
31300300 Frais de port - Affranchissements	16,591.28	30,000	42,121.82 -
31300400 Frais bancaires et postaux	454.78	8,000	18,037.75 -
31301010 Contrat de prestations police	2,655,060.00	2,655,060	4,665,047.50 -
31301110 Contrat prest. commandement de payer	86,676.55	70,000	79,298.80 -
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	18,192.15	500	206.66 -
31340110 Assurances RC	2,001.85	4,090	2,001.85 -
31340130 Assurances choses	401.23	500	394.84 -
31340140 Assurances techniques	2,742.97	2,400	2,652.45 -
31340160 Assurances véhicules	3,988.00	3,300	4,850.80 -
31370130 Taxes véhicules	3,810.50	2,980	13,862.39 -
31490000 Entretien des installations et monuments	14,071.40	20,000	0.00
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	4,805.14	7,000	7,365.40 -
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	9,436.87	7,020	0.00
31580100 Maintenance logiciels	1,072.30	0	0.00
31700000 Déplacements véhicule privé	2,277.00	4,000	0.00
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	13,727.35	11,700	11,045.65 -

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Sécurité			
31810010 Pertes sur débiteurs	40,245.40	5,000	6,388.50 -
31920000 Droits d'auteur & autre indemnités. droits	604.20	0	0.00
31990000 Autres charges d'exploitation	222,300.80	120,000	134,379.45 -
33 Amortissement patrimoine administratif	112,418.00	191,100	74,551.00 -
33001100 Amort. planif-route/voie communication	26,057.00	0	0.00
33003100 Amort. planif-autres génie civil	4,875.00	0	0.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	0.00	191,100	74,551.00 -
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	64,353.00	0	0.00
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	17,133.00	0	0.00
36 Charges de transfert	48,540.00	48,000	47,340.00 -
36010010 Quote-part canton - Fichier chiens	48,540.00	48,000	47,340.00 -
39 Imputations internes	45,730.55	44,900	44,660.80 -
39000050 Carburants Ville	9,953.35	9,000	8,846.35 -
39100030 Prestations police - route	35,000.00	35,000	35,000.00 -
39100100 Déchets - taxe de base	728.00	800	728.00 -
39100110 Déchets - taxe au poids	49.20	100	86.45 -
40 Revenus fiscaux	187,770.00 -	195,000 -	194,580.00
40330000 Taxe des chiens	187,770.00 -	195,000 -	194,580.00
42 Prestations de services et taxes	1,943,679.35 -	2,179,000 -	2,479,069.37
42100000 Emoluments et autorisations officiels	68,300.35 -	105,500 -	107,184.60
42100200 Frais de sommations	735.00 -	800 -	4,620.00
42100210 Frais de sommations - Contentieux PA	2,460.00 -	0	0.00
42400000 Prestations de services	0.00	0	837.00
42600000 Remboursements de tiers	225,642.52 -	187,700 -	11,370.00
42600160 Remboursements assurances véhicules	0.00	0	1,597.40
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	642,148.95 -	500,000 -	553,351.35
42700000 Amendes / contraventions	915,935.83 -	1,300,000 -	1,715,786.52
42900000 Autres taxes	88,456.70 -	85,000 -	84,322.50
43 Revenus divers	374,884.82 -	157,000 -	170,474.25
43090000 Autres revenus d'exploitation	374,884.82 -	157,000 -	170,474.25
44 Revenus financiers	52,362.60 -	68,000 -	82,158.65
44010030 Intérêts de retard	2,652.95 -	0	138.15
44720010 Locations salles-terrains-installations	38,770.05 -	38,000 -	40,296.30
44790010 Redevance pour occupation domaine public	10,939.60 -	30,000 -	41,724.20
48 Revenus divers extraordinaires	905.40 -	0	420.00
48300000 Récupération créances perdues	905.40 -	0	420.00
49 Imputations internes	21,968.15 -	0	29,121.00
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	5,763.75 -	0	13,671.40
49800040 Indemnités maternité	16,204.40 -	0	15,449.60
870 Défense incendie région			
Total des charges	4,226,225.08	4,253,990	8,580,022.14 -
Total des revenus	2,364,953.53 -	1,892,000 -	5,304,067.81
Charges/Revenus(-)	1,861,271.55	2,361,990	3,275,954.33 -
30 Charges de personnel	3,233,059.65	3,210,530	5,935,161.30 -
30100000 Salaires du personnel	2,230,778.90	2,279,440	4,396,773.95 -
30100200 Jubilaires / ancienneté	1,250.00	1,500	3,000.00 -
30100300 Salaires du personnel en formation	1,515.60	46,720	20,264.65 -
30400000 Allocations enfants & formation	41,398.50	51,970	114,510.00 -
30420000 Indemnités de repas	24,324.00	23,730	40,199.00 -
30490020 Indemn. Déplacements	552.00	0	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	123,171.90	124,190	232,396.85 -
30500010 Contributions à la caisse de chômage	25,755.15	25,600	47,694.80 -
30500020 Cotisations pré et parascolaire	3,928.05	3,960	7,404.25 -
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	324,148.05	305,140	594,945.90 -
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	5,695.50	6,910	12,828.45 -
30540000 Contributions à la caisse ALFA	48,518.85	48,880	91,471.95 -
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	5,735.05	2,190	8,287.70 -
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,293.25	1,300	2,436.90 -
30900000 Formation et perfectionnement du person	137,315.45	73,000	153,153.50 -
30920000 Soldes volontaires	252,288.50	214,000	204,991.75 -
30990000 Autres charges de personnel	5,390.90	2,000	4,801.65 -

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Sécurité			
31 Biens, services, autres charges exploit.	615,010.58	540,770	1,353,147.54 -
31000000 Fourniture et matériel de bureau	1,454.05	2,000	3,938.55 -
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	100.60	0	85,828.75 -
31010500 Achat carburant, huile, mazout	23,477.21	27,000	63,301.94 -
31020200 Frais d'impression, photocopies	95.30	350	129.60 -
31030100 Abonnement journaux, magazines	1,493.60	1,500	0.00
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	8.90	0	0.00
31050100 Denrées alimentaires, boissons	5,091.30	0	0.00
31051100 Frais de réception	1,299.00	0	0.00
31060000 Matériel médical et sanitaire	83.04 -	0	61,324.88 -
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	30,211.61	37,500	0.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	7,727.80	0	0.00
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	13,868.01	15,000	0.00
31120020 Equipement ORPP	28,475.76	15,000	12,104.60 -
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	15,677.14	0	26,673.91 -
31200100 Electricité-Eau-Gaz	25,000.00	25,000	25,000.00 -
31200200 Chauffage/éclairage - Voir 31200250	0.00	0	85.05 -
31200250 Chauffage-Eclairage	0.00	500	0.00
31300000 Prestations de services de tiers	185,000.00	185,000	0.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	6,199.00	5,000	0.00
31300210 Téléphonie et télécommunications	37,804.35	35,500	53,564.84 -
31300300 Frais de port - Affranchissements	2,498.85	1,600	5,400.00 -
31300400 Frais bancaires et postaux	1,012.00	2,000	416,463.33 -
31302100 Honoraires médecins et dentistes	3,432.20	2,000	0.00
31320300 Conseillers externes - Experts	0.00	4,800	50,237.35 -
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	4,315.50	0	16,274.60 -
31340110 Assurances RC	1,876.25	3,720	3,752.50 -
31340130 Assurances choses	2,218.23	2,800	2,948.76 -
31340140 Assurances techniques	19,950.08	23,000	19,344.94 -
31340160 Assurances véhicules	14,732.30	15,000	41,787.58 -
31370130 Taxes véhicules	1,568.30	1,200	105,155.40 -
31440010 Entretien bâtiments	0.00	800	335.75 -
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	52,327.65	38,600	93,824.26 -
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	72,373.08	47,500	0.00
31510210 Entret. machines/véhic. - Intervention	4,904.90	16,000	52,152.00 -
31600100 Location local, terrain, surface, place	11,612.55	9,500	9,468.00 -
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	270.00	0	0.00
31620000 Leasings	18,451.00	19,000	39,868.00 -
31700000 Déplacements véhicule privé	95.20	0	0.00
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	8,394.45	3,900	4,923.10 -
31810010 Pertes sur débiteurs	12,077.45	0	159,259.85 -
33 Amortissement patrimoine administratif	169,776.40	241,350	443,861.80 -
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	91,715.40	241,350	443,861.80 -
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	78,061.00	0	0.00
38 Charges extraordinaires	0.00	0	435,805.00 -
38100000 Charges biens & services extraordinaires	0.00	0	435,805.00 -
39 Imputations internes	208,378.45	261,340	412,046.50 -
39000010 Matériel informatique	546.80	0	18,979.70 -
39100100 Déchets - taxe de base	594.00	600	1,456.00 -
39100110 Déchets - taxe au poids	0.00	0	1,313.65 -
39101000 Prestations informatiques	57,864.45	77,360	174,553.00 -
39300020 Quote-part charges SIS	149,373.20	139,800	215,744.15 -
39300070 Part fonds de prévoyance	0.00	43,580	0.00
42 Prestations de services et taxes	477,463.84 -	410,200 -	3,580,050.31
42100200 Frais de sommations	15.00 -	0	2,940.00
42100210 Frais de sommations - Contentieux PA	120.00 -	0	0.00
42400000 Prestations de services	0.00	4,800 -	2,311,596.65
42400370 Facturation service feu	254,368.05 -	212,000 -	1,033,471.15
42400380 Taxe annuelle raccordement	152,746.34 -	135,000 -	145,457.91
42400390 Fausses alarmes	56,000.00 -	31,900 -	35,800.00
42600000 Remboursements de tiers	11,666.80 -	26,500 -	33,446.30
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	2,547.65 -	0	17,338.30
44 Revenus financiers	9,967.15 -	7,900 -	27,902.85
44010030 Intérêts de retard	2,067.15 -	0	8,302.85
44700010 Location bâtiments	7,900.00 -	7,900 -	19,600.00
46 Revenus de transfert	1,827,458.34 -	1,438,900 -	1,644,840.55
46110010 Dédommagements cantons et concordats	0.00	177,000 -	0.00

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Sécurité			
46120010 Dédommagements communes	680,114.75 -	783,900 -	1,268,672.00
46310000 Subvention des cantons et concordats	1,147,343.59 -	478,000 -	376,168.55
48 Revenus divers extraordinaires	1,886.30 -	0	12,546.85
48300000 Récupération créances perdues	1,886.30 -	0	12,546.85
49 Imputations internes	48,177.90 -	35,000 -	38,727.25
49100030 Prestations police - route	35,000.00 -	35,000 -	35,000.00
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	13,177.90 -	0	3,727.25
871 Service ambulancier			
Total des charges	4,230,276.02	4,460,390	0.00
Total des revenus	3,571,148.68 -	3,991,730 -	0.00
Charges/Revenus(-)	659,127.34	468,660	0.00
30 Charges de personnel	3,083,845.30	3,494,080	0.00
30100000 Salaires du personnel	2,301,600.95	2,689,750	0.00
30100200 Jubilaires / ancienneté	1,750.00	1,500	0.00
30100300 Salaires du personnel en formation	93,482.45	46,720	0.00
30400000 Allocations enfants & formation	60,901.50	56,930	0.00
30420000 Indemnités de repas	24,402.20	23,730	0.00
30490020 Indemn. Déplacements	552.00	0	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	124,973.60	146,080	0.00
30500010 Contributions à la caisse de chômage	25,642.30	29,840	0.00
30500020 Cotisations pré et parascolaire	3,982.60	4,650	0.00
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	334,689.45	363,240	0.00
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	5,880.75	8,000	0.00
30540000 Contributions à la caisse ALFA	49,189.40	57,500	0.00
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	5,921.60	2,600	0.00
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,311.20	1,540	0.00
30900000 Formation et perfectionnement du personn	25,405.50	60,000	0.00
30920000 Soldes volontaires	18,005.00	0	0.00
30990000 Autres charges de personnel	6,154.80	2,000	0.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	762,854.11	457,530	0.00
31000000 Fourniture et matériel de bureau	1,253.95	1,000	0.00
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	43.20	0	0.00
31010500 Achat carburant, huile, mazout	35,381.14	37,000	0.00
31020100 Annonces-Publications	100.00	0	0.00
31020200 Frais d'impression, photocopies	93.30	150	0.00
31030100 Abonnement journaux, magazines	509.00	400	0.00
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	13.30	0	0.00
31050100 Denrées alimentaires, boissons	2,904.30	0	0.00
31060000 Matériel médical et sanitaire	65,479.29	52,000	0.00
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	21,010.37	17,500	0.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	2,910.20	0	0.00
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	2,092.30	15,000	0.00
31120020 Equipement ORPP	484.16 -	0	0.00
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	13,597.83	0	0.00
31300000 Prestations de services de tiers	390,081.35	4,000	0.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	2,800.00	4,100	0.00
31300210 Téléphonie et télécommunications	16,374.25	16,500	0.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	5,247.45	2,400	0.00
31300400 Frais bancaires et postaux	4,019.65	3,000	0.00
31300900 Elimination des déchets	10.80	0	0.00
31302100 Honoraires médecins et dentistes	4,310.00	12,000	0.00
31320300 Conseillers externes - Experts	11,717.20	57,200	0.00
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	22,054.95	20,000	0.00
31340110 Assurances RC	1,876.25	4,380	0.00
31340130 Assurances choses	732.78	1,000	0.00
31340160 Assurances véhicules	7,345.00	30,000	0.00
31370130 Taxes véhicules	739.65	300	0.00
31440010 Entretien bâtiments	0.00	200	0.00
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	32,798.86	11,400	0.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	36,952.55	21,000	0.00
31510210 Entret. machines/véhic. - Intervention	3,953.90	0	0.00
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	3,075.65	1,000	0.00
31810010 Pertes sur débiteurs	73,859.80	146,000	0.00
33 Amortissement patrimoine administratif	195,487.60	255,160	0.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	61,143.60	255,160	0.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	134,344.00	0	0.00

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Sécurité			
39 Imputations internes	188,089.01	253,620	0.00
39000010 Matériel informatique	820.20	0	0.00
39100100 Déchets - taxe de base	890.00	800	0.00
39101000 Prestations informatiques	86,796.71	116,040	0.00
39300020 Quote-part charges SIS	99,582.10	93,200	0.00
39300070 Part fonds de prévoyance	0.00	43,580	0.00
42 Prestations de services et taxes	3,146,987.50 -	3,583,700 -	0.00
42100200 Frais de sommations	945.00 -	4,000 -	0.00
42100210 Frais de sommations - Contentieux PA	7,005.00 -	0	0.00
42400000 Prestations de services	28,244.65 -	57,200 -	0.00
42400400 Facturation ambulance	3,089,646.75 -	3,488,000 -	0.00
42600000 Remboursements de tiers	279.75 -	26,500 -	0.00
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	20,866.35 -	8,000 -	0.00
44 Revenus financiers	14,043.20 -	14,100 -	0.00
44010030 Intérêts de retard	2,343.20 -	2,400 -	0.00
44700010 Location bâtiments	11,700.00 -	11,700 -	0.00
46 Revenus de transfert	390,925.00 -	390,930 -	0.00
46120010 Dédommagements communes	390,925.00 -	390,930 -	0.00
48 Revenus divers extraordinaires	8,651.48 -	3,000 -	0.00
48300000 Récupération créances perdues	8,651.48 -	3,000 -	0.00
49 Imputations internes	10,541.50 -	0	0.00
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	10,541.50 -	0	0.00
872 Missions de secours			
Total des charges	28,318.76	0	0.00
Total des revenus	28,318.76 -	0	0.00
Charges/Revenus(-)	0.00	0	0.00
30 Charges de personnel	1,376.00	0	0.00
30900000 Formation et perfectionnement du person	1,376.00	0	0.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	26,942.76	0	0.00
31000000 Fourniture et matériel de bureau	145.80	0	0.00
31010500 Achat carburant, huile, mazout	1,349.56	0	0.00
31050100 Denrées alimentaires, boissons	225.50	0	0.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	625.55	0	0.00
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	10,171.55	0	0.00
31300210 Téléphonie et télécommunications	45.20	0	0.00
31340160 Assurances véhicules	2,003.10	0	0.00
31370130 Taxes véhicules	100.60	0	0.00
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	1,311.20	0	0.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	8,598.10	0	0.00
31510210 Entret. machines/véhic. - Intervention	146.90	0	0.00
31580100 Maintenance logiciels	642.60	0	0.00
31600100 Location local, terrain, surface, place	1,260.00	0	0.00
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	317.10	0	0.00
46 Revenus de transfert	28,318.76 -	0	0.00
46310000 Subvention des cantons et concordats	28,318.76 -	0	0.00
875 Police du feu			
Total des charges	228,245.25	230,930	231,716.88 -
Total des revenus	8,402.20 -	0	0.00
Charges/Revenus(-)	219,843.05	230,930	231,716.88 -
30 Charges de personnel	224,497.05	226,140	227,010.10 -
30100000 Salaires du personnel	183,037.50	182,560	181,953.70 -
30100200 Jubilaires / ancienneté	1,050.00	1,050	0.00
30400000 Allocations enfants & formation	1,584.00	1,580	1,584.00 -
30500000 Contributions AVS-AI-APG	9,373.90	9,800	9,709.05 -
30500010 Contributions à la caisse de chômage	1,932.65	2,020	2,001.15 -
30500020 Cotisations pré et parascolaire	298.65	310	309.25 -
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	22,516.45	22,140	22,439.40 -
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	443.95	540	539.65 -
30540000 Contributions à la caisse ALFA	3,689.75	3,860	3,821.80 -
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	471.65	180	363.85 -
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	98.55	100	101.45 -
30900000 Formation et perfectionnement du person	0.00	2,000	4,186.80 -

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Sécurité			
31 Biens, services, autres charges exploit.	3,748.20	3,790	4,571.03 -
31000000 Fourniture et matériel de bureau	0.00	500	0.00
31010500 Achat carburant, huile, mazout	1,403.75	0	1,619.28 -
31300400 Frais bancaires et postaux	0.00	0	31.20 -
31340110 Assurances RC	156.75	290	156.75 -
31340160 Assurances véhicules	647.75	1,000	1,032.50 -
31370130 Taxes véhicules	690.00	300	1,450.85 -
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	0.00	0	147.45 -
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	785.95	700	0.00
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	64.00	1,000	133.00 -
39 Imputations internes	0.00	1,000	135.75 -
39000050 Carburants Ville	0.00	1,000	135.75 -
49 Imputations internes	8,402.20 -	0	0.00
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	8,402.20 -	0	0.00
878 Secours routier/Hydroc./Chimique/Grimpe			
Total des charges	495,481.05	0	0.00
Total des revenus	0.00	0	0.00
Charges/Revenus(-)	495,481.05	0	0.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	495,481.05	0	0.00
31300950 Secours routier - désincarcération	256,525.65	0	0.00
31300960 Hydrocarbure	53,882.10	0	0.00
31300970 Chimique, radioprotection	158,522.70	0	0.00
31300980 Grimp	25,769.70	0	0.00
31300990 Ferroviaire / Aéronef	780.90	0	0.00
880 Protection civile-dét.catastrophe			
Total des charges	561,125.55	569,820	564,803.20 -
Total des revenus	6,000.00 -	0	0.00
Charges/Revenus(-)	555,125.55	569,820	564,803.20 -
31 Biens, services, autres charges exploit.	3,809.55	12,500	12,401.20 -
31440010 Entretien bâtiments	3,809.55	8,200	8,105.00 -
31600100 Location local, terrain, surface, place	0.00	4,300	4,296.20 -
33 Amortissement patrimoine administratif	10,686.00	10,690	10,686.00 -
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	10,686.00	10,690	10,686.00 -
36 Charges de transfert	546,630.00	546,630	541,716.00 -
36110100 Dédommagement aux cantons et concordats	546,630.00	546,630	541,716.00 -
44 Revenus financiers	6,000.00 -	0	0.00
44720010 Locations salles-terrains-installations	6,000.00 -	0	0.00
890 OPC Organis. Protection Civile			
Total des charges	779,929.12	777,060	661,112.74 -
Total des revenus	779,929.12 -	777,060 -	661,112.74
Charges/Revenus(-)	0.00	0	0.00
30 Charges de personnel	539,349.90	560,470	526,193.90 -
30100000 Salaires du personnel	436,072.80	439,410	414,285.05 -
30100200 Jubilaires / ancienneté	200.00	200	0.00
30400000 Allocations enfants & formation	2,280.00	2,730	2,295.00 -
30490020 Indemn. Déplacements	220.80	0	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	23,266.40	23,450	22,103.25 -
30500010 Contributions à la caisse de chômage	4,796.65	4,840	4,556.95 -
30500020 Cotisations pré et parascolaire	741.80	750	704.25 -
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	53,639.80	56,870	51,481.65 -
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	1,103.35	1,300	1,229.20 -
30540000 Contributions à la caisse ALFA	9,157.50	9,230	8,700.25 -
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	1,176.55	440	828.15 -
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	243.85	250	232.05 -
30900000 Formation et perfectionnement du personn	550.00	0	9,211.20 -
30920000 Soldes volontaires	5,900.40	21,000	10,566.90 -
31 Biens, services, autres charges exploit.	189,987.52	169,400	47,470.84 -
31000000 Fourniture et matériel de bureau	1,835.20	2,000	3,158.40 -
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	877.70	0	11,287.46 -
31010400 Produits et matériel de nettoyage	1,659.00	0	0.00

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Sécurité			
31010500 Achat carburant, huile, mazout	7,890.59	7,000	9,266.45 -
31020200 Frais d'impression, photocopies	96.45	1,400	0.00
31030100 Abonnement journaux, magazines	483.00	600	0.00
31050100 Denrées alimentaires, boissons	15,152.65	5,000	0.00
31051100 Frais de réception	2,195.40	0	0.00
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	18,296.19	15,000	0.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	6,379.80	0	0.00
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	3,061.00	5,000	0.00
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	0.00	0	1,908.70 -
31200100 Electricité-Eau-Gaz	16,290.35	0	0.00
31200200 Chauffage/éclairage - Voir 31200250	0.00	0	23,336.45 -
31200250 Chauffage-Eclairage	10,650.95	25,000	0.00
31300000 Prestations de services de tiers	239.40	8,000	0.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	50.70	0	0.00
31300210 Téléphonie et télécommunications	17,550.65	18,000	18,936.60 -
31300300 Frais de port - Affranchissements	1,100.00	1,000	641.00 -
31300400 Frais bancaires et postaux	0.00	0	111,138.70
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	126.60	0	0.00
31340110 Assurances RC	2,876.90	700	356.90 -
31340160 Assurances véhicules	8,031.70	6,500	0.00
31370130 Taxes véhicules	2,712.45	2,000	35,362.50 -
31380010 Cours, examens et conseils	580.00	5,000	0.00
31440010 Entretien bâtiments	6,014.60	21,500	22,688.28 -
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	1,807.10	2,200	0.00
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	1,883.45	0	186.00 -
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	14,576.69	11,500	0.00
31580100 Maintenance logiciels	43.00	0	0.00
31600100 Location local, terrain, surface, place	47,428.00	32,000	31,060.00 -
31700100 Autres frais déplacement, repas, nuitée	98.00	0	420.80 -
38 Charges extraordinaires	0.00	0	36,026.00 -
38100000 Charges biens & services extraordinaires	0.00	0	36,026.00 -
39 Imputations internes	50,591.70	47,190	51,422.00 -
39000010 Matériel informatique	0.00	0	8,236.30 -
39100100 Déchets - taxe de base	140.00	150	140.00 -
39100110 Déchets - taxe au poids	81.50	500	74.10 -
39101000 Prestations informatiques	12,708.40	10,700	9,000.00 -
39300000 Frais administratif et d'exploitation	10,000.00	10,000	10,000.00 -
39300020 Quote-part charges SIS	27,661.80	25,840	23,971.60 -
42 Prestations de services et taxes	4,534.70 -	5,000 -	6,355.85
42100200 Frais de sommations	0.00	0	15.00
42100210 Frais de sommations - Contentieux PA	30.00 -	0	0.00
42400000 Prestations de services	0.00	5,000 -	0.00
42600000 Remboursements de tiers	4,378.10 -	0	6,340.85
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	126.60 -	0	0.00
44 Revenus financiers	34,143.00 -	8,000 -	12,106.00
44720010 Locations salles-terrains-installations	34,143.00 -	8,000 -	12,106.00
46 Revenus de transfert	741,059.97 -	764,060 -	642,650.89
46310000 Subvention des cantons et concordats	741,059.97 -	764,060 -	642,650.89
49 Imputations internes	191.45 -	0	0.00
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	191.45 -	0	0.00

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
Services industriels			
<i>Total des charges</i>	13,475,384.73	14,127,980	13,647,691.11 -
<i>Total des revenus</i>	17,329,263.73 -	17,450,980 -	16,983,864.20
<i>Charges/Revenus(-)</i>	3,853,879.00 -	3,323,000 -	3,336,173.09
902 Services industriels			
<i>Total des charges</i>	1,435,345.16	1,525,000	1,545,314.05 -
<i>Total des revenus</i>	5,289,224.16 -	4,848,000 -	4,881,487.14
<i>Charges/Revenus(-)</i>	3,853,879.00 -	3,323,000 -	3,336,173.09
31 Biens, services, autres charges exploit.	1,435,345.16	1,525,000	1,545,314.05 -
31200100 Electricité-Eau-Gaz	389,027.70	410,000	0.00
31300000 Prestations de services de tiers	0.00	0	1,545,314.05 -
31300820 Mandat d'exploitation Viteos	1,046,317.46	1,115,000	0.00
42 Prestations de services et taxes	2,951,924.16 -	2,900,000 -	2,933,737.14
42400350 Redevance	2,951,924.16 -	2,900,000 -	2,933,737.14
44 Revenus financiers	2,337,300.00 -	1,948,000 -	1,947,750.00
44200010 Dividende Viteos SA	2,337,300.00 -	1,948,000 -	1,947,750.00
911 Eaux-réseau			
<i>Total des charges</i>	12,040,039.57	12,602,980	12,102,377.06 -
<i>Total des revenus</i>	12,040,039.57 -	12,602,980 -	12,102,377.06
<i>Charges/Revenus(-)</i>	0.00	0	0.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	4,645,419.57	5,000,000	4,978,957.54 -
31300820 Mandat d'exploitation Viteos	4,645,419.57	5,000,000	4,978,957.54 -
33 Amortissement patrimoine administratif	1,351,952.40	1,486,130	1,348,590.00 -
33003100 Amort. planif-autres génie civil	1,137,450.00	0	0.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	28,755.00	1,486,130	1,348,590.00 -
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	185,747.40	0	0.00
35 Attrib.aux fonds & financements spéciaux	484,564.51	0	175,279.13 -
35100100 Versement provisions - service de l'eau	484,564.51	0	175,279.13 -
39 Imputations internes	5,558,103.09	6,116,850	5,599,550.39 -
39400010 Intérêts capitaux eau	679,348.45	715,000	668,134.20 -
39800050 Taxe épuration ttc	4,878,754.64	5,401,850	4,931,416.19 -
42 Prestations de services et taxes	12,038,127.57 -	12,591,850 -	12,092,747.41
42400330 Taxes branchements	200,346.80 -	210,000 -	200,155.50
42400420 Taxe épuration ttc	4,878,754.64 -	5,401,850 -	4,931,416.19
42500030 Electricité fournie	197,544.34 -	380,000 -	315,696.23
42500040 Vente de l'eau	6,761,481.79 -	6,600,000 -	6,645,479.49
43 Revenus divers	1,912.00 -	0	9,629.65
43090000 Autres revenus d'exploitation	1,912.00 -	0	9,629.65
45 Prélèvements sur financements spéciaux	0.00	11,130 -	0.00
45100040 Prélèvement provision service de l'eau	0.00	11,130 -	0.00

5. Remarques au compte de résultats selon l'institutionnelle

Administration générale

100 Conseil général

31020200	Frais d'impression, photocopies	Plus d'impressions et de photocopies que prévu.
31051100	Frais de réception	Le montant prévu pour une réception en l'honneur du nouveau président ou parti n'a pas été sollicité en 2015.
31700100	Autres frais déplacement, repas, nuitée	Davantage de collations organisées pour la Commission financière et le Conseil général.
36360010	Subv. organisations privées à but non lucratif	Indemnités réduites de 10% jusqu'à et y compris l'année administrative 2017-2018 par ACG du 4.5.2015, soit CHF 675.- par élu et CHF 2'700.- par parti.

110 Conseil communal

31051100	Frais de réception	Nouveau compte issu d'un splitting. Cette part a été surévaluée alors que la part émergeant au nouveau compte 31700100 a été sous-évaluée.
31200100	Electricité-Eau-Gaz	Moins de dépenses que prévu.
31300100	Cotisations d'adhésion, cotisations de membre	Diminution due au retrait de la Ville de certains organismes de coopération, en cours d'année.
31340110	Assurances RC	Montant de l'assurance surévalué.
31600100	Location local, terrain, surface, place	La location du 11e étage de la Tour Espacité n'est plus imputée au Conseil communal (occupé par Service juridique et Service de la santé).
31700100	Autres frais déplacement, repas, nuitée	Nouveau compte issu d'un splitting. Cette part a été sous-évaluée alors que la part émergeant au nouveau compte 31051100 a été surévaluée.

121 Chancellerie

31000000	Fourniture et matériel de bureau	Baisse des commandes de matériel.
31020100	Annonces-Publications	Moins d'annonces et de publications que prévu.
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	Pas d'achat.
31200100	Electricité-Eau-Gaz	Nouveau compte pour les charges dues aux fluides.
31200250	Chauffage-Eclairage	Ancien compte pour les charges dues aux fluides.
31300100	Cotisations d'adhésion, cotisations de membre	Cotisations plus chères que prévu.
31340130	Assurances choses	Baisse des primes.
31700100	Autres frais déplacement, repas, nuitée	Déplacements moins nombreux.
39000030	Vin offert par la Ville	L'estimation était généreuse. Il s'agit du premier exercice comptable où ce poste fait l'objet d'une imputation interne.

122 Service de l'économie

30100000	Salaires du personnel	Budgété 2.7 postes. Compte 0.9 poste. Réorganisation et redimensionnement du service.
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	Poste transféré au chapitre 755 SUE urbanisme.
31020200	Frais d'impression, photocopies	Les Finances gèrent tous les frais du DFER.
31051100	Frais de réception	Poste selon MCH2. Budgété au 31700100.
31200100	Electricité-Eau-Gaz	Les locaux à Espacité ayant été libérés, il n'y a plus de frais sur ce compte.
31300000	Prestations de services de tiers	L'utilisation de l'entier du budget ne s'est pas avérée nécessaire, des partenaires ayant été trouvés pour nos manifestations.
31320300	Conseillers externes - Experts	Expertise amiante pour la vente de Crêt-du-Loche 9.
31320500	Cadastre et frais notaires liés	Poste transféré au chapitre 755 SUE urbanisme.
31600100	Location local, terrain, surface, place	Les locaux à Espacité ayant été libérés, il n'y a plus de frais sur ce compte. Les CHF 145.25 représentent le remboursement des charges de locataires.

Administration générale**122 Service de l'économie (suite)**

31700100	Autres frais déplacement, repas, nuitée	Compte utilisé selon besoin.
36350010	Subventions aux entreprises privées	Par mesure d'économie, aucune subvention versée en 2015. Un montant de CHF 20'000.- avait été provisionné en 2014 pour Genilem. Celui-ci n'ayant pu remplir les conditions requises, ce transitoire a été annulé.
42600000	Remboursements de tiers	Sur ce compte figurait la participation à la location d'une place de parc à Espacité. Cette place n'est plus louée par le Service.
46310000	Subvention des cantons et concordats	Participation aux déficits d'exploitation de Paix 152 (pépinière d'entreprises.)

123 Service informatique communal

31300000	Prestations de services de tiers	Prises en compte des liaisons pour connecter le bâtiment de la loge maçonnique (Musées) et pour relier le Wifi de la place de la gare au réseau de Video 2000.
31530010	Entretien de matériel informatique	Adaptation des coûts liés au mandat de prestation confié au SIEN.
43090000	Autres revenus d'exploitation	Facturation prestations : • MBAL, gestion de l'inventaire (Le Locle); • Vente ordinateurs personnel communal; • Fibres optiques pour Cablecom.
49101000	Prestations informatiques	Adaptation des coûts des prestations (SIS).

124 Service juridique

316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	Emplacement Sjur jusqu'à fin 2014: Serre 23. Loyers d'Espacité pas budgétés pour 2015. Budget CHF 0.-, Comptes CHF 25'891.35.
42400000	Prestations de services	Baisse de 15% de la facturation de prestations juridiques à l'extérieur, exclusivement Val-de-Ruz.

125 Service des affaires régionales et des relations extérieures

30100000	Salaires du personnel	Départ de la chargée des relations extérieures et de la coopération en juillet 2015. Il est décidé de ne pas repourvoir ce poste.
31	Biens, services, autres charges exploit.	Nette restriction des dépenses en services, matériel et déplacements. En outre, la contribution du canton à l'organisation de l'AG d'Ouestrail, pour laquelle un montant avait été provisionné, a été plus importante que prévue, ce qui a permis de substantielles économies.
42400000	Prestations de services	Le chef de service a repris les activités relatives au mandat AUD suite au départ de sa collègue. Le montant habituel des prestations effectuées a donc été reçu. Cependant aucune tâche supplémentaire n'a été réalisée, ce qui explique la légère diminution par rapport aux recettes envisagées.

Administration générale**126 Service de la communication**

30100300	Salaires du personnel en formation	Des stagiaires performants (médiaticiennes, étudiant Unine) ont contribué à compresser les comptes du service.
31000000 à 31920000	Biens, services, autres charges à exploit.	Globalement, le recours à des solutions moins coûteuses (flyers plutôt qu'annonces payantes, diffusion d'un clip en cinémas), la conception et la mise en œuvre d'une campagne de promotion à l'interne (Montre-moi...), les réalisations de nombreux visuels et supports promotionnels à l'interne (clips vidéos), des renonciations, la réutilisation de visuels déjà financés (actualisation du clip mesures hivernales) ainsi que le financement d'actions par les budgets propres de services demandeurs ont permis une compression des dépenses de ce service nouvellement créé.
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	Seule la nouvelle série de cartes aux couleurs de la Ville a été réalisée et est à disposition des services.
31010600	Matériel d'exploitation-promotionnel	Les principales réalisations se sont concentrées sur un nouveau sac papier promotionnel arborant des images de la Ville, qui est à disposition des services, ainsi que 3 bâches avec le logo de la Ville pour annoncer les manifestations dans la Ville.
31020100	Annonces-Publications	Renonciations.
31020200	Frais d'impression, photocopies	Limitation et renonciations.
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	Les réalisations se sont limitées à la bâche pour la fête des voisins, 650 autocollants "Montre-moi" ainsi qu'un choix de cartes officielles avec des photos de la Ville à l'usage du Conseil communal.
31030100	Abonnement journaux, magazines	Report et renonciations.
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	Renonciation.
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	Renonciation.
31111000	Achat Machine-App.-Véhic.-Outil Déchets	Seul un grand angle a été acheté pour compléter le matériel de la photographe-graphiste du service.
31700100	Autres frais déplacement, repas, nuitée	Limitation.
31920000	Droits d'auteur & autre indemnités.	Limitation.
36360010	Subv. organisations privées à but non lucratif	Subvention par le CC à Télé Objectif Réussir (TOR).
42400000	Prestations de services	Facturation de frais pour mise à disposition de photos.

130 Contrôle des habitants

31000000	Fourniture et matériel de bureau	Moins d'achat. En 2016, nous devrions cependant acheter une ouvreuse d'enveloppe de CHF 1'500.-.
31020200	Frais d'impression, photocopies	Moins que prévu.
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	Si c'est bien ce compte qui a été imputé c'est le remplacement de notre coffre-fort (qui contient l'argent des caisses) que j'ai commandé en soirée pour le lendemain.
31300090	Prestations tiers-Elections, votations	Dépassement du budget. Dès qu'il y a des élections, le budget est plus conséquent.

Administration générale**150 Transports**

31300000	Prestations de services de tiers	Economies réalisées en annulant une partie des réservations bloc des voitures Mobility. En outre, la participation de la Ville au NoctamRun a été moins élevée que prévue.
31320300	Conseillers externes - Experts	Aucune dépense en matière d'étude transports suite aux problèmes financiers de la Ville.
3300	Amortissements planifiés, terrains	Selon MCH2 sont désormais séparés en deux comptes. Certaines études ayant été abandonnées, le montant des amortissements est moindre que budgété.
36140100	Dédommagements entreprises publiques	Diminution de la participation au pot commun.
36370010	Subventions aux personnes physiques	Sont comprises ici les mesures favorisant la mobilité douce. Dépassement dû à davantage de demandes liées aux abonnements onde verte (près de 100) et au rattrapage de la facturation des abonnements JobAbo suite à une erreur des bureaux de vente sur les années 2013-2015.
46900000	Redistribution taxe CO2	Augmentation de la rétrocession de la taxe CO2 prélevée sur les combustibles fossiles tels que l'huile de chauffage ou le gaz naturel. Le montant redistribué est proportionnel à la masse salariale soumise à l'AVS.

Immeubles**200 Service des bâtiments et du logement**

30109000	Rbt salaire personnel admin/exploitation	Participation de l'AI au salaire d'un collaborateur pour reconversion.
30490020	Indemn. Déplacements	Nouveau compte selon MCH2. Le budget figure sous 31700000.
31010400	Produits et matériel de nettoyage	Accroissement non budgété dû à l'accueil parascolaire.
31010500	Achat carburant, huile, mazout	Tous les carburants ont été pris à l'interne et se trouvent au compte 39000050.
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	Note de crédit pour un achat effectué en 2014.
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Matériel remplacé selon besoin.
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	Voir sous 31120030.
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	Nouvelle numérotation du compte 31120010.
31200300	Elimination des déchets - Sacs	Accroissement non budgété dû à l'accueil parascolaire.
31310010	Planifications et projections de tiers	Crédit du Conseil communal selon l'article 95 pour l'étude de l'extension du SCAS. CHF 5'193.40 dépensés, le solde concerne différents petits montants.
31320500	Cadastre et frais notaires liés	Utilisé selon besoin.
31440020	Entretien bâtiments - luminaires	Utilisé selon besoin.
31440050	Entretien WC - Luminaires	Selon MCH2, les luminaires pour les WC publics doivent figurer sur un compte séparé.
31510100	Entret. machines-app.-véhic.-équip.-outil	Utilisé selon besoin.
31700000	Déplacements véhicule privé	Partiellement déplacé au 30490020.
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	Les amortissements doivent être répartis selon les rubriques définies par MCH2.
39000050	Carburants Ville	Budget erroné.
42600000	Remboursements de tiers	Participation de l'AI à l'achat d'une autolaveuse.
43110010	Prest. propres s/ immo. incorporelles	Les prestations pour la Gérance communale ont été moins nombreuses que prévu.
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	Poste budgété globalement aux ressources humaines.

201 Bâtiments divers d'utilité publique

30109000	Rbt salaire personnel admin/exploitation	Remboursement de l'AI.
31010150	Matériel d'exploitation & fournitures WC	Poste non utilisé.
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	Utilisé en fonction des besoins réels.
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	Utilisé en fonction des besoins réels.
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	Nouveau poste selon MCH2 précédemment inclus dans le compte 31010200.
31200210	Chauffage immeubles	Environ CHF 30'000.- proviennent de la nouvelle délimitation temporelle (solde des factures 2014 et année 2015 complète).
31300000	Prestations de services de tiers	Par rapport au budget, plus de déneigement comparativement aux cinq dernières années qui servent de base à l'établissement du budget.
31310010	Planifications et projections de tiers	Diagnostic des façades du bâtiment SISPOL refacturé pour partie à l'Etat dans les prestations de tiers.
31340120	Assurances bâtiments	Budget sous-estimé.
31340140	Assurances techniques	Budget sous-estimé.

Immeubles**201 Bâtiments divers d'utilité publique (suite)**

31440010	Entretien bâtiments	Crédit du Conseil communal selon l'article 95 pour le renfort du Temple Allemand (dépensé CHF 58'063.85), pour le 4 ^{ème} étage de Serre 23 (dépensé CHF 12'542.80), pour l'ascenseur de la gare (dépensé CHF 35'982.-) et pour le remplacement de la chaudière à Beau-Site (dépensé CHF 49'931.55).
31440150	Entretien bâtiments WC	Comptes supérieurs au budget suite à la remise en état des WC de Charrière 120.
31490000	Entretien des installations et monuments	Moins de frais que budgété.
31510100	Entret. machines-app.-véhic.-équip.-outil	Entretien de l'Unimog du SISPOL.
31600210	Locations objets vacants	Concerne notamment Collège 11, Cernil-Antoine 19B et le Pavillon du Casino.
33001100	Amort planif-route/voie communication	Les amortissements doivent être répartis selon les rubriques définies par MCH2, à savoir génie civil, terrains bâtis et biens mobiliers.
33003100	Amort planif-autres génie civil	Voir sous 33001100.
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	Voir sous 33001100.
33006100	Amort. planif, biens mobiliers	Voir sous 33001100.
42400000	Prestations de services	Budget prudent.
42400010	Partic. aux prestations fournies	Voir sous 42400020.
42400020	Participation aux prestations fournies	Nouvelle numérotation du 42400010. Concerne les prestations pour SISPOL.
44700010	Location bâtiments	Nouvelle répartition des recettes selon MCH2: appartement de service au 44710000 et location de salle au 44720010.
44710000	Paiements pr appartements de service	Voir sous 44700010.
44720010	Locations salles-terrains-installations	Voir sous 44700010.

205 Forêts

	Remarques générales	Le Service des forêts a fusionné avec celui de la Ville du Locle en 2005.
31051100	Frais de réception	Organisation de la Commission forestière de l'arrondissement des montagnes neuchâteloises.
31300050	Prestations Ville du Locle -Garde nature	Selon prestations effectives fournies.
31300060	Prestations Ville du Locle - Forêts	Suite à un oubli, la Ville du Locle a corrigé son décompte de 2014 de CHF 29'206.- qui s'ajoutent aux CHF 142'906.- dépensés en 2015.
33001100	Amort planif-route/voie communication	Les amortissements doivent être répartis selon les rubriques définies par MCH2, soit route et voie de communication, biens mobiliers.
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	Voir sous 33001100.
33006100	Amort. planif, biens mobiliers	Voir sous 33001100.
36110100	Dédommagement aux cantons et concordats	Participation obligatoire (à hauteur de 40% de la part cantonale) aux mesures d'encouragement pour la préservation, la promotion et le développement des paysages cultivés.
45110040	Prélèvement réserve forestière	Pas de prélèvement cette année.
46300000	Subventions de la Confédération	Décompte final plus favorable que budgété concernant les prestations d'utilités publiques fournies dans le cadre de l'accord de prestations pour la période 2012-2015.
46310000	Subvention des cantons et concordats	Voir sous 46300000.

Immeubles**210 Gérance - secrétariat**

		Remarque générale: suite à l'introduction de MCH2, beaucoup de nouveaux comptes ont été créés et la répartition des montants dépensés ou reçus est notablement différente du budget. Il s'agit donc de considérer les montants dans leur ensemble. Ainsi les charges sont maîtrisées (différence de 3,8% avec le budget) et la diminution de revenus vient principalement d'une diminution des honoraires reçus. Nouvelle répartition MCH2, mettre en rapport avec le compte 31000000.
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	
31030100	Abonnement journaux, magazines	Achat du classeur NIBT, nouvelles normes en matière d'installations électriques et abonnement au droit du bail.
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	Tarifs de régie 2015. Achat non budgété.
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	Aménagement d'un nouveau bureau de direction, l'ancien ayant été laissé à quatre collaborateurs.
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	Achat de vêtements professionnels pour les gérants techniques.
31340110	Assurances RC	Est calculée selon la masse salariale.
31340160	Assurances véhicules	La prime 2015 est de CHF 1'380.-. La différence concerne un rectificatif des primes 2014 reçu après le bouclage.
31510100	Entret. machines-app.-véhic.-équip.-outil	Dépense non prévisible: changement d'embrayage sur l'une des voitures et peinture sur la voiture électrique suite à un accident.
3170	Frais de déplacement et autres frais	Diminution drastique des déplacements.
31810010	Pertes sur débiteurs	Perte non prévisible.
33000100	Amort. planifié terrains	Nouvelle répartition MCH2, à mettre en rapport avec le compte 33006100.
33006100	Amort. planif, biens mobiliers	Nouvelle répartition MCH2, à mettre en rapport avec le compte 33000100.
34397000	Frais judiciaires et de poursuites PF	Dépense non prévisible.
34399010	Pertes sur débiteurs PF	Montant plus important que prévu. Nouveau compte MCH2, à mettre en rapport avec le compte 34399000.
39000050	Carburants Ville	Imputations internes de carburant.
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	Revenu aléatoire, moins élevé que prévu.
44190010	Honoraires de gérance PF	Nouvelle répartition MCH2, à mettre en rapport avec le compte 49100010.
49100010	Honoraires gérances PA	Nouvelle répartition MCH2. A mettre en rapport avec le compte 44190010. Honoraires calculés sur les loyers encaissés. Ceux-ci sont moindres dû à la perte des loyers de Commerce 95-99, Crêt-du-Loche 9, Fantaisie 2 et David-Pierre-Bourquin.
4980	Reports internes	Remboursement assurances accidents et indemnités service militaire/protection civile. Non prévus.

211 Bâtiments locatifs

		Remarque générale: suite à l'introduction de MCH2, beaucoup de nouveaux comptes ont été introduits et la répartition des montants dépensés ou reçus est notablement différente par rapport au budget. Il s'agit donc de considérer les montants dans leur ensemble. Ainsi les charges totales sont moindres que prévues et la différence importante de revenus (- CHF 1'837'371.-) vient de la dissolution partielle de la réserve et de la perte des loyers de Commerce 95-99.
34090010	Intérêts PF (interne)	Nouveau compte MCH2. A mettre en rapport avec le compte 39400100. Montant plus faible que prévu.

Immeubles**211 Bâtiments locatifs (suite)**

34110000	Pertes réalisées sur les terrains PF	Nouveau compte MCH2. A mettre en rapport avec le compte 34414000. Moins-value sur les immeubles Commerce 95-105. Montant plus faible que prévu.
34304000	Bâtiments PF-Travaux de gros entretien	Nouvelle répartition MCH2. Mettre en rapport avec l'entretien courant qui est moindre (près de CHF 100'000.- d'économie) 34310110.
34310077	Déneigement	Nouveau compte MCH2. A mettre en rapport avec le compte 34310120. Dépenses moins importantes, mise en place de forfaits.
34310105	Conciergerie/nettoyage/entret. abords PF	Nouveau compte MCH2, mettre en rapport avec le compte 34310100. Davantage de frais de conciergerie, mais moins d'entretien chauffage. A comparer globalement car étaient auparavant ensemble.
34310135	Entretien chauffages, ascenseurs PF	Nouveau compte MCH2. A mettre en rapport avec les comptes 34310130 et 34310105. Montant plus faible que prévu.
34310140	Entretien des jardins PF (interne)	Nouvelle répartition MCH2. Mettre en rapport avec le compte 39100020. Globalement dépenses réduites.
34311015	Produits et matériel de nettoyage PF	Nouveau compte MCH2, mettre en rapport avec 34311010. Dépenses moins élevées que prévu.
34314220	Charges objets vacants PF	Charges stables par rapport aux comptes 2014. Budget mal évalué.
34390100	Annonces-Publications PF	Dépense non prévisible.
34391110	Eau froide objets à forfait PF	Coût relatifs aux quelques locataires restant sous l'ancien régime des forfaits. Représentent les coûts après établissement des décomptes de charge. Restent à charge du bâtiment.
34391120	Eau froide objets vacants PF	Désormais toutes les factures apparaissent dans les décomptes de charges. La clé de répartition fait que davantage de charges sont reportées sur les vacants.
34391210	Chauffage immeuble PF	Nouvelle répartition MCH2.
34391220	Chauffage objets à forfait PF	Dépassement surtout dû au changement d'agent énergétique à l'été 2014 sur les bâtiments Crêtets 22-24-26. Auparavant les locataires s'acquittaient de leurs frais de chauffage directement auprès du fournisseur. Le changement de décompte de charges n'est entré en vigueur qu'au 01.04.15. Les premiers mois de l'année sont donc uniquement à charge du propriétaire.
34391230	Chauffage objets vacants PF	Charges stables par rapport aux comptes 2014. Budget mal évalué.
34395500	Honoraires de gérance PF (interne)	Nouveau compte MCH2, mettre en rapport avec le compte 39100010. Honoraires moins élevés.
34399100	Autres charges des biens-fonds PF	Participation aux frais de déménagement de locataires Commerce 99 et Charles-Naine 42, aux coûts de réparation d'un sinistre électrique et baisse de loyer octroyée pendant des travaux.
44190030	Produits des buanderies	Produits désormais mis dans les décomptes de charges, donc rendus aux locataires.
44190040	Cablecom	A mettre en rapport avec le compte 44391150. Moins de remboursements car contrats résiliés.
44300100	Produits des loyers PF	Diminution due en majeure partie à la perte des loyers de Commerce 95-99 (CHF 39'000.-/mois).
44300210	Locations objets vacants PF	Double écriture avec compte 343142210.
44390100	Rbt de charges de locataires PF	Dû au passage de forfaits à décomptes. Les forfaits ont nettement diminué (ils étaient encore à CHF 116'000.- en 2014). Le budget a bien été réduit, mais pas suffisamment. Devrait désormais rester stable à env. CHF 15'000.-.
45100030	Prélèvement provision réparations	Dissolution partielle des réserves. Le reste est pris pour 2016.

Immeubles**212 Parkings**

		Remarque générale: suite à de nombreux problèmes sur la barrière réglant l'accès au parking de l'HNE, des coûts importants (CHF 18'668.-) ainsi qu'une légère perte de revenus ont été enregistrés. Les honoraires dus à HNE pour la gestion du parking ont également été prélevés deux fois en 2015 afin de respecter le principe d'annualisation (+CHF 20'000.-). En outre, le rattrapage des charges relatives au parking de la Halle Volta depuis sa mise en service (+CHF 26'000.-) a été payé en 2015 et les frais de déneigement ont également été largement supérieurs aux prévisions (+ CHF 18'000.-).
34090010	Intérêts PF (interne)	Nouveau compte MCH2. A mettre en rapport avec le compte 39400100.
34310110	Entretien courant/répar./ maintenance PF	Article 95 de CHF 18'668.- pour les réparations liées au système de fermeture du parking HNE. Négocié afin que les coûts soient partagés à parts égales avec HNE.
34310120	Déneigement PF	Charge très importante pour janvier et février 2015 ainsi que facture décembre 2014 arrivée tardivement et comptabilisée sur 2015 (CHF 8'700.-).
34395000	Prestations de services de tiers PF	Montant budgété largement dépassé suite au rattrapage des charges du parking Volta pour les années 2011-2014 (CHF 26'000.-) ainsi que deux années d'honoraires payés à HNE (2014-2015, principe d'annualisation). En outre, les charges annuelles du parking Volta avaient été sous-estimées.
34395500	Honoraires de gérance PF (interne)	Nouveau compte MCH2, à rapporter au compte 39100010.

213 Bâtiment d'utilité mixte

		Remarque générale: suite à l'introduction de MCH2, beaucoup de nouveaux comptes ont été introduits et la répartition des montants dépensés ou reçus est notablement différente par rapport au budget. Il s'agit donc de considérer les montants dans leur ensemble. Ainsi les charges totales sont moindres que prévues et la différence de revenus vient surtout de la fermeture de l'Ancien Stand et de la résiliation de baux aux Abattoirs.
34090010	Intérêts PF (interne)	Nouveau compte MCH2. A mettre en rapport avec le compte 39400100. Légèrement supérieur au budget.
34304000	Bâtiments PF-Travaux de gros entretien	Nouveau compte MCH2 et nouvelle répartition des travaux. A mettre en rapport avec les comptes 31440010 et 34310 traitant de l'entretien courant.
34310	Entretien courant	Nouveaux comptes MCH2 et nouvelle répartition des travaux. A mettre en rapport avec les comptes 31300000, 31440010 et 34304000.
34311015	Produits et matériel de nettoyage PF	Nouvelle répartition MCH2, mettre en rapport avec le 31010400 et 31440010.
34314210	Locations objets vacants PF	Nouveau compte MCH2, à rapporter au compte 31600210. Davantage de vacants suite à la résiliation des baux aux abattoirs et à la fermeture de l'ancien stand.
34314220	Charges objets vacants PF	Nouveau compte MCH2, à rapporter au compte 31600220. Davantage de vacants suite à la résiliation des baux aux abattoirs et à la fermeture de l'Ancien Stand.
34391	Eau, énergie, combustible	Nouveaux comptes MCH2. Mettre en rapport avec les comptes 312. Dans l'ensemble, coûts moindres.
34394	Primes d'assurances PF	Nouveaux comptes MCH2. Mettre en rapport avec les comptes 31340. Correspondent au budget.

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

34395000	Prestations de services de tiers PF	Nouveau compte MCH2, mettre en rapport avec le compte 31300000. Nettement moindre que budgété.
34395500	Honoraires de gérance PF (interne)	Nouveau compte MCH2, mettre en rapport avec 39100010. Moindre que prévu car basé sur les loyers.
34399100	Autres charges des biens-fonds PF	Loyer de la Comète pris en charge durant les travaux.
42600100	Rbts de charges de locataires PA	Se trouvent désormais au compte 44390100. Les comptes 2014 s'élevaient ici à CHF 18'000.- alors que le budget indiqué était de CHF 75'000.-. Celui-ci est resté surévalué en 2015.
42600110	Remboursements assurances RC	Nouveau compte MCH2, mettre en rapport avec le compte 42400000.
44	Revenus financiers	Nouveaux comptes et répartitions. A considérer globalement. La différence au niveau des produits vient des pertes de location de l'Ancien Stand et des Abattoirs.

230 Bâtiments industriels

		Remarque générale: suite à l'introduction de MCH2, beaucoup de nouveaux comptes ont été introduits et la répartition des montants dépensés ou reçus est notablement différente par rapport au budget. Il s'agit donc de considérer les montants dans leur ensemble. L'augmentation des charges est due à la scierie des Eplatures, en diminution du centre 250 Foncier ainsi qu'à la perte réalisée sur la vente de Crêt-du-Locle 9.
34090010	Intérêts PF (interne)	Nouveau compte MCH2. A mettre en rapport avec le compte 39400100. Montant plus important que prévu dû à la scierie des Eplatures.
34114000	Pertes réalisées sur les bâtiments PF	Perte réalisée sur la vente de Crêt-du-Locle.
34310077	Déneigement	Nouveau compte MCH2. A mettre en rapport avec le compte 34310120. Dépenses nettement moins importantes. Introduction de forfaits.
34310105	Conciergerie/nettoyage/entret. abords PF	Nouveau compte MCH2, mettre en rapport avec le compte 34310100. Nettement moins que prévu.
34310110	Entretien courant/répar./ maintenance PF	Diverses réparations non-prévisibles, notamment sur Paix 152.
34314210	Locations objets vacants PF	Nettement supérieures suite à la résiliation de tous les baux de Crêt-du-Locle 9 et à un important local non reloué à Paix 152.
34314220	Charges objets vacants PF	Nettement supérieures suite à la résiliation de tous les baux de Crêt-du-Locle 9 et à un important local non reloué à Paix 152.
34391230	Chauffage objets vacants PF	Nouveau compte MCH2, à mettre en relation avec le compte 34391210.
34394120	Assurances bâtiments PF	Chauffage coupé à Crêt-du-Locle 9.
34395500	Honoraires de gérance PF (interne)	Augmentation due aux bâtiments de la scierie.
34399000	Perte sur loyer PF	A mettre en relation avec le compte 39100010.
44	Revenus financiers	Perte des loyers Mecadec 2013-2014 suite à la clôture de la faillite.
		Composés des produits de loyers ainsi que des locations d'objets vacants et des remboursements de charges, ils augmentent légèrement suite à la venue dans ce compte de la scierie des Eplatures.

Immeubles**240****Domaines**

		Remarque générale: suite à l'introduction de MCH2, beaucoup de nouveaux comptes ont été introduits et la répartition des montants dépensés ou reçus est notablement différente par rapport au budget. Il s'agit donc de considérer les montants dans leur ensemble. Les charges sont au total plus faibles et les revenus légèrement plus faibles. Au final, le résultat est meilleur.
34090010	Intérêts PF (interne)	Nouveau compte MCH2. A mettre en rapport avec le compte 39400100. Montant plus faible que budgété.
34310120	Déneigement PF	Légèrement plus de frais de déneigement, mais moins de frais d'entretien.
34311000	Matériel d'exploitation & fournitures PF	Economies réalisées sur le prix des étiquettes et les actions prévues lors du lancement de la nouvelle étiquette.
34314210	Locations objets vacants PF	Davantage que prévus.
34314220	Charges objets vacants PF	Liées à l'augmentation des vacants.
34391100	Electricité-Eau-Gaz PF	Augmentation non prévisible.
34394	Primes d'assurances	Nouvelle répartition, mais dans l'ensemble ont diminué.
34395500	Honoraires de gérance PF (interne)	Nouveau compte MCH2, à mettre en relation avec le compte 39100010. Plus faibles que prévus.
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	Augmentation des ventes de vin.
44300100	Produits des loyers PF	Recette en baisse par rapport à 2014, car la facturation avait englobé une année et 4 mois pour certains baux. La situation a été rétablie et il y a maintenant un revenu calculé sur une année précise.
49000030	Vin offert par la Ville	Diminution des vins d'honneur offerts par la Ville, l'ensemble des stocks ayant été vendu.

250**Foncier**

34090010	Intérêts PF (interne)	Nouveau compte MCH2. A mettre en rapport avec le compte 39400100. Montant plus faible que budgété car la scierie a été mise au centre 230.
34395500	Honoraires de gérance PF (interne)	Nouveau compte MCH2. A mettre en rapport avec le compte 39100010.
44114010	Gains provenant ventes de bâtiments PF	Gain réalisé par la vente des terrains Pierre-Coullery et Charles-Naine.

Actions sociales**301 SCAS – Office d'aide sociale**

30100000	Salaires du personnel	La légère diminution provient d'un délai de carence appliqué pour le remplacement d'un collaborateur occupant le poste d'assistant socio administratif. Lors de l'engagement de plusieurs personnes, les échelons salariaux attribués ont été plus bas que prévu lors de l'établissement du budget.
30100300	Salaires du personnel en formation	Par rapport au budget, il y a eu le départ prématuré d'un apprenti employé de commerce et le service n'a finalement pas engagé d'étudiant-e de l'école sociale, en raison de la charge de travail importante. En effet, un encadrement adéquat d'un-e stagiaire n'était pas envisageable pour 2015 et son engagement est reporté pour l'année 2016.
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	Il y a eu quelques formations individuelles, mais très ponctuelles en raison de la charge importante de travail. Il y a eu également une supervision d'équipe pour le personnel social.
31000000	Fourniture et matériel de bureau	Budget nouveau par l'introduction du MCH2 et qui sera adapté pour les exercices suivants.
31020200	Frais d'impression, photocopies	Budget nouveau par l'introduction du MCH2 et qui sera adapté pour les exercices suivants.
31030100	Abonnement journaux, magazines	Budget nouveau par l'introduction du MCH2 et qui sera adapté pour les exercices suivants.
31051100	Frais de réception	Nouveau compte suite à l'entrée en vigueur du plan comptable MCH2.
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	A la suite d'une forte augmentation des documents à archiver, le SCAS a mis en place, plus rapidement que prévu, la GED (gestion électronique des documents) pour le secteur de la comptabilité. De ce fait, il y a eu l'achat d'un scanner lequel n'était pas prévu dans le budget du Service informatique.
31300000	Prestations de services de tiers	Nouveau compte suite à l'entrée en vigueur du plan comptable MCH2 et qui sera adapté pour les exercices suivants.
31300300	Frais de port - Affranchissements	Forte augmentation des envois due à l'augmentation des dossiers d'aide sociale et aux activités du Guichet Social Régional (GSR). Il y a également la bibliothèque des jeunes qui utilise l'affranchisseuse du Service dont les envois sont facturés et encaissés sous le compte 43090000 autres revenus d'exploitation.
31300400	Frais bancaires et postaux	Nouveau compte suite à l'entrée en vigueur du plan comptable MCH2. Il faut préciser que le SCAS a très fortement diminué le versement de l'argent aux bénéficiaires de l'aide sociale par la caisse au profit de versements sur les comptes bancaires ou postaux. Dès lors, le coût lié à l'approvisionnement de la caisse du SCAS en liquidité a diminué. Cette diminution est également due à un changement de pratique pour commander l'argent.
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	Très peu de frais juridiques en 2015.
31440010	Entretien bâtiments	Avant l'entrée en vigueur du MCH2, dans ce compte figurait le coût de l'abonnement annuel pour les prestations de l'entreprise EGS. Désormais ce coût se trouve sous le compte 31300000 prestations de services de tiers.
31510100	Entret. machines-app.-véhic.-équip.-outil	Il y a eu la réparation d'un destructeur de documents, ce qui n'était pas prévu.
31700000	Déplacements véhicule privé	Très peu de déplacements.
31810010	Pertes 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, ce qui n'a pas été le cas en 2015.

Actions sociales**301 SCAS – Office d'aide sociale (suite)**

43090000	Autres revenus d'exploitation	Comme indiqué sous le compte 31300300 frais de port – affranchissement, il s'agit de l'encaissement des factures envoyées à la bibliothèque des jeunes pour l'utilisation de l'affranchisseuse et il y a eu moins d'envois qu'estimé au budget.
46120010	Dédommagements communes	Il s'agit de la 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 aux prestations liées aux guichets sociaux régionaux (antennes ACCORD). Les charges de fonctionnement du SCAS sont réparties selon le nombre de dossiers émanant des trois communes. Pour 2015, les dossiers pour La Sagne et les Ponts-de-Martel ont diminués, en revanche, les dossiers pour La Chaux-de-Fonds ont augmentés. Dès lors, La Sagne et les Ponts-de-Martel participent moins aux charges.
46310000	Subvention des cantons et concordats	Il s'agit du subventionnement, par le Canton, des frais liés au personnel du SCAS, pour les prestations sociales y compris pour le personnel des antennes ACCORD.
46330000	Subv. assurances sociales publiques	Subvention de la Caisse Cantonale de Compensation (CCNC) pour les prestations fournies par l'agence AVS/AI.

311 Centre de santé sexuelle – Planning familial

30900000	Formation et perfectionnement du personnel	L'augmentation des activités du Planning familial de 30 % grâce à la visibilité et aux nouvelles prestations, notamment dans les dépistages des infections sexuellement transmissibles (IST), le personnel du CSS-PF n'a pas beaucoup profité de son temps pour sa formation, sauf celles qui sont obligatoires. D'autre part, contrairement à l'année passée, il y a eu moins de supervision de l'équipe par une personne extérieure.
31060120	Matériel médical - Lutte contre maladies	L'augmentation des dépistages des IST se traduit aussi par l'achat de matériel nécessaire. Ceci se répercute sur les recettes indiquées ci-dessous.
31300000	Prestations de services de tiers	Augmentation des facturations laboratoires.
31490000	Entretien des installations et monuments	Pas d'entretiens majeurs.
31700100	Autres frais déplacement, repas, nuitée	Augmentation des déplacements pour des consultations à l'Hôpital Pourtalès.
42400130	Prestations services-Santé publique	Augmentation des recettes en lien avec le poste 31060120.
46120010	Dédommagements communes	Le dédommagement est plus important que prévu de la part de la Ville du Locle. Participation à l'augmentation du temps de travail de la responsable du CSS-PF.
46310000	Subvention des cantons et concordats	Le dédommagement est plus important que prévu de la part du Canton. Participation à l'augmentation du temps de travail de la responsable CSS-PF.

Actions sociales**315 SCAS – Maison de retraite**

		Informations générales. Les maisons de retraite du Châtelot ont passés, rétroactivement au 1 ^{er} janvier 2015, au patrimoine financier. De ce fait, de nombreux comptes ont changé par rapport au budget et, pour ces comptes, il n'y a plus de concordance avec le budget.
31051100	Frais de réception	Il y a eu les frais pour l'organisation du souper de Noël, mais ces derniers ont été réglés par le solde en caisse. La caisse a également été utilisée pour d'autres frais et la comptabilisation de ce solde se trouve sous le compte 34310110 entretien courant PF.
34090010	Intérêts PF (interne)	Ancien compte budgétaire 39400100. Montant comptabilisé par le service des finances de la Ville.
34310110	Entretien courant/répar./ maintenance PF	Ancien compte budgétaire 31440010. En plus des réparations et entretiens ordinaires de l'année, il y a eu le remplacement d'un dépotoir cassé et la réfection de la chaussée, des réparations importantes pour deux ascenseurs, le remplacement de deux grandes vitres à la crèche, le remplacement de réfrigérateurs et de chauffes eau, etc.... Il y a eu d'importants dégâts d'eau à la crèche qui ont généré des frais, lesquels ont été partiellement pris en charge par l'assurance.
34310135	Entretien chauffages, ascenseurs PF	Ancien compte budgétaire 31440030. Nouveau compte lié à l'entrée en vigueur du MCH2 et pas connu lors de l'établissement du budget.
34312000	Acquisition de biens meubles PF	Anciens comptes budgétaires 31100000 et 31110100. Il y a eu le remplacement d'une machine à laver le linge "industriel", ce qui n'était pas prévu au budget. Le remplacement était indispensable car c'est le linge des locataires qui est lavés par cette machine. Dans la cuisine d'un appartement, le chauffe-eau s'est fendu et il y a eu, comme mentionné ci-dessus, des dégâts d'eau importants à la crèche. Par ce compte, il y a eu le remplacement de mobiliers et de divers objets appartenant à la crèche.
34314000	Loyers et frais d'utilisation	Ancien compte budgétaire 31600100. Dès le 1 ^{er} juillet 2015, les loyers pour les appartements se trouvant à la rue Louis-Agassiz 8 ne sont plus réglés par le SCAS mais par la gérance des immeubles de la Ville.
34314210	Locations objets vacants PF	Ancien compte budgétaire 31600210. Il s'agit des loyers des appartements non loués (montant imputé par la Gérance des immeubles de la Ville). Il y a eu plus d'appartements restés sans locataire que prévu. C'est une écriture compensatoire du compte 44300210.
34391210	Chauffage immeuble PF	Ancien compte budgétaire 31200210. Durant les années précédentes, il y avait, par ce compte, le règlement de 12 mois de chauffage mais les 12 mois étaient décalés. En effet il y avait toujours le dernier trimestre de l'année civile qui se trouvait dans les comptes de l'année suivante. Par l'entrée en vigueur du plan comptable MCH2 doivent figurer dans les comptes les prestations de l'année civile, par conséquent un ajustement a été fait pour 2015 afin de corriger ce décalage. Il y a donc, en plus de l'année 2015, le dernier trimestre 2014 qui figure dans ce compte.

Actions sociales**315 SCAS – Maison de retraite (suite)**

34395000	Prestations de services de tiers PF	Ancien compte budgétaire 31300000. Il y a eu, en cours d'année, l'augmentation du tarif pour les prestations de NOMAD. Une partie des charges de NOMAD a été compensée par un fonds. Cette compensation se trouve sous le compte 44399000 autres produits bien-fds PF.
34399000	Perte sur loyer PF	En 2015, il y a eu deux successions clôturées faute d'actif.
44300100	Produits des loyers PF	Ancien compte 44700010. Tous les logements n'ont pas été loués.
44300210	Locations objets vacants PF	Ecriture compensatoire du compte 34314210.
44391120	Remboursements assurances bâtiments PF	Ancien compte budgétaire 42600120. Remboursements de l'assurance pour les dégâts d'eau à la crèche.
44391130	Remboursements assurances choses PF	Remboursement de l'assurance pour les dégâts d'eau à la crèche.
44399000	Autres produits des biens-fonds PF	Ancien compte budgétaire 43090000. Utilisation d'un fonds pour compenser les frais liés aux prestations de NOMAD sous le compte 34395000 service tiers.

321 SCAS – Partic. aux institutions sociales

36216010	Subsides LAMal	Boucllement provisoire lié à la facture sociale (60% à charge du Canton et 40 % à charge des communes au prorata du nombre d'habitant). Montant communiqué par le Canton.
36216050	Bourses d'études	Boucllement provisoire lié à la facture sociale (60% à charge du Canton et 40 % à charge des communes au prorata du nombre d'habitant). Montant communiqué par le Canton.
36216070	Avances de contributions d'entretien	Boucllement provisoire lié à la facture sociale (60% à charge du Canton et 40 % à charge des communes au prorata du nombre d'habitant). Montant communiqué par le Canton.
36216090	Aide sociale sans mesures pénales	Boucllement provisoire lié à la facture sociale (60% à charge du Canton et 40 % à charge des communes au prorata du nombre d'habitant). Montant communiqué par le Canton.
36216100	Aide sociale sans mesures pénales, rectif	Montant rectificatif lié au boucllement final pour l'exercice 2014.
36216130	Programmes insertion art. 53 LASoc	Boucllement provisoire lié à la facture sociale (60% à charge du Canton et 40 % à charge des communes au prorata du nombre d'habitant). Montant communiqué par le Canton.
36216140	Programmes insertion art. 53 LASoc, rectif.	Montant rectificatif lié au boucllement final pour l'exercice 2014.
36216150	Indemnités fin. social ambulatoire privé	Boucllement provisoire lié à la facture sociale (60% à charge du Canton et 40 % à charge des communes au prorata du nombre d'habitant). Montant communiqué par le Canton.
36216170	Allocations familiales personnes S.A.L.	Boucllement provisoire lié à la facture sociale (60% à charge du Canton et 40 % à charge des communes au prorata du nombre d'habitant). Montant communiqué par le Canton.
36216180	Allocations familiales S.A.L., rectif.	Montant rectificatif lié au boucllement final pour l'exercice 2014.
36216190	FIP, Confédération, financement LACI	Boucllement provisoire lié à la facture sociale (60% à charge du Canton et 40 % à charge des communes au prorata du nombre d'habitant). Montant communiqué par le Canton.

Actions sociales**321 SCAS – Partic. aux institutions sociales (suite)**

36216210	Mesures intégration professionnelle	Boucllement provisoire lié à la facture sociale (60% à charge du Canton et 40 % à charge des communes au prorata du nombre d'habitant). Montant communiqué par le Canton.
36216220	Mesures intégration prof., rectif.	Montant rectificatif lié au boucllement final pour l'exercice 2014.
36360230	Subv. organis. non lucrative - Insertion	Subvention annuelle en faveur de Job Service.
36360250	Subv.org. non lucrative-Entraide étrang.	Subvention annuelle en faveur de Latitude 21.
36360260	Subv. org. but non lucratif-Entraide CH	Subventions annuelles pour Caritas et le Centre social protestant.
36360270	Subv.org. non lucrative-Assistance autre	Subventions annuelles en faveur de diverses entités. En 2015, la subvention annuelle en faveur de l'ADC (Association pour la Défense des Chômeurs) est versée par un autre service de la ville, ce qui explique la diminution par rapport au budget.

Instruction publique**430 Ecole obligatoire - Direction et administration**

30100000	Salaires du personnel	Dès août 2015, suppression d'un EPT de secrétariat; engagement d'un conducteur de bus scolaire à 50% pour dédoubler les courses du Valanvron.
30109000	Rbt salaire personnel admin/exploitation	Remboursement par l'ANERES du mandat de secrétariat (Katia Cocco).
30490020	Indemn. Déplacements	Forfaits de déplacements des membres de la direction. Au budget 2015, ces frais ont été prévus dans le compte 31700000.
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	Frais de formation de la direction (FORDIF), des enseignants (MAES) et des membres du SSE.
31000000	Fourniture et matériel de bureau	Les dépenses dépendent en partie de la date du renouvellement des stocks de papier dans les collèges.
31020200	Frais d'impression, photocopies	Frais d'impression des brochures d'information de début d'année scolaire destinées aux parents d'élèves, ainsi que des brochures d'information destinées aux enseignants.
31300100	Cotisations d'adhésion, cotisations de membre	Cotisation d'abonnement à "Mobility".
31340110	Assurances RC	Au budget 2015, ces frais ont été répartis entre les six centres financiers de l'EOCF, même compte.

435 Ecole obligatoire - Cycle 1

30100020	Salaires correspondants de collègues	Suite à la réorganisation du Conseil de l'Ecole, les répondants des collègues ne sont plus rémunérés sous la forme de décharges hebdomadaires (compte 30200000), mais sous la forme d'indemnités semestrielles.
30200040	Primes de fidélité	La répartition est faite sur l'ensemble des primes cantonales versées dans le Canton et facturées par péréquation aux communes.
30490020	Indemn. Déplacements	Forfaits de déplacements des membres du SSE. Au budget 2015, ces frais ont été prévus dans le centre financier 430, compte 31700000.
31340110	Assurances RC	Cf. le centre financier 430, même compte.
36120100	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	Ecolages pour les enfants domiciliés à La Chaux-de-Fonds placés en institutions dans d'autres communes ou d'élèves participant au programme Sports-Arts-Etudes.
46120010	Dédommagements communes	Cf. le centre financier 445, même compte.

440 Ecole obligatoire - Cycle 2

30100020	Salaires correspondants de collègues	Suite à la réorganisation du Conseil de l'Ecole, les répondants des collègues ne sont plus rémunérés sous la forme de décharges hebdomadaires (compte 30200000), mais sous la forme d'indemnités semestrielles.
30109130	APG Service militaire	Budget 2015, erreur dans le document officiel: les valeurs devraient être négatives.
30490020	Indemn. Déplacements	Forfaits de déplacements des membres du SSE. Au budget 2015, ces frais ont été prévus dans le centre financier 430, compte 31700000.
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	Semelles et lacets de patins.
31340110	Assurances RC	Cf. le centre financier 430, même compte.
36120100	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	Ecolages pour les enfants domiciliés à La Chaux-de-Fonds placés en institutions dans d'autres communes ou d'élèves participant au programme Sports-Arts-Etudes.

Instruction publique**445 Ecole obligatoire - Cycle 3**

30100020	Salaires correspondants de collèves	Suite à la réorganisation du Conseil de l'Ecole, les répondants des collèves ne sont plus rémunérés sous la forme de décharges hebdomadaires (compte 30200000), mais sous la forme d'indemnités semestrielles.
30109130	APG Service militaire	Budget 2015, erreur dans le document officiel: les valeurs devraient être négatives.
30200020	Remplacements subventionnés	Ce poste varie d'année en année en fonction des absences du personnel enseignant pour formation, mandats cantonaux et de la HEP, etc.
30200030	Remplacements service militaire	Ce poste varie d'année en année en fonction des convocations de la Protection civile et de l'Armée.
30200040	Primes de fidélité	La répartition est faite sur l'ensemble des primes cantonales versées dans le Canton et facturées par péréquation aux communes.
30490020	Indemn. Déplacements	Forfaits de déplacements des membres du SSE. Au budget 2015, ces frais ont été prévus dans le centre financier 430, compte 31700000.
31030100	Abonnement journaux, magazines	Deux abonnements à "I Love English + CD".
31040100	Matériel didactique	Cf. les centres financiers 435 et 440, même compte.
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Au budget 2015, une partie de ces frais ont été prévus dans le centre financier 430, même compte 31040100.
31340110	Assurances RC	Cf. le centre financier 430, même compte.
31510100	Entret. machines-app.-véhic.-équip.-outil	Cf. les centres financiers 435 et 440, même compte.
36120100	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	Ecolages pour les enfants domiciliés à La Chaux-de-Fonds placés en institutions dans d'autres communes ou d'élèves participant au programme Sports-Arts-Etudes.
42400020	Participation aux prestations fournies	Facturation AMB.

450 Ecole obligatoire - Bâtiments

31300000	Prestations de services de tiers	Frais divers de bâtiments.
31300800	Alarmes, surveillance	Frais divers de bâtiments.
31300900	Elimination des déchets	Frais d'élimination des déchets encombrants.
31340110	Assurances RC	Cf. le centre financier 430, même compte.
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	Poste géré par le SAB. Contrats d'entretien des ascenseurs, extincteurs, chaudières, ventilations, déblaiement de la neige, taxes déchets, etc. (adaptés chaque année en fonction de la réalité).
33003100	Amort planif-autres génie civil	Cf. le compte 33004100.
33006100	Amort. planif, biens mobiliers	Cf. le compte 33004100.
42400020	Participation aux prestations fournies	Participation de l'Etat aux frais de la Halle Volta.

455 Ecole obligatoire - Autres

31000000	Fourniture et matériel de bureau	Matériel pour les centres de documentation.
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	Achats de matériel pour les activités complémentaires facultatives (ACF) et pour les activités scolaires de fin d'année.
31030100	Abonnement journaux, magazines	Abonnements aux revues pédagogiques, Feuille officielle, quotidiens et périodiques.
31050100	Denrées alimentaires, boissons	Au budget 2015, une partie de ces frais ont été prévus dans le centre financier 430, même compte.
31051100	Frais de réception	Au budget 2015, ces frais ont été prévus dans le centre financier 430, compte 31700100.
31060000	Matériel médical et sanitaire	Renouvellement des pharmacies pour les camps scolaires.

Instruction publique**455 Ecole obligatoire – Autres (suite)**

31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	Vêtements de travail pour le personnel technique; combinaisons de pluie pour les élèves qui se rendent au "canapé forestier".
31300800	Alarmes, surveillance	Frais de surveillance pour les chorales, le bal des 11e, les joutes, l'agape des enseignants.
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	Au budget 2015, ces frais ont été prévus dans le centre financier 430, même compte.
31340110	Assurances RC	Cf. le centre financier 430, même compte.
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	Locations d'équipements de sonorisations et autres, pour le bal des 11e, les joutes, l'agape des enseignants.
31920000	Droits d'auteur & autre indemnis. droits	Redevance Billag.
33006100	Amort. planif, biens mobiliers	Cf. le compte 33004100.
36120100	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	Remboursement aux communes partenaires de frais divers (camps, joutes, transports, médecine dentaire, etc.).
39000050	Carburants Ville	Dès août 2015, dédoublement des transports scolaires du Valanvron.
42400000	Prestations de services	Cf. le compte 42400020.
42600000	Remboursements de tiers	Cf. le compte 42400020.

482 Centre de santé scolaire

30900000	Formation et perfectionnement du personnel	Certaines formations ont été annulées.
31010250	Matériel exploitation - Santé publique	Report de l'organisation du salon santé à l'année 2017.
31020200	Frais d'impression, photocopies	Utilisation de moins en moins fréquente de la photocopieuse de Serre 14 (école obligatoire).
31030100	Abonnement journaux, magazines	Report de l'abonnement à L'Impartial 2014 sur 2015.
31051100	Frais de réception	Augmentation de l'accueil des médecins souhaitant s'installer en ville.
31060120	Matériel médical - Lutte contre maladies	Diminution de la vaccination et moins de classes concernées par la prophylaxie dentaire (brosses-à-dents, sabliers...).
31060130	Matériel médical - CSS	Moins de commande des enseignants. Gestion plus rigoureuse du stock de pharmacie.
31300000	Prestations de services de tiers	Légère augmentation des pauses-repas et des cafés-débats.
31300020	Prestations de tiers-Lutte c/ maladies	Augmentation des interventions de la prophylaxiste dentaire.
31300100	Cotisations d'adhésion, cotisations de membre	Rattrapage de la cotisation de la Société neuchâteloise de pédiatrie sur 3 ans.
31302100	Honoraires médecins et dentistes	Report de factures 2014 sur 2015.
31440010	Entretien bâtiments	Pas d'entretien nécessaire.
31490000	Entretien des installations et monuments	Pas d'entretien nécessaire.
31500000	Entret. meubles-appareil-machine bureau	Pas de meubles achetés.
31600100	Location local, terrain, surface, place	Location des locaux à Espacité 11 ^e . Décision prise courant 2015.
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	Utilisation du camion de la voirie.
31700000	Déplacements véhicule privé	Moins de déplacements des infirmières scolaires.
31700100	Autres frais déplacement, repas, nuitée	Utilisation de Mobility, moins de nuitées et de repas lors des formations.
36370010	Subventions aux personnes physiques	Pas d'aide financière de la ville aux médecins durant l'année 2015. Le projet de la polyclinique pédiatrique est retardé.
42400020	Participation aux prestations fournies	Ecritures internes du Service financier pour le programme éq'kilo.

Instruction publique**482 Centre de santé scolaire (suite)**

42400130	Prestations services-Santé publique	Le programme ONZE BOUGE n'a pas abouti par manque de participants.
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	Le stock des carafes n'a pas été écoulé comme nous l'espérons.

483 Centre d'orthophonie

31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	Mesures d'économies.
31020200	Frais d'impression, photocopies	Mesures d'économies.
31051100	Frais de réception	Mesures d'économies.
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	Mesures d'économies.
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Pas d'achats nécessaires.
31200100	Electricité-Eau-Gaz	Faisait partie du compte loyers MCH1.
31300100	Cotisations d'adhésion, cotisations de membre	Dépassement dû à une ventilation erronée MCH2, récupéré dans compte 31040100.
31302100	Honoraires médecins et dentistes	Suite à nouvelle convention, disparition presque totale des honoraires versés aux médecins.
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	Prestations orthophoniques non-payées par les parents plus nombreuses que prévu.
31600100	Location local, terrain, surface, place	Diminution due aux factures d'énergie qui sont comptabilisées dans le compte 31200100.
31810010	Pertes sur débiteurs	Prestations orthophoniques non-payées par les parents plus nombreuses que prévu.
36360010	Subv. organisations privées à but non lucratif	Plus de traitements à la charge parents/commune que prévu.
36370010	Subventions aux personnes physiques	Remplacé par 36360010.
42400000	Prestations de services	Prestations orthophoniques facturées à l'OES. Suite au changement de convention, une subvention aux frais de contrôle et de gestion est également accordée, elle figure dans le compte 46310000.
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	En lien avec 31320400.
46310000	Subvention des cantons et concordats	Nouvelle ligne, suite à nouvelle convention OES, cf. remarque (42400000 Prestations de service).

Culture, sports, loisirs, cultes**500 Service des affaires culturelles**

	Remarque liminaire	Les différences qui apparaissent entre le comptes 2015 et le budget 2015 révisé et qui ne sont pas commentées sont principalement dues aux mesures d'économies. De plus, l'expérience acquise avec MCH2 depuis début 2015 a conduit à des imputations parfois plus fines que celles prévues lors de l'établissement du budget 2015 révisé.
30100300	Salaires du personnel en formation	Coûts d'une stagiaire universitaire partiellement pris en charge par le programme BNF.
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	Formations au nouveau logiciel métier de la Billetterie. Dépassement compensé par des économies au 31300000 - Prestations de services de tiers pour la partie Billetterie.
31020100	Annonces-Publications	Nouvelle imputation Salle de musique CHF 4'100.-.
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	Nouvelles pochettes de la Billetterie. Dépassement compensé par des économies au 31300000 - Prestations de services de tiers pour la partie Billetterie.
31051100	Frais de réception	Différence importante due à de nouvelles imputations Salle de musique: B15 sous ce poste CHF 40'000.- / C15 CHF 10'100.-.
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	Report d'achats.
31300000	Prestations de services de tiers	Différences importantes se compensant par type d'activité: - Fête de mai: B15 sous ce poste CHF 25'200.- / C15 CHF 20'000.-. Imputation différenciée; - Billetterie: B15 sous ce poste CHF 20'000.- / C15 CHF 3'500.-. Imputation différenciée et économies liées au nouveau logiciel métier; - Affichage culturel: B15 sous ce poste CHF 12'500.- / C15 CHF 10'900.-. Économies; - Nouvelle imputation Salle de musique: CHF 23'400.-.
31300400	Frais bancaires et postaux	Nouvelle imputation, compensation depuis 34200000 - Commissions de gestion-frais de courtage.
36360410	Subventions Musiques bnl	Dépassement de CHF 15'000.- au groupe 36 imputé à ce compte : art. 95 (décision CC 13.11.2013) à titre de soutien à la mise en conformité de la salle de Ton sur Ton. Montant compensé par un prélèvement à la réserve de création de locaux versé au compte 48300010 ci-dessous.
36360420	Subventions Arts de rue bnl	Dépassement pour subvention ponctuelle imputée à ce compte et compensée au sein du groupe 36.
42400000	Prestations de services	Frais d'administration de la Billetterie inférieurs.
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	Excellent chiffre d'affaire de la Fête de mai.
48300010	Revenus divers extraordinaires	Versement correspondant à un prélèvement à la réserve de création de locaux et venant compenser le versement fait à Ton sur Ton par le compte 36360410 ci-dessus.

Culture, sports, loisirs, cultes**501 Bibliothèque de la Ville**

Remarque liminaire

Les différences qui apparaissent entre le comptes 2015 et le budget 2015 révisé et qui ne sont pas commentées sont principalement dues aux mesures d'économies.

De plus, l'expérience acquise avec MCH2 depuis début 2015 a conduit à des imputations parfois plus fines que celles prévues lors de l'établissement du budget 2015 révisé.

31020100	Annonces-Publications	Annnonce Enquête photographique neuchâteloise.
31020300	Photographies, numérisation	Article 95 pour la fin de la sauvegarde des plans René Chapallaz. Voir aussi 46300000 Subventions de la Confédération.
31030100	Abonnement journaux, magazines	Application stricte du principe de séparation des exercices comptables. Toutes les commandes de documents effectuées en 2015 et honorées en 2016 ont été comptabilisées l'année de la commande.
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	Idem que 31030100.
31030210	Multimédias	Idem que 31030100.
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	Achat du mobilier reporté.
31140010	Acquisitions objets patrimoine culturel	Achats de documents anciens (CHF 2'580.-).
31300000	Prestations de services de tiers	Le déneigement géré par le SAB (CHF 5'000.-) non budgétisé et une facture de graphisme (CHF 4'500.-) de 2014 reçue tardivement n'a été comptabilisée qu'en 2015.
31300800	Alarmes, surveillance	Interventions dues à des alarmes techniques (pannes climatisation) dans les locaux de conservation.
31300840	Publications, édition	Acompte pour la Filmographie neuchâteloise (CHF 25'000.-) et correcteur (CHF 1'120.-) et Enquête photographique neuchâteloise (traductions, lithographie, catalogue) (CHF 26'300.-).
31440010	Entretien bâtiments	Imputations plus fines avec 31440030 que celles prévues à l'établissement du budget 2015 révisé.
31440030	Entretien bâtiments – Contrats	Voir 31440010.
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	Encodage de films (CHF 7'250.-), traitement du Fonds photographique Henri Rebmann.
31700210	Dédommagement Service civil	266 jours de service civil ont été effectués dans les secteurs patrimoniaux de l'institution permettant d'activer l'archivage et la numérisation de fonds d'importance cantonale.
42600000	Remboursements de tiers	Ajustement réalisé entre la diminution des recettes et la nouvelle répartition des comptes avec MCH2.
46120010	Dédommagements communes	Remboursement de frais des cours interentreprises : par le FFPP (Fonds pour la formation et le perfectionnement professionnel).
46300000	Subventions de la Confédération	Reçu subvention de l'OPAN pour le fonds Chapallaz et subvention de la Bibliothèque nationale pour <i>L'Essor</i> . Subvention de Memoriav prévue pour la Filmographie neuchâteloise (CHF 10'000.-) reportée en 2016.

502 Bibliothèques des Jeunes

Remarque liminaire

Les différences qui apparaissent entre le comptes 2015 et le budget 2015 révisé et qui ne sont pas commentées sont principalement dues aux mesures d'économies.

De plus, l'expérience acquise avec MCH2 depuis début 2015 a conduit à des imputations parfois plus fines que celles prévues lors de l'établissement du budget 2015 révisé.

31300000	Prestations de services de tiers	Déneigement non budgétisé.
----------	----------------------------------	----------------------------

Culture, sports, loisirs, cultes**505 Archives communales**

Remarque liminaire :

Le déménagement des archives anciennes a été différé, probablement en 2016, dans l'attente qu'un dépôt plus adéquat, au sous-sol de l'hôtel de ville, soit libéré par l'installation de la bibliothèque des musées dans l'annexe nord de la Loge L'Amitié. Un certain nombre de postes budgétaires n'ont pas été activés pour cette raison.

30100300	Salaires du personnel en formation	Pas d'engagement de stagiaire. Voir remarque liminaire.
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	Stocks encore disponibles.
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	Pas de restaurations entreprises avant que les documents soient transférés dans des locaux au climat conforme aux normes.
31700210	Dédommagement Service civil	Affectations de service civil effectuées en totalité au Musée d'histoire.

510 Services généraux des musées

Remarque liminaire

Les différences qui apparaissent entre le comptes 2015 et le budget 2015 révisé et qui ne sont pas commentées sont principalement dues aux mesures d'économies.

De plus, l'expérience acquise avec MCH2 depuis début 2015 a conduit à des imputations parfois plus fines que celles prévues lors de l'établissement du budget 2015 révisé.

31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	Rééquipement des stocks de consommables détruits par ou utilisés lors d'un sinistre (cause externe) dans l'un des dépôts communs des musées. Compensé au 42600150 - Remboursements assurances transports.
31020200	Frais d'impression, photocopies	Reprise de la gestion des cartes 12 musées par la Ville de Neuchâtel.
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	Comptabilisé au 31120030 - Vêtements, équipements, linges.
31200100	Electricité-Eau-Gaz	Mise en fonction du contrôle climatique de l'abri PBC retardée permettant une baisse temporaire de la consommation.
31300000	Prestations de services de tiers	Report d'un projet de communication intermusées.
31300800	Alarmes, surveillance	Mise en fonction de la bibliothèque des musées repoussée à 2016 reportant également frais liés. Fausses alarmes en baisse.
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	Idem 31010200 - Matériel d'exploitation & fournitures.
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	L'important investissement consenti pour la gestion climatique de l'abri PBC a pu être divisé par deux réduisant d'autant l'amortissement de celui-ci. Amortissement par ailleurs financé par 45010020 - Prélèv. provision abris PC.
42400000	Prestations de services	Reprise de la gestion des cartes 12 musées par la Ville de Neuchâtel.
42600150	Remboursements assurances transports	Remboursement des frais engendrés par un sinistre (cause externe) dans l'un des dépôts communs des musées.
45010020	Prélèv. provision abris PC	Voir 33004100 - Amort. planif. terrains bâtis.

Culture, sports, loisirs, cultes**511 Musée d'histoire naturelle**

Remarque liminaire

Les différences qui apparaissent entre le comptes 2015 et le budget 2015 révisé et qui ne sont pas commentées sont principalement dues aux mesures d'économies.

De plus, l'expérience acquise avec MCH2 depuis début 2015 a conduit à des imputations parfois plus fines que celles prévues lors de l'établissement du budget 2015 révisé.

31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	Achats d'EPI (Équipements de Protection Individuelle) indispensables aux personnes travaillant sur les collections. La fréquence de renouvellement de ce matériel jetable a dû être augmentée. Dépassement compensé au 31110100.
31010550	Marchandises et objets pour revente	Non budgétisé mais compensé par recettes au 42500000.
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Non-dépense afin de compenser le dépassement au 31010200.
31300000	Prestations de services de tiers	Certains spécimens n'ont pas pu être traités en 2015 par la taxidermiste (mandat externe) pour cause de surcharge d'activité.
31700100	Autres frais déplacement, repas, nuitée	Report de voyages d'études prévus dans le cadre du projet Zoo-Musée.
31700210	Dédommagement Service civil	Engagement de 3 civilistes sur toute l'année.
42600150	Remboursements assurances transports	AXA art – participation aux frais d'un sinistre au D1.

512 Musée d'histoire

Remarque liminaire :

Les comptes 2015 portent sur la première année d'activité normale du Musée d'histoire depuis sa réouverture en automne 2014.

Les différences qui apparaissent entre le comptes 2015 et le budget 2015 révisé et qui ne sont pas commentées sont principalement dues aux mesures d'économies. De plus, l'expérience acquise avec MCH2 depuis début 2015 a conduit à des imputations parfois plus fines que celles prévues lors de l'établissement du budget 2015 révisé.

31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	Nécessité de compléter ponctuellement le matériel d'exploitation pour l'adapter au fonctionnement du musée.
31010400	Produits et matériel de nettoyage	Utilisation des stocks disponibles.
31010420	Luminaires	Matériel neuf n'ayant pas encore nécessité de remplacement et stock de matériel de remplacement constitué dans le cadre du crédit de la rénovation muséographique.
31010550	Marchandises et objets pour revente	Achat de marchandises pour diversifier l'offre de la boutique du musée et augmenter les recettes, voir 42500000 Ventes matériel-marchandise-publications.
31020200	Frais d'impression, photocopies	Publication non budgétée d'une 2 ^{ème} plaquette sur la rénovation du musée. Dépassement compensé par le poste 430 900 10 Sponsoring (annonces des entreprises ayant participé à la rénovation) et 46360000 Subventions org. privées but non lucratif (contribution de la Société des amis du Musée d'histoire).
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	Budget insuffisant pour permettre une publicité minimale des activités du musée.
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	Fin de la publication du <i>Dictionnaire historique de la Suisse</i> à laquelle le musée était abonné. Coordination des achats avec le MIH dans la perspective de la mise en place de la Bibliothèque des musées.

Culture, sports, loisirs, cultes**512 Musée d'histoire (suite)**

31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	Équipement renouvelé mis en place au moment de la rénovation.
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Nécessité de compléter l'équipement avec des éléments non inclus dans la rénovation.
31200100	Electricité-Eau-Gaz	Première année de fonctionnement complète avec une surface d'exposition augmentée de 100 m2 env.
31200210	Chauffage immeubles	Même remarque que ci-dessus.
31300000	Prestations de services de tiers	Voir remarque du poste 31020200.
31300800	Alarmes, surveillance	La mutualisation de la gestion des systèmes permet, en 2015 encore, des économies sur ce poste.
31440010	Entretien bâtiments	Aucune intervention d'importance nécessaire en 2015.
31440030	Entretien bâtiments – Contrats	Les garanties des nouvelles installations ont permis de reporter la signature de nouveaux contrats.
31600100	Location local, terrain, surface, place	Transferts des objets en garde-meuble soit vers la ferme Droz-dit-Busset (ASPAM) soit vers les dépôts des musées avant la fin de l'année.
31700210	Dédommagement Service civil	Affectations réalisées à 100% au MH au lieu de 50 % MH et 50 % archives communales.
42400340	Entrées	Le montant budgété était théorique (le musée était encore fermé lors de l'établissement du budget).
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	Voir remarque du poste 31010550 Marchandises et objets pour revente.
43090010	Sponsoring	Annonces des entreprises ayant participé à la rénovation du MH pour financer environ la moitié du coût de réalisation de la plaquette "Musée d'histoire, un musée de ville repensé".
46360000	Subventions org. privées but non lucratif	Versement de la Société des amis du Musée d'histoire pour couvrir les coûts de réalisation de la plaquette "Musée d'histoire, un musée de ville repensé" qui n'étaient pas couverts par le sponsoring.

513 Musée international d'horlogerie

	Remarque liminaire	Le remboursement de la Fondation Maurice Favre de CHF 64'581.65 pour le dépassement du compte 31140010 Acquisitions objets patrimoine culturel et les remboursements des assurances suite aux dégâts causés par les infractions des 20 mai (CHF 75'976.-) et 4 novembre (CHF 9'429.45) portés essentiellement sur les comptes 31300800 Alarmes surveillance et 31440010 Entretien bâtiment, viennent en compensation de l'excès des charges. Ainsi, en lieu et place d'un dépassement des charges de biens et services de CHF 101'336.93, il faut y voir un bonus de CHF 48'650.17. De plus, l'expérience acquise avec MCH2 depuis début 2015 a conduit à des imputations parfois plus fines que celles prévues lors de l'établissement du budget 2015 révisé.
31010420	Luminaires	Faute de temps, l'éclairage de plusieurs vitrines n'a pas pu être modernisé.
31010550	Marchandises et objets pour revente	Voir 31140010, CHF 6'480.- cambriolage du Musée d'horlogerie du Locle.
31020100	Annonces-Publications	Faute d'espace culturel SGA disponible à la période voulue, la campagne de publicité pour l'expo AHCI a été réduite.
31020200	Frais d'impression, photocopies	Ecoulement des stocks de flyers et affiches existants dans l'attente de la création de nouveaux documents en 2016.
31020300	Photographies, numérisation	Report des travaux de numérisation.
31020400	Matériel promotionnel – imprimés	Impression des plans-guides à l'interne. Voir aussi 31020400.

Culture, sports, loisirs, cultes**513 Musée international d'horlogerie (suite)**

31050100	Denrées alimentaires, boissons	Les dépenses liées à ce poste sont refacturées aux clients. Voir 42400000.
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	Les coûts de la création et de l'installation du bureau du directeur de recherches ont été portés davantage sur le 31440010. Le matériel pour la Bibliothèque des musées a été pris par le 510 SGM.
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicules-Outils	Le renouvellement de machines au Centre de restauration en horlogerie ancienne a pu être reporté.
31140010	Acquisitions objets patrimoine culturel	Le montant concernant les nouvelles acquisitions (CHF 64'581.65) est remboursé par la Fondation Maurice Favre, voir 43900010. La différence à ce montant (CHF 116'640.-) est due au coût de remplacement des pièces prêtées au Musée d'horlogerie du Locle et qui ont disparues lors du cambriolage de juillet 2015. Coût compensé par les remboursements comptabilisés au 42500000 et au 42600000.
31300000	Prestations de services de tiers	Voir remarque liminaire.
31300300	Frais de port – Affranchissements	Limitation des envois postaux.
31300800	Alarmes, surveillance	Des dépenses de l'ordre de CHF 40'000.- sont liées aux effractions des 20 mai et 4 novembre.
31320300	Conseillers externes – Experts	Honoraires liés à l'étude de la protection du nom "Musée international d'horlogerie" non budgétisés.
31440010	Entretien bâtiments	Des dépenses de l'ordre de CHF 65'000.- sont liées aux effractions des 20 mai et 4 novembre.
31810010	Pertes sur débiteurs	Deuxième tranche d'une facture de restauration impayée en 2013. Une nouvelle facture pour l'entier du montant a été établie et payée en 2015. Voir 42400000.
42400000	Prestations de services	Païement d'une facture de restauration de 2013. Voir 31810010.
42400700	Location vitrines	Voir 44300350.
42600000	Remboursements de tiers	Voir 31140010, CHF 110'574.- cambriolage du Musée d'horlogerie du Locle.
42600120	Remboursements assurances bâtiments PA	Voir 31300800 et 31440010.
44300350	Location vitrines	Voir 42400700.
44720010	Locations salles-terrains-installations	Moins de locations de la salle Erni.

514 Musée des beaux-arts

	Remarque liminaire	Les différences qui apparaissent entre le comptes 2015 et le budget 2015 révisé et qui ne sont pas commentées sont principalement dues aux mesures d'économies. De plus, l'expérience acquise avec MCH2 depuis début 2015 a conduit à des imputations parfois plus fines que celles prévues lors de l'établissement du budget 2015 révisé.
30100300	Salaires du personnel en formation	L'occasion d'engager des stagiaires tout au long de l'année ne s'est pas présentée (moins de postulations et dossiers peu convaincants).
31010550	Marchandises et objets pour revente	Achat de marchandises pour réouverture du musée. Le dépassement est compensé par des recettes.
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	Achat des nouveaux casiers pour la réception du musée. Le dépassement est compensé.
31140010	Acquisitions objets patrimoine culturel	Le dépassement est compensé.
31300000	Prestations de services de tiers	Articles 95 de CHF 23'300.- pour les honoraires juridiques dans le mandat Constable. Le dépassement est compensé.

Culture, sports, loisirs, cultes**514 Musée des beaux-arts (suite)**

31300300	Frais de port - Affranchissements	Vu la fermeture du musée les frais d'affranchissement sont augmentés (promotion à l'extérieur et envoi de la publication "Cendrars au cœur des arts" aux divers partenaires). Le dépassement est compensé.
31440010	Entretien bâtiments	Nettoyage et rafraîchissement des peintures des salles après les travaux. Le dépassement est compensé.
31700100	Autres frais déplacement, repas, nuitée	Nombreux déplacements liés à la fermeture du musée et sa promotion "hors les murs" (prêts, expositions à l'extérieur, lancement des projets futurs), ainsi que à la fin de l'exposition "Blaise Cendrars au cœur des arts". Le dépassement est compensé.
31700210	Dédommagement Service civil	Le MBA a eu moins de postulations de civiliste probablement liées à la fermeture du musée.
42400340	Entrées	Malgré la fermeture du musée pendant dix mois, plus de 5'000 visiteurs sont venus au Musée et/ou ont participé dans les activités et animations proposées en 2015.
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	Les ventes durant l'exposition "Blaise Cendrars au cœur des arts" (janvier-février) et la vente du livre "Blaise Cendrars au cœur des arts" dans la deuxième partie de l'année.

515 Zoo du Bois du Petit-Château

Remarque liminaire

Les différences qui apparaissent entre le comptes 2015 et le budget 2015 révisé et qui ne sont pas commentées sont principalement dues aux mesures d'économies.

De plus, l'expérience acquise avec MCH2 depuis début 2015 a conduit à des imputations parfois plus fines que celles prévues lors de l'établissement du budget 2015 révisé.

31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	Budget révisé insuffisant mais dépassement par ailleurs compensé.
31010400	Produits et matériel de nettoyage	Budget révisé insuffisant mais dépassement par ailleurs compensé.
31050100	Denrées alimentaires, boissons	Ces dépenses sont difficiles à budgétiser car elles dépendent du nombre d'animaux, lequel fluctue en cours d'année (naissances, décès).
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Achat d'une chambre froide (CHF 23'000.-) compensé par la non-dépense (~ CHF 28'000.-) au 31509400.
31190200	Acquisitions animaux	Pas d'achat nécessaire en 2015.
31300000	Prestations de services de tiers	Les frais vétérinaires sont difficiles à budgétiser car ils dépendent de l'évolution de l'état de santé des animaux en cours d'année.
31590400	Entretien d'autre matériel	Non dépense afin de compenser l'achat de la chambre froide au 31110100.
42400000	Prestations de services	Baisse significative du nombre de visites guidées.

520 Service des sports

Remarque liminaire

Les différences qui apparaissent entre le comptes 2015 et le budget 2015 révisé et qui ne sont pas commentées sont principalement dues aux mesures d'économies.

De plus, l'expérience acquise avec MCH2 depuis début 2015 a conduit à des imputations parfois plus fines que celles prévues lors de l'établissement du budget 2015 révisé.

30990000	Autres charges de personnel	Nouveau compte, auparavant au 521. Frais de traçage des pistes de ski de fond.
----------	-----------------------------	--

Culture, sports, loisirs, cultes**520 Service des sports (suite)**

31051100	Frais de réception	Soirée des sportifs méritants. Montant budgétisé au 36360010 - Subv. organisations privées à but non lucratif.
31060000	Matériel médical et sanitaire	Achat d'un module médical pour Numa-Droz CHF 600.-. Budget insuffisant. Centralisé au 520.
31300000	Prestations de services de tiers	Augmentation de l'offre Midi Tonus à mettre en lien avec l'augmentation des recettes. Mise en place du concept Urban Training.
36360000	Subventions Culture, autres com	Boucllement d'un CCP organisation d'évènement et versement à la Trotteuse-Tissot.
42400000	Prestations de services	Augmentation de la fréquentation de Midi Tonus.

521 La Charrière, terrains, piste, halles

	Remarque liminaire	Les différences qui apparaissent entre le comptes 2015 et le budget 2015 révisé et qui ne sont pas commentées sont principalement dues aux mesures d'économies. De plus, l'expérience acquise avec MCH2 depuis début 2015 a conduit à des imputations parfois plus fines que celles prévues lors de l'établissement du budget 2015 révisé.
31200100	Electricité-Eau-Gaz	Fuite d'eau non détectée CHF 17'000.-.
31300000	Prestations de services de tiers	Projet bâtiment Judo club CHF 5'400.-
31430010	Entretien autres ouvrages génie civil	Fuite d'une conduite centre sportif Charrière CHF 4'600.-. Évènement exceptionnel.
31600100	Location local, terrain, surface, place	Manque de capacité salle triple = Location de salle de sport Ville du Locle.
42600120	Remboursements assurances bâtiments PA	Dégât d'eau au Pavillon des sports.

524 Piscine des Arêtes

	Remarque liminaire	Les différences qui apparaissent entre le comptes 2015 et le budget 2015 révisé et qui ne sont pas commentées sont principalement dues aux mesures d'économies. De plus, l'expérience acquise avec MCH2 depuis début 2015 a conduit à des imputations parfois plus fines que celles prévues lors de l'établissement du budget 2015 révisé.
30	Charges de personnel	Transfert d'un EPT du SAB au SDS.
31200100	Electricité-Eau-Gaz	Application stricte de la délimitation des exercices comptables.
42400340	Entrées	Diminution constante des entrées piscine.
42600000	Remboursements de tiers	Erreur lors de l'établissement du budget.
44700010	Location bâtiments	Erreur lors de l'établissement du budget.

525 Piscine, patinoires des Mélèzes

	Remarque liminaire	Les différences qui apparaissent entre le comptes 2015 et le budget 2015 révisé et qui ne sont pas commentées sont principalement dues aux mesures d'économies. De plus, l'expérience acquise avec MCH2 depuis début 2015 a conduit à des imputations parfois plus fines que celles prévues lors de l'établissement du budget 2015 révisé.
30	Charges de personnel	Collaborateur accidenté. Remboursement partiel au 49800020.
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	- Belle saison piscine = plus de consommable CHF 10'500.-; - Ligne d'eau à remplacer; - Tapis de protection patins CHF 4'300.-.

Culture, sports, loisirs, cultes**525 Piscine, patinoires des Mélèzes (suite)**

31200100	Electricité-Eau-Gaz	Allongement de la saison de patinoire. Compensé partiellement sur le 44720010 CHF 14'000.-. Application stricte de la délimitation des exercices comptables.
31300800	Alarmes, surveillance	Engagement de Sécuritas pour compenser le manque de personnel (mesure d'économie) CHF 5'400.-.
31440010	Entretien bâtiments	Art. 95 de CHF 23'000.- pour le remplacement du four du restaurant.
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	Nouveau contrat horloge patinoire CHF 11'000.-.
31510100	Entret. machines-app.-véhic.-équip.-outil	Budget insuffisant pour nos trois machines. Mulzer de 2003 vieillissante CHF 20'000.-; WM évolution de 2011 problème joint de culasse CHF 20'000.- Pompes CHF 10'000.-.
33	Amortissement patrimoine administratif	Baisse des amortissements suite au gel des projets centre aquatique des Mélèzes et terrain des Foulets.
42400340	Entrées	Météo favorable = meilleure saison que la moyenne.
42400600	Location matériel, appareils	Répartition entre comptes à revoir.
44700010	Location bâtiments	Erreur à l'établissement du budget.
44720010	Locations salles-terrains-installations	Location exceptionnelle allongement saison patinoire CHF 14'000.-.

550 Service de la jeunesse

Remarque liminaire

Les différences qui apparaissent entre le comptes 2015 et le budget 2015 révisé et qui ne sont pas commentées sont principalement dues aux mesures d'économies.

De plus, l'expérience acquise avec MCH2 depuis début 2015 a conduit à des imputations parfois plus fines que celles prévues lors de l'établissement du budget 2015 révisé.

31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	Contentieux gérés par le Service des finances. Rattrapage du retard pris en 2014.
31440010	Entretien bâtiments	Raccordements eau et écoulement non budgétisés.
31500000	Entret. meubles-appareil-machine bureau	Importants dégâts de matériel en location auprès des associations ou d'autres services de la Ville.
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Frais exceptionnels d'entretien sur véhicule.
31710120	Excursions/camps - Enfants	Mauvaise répartition dans le budget 2015 (Montants précédemment ventilés dans plusieurs comptes). Cf. cptes 2014.
31810010	Pertes sur débiteurs	Contentieux gérés par le Service des finances. Rattrapage du retard pris en 2014.
42400000	Prestations de services	Budget à lire dans le cpte 42400010. Baisse de fréquentation des camps de vacances.
42400010	Participation aux prestations fournies	Cf. remarques cptes 42400000.
42400020	Participation aux prestations fournies	Budget à lire dans le cpte 43090000. Budget surévalué cf. comptes 2014 (prestations secteur animation).
42400600	Location matériel, appareils	Budget à lire dans le cpte 42600000.
42600000	Remboursements de tiers	Cf. remarque compte 42400600.
46310000	Subvention des cantons et concordats	Fin du projet Alter Connexion / Fin du projet ODM. Une subvention cantonale à recevoir, passée en transitoire en 2014 ne s'est pas réalisée.

Culture, sports, loisirs, cultes**551 Accueil parascolaire**

Remarque liminaire

Les différences qui apparaissent entre le comptes 2015 et le budget 2015 révisé et qui ne sont pas commentées sont principalement dues aux mesures d'économies.

De plus, l'expérience acquise avec MCH2 depuis début 2015 a conduit à des imputations parfois plus fines que celles prévues lors de l'établissement du budget 2015 révisé.

31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	Achat de matériel pour les enfants financé par un don de la société Universo – Contrepartie Compte 43900010.
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Art. 95 pour achat de fours pour les structures parascolaires (CHF 68'000.-).
31300300	Frais de port - Affranchissements	Augmentation des courriers aux parents liés aux informations LAE2, aux modifications du règlement, au volume des factures.
31440010	Entretien bâtiments	Travaux pour installation des fours dans toutes les structures non-budgétisé.
31500000	Entret. meubles-appareil-machine bureau	Installation de panneaux phoniques.
31810010	Pertes sur débiteurs	Contentieux gérés par le Service des finances. Rattrapage du retard pris en 2014.
36340010	Subventions aux entreprises publiques	Budget à lire dans le compte 36370010.
36350010	Subventions aux entreprises privées	Participation communale pour l'accueil des enfants dans les structures privées subventionnées. En rapport avec le nombre d'enfants placés et avec les capacités contributives des représentants légaux.
36370010	Subventions aux personnes physiques	Cf. remarques comptes 36340010.
42400020	Participation aux prestations fournies	Budget à lire dans le cpte 42400010 – Participation des parents pour l'accueil des enfants dans les structures communales en lien avec la capacité contributive des représentants légaux.
43900010	Dons, legs, successions	Don de la société Universo pour l'achat de matériel et mobilier en faveur des enfants (contrepartie au 31100000).

552 Accueil préscolaire

Remarque liminaire

Les différences qui apparaissent entre le comptes 2015 et le budget 2015 révisé et qui ne sont pas commentées sont principalement dues aux mesures d'économies.

De plus, l'expérience acquise avec MCH2 depuis début 2015 a conduit à des imputations parfois plus fines que celles prévues lors de l'établissement du budget 2015 révisé.

31050100	Denrées alimentaires, boissons	Budget sous-évalué.
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Art. 95 achat de fours pour les crèches (CHF 28'000.-).
31810010	Pertes sur débiteurs	Contentieux gérés par le Service des finances. Rattrapage du retard pris en 2014.
36340010	Subventions aux entreprises publiques	Budget à lire dans le compte 36370010.
36350010	Subventions aux entreprises privées	Participation communale pour l'accueil des enfants dans les structures privées subventionnée. En rapport avec les capacités contributives des parents.
36370010	Subventions aux personnes physiques	Cf remarques comptes 36340010. Participation communale pour l'accueil des enfants dans les structures communales. En rapport avec les capacités contributives des représentants légaux. Compte à mettre en relation avec le compte 46120010.

Culture, sports, loisirs, cultes**552 Accueil préscolaire (suite)**

42400020	Participation aux prestations fournies	Budget à lire dans le cpte 42400010 – Participation des parents pour l'accueil des enfants dans les structures communales en lien avec la capacité contributive des représentants légaux. Dès août, 23 places parascolaires transformées en places préscolaires – baisse momentanée du taux d'occupation.
46120010	Dédommagements communes	Participation communale pour l'accueil des enfants dans les structures communales. En rapport avec les capacités contributives des parents. Compte à mettre en relation avec le compte 36370010.

560 Cultes

36360210	Subventions - Paroisse protestante	L'écart avec le budget provient principalement de la vente du Temple de l'Abeille. Ce dernier ayant perdu son statut de temple, nos obligations d'entretien disparaissent.
----------	------------------------------------	--

Finances**600****Service des finances**

30

Charges de personnel

Le nombre d'EPT imputé au centre 600 est de 11.5 collaborateurs. Une stagiaire employée de commerce est également occupée au sein du service jusqu'à fin juillet.

Le Service des finances met à disposition son personnel pour les travaux de secrétariat du Contrôle des finances.

A noter que quatre collaborateurs bénéficient des mesures de réduction de temps de travail à partir de 50 ans, ce qui signifie que l'équivalent de 0.26 EPT est réparti sur les autres employés du service.

La mise œuvre des importants changements imposés par la LFinEC ont induit un surcroît de travail particulièrement conséquent aux finances, dont:

- Rédaction du projet de règlement communal sur les finances (RCF);
- Finalisation des tables de conversion et migration informatique du plan comptable;
- Nombreux contrôles et travaux comptables de réajustements post-migration;
- Mise en œuvre des règles comptables MCH2 au niveau de la comptabilisation des opérations;
- Adaptation sur SAP des immobilisations à partir des réévaluations qui ont été établies par le Contrôle des finances;
- Elaboration de nouveaux processus, notamment au niveau du droit des crédits;
- Bouclage des comptes 2015 selon la nouvelle norme;
- Développement et élaborations des nouveaux tableaux imposés par la LFinEC et MCH2 dans la brochure des comptes;
- Gestion et suivi des nouvelles tâches.

L'effectif actuel étant resté le même, le personnel du service n'a pu assumer l'ensemble de ces nouveaux travaux qu'au prix d'un effort particulièrement important, de retards et de reports dans l'exécution de certaines tâches. Cette situation a généré une pression importante sur l'ensemble du personnel qui s'est inévitablement répercutée sur l'ambiance de travail.

Il reste toutefois encore de nombreuses tâches supplémentaires à mettre en place dans le cadre de la LFinEC.

30900000 Formation et perfectionnement du personnel

Les collaborateurs n'ont pas suivi de cours externes; ils ont par contre dû acquérir des connaissances en lien avec la LFinEC.

31 Biens, services, autres charges exploit.

Les dépenses de biens services et marchandises inscrites au budget 2015 étaient réduites à un niveau difficilement tenable à long terme.

31000000 Fourniture et matériel de bureau

Ce compte comprend les achats divers auprès de l'économat, les fournitures de bureau ainsi que l'encre pour les imprimantes. Le dépassement de budget est dû à la prise en charge dès 2015 de la consommation de la direction du dicastère, ce qui n'était pas prévu au budget.

31020100 Annonces-Publications

Ce compte enregistre les annonces pour les marchés publics des assurances. En 2015, les dépenses concernent l'assurance chose et techniques.

Finances**600****Service des finances (suite)**

31020200	Frais d'impression, photocopies	Une économie par rapport au budget a pu être réalisée en 2015 car une répartition des frais d'impression avec le Service de la communication a été mise en place. A noter que ce compte enregistre également l'impression des brochures.
31030100	Abonnement journaux, magazines	Le Service n'est plus abonné à des magazines et des économies importantes ont été réalisées par rapport aux années précédentes; le dépassement est compensé par l'économie réalisée sur le compte 31030200.
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	Le Service étant pratiquement exclusivement concentré sur la mise en place de MCH2, il n'a pas eu recours à l'achat d'ouvrages spécialisés.
31051100	Frais de réception	Le budget et les dépenses sont réduits à un strict minimum.
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	Les achats ont été réduits à un niveau difficilement tenable à long terme.
31300000	Prestations de services de tiers	La dépense 2015 correspond à l'acquisition du comparatif des finances 2014 de l'IDHEAP (cette dépense figurait précédemment dans un autre compte).-.
31300100	Cotisations d'adhésion, cotisations de membre	Maintien du budget 2015 révisé.
31300300	Frais de port - Affranchissements	Les frais de port et affranchissements ont pu être diminués en développant les moyens électroniques. Ce poste est néanmoins à considérer globalement avec le compte 313000400 pour une comparaison avec le budget (MCH2).
31300400	Frais bancaires et postaux	Voir remarque compte précédent.
31320300	Conseillers externes - Experts	Le dépassement est justifié par deux articles 95, l'un pour les honoraires du conseiller juridique externe qui a été consulté dans le cadre de l'affaire Depfa, l'autre pour les coûts supplémentaires de la fiduciaire pour le contrôle de la mise en place de MCH2 (non prévu dans l'offre initiale).
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	Pas de dépense en 2015.
31340110	Assurances RC	Part du Service des finances au contrat global de l'assurance RC gérée en lien avec le courtier.
31340130	Assurances choses	Part du Service des finances au contrat global géré en lien avec le courtier.
31340160	Assurances véhicules	Ce compte concerne une assurance casco courses professionnelles pour les collaborateurs de la Ville devant se déplacer en véhicule privé pour CHF 13'387.50. Le dépassement concerne un décompte intermédiaire pour la flotte des véhicules de la Ville qui n'a pas été répartie dans les services vu le montant (CHF 2'507.50).
31500000	Entret. meubles-appareil-machine bureau	Le montant comptabilisé en 2015 concerne le service complet de la machine à affranchir (budget trop faible).
31700000	Déplacements véhicule privé	Le recours à des véhicules Mobility lorsque cela est possible permet de réaliser des économies sur ce poste.
31700100	Autres frais déplacement, repas, nuitée	Le dépassement est induit par un voyage à Munich dans le cadre de l'affaire Depfa.
31810010	Pertes sur débiteurs	Poste aléatoire, donc difficilement prévisible.
31990000	Autres charges d'exploitation	Poste aléatoire, donc difficilement prévisible. Ce compte a enregistré en 2015 pour plus de CHF 7'300.- les frais de modifications des permis de circulation des véhicules de la Ville (CHF 40.-/permis). Voir remarque compte 43090000.
33	Amortissement patrimoine administratif	Le Service des finances n'a pas d'actif du patrimoine administratif.

Finances**600 Service des finances (suite)**

33004100	Amort. planif. terrains bâtis	La Fondation Acro Land ayant remboursé son emprunt, il n'y a plus d'amortissement à prendre en charge.
33010110	Correction globale amortissements	La correction globale était enregistrée au budget pour tenir compte de l'écart entre les investissements figurant au budget et ceux qui étaient réellement réalisés. Avec la mise en place de MCH2, ce poste n'est plus nécessaire.
34000000 à 34090000	Charge d'intérêt	La charge des intérêts de la dette est de CHF 11'876'196.59 contre CHF 12'078'687.10 aux comptes 2014 et CHF 13'053'220.- au budget 2015. Concernant le prêt Depfa de CHF 20 mios, le surplus d'intérêts par rapport au taux fixe initial de 2.63% qu'implique l'application d'une formule (basée sur le cours de change EUR/CHF) est de CHF 3'328'160.51. Compte tenu de la dissolution d'une provision prévue à cet effet de CHF 1'500'000.-, l'impact de Depfa dans les comptes est de CHF 1'828'160.51.
34200000	Commissions de gestion-frais de courtage	Ce compte enregistre les commissions payées aux instituts financiers (banques et courtiers) dans le cadre de la recherche de fonds. Ces commissions permettent à la Ville d'obtenir de bons taux sur le marché des capitaux ; elles contribuent d'une certaine manière à réduire le coût de la dette. Le montant enregistré en 2015 est inférieur au budget par l'absence de conclusion d'emprunts fixes à long terme.
35100160	Attribution à la réserve contribution de recapitalisation prévoyance.ne 2019	Une provision globale ayant été créée pour financer l'entier de ce risque en 2015, il n'a plus été nécessaire de procéder à une attribution annuelle.
36360010	Subv. organisations privées à but non lucratif	Ce compte enregistre la part communal pour l'aide à la construction de logements selon décompte de l'office communal du logement.
40320000	Taxe billets de spectacles	Les montants encaissés pour cette taxe sont inférieurs aux attentes; à noter qu'ils sont en diminution depuis 2013.
42600000	Remboursements de tiers	Le montant inscrit au budget comprend pour l'essentiel les montants facturés à IGESA SA, Bloc 30 SA et Hôtel-Pierre-François pour les prestations du service. Les indemnités pour la participation du chef de service au sein des diverses commissions de prévoyance.ne ne sont plus d'actualité depuis 2015, d'où une diminution.
43090000	Autres revenus d'exploitation	L'évolution de ce compte est aléatoire et comporte diverses écritures. Ce poste comprend notamment les éléments suivants: contrepartie d'une subvention au Tennis-Club compensée par une diminution d'un prêt amorti (CHF 8'000.-), Remboursement par l'assureur pour les changements des permis de conduire (CHF 7'312.90) ainsi que la rétrocession du courtier en assurances (CHF 23'572.60). Voir remarque compte 31990000.
44000000	Intérêts caisses, postes, banques	Les taux d'intérêts restent à des niveaux historiquement bas, proches de zéro, si bien que les comptes bancaires et postaux ne sont que peu rémunérés. Les recettes 2015 sont dès lors inférieures au budget qui était inscrit sous le compte 44010010.

Finances**600****Service des finances (suite)**

44010020	Intérêts sur c/c divers	Ce compte enregistre les intérêts sur le prêt accordé à Sombaille Jeunesse (CHF 10'509.65) ainsi que les intérêts sur le compte courant Viteos (CHF 21'714.15). Ces montants sont difficiles à budgétiser.
44020010	Intérêts sur placements à court terme	Le niveau de la trésorerie est actuellement négatif et les besoins de liquidités sont assurés par les emprunts à court terme. Les recettes enregistrées sur ce compte sont donc proches de zéro.
44070010	Intérêts sur prêts	Ce compte enregistre les intérêts encaissés sur le prêt accordé à Viteos qui a été entièrement remboursé en 2015. Le budget figurait sous le compte 44070000.
44090020	Intérêts PF (interne)	Ce compte concerne les intérêts imputés aux centres suivants: • 211 Immeubles locatifs; • 212 Parkings; • 230 Bâtiments industriels; • 240 Domaines; • 250 Foncier; • 315 Maison de retraite du Châtelot. Ces intérêts figuraient au budget sous le poste 49400100; un changement de compte a été requis avec la mise en place de MCH2.
44100000	Gains ventes actions & parts sociales PF	Les recettes de ce compte sont aléatoires; les montants enregistrés en 2015 concernent essentiellement la vente de quelques titres que la Ville détenait depuis des années et dont la détention ne se justifiait plus avec MCH2 (dont Tornos Holding, BNS, UBS Porperty Fund, CI Com SA).
44110010	Gains provenant ventes de terrains PF	Le montant enregistré en 2015 concerne la vente de la parcelle 8014 du cadastre de La Chaux-de-Fonds.
44200000	Dividendes & produits des participations	Les principaux montants enregistrés sur ce compte en 2015 sont: • Dividende de CHF 2'200'000.- versé par la société Bloc 30 SA; cette recette était inscrite au budget; elle est toutefois à caractère unique et ne se reproduira pas; • Dividende de CHF 300'000.- reçu de la société IGESA SA.
44500010	Remboursements de prêts amortis	Ce poste enregistre le remboursement du prêt qui avait été accordé à l'Association La Clairière pour CHF 387'022.45 (suite à la vente du chalet) ainsi que les remboursements de prêts d'études pour CHF 400.-.
44700000	Loyers et fermages, biens-fonds	Selon décompte acheteur/vendeur du notaire, ce compte concerne la location du terrain de Bellevue mis à disposition de Vadec SA du 24.02.2014 au 30.09.2015 (caractère unique).

Finances**600 Service des finances (suite)**

46227000	Péréquation financière intercommunale	Le montant reçu au titre de la péréquation en 2015 est légèrement inférieur aux attentes; cette situation est due pour l'essentiel à une diminution du pot commun global. En effet, suite à l'harmonisation des coefficients d'impôts, les impôts des personnes morales ont diminué de 23 points pour les communes, alors qu'ils ont augmenté de 7 points pour les personnes physiques. Cet état de fait a pour conséquence que les communes qui avaient un pourcentage élevé d'impôts provenant des personnes morales par rapport à leurs recettes fiscales totales participent plus au fonds de répartition intercommunal que ce qu'elles ne touchent dudit fonds. Par effet domino, leurs recettes diminuent et cotisent moins à la péréquation financière, si bien que le pot commun pourrait continuer de diminuer ces prochaines années. Compte tenu de la forte diminution des recettes fiscales enregistrée par la Ville, le Service des communes nous a toutefois confirmé en date du 16.09.2015 que le montant inscrit au budget 2015 révisé pouvait être maintenu pour le budget 2016.
48300010	Revenus divers extraordinaires	Ce compte a enregistré les deux opérations suivantes: • Dissolution du solde de la réserve pour l'amélioration et la création de locaux pour CHF 1'553'306.20; • Dissolution de la réserve agglomération & PDM pour CHF 3'685'960.05. A noter que ces deux réserves n'étaient plus compatibles LFinEC.
49	Imputations internes	Avec la mise en œuvre de MCH2 et des différents transferts opérés dans ce cadre, il est difficile de comparer les montants enregistrés dans les comptes ci-après avec les comptes 2014, voire avec le budget.
49100040	Participation aux frais de personnel	Facturation des travaux consacrés à la taxe déchets (CHF 54'200.-) et à l'OPC (CHF 9'000.-). Lors de l'élaboration du budget 2015, il était prévu d'imputer sur ce compte les travaux effectués pour la Gérance, ce qui n'a pas été fait dans le cadre des transferts liés au patrimoine financier. Cette comptabilisation est prévue au budget 2016 dans le compte 42400030.
49300120	Participation STEP	Si le montant de la participation STEP a été budgétée dans ce compte, la recette a été comptabilisée dans le compte 49400120.
49400010	Intérêts 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.
49400100	Intérêts et frais divers sur immeubles	Le budget prévoyait dans ce compte les intérêts facturés pour les centres 211, 212, 230, 240 et 250. Les montants ont toutefois été comptabilisés dans le compte 44090020.
49400110	Intérêts sur capital-avances maison de retraite	Ce compte était prévu au budget pour facturer les intérêts à la maison de retraite du Châtelot. Ceux-ci ont été enregistrés dans le compte 44090020.
49400120	Participation aux intérêts - Déchets	Ce compte enregistre la part des intérêts prévus au budget pour les déchets ainsi que les intérêts facturés à la STEP (voir compte 49300120).

Finances**600 Service des finances (suite)**

49900000 Autres imputations internes

Lors de l'établissement du budget révisé 2015, il était prévu de répartir la charge sur plusieurs années; hors finalement tout a été comptabilisé sur l'exercice 2014 (voir remarques comptes 39300070 des centres 870 et 871).

610 Contributions

31 Biens, services, autres charges exploit.

Les dépenses de cette rubrique sont des frais facturés par l'Etat dans le cadre du bordereau unique.

31300300 Frais de port - Affranchissements

Le coût d'acheminement de la correspondance aux contribuables s'est stabilisé au niveau des coûts des années précédents.

31300400 Frais bancaires et postaux

Ces frais étaient budgétés avec ceux du compte précédent.

31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites

Ces frais ont été enregistrés sur la base des documents de bouclage reçus de l'Etat.

31331000 Frais participation Bordereau unique

L'Etat facture CHF 18.80 par dossier pour les personnes physiques et CHF 18.- par dossier pour les personnes morales (inchangé ces dernières années). Ce compte qui s'élève à CHF 2'832'901.76 a également été enregistré sur la base des tableaux de bord reçus de l'Etat pour le bouclage des comptes 2015.

31811010 ADB, non-valeurs-abandons-remises impôts

A noter que cette charge figurait précédemment dans les groupes de comptes suivants:

- Rubrique 40 au budget 2015 pour un total de CHF 2'082'000.- (comptes 40008000 et 40108000);
- Rubrique 33 (amortissements) aux comptes 2014 pour CHF 2'524'941.94.

Si les différents transferts mentionnés ci-dessus compliquent l'analyse, force est de constater que ce poste est en augmentation par rapport à l'année précédente.

34090020 Intérêts passifs-Acomptes impôts

Ces intérêts concernent les acomptes d'impôts des contribuables personnes physiques, personnes morales et pour l'impôt à la source.

Au budget, ces charges étaient prévues dans le compte 34090020.

Finances**610 Contributions (suite)**

40 Revenus fiscaux

Les recettes fiscales ont été enregistrées à partir des derniers tableaux de bord reçus de l'Etat, conformément au plan comptable qui est imposé aux communes.

Les chiffres enregistrés en 2015 sont basés, comme les comptes 2014 sur la clé de répartition Etat/Communes de 123/77 pour tous les types d'impôts sauf l'impôt sur les frontaliers et l'impôt foncier.

Pour rappel s'agissant de l'impôt des personnes morales, seul le 70% du montant attribué aux communes est acquis. Le 30% restant est attribué à un pot commun qui est ensuite réparti comme suit entre les communes: 15% sur le nombre d'emplois et 15% sur le nombre d'habitants.

Le total du centre 610 présente un excédent de recettes de CHF 113.6 mios contre CHF 116.3 mios au budget correspondant, soit un écart de CHF -2.7 mios.

Le rapport de gestion fournit différentes comparaisons ainsi que des analyses concernant l'évolution des recettes fiscales. A noter encore que le résultat net de ce centre était de CHF 117.4 mios en 2014.

42/44/48 Autres recettes

Les autres recettes sont enregistrées sur la base des tableaux de bord de l'Etat à fin 2015 reçus dans le cadre du bordereau unique.

620 Service des ressources humaines

30100000 Salaires du personnel

Postes vacants durant l'année 2015 : 0,3 EPT Chef-fe de service 3 mois, 0,7 EPT Adjointe administrative 3 mois, 0,6 EPT Chargé-e de missions RH 7 mois, 0,5 EPT Resp. du secteur SST-RH 4 mois et 0,1 Assist. admin. 4 mois.

30100220 Echelons qualitatifs et primes

La différence entre le budget et les comptes s'explique par la ventilation dans les services des échelons qualitatifs lorsqu'ils ont été décidés. Par ailleurs, dans le cadre des mesures d'économie, les primes ont été supprimées pour l'année 2015. Le solde indiqué représente les primes attribuées aux apprentis-es et stagiaires MPC en fin de formation.

30100230 Mesures économiques : primes

Le Conseil communal dans sa séance du 16.12.15 a attribué les primes pour un montant inférieur au budget.

30100300 Salaires du personnel en formation

Stagiaires à Winterthur : 1 poste vacant durant 6 mois.

30108000 Variation provision heures supp.& vac.

Il existe une provision dans un compte de bilan de la Ville (compte 20400300). Depuis 2008 on provisionne les soldes vacances et les heures supplémentaires à fin décembre. Chaque année il y a une mise à jour : si le volume augmente, alors la charge est complétée; si le volume diminue la charge est réduite. Aux comptes 2015, la recette de CHF 175'600.- correspond à la diminution de la provision par rapport au 31.12.2014.

30109100 Remboursements assurances maladie

Pour le budget, le SRH se base sur la moyenne des 5 dernières années pour chaque rubrique. Dans nos comptes, nous avons les remboursements réels des assurances, que nous sortons du 620 par imputation interne pour créditer dans les services, comme indiqué ci-après pour le chapitre 39.

Finances**620 Service des ressources humaines (suite)**

30109110	Remboursements assurances accidents	Voir remarque compte 30109100.
30109120	Indemnités maternité	Voir remarque compte 30109100.
30109130	APG Service militaire	Voir remarque compte 30109100.
30490020	Indemn. Déplacements	Nouveau compte MCH2. Au budget, les forfaits étaient prévus au compte 31700000.
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	Échéance de police d'assurance au 31.12.2014. Offre marché public et nouvelle police dès le 01.01.2015.
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	Formation RH pour nouvelle collaboratrice pas budgété.
30910100	Recrutement du personnel	Diminution du nombre de mises au concours en lien avec les mesures d'économies.
31000000	Fourniture et matériel de bureau	Écart dû au changement de plan comptable.
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	Achat de matériel pour la fête du personnel. Écart dû au changement de plan comptable
31020200	Frais d'impression, photocopies	Augmentation des envois au personnel + invitations fête annuelle du personnel.
31050100	Denrées alimentaires, boissons	Repas fête du personnel. Écart dû au changement de plan comptable.
31051100	Frais de réception	Écart dû au changement de plan comptable.
31060000	Matériel médical et sanitaire	Remplacement défibrillateur volé au Cimetière.
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	Écart dû au changement de plan comptable.
31300300	Frais de port - Affranchissements	Augmentation des envois au personnel.
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	Location chalets pour fête du personnel. Écart dû au changement de plan comptable.
39	Imputations internes	Les indemnités journalières, budgétisées au 30109, sont versées au 620 par les assurances (maladies, accidents, maternité, service militaire). Comme décidé depuis 2011 par le Conseil communal, nous les sortons ensuite par des imputations internes du 620 pour créditer les services, afin que la recette figure dans le service concerné.
426	Remboursements	Facturation des prestations RH à des tiers (Foyer de l'Ecolier, Fondation Sombaille Jeunesse-Maison des Jeunes, Val-de-Ruz) et commission sur la perception de l'impôt à la source qui est variable en fonction du nombre de collaborateurs à qui on prélève directement cet impôt (permis B).
49	Imputations internes	Frais de gestion RH pour les dossiers de l'OPCMN (Office de protection civile).

630 Contrôle des finances

30100000	Salaires du personnel	Le 30% de poste de collaboratrice administrative figure depuis 2015 sous le Service des finances.
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	Participation à 3 séminaires, obligation de suivre 30 heures de formation métier par année pour rester membre de la chambre fiduciaire.
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	Achat de livres pour la formation continue.
42400000	Prestations de services	Honoraires pour la révision d'entités para-communales (diminution suite à la baisse d'activité de Bloc 30 et Hôtel Pierre-François SA).

Travaux publics**700 Administration des travaux publics**

30100300	Salaires du personnel en formation	Stagiaire aux Services techniques pendant 6 mois.
30490020	Indemn. Déplacements	Nouveau compte selon MCH2. Le budget figure sous 31700000.
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	Par mesure d'économie, formation limitée au strict minimum.
31030100	Abonnement journaux, magazines	Restrictions budgétaires.
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	Restrictions budgétaires.
31302100	Honoraires médecins et dentistes	Pas de frais cette année.
31310010	Planifications et projections de tiers	Restrictions budgétaires, travaux réalisés à l'interne.
31410010	Entretien routes et chemins	Divers travaux de sondage.
31430020	Entretien canalisations	Pas de travaux d'entretien engagés cette année.
31500000	Entret. meubles-appareil-machine bureau	Nouveau compte selon MCH2.
31700000	Déplacements véhicule privé	Une partie du budget concerne les comptes 30490020.
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	Les amortissements doivent être répartis selon les rubriques définies par MCH2, à savoir biens mobiliers et immobilisations incorporelles.
33006100	Amort. planif, biens mobiliers	Voir sous 33004100. Proportionnel aux investissements consentis les années précédentes.
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	Voir sous 33004100. Proportionnel aux investissements consentis les années précédentes.
43110010	Prest. propres s/ immo. incorporelles	En 2014, prestations fournies à l'interne, facturées dans le cadre des investissements.
49300110	Participation service des ordures	La participation versée par les comptes déchets se monte à environ 10% des charges brutes totales du chapitre 700.
49300120	Participation STEP	La participation versée par les comptes de la STEP se monte à environ 10% des charges brutes totales du chapitre 700.

710 Voirie – frais d'entretien

30109000	Rbt salaire personnel admin/exploitation	Pas de remboursement cette année.
30109100	Remboursements assurances maladie	Budget établi sur la base de la moyenne des cinq dernières années. Le montant reçu est proportionnel au nombre de cas annoncé et à la durée de l'absence.
30109110	Remboursements assurances accidents	Budget établi sur la base de la moyenne des cinq dernières années. Le montant reçu est proportionnel au nombre de cas annoncé et à la durée de l'absence.
30300000	Personnel temporaire	Utilisation du budget selon besoin réel.
30420000	Indemnités de repas	Nouveau poste selon MCH2. Le budget figure sous 31700000.
30490020	Indemn. Déplacements	Nouveau poste selon MCH2. Le budget figure sous 31700000.
31010150	Matériel d'exploitation & fournitures WC	Moindre consommation de sachets pour les Robidog.
31010550	Marchandises et objets pour revente	Matériel destiné à la revente. La recette figure au compte 42500000.
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Budget utilisé en fonction des besoins réels.
31110400	Achat Machine-App.-Véhic.-Outil Déchets	Achat de brosses pour les véhicules non budgétés.
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	Voir sous 31120030.
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	Nouvelle numérotation du compte 31120010.
31190300	Acquisitions mobilier urbain	Pas d'acquisition cette année.
31200100	Electricité-Eau-Gaz	Treize mois et consommation d'eau plus grande.
31200210	Chauffage immeubles	Treize mois.
31300100	Cotisations d'adhésion, cotisations de membre	Restrictions budgétaires.
31300900	Elimination des déchets	Tonnage inférieur à celui budgété.

Travaux publics**710 Voirie – frais d'entretien (suite)**

31300910	Elimination des boues, huiles	Budget insuffisant.
31410010	Entretien routes et chemins	Crédit du Conseil communal selon l'article 95 pour la réfection des escaliers Fritz-Courvoisier (dépensé CHF 4'440.15) et la remise en état des dégâts routiers hivernaux (dépensé CHF 78'157.25).
31440010	Entretien bâtiments	Aménagement des locaux à la rue du Marais 6 pour la fusion (vestiaire et bureau CHF 23'405.95).
31590400	Entretien d'autre matériel	Budget surestimé.
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	Nouveau compte selon MCH2.
31700000	Déplacements véhicule privé	Une partie du budget concerne les comptes 30490020 et 304200000.
33001100	Amort planif-route/voie communication	Les amortissements doivent être répartis selon les rubriques définies par MCH2, à savoir autres génie civil, terrains bâtis et biens mobiliers.
33003100	Amort planif-autres génie civil	Voir sous 33001100.
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	Voir sous 33001100.
33006100	Amort. planif, biens mobiliers	Voir sous 33001100.
39100040	Participation frais personnel	Heures du personnel de la STEP effectuées pour le compte de la voirie.
39100110	Déchets - taxe au poids	Proportionnel au tonnage.
42100000	Emoluments et autorisations officiels	Concerne les permis de fouille. Budget difficile à établir.
42400000	Prestations de services	Budget optimiste.
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	Concerne en grande partie les équipements en conteneurs (voir sous 31010550). Si on exclut les conteneurs, les recettes sont inférieures aux années précédentes.
46110010	Dédommagements cantons et concordats	Budget surestimé. Décompte selon la nouvelle convention pour l'entretien des routes cantonales.
49500000	Participation aux amortissements	Proportionnel aux investissements consentis les années précédentes.

711 Enlèvement de la neige

31010500	Achat carburant, huile, mazout	Selon consommation et prix des carburants.
31020100	Annonces-Publications	Selon MCH2, précédemment inclus dans le compte 31300000.
31051100	Frais de réception	Selon MCH2, précédemment inclus dans le compte 31300000.
31300000	Prestations de services de tiers	Budget établi selon la moyenne des cinq dernières années. Figurent notamment dans ce compte les prestations de déneigement ou d'évacuation fournies par les entreprises privées.
31440010	Entretien bâtiments	Budget utilisé selon les besoins réels.
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Budget utilisé selon les besoins réels.
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	Budget établi selon la moyenne des cinq dernières années. Location de fraiseuses à neige.
31900100	Réparations dégâts	Budget établi selon la moyenne des cinq dernières années.
33003100	Amort planif-autres génie civil	Les amortissements doivent être répartis selon les rubriques définies par MCH2, soit génie civil, terrains bâtis et biens mobiliers.
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	Voir sous 330 01100.
33006100	Amort. planif, biens mobiliers	Voir sous 330 01100.
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	Budget établi selon la moyenne des cinq dernières années.

Travaux publics**712 Constructions nouvelles**

31340140	Assurances techniques	Budget surévalué.
31430020	Entretien canalisations	Budget utilisé selon besoin.
31590300	Entretien mobilier urbain	Pas de frais engagés cette année.
33001100	Amort planif-route/voie communication	Les amortissements doivent être répartis selon les rubriques définies par MCH2, soit route et voie de communication, autres génie civil et biens mobiliers.
33003100	Amort planif-autres génie civil	Voir sous 33001100.
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	Voir sous 33001100.
33006100	Amort. planif, biens mobiliers	Voir sous 33001100.
49100070	Particip. frais entretien canalisations	Le coût de l'entretien des canalisations à charge de la taxe d'épuration est diminué de 40% des taxes d'équipement encaissées.

715 Ateliers

30109000	Rbt salaire personnel admin/exploitation	Pas de remboursement cette année.
30109110	Remboursements assurances accidents	Budget établi sur la base de la moyenne des cinq dernières années. Le montant reçu est proportionnel au nombre de cas annoncé et à la durée de l'absence.
30300000	Personnel temporaire	Budget non utilisé.
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	Budget utilisé de manière restrictive.
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	Budget utilisé en fonction des besoins effectifs.
31010500	Achat carburant, huile, mazout	Baisse du prix des carburants et consommation moindre.
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	Voir sous 31120030.
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	Nouvelle numérotation du compte 31120010.
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Budget insuffisant. Nombreuses réparations et parc de véhicules vieillissant.
31580100	Maintenance logiciels	Imputation selon MCH2, précédemment inclus sous 31510100.
33001100	Amort planif-route/voie communication	Les amortissements doivent être répartis selon les rubriques définies par MCH2, soit route et voie de communication, terrains bâtis et biens mobiliers.
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	Voir sous 33001100.
33006100	Amort. planif, biens mobiliers	Voir sous 33001100.
39100110	Déchets - taxe au poids	Budget surestimé.
42400000	Prestations de services	Budget optimiste.
49000050	Carburants Ville	Budget établi par les services utilisant l'essence de notre station. Comptes selon la quantité consommée et le prix du carburant.

720 Station d'épuration

31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	Consommation moindre de produits chimiques.
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Par rapport au budget, moins d'achat mais plus de frais d'entretien au 31510100.
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	Voir sous 31120030.
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	Nouvelle numérotation du compte 31120010.
31190400	Autres matériel, machines et installations	Budget surévalué.
31200100	Electricité-Eau-Gaz	Baisse de la consommation. Les raisons de cette diminution sont en cours d'analyse.
31300000	Prestations de services de tiers	Arrêt du transport des boues du Val de Morteau.
31300210	Téléphonie et télécommunications	Une partie des frais se trouve maintenant dans le poste 39101000.
31300900	Elimination des déchets	Proportionnel au poids amené à Vadec.
31300910	Elimination des boues, huiles	Arrêt du traitement des boues du Val de Morteau.
31302100	Honoraires médecins et dentistes	Examen médical pour permis poids lourd.

Travaux publics**720 Station d'épuration (suite)**

31440010	Entretien bâtiments	Révision de l'ensemble des toitures et remplacement des plaques de fibre ciment (coût: CHF 9'731.45). Budget surestimé.
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Travaux de réfection des bassins biologiques pour CHF 28'029.15 et entretien des aérateurs pour CHF 24'796.80.
31700000	Déplacements véhicule privé	Pas de frais cette année.
33003100	Amort planif-autres génie civil	Les amortissements doivent être répartis selon les rubriques définies par MCH2, soit autres génie civil, terrains bâtis, biens mobiliers et immobilisations incorporelles.
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	Voir sous 33001100.
33006100	Amort. planif, biens mobiliers	Voir sous 33001100.
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	Voir sous 33001100.
42500030	Electricité fournie	Selon prix de reprise et quantité produite.
45100010	Prélèvement provision pr taxe épuration	Montant à prélever à la réserve pour équilibrer les comptes de ce chapitre, qui doit être autofinancé.
49100040	Participation aux frais de personnel	Prestation de déneigement fournie à la voirie.
49800050	Taxe d'épuration	Proportionnel aux m ³ soumis à la taxe, soit 2'710'691 m ³ .

721 Réseau séparatif

33001100	Amort planif-route/voie communication	Les amortissements doivent être répartis selon les rubriques définies par MCH2, soit route et voie de communication, autres génies civil et terrains bâtis. Proportionnel aux investissements consentis les années précédentes.
33003100	Amort planif-autres génie civil	Voir sous 33001100.
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	Voir sous 33001100.
33006100	Amort. planif, biens mobiliers	Voir sous 33001100.
49500000	Participation aux amortissements	Prise en charge par la taxe d'épuration des frais du réseau séparatif.

725 Déchets des personnes physiques

31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	Nouveau poste selon MCH2. Budget inclus au 31300000.
31020100	Annonces-Publications	Budget surestimé.
31190400	Autres matériel, machines et installations	Nouveau poste selon MCH2. Budget inclus au 31300000.
31300000	Prestations de services de tiers	Le budget incluait des montants qui, selon MCH2, ne peuvent pas être comptabilisés dans ce compte.
31300300	Frais de port - Affranchissements	Budget surévalué.
31300900	Elimination des déchets	Budget prudent. Bonne gestion des filières de recyclage et de l'organisation du ramassage.
31300920	Compostage	Le taux de ramassage s'est avéré inférieur aux prévisions.
31590400	Entretien d'autre matériel	Budget utilisé selon besoin réel.
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	Selon besoin et panne de véhicule.
31810010	Pertes sur débiteurs	Budget difficile à établir.
31900100	Réparations dégâts	Budget prudent.
33003100	Amort planif-autres génie civil	Les amortissements doivent être répartis selon les rubriques définies par MCH2, soit autres génie civil, terrains bâtis et biens mobiliers.
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	Voir sous 33003100.
33006100	Amort. planif, biens mobiliers	Voir sous 33003100.
35100120	Attribution à réserve déchets ménages	Versement à la réserve pour équilibrer les comptes de ce chapitre, qui doit être autofinancé.
39100040	Participation frais personnel	Proportionnel au nombre d'heures et au tarif horaire de régie.
39100050	Prises en charge des frais déchetterie	Budget prudent.
39400100	Intérêts	Taux à 3%.

Travaux publics**725 Déchets des personnes physiques (suite)**

42100200	Frais de sommations	Voir sous 42100220.
42100220	Frais de sommations - Soumis PA	Nouvelle numérotation du compte 42100200.
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	Pas de vente.
42600250	Ristourne taxe sac	Selon tonnage et ristournes obtenues.
45100120	Prélèvement réserve déchets - ménages	Le prélèvement ne s'avère pas nécessaire compte tenu du résultat.

726 Déchets des entreprises

31300300	Frais de port - Affranchissements	Budget surévalué.
31810010	Pertes sur débiteurs	Selon dossier transmis par l'office des poursuites.
39000040	Prise en charges biens, services, march.	Répartition des frais entre les ménages et les entreprises pour les déchets ramassés en commun.
39100040	Participation frais personnel	Budget insuffisant.
39100050	Prises en charge des frais déchetterie	Moins de frais qu'attendu de la déchetterie.
42400000	Prestations de services	Ramassage de verre hors tournée.
42400320	Taxe déchets de base - entreprises	Budget prudent.
42600240	Ristourne déchets valorisables	Ristourne pour le verre.
42600250	Ristourne taxe sac	Selon tonnage estimé et ristournes obtenues.
45100130	Prélèvement réserve déchets - entrepr.	Montant à prélever de la réserve afin d'équilibrer les comptes, ce chapitre devant être autofinancé.
49100110	Déchets - taxe au poids	Budget établi par les services utilisant les conteneurs. Comptes selon le poids effectif.

727 Déchetterie intercommunale

30420000	Indemnités de repas	Nouveau compte selon MCH2. Budget insuffisant au 31700100.
30490010	Indemnité téléphonie	Nouveau compte selon MCH2. Budget au 31300210.
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	Budget utilisé selon besoin réel.
31010500	Achat carburant, huile, mazout	Budget surestimé.
31020100	Annonces-Publications	Voir sous 31020200.
31020200	Frais d'impression, photocopies	Budget des annonces utilisé pour imprimer des flyers.
31051100	Frais de réception	Pas de frais cette année.
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Achat d'une fraiseuse à neige.
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	Voir sous 31120030.
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	Nouvelle numérotation du compte 31120010.
31190400	Autres matériel, machines et installations	Budget utilisé selon besoin réel.
31200100	Electricité-Eau-Gaz	Budget établi sur la base des comptes 2013.
31300000	Prestations de services de tiers	Prestation fournie à l'interne.
31300210	Téléphonie et télécommunications	Voir sous 30490010.
31300900	Elimination des déchets	Moins d'encombrants et de déchets inertes.
31300910	Elimination des boues, huiles	Frais de reprise à zéro pour 2015, geste commercial.
31300920	Compostage	Tonnage supérieur à celui escompté.
31340120	Assurances bâtiments	Pas de coût spécifique pour la déchetterie intercommunale à ce jour. Une analyse sur les besoins d'assurance bâtiments est en cours.
31440010	Entretien bâtiments	Budget utilisé en fonction des besoins réels.
31440300	Entretien de la place	Budget utilisé en fonction des besoins réels.
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Budget utilisé en fonction des besoins réels.
31590400	Entretien d'autre matériel	Budget utilisé en fonction des besoins réels.
31600100	Location local, terrain, surface, place	Il n'a pas été nécessaire d'utiliser ce poste.
31700000	Déplacements véhicule privé	Budget surévalué.
31700100	Autres frais déplacement, repas, nuitée	Voir sous 30420000.
31900100	Réparations dégâts	Il n'a pas été nécessaire d'utiliser ce poste cette année.
39400100	Intérêts	Taux à 3%.

Travaux publics**727 Déchetterie intercommunale (suite)**

42400000	Prestations de services	Budget optimiste.
42600240	Ristourne déchets valorisables	Proportionnel au tonnage et ristourne obtenue.
49100040	Participation aux frais de personnel	Personnel mis à disposition de la voirie.
49100110	Déchets - taxe au poids	Facturation des déchets provenant des services de la Ville.

730 Service des Espaces verts

31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	Voir sous 31900100.
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Dépenses limitées au strict minimum.
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	Voir sous 31120030.
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	Nouvelle numérotation du compte 31120010.
31190400	Autres matériel, machines et installations	Budget utilisé selon besoins réels.
31200210	Chauffage immeubles	Budget établi sur la base des comptes 2013.
31300900	Elimination des déchets	Quantité inférieure de déchets à celle escomptée.
31300920	Compostage	Budget établi selon la moyenne des années antérieures.
31320500	Cadastre et frais notaires liés	Mise à jour du cadastre suite aux travaux de construction de la serre du centre horticole.
31370130	Taxes véhicules	Précédemment pris en charge par le chapitre 715.
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	Location d'une nacelle.
31900100	Réparations dégâts	Selon MCH2. Précédemment inclus dans le compte 31010200.
33001100	Amort planif-route/voie communication	Les amortissements doivent être répartis selon les rubriques définies par MCH2, soit route et voie de communication, autres génie civil et biens mobiliers.
33003100	Amort planif-autres génie civil	Voir sous 33001100.
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	Voir sous 33001100.
33006100	Amort. planif, biens mobiliers	Voir sous 33001100.
35110120	Versement fonds communal des arbres	Voir sous 43900010.
39000050	Carburants Ville	Proportionnel à la consommation et au prix des carburants.
42400000	Prestations de services	Budget optimiste.
42400040	Entretien des jardins PF (interne)	Dans ce compte figure la facturation pour l'entretien des jardins des bâtiments de la gérance communale. Ces frais ne peuvent plus figurer en imputation interne. Le budget est au 49100020.
42400600	Location matériel, appareils	Selon MCH2, le budget se trouve inclus au 42500000.
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	Voir sous 42400600. Budget optimiste.
43900010	Dons, legs, successions	Don de l'association Vivre La Chaux-de-Fonds. Ce montant est versé au fond communal des arbres par le compte 35110120.
49100020	Entretien jardins	Voir sous 42400040.
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	Poste budgété globalement au Service des ressources humaines.

735 Centre horticole

30900000	Formation et perfectionnement du personnel	Diverses formations non budgétées.
31000000	Fourniture et matériel de bureau	Pas de frais cette année.
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	Achat plus conséquent de graines et de plantes vu l'achèvement de la construction des serres.
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	Voir sous 31120030.
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	Nouvelle numérotation du compte 31120010.

Travaux publics**735 Centre horticole (suite)**

31190400	Autres matériel, machines et installations	Remplacement de la caisse du magasin.
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	Poste globalement budgété au Service des ressources humaines.

740 Cimetière et centre funéraire

30420000	Indemnités de repas	Selon MCH2. Précédemment inclus sous 31051100.
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	Budget utilisé en fonction des besoins réels.
31010500	Achat carburant, huile, mazout	Pas d'achat cette année.
31010550	Marchandises et objets pour revente	Crédit du Conseil communal selon l'article 95 pour l'achat d'urnes. Dépensé : CHF 18'636.60.
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	Voir sous 31120030.
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	Nouvelle numérotation du compte 31120010.
31300000	Prestations de services de tiers	La révision du four n'ayant pas eu lieu, il n'a pas été nécessaire de transporter les corps à Neuchâtel pour les incinérations.
31300920	Compostage	Moins de déchets à éliminer que prévu.
31340120	Assurances bâtiments	Remboursement d'une prime non due de CHF 2'831.50.
31340160	Assurances véhicules	Budget erroné.
31370120	Redevances incinération	Budget établi sur la base des comptes 2013.
31370130	Taxes véhicules	Une partie du budget se trouve au 31510100.
31410010	Entretien routes et chemins	Budget utilisé avec parcimonie.
31440010	Entretien bâtiments	Budget utilisé avec parcimonie.
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Voir sous 31370130.
31810010	Pertes sur débiteurs	Selon dossier transmis à l'office des poursuites.
33001100	Amort planif-route/voie communication	Les amortissements doivent être répartis selon les rubriques définies par MCH2, soit route et voie de communication, autres génie civil, terrains bâtis et biens mobiliers.
33003100	Amort planif-autres génie civil	Voir sous 33001100.
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	Voir sous 33001100.
33006100	Amort. planif, biens mobiliers	Voir sous 33001100.
34395500	Honoraires de gérance PF (interne)	Les honoraires versés à la gérance ne peuvent plus être imputés sur les comptes 39. Budgété au 39100010.
39100010	Honoraires gérance PA	Voir sous 34395500.
42400000	Prestations de services	Tout comme en 2014, le nombre d'incinérations n'a pas baissé malgré la hausse du tarif dû à la pose du filtre.
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	Vente d'urnes. Budget erroné.
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	Poste globalement budgété au Service des ressources humaines.

755 SUE Urbanisme

3010	Salaires personnel administratif & exploitation	Dépassement comprenant notamment le transfert du géomètre dans les comptes du SUE en diminution du service économique (centre 122) et le solde de vacances dues suite au départ à la retraite de l'architecte communal.
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	Stations Velospot payées sur ce compte puis remboursées par Migros et Coop (compte 42400000). Ajout des dépenses du géomètre en matière de plaques de rues (CHF 12'000.-) en diminution du service économique (centre 122).
31300300	Frais de port - Affranchissements	Dépassement dû à des erreurs d'affranchissement avec le centre 813 (les deux sont combinés).

Travaux publics**755 SUE Urbanisme (suite)**

31300810	Prestations SGA en nature	Moins de dépenses, mais également moins de recettes au compte 41200010.
31320500	Cadastre et frais de notaires liés	Ajout des dépenses du géomètre en frais de cadastre et de notaires liés. En diminution du service économique.
31810010	Pertes sur débiteurs	Charge aléatoire. Quelques dossiers annulés (dont Coopérative Cité derrière).
3300	Amortissements planifiés, terrains	Selon MCH2 sont désormais séparés en plusieurs comptes. Certaines études ayant été abandonnées, le montant global des amortissements est moindre que budgété.
3501	Attrib. fonds des capitaux de tiers	Aucune attribution en 2015. Se retrouve dans les revenus (42000000).
36360010	Subv. organisations privées à but non lucratif	Diminution des dépenses en réduisant notamment la participation à UrbaiNE.
4120	Revenus de concessions	Diminution des revenus SGA, mais diminution également des dépenses (31300810).
42000000	Taxes d'exemption	Aucune attribution en 2015. Se retrouve dans les charges (3501).
4210	Emoluments administratifs	Ralentissement des demandes de permis. Est fonction des m ³ SIA construits sur le territoire communal.
42400000	Prestations de services	Sponsoring Velospot et abonnements vendus en augmentation. En outre, certaines recettes nous sont cette fois parvenues assez tôt pour pouvoir les enregistrer sur 2015 (rattrapage par rapport à l'année dernière).

770 Géomatique

30100300	Salaires du personnel en formation	Stagiaire non budgété.
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	Fin de formation d'un collaborateur. Budgété au 31700100.
31000000	Fourniture et matériel de bureau	Pas de frais cette année.
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	Budget utilisé en fonction des besoins réels.
31020200	Frais d'impression, photocopies	Pas de frais autres que ceux pris en charge par le SIC.
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Dépenses limitées compte tenu des charges non prévues au 31510100.
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	Voir sous 31120030.
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	Nouvelle numérotation du compte 31120010.
31180010	Acquisition, expl. données géographiques	Les frais d'exploitation du SITN ont été facturés à la baisse pour 2015.
31510100	Entret. machines-app.-véhic.-équip.-outil	Entretien nécessaire de la station totale Robotic.
31700100	Autres frais déplacement, repas, nuitée	Voir sous 30900000.
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	Les amortissements doivent être imputés selon les rubriques définies par MCH2, soit biens mobiliers.
33006100	Amort. planif, biens mobiliers	Voir sous 33004100.

Sécurité**813 SUE Environnement**

31200	Alim. & élim. eau, énergie, combustible	Dépassement dû au rattrapage de facture pour l'eau et le gaz (2 années) dans les jardins potagers. Par contre, le fait qu'il n'y ait eu aucun frais d'évacuation de déchets cette année compense ceci.
31810010	Pertes sur débiteurs	Pertes non prévisibles.
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	Nouveau compte MCH2, mettre en rapport avec compte 33004100. Amortissement d'une voiture.
36360010	Subv. organisations privées à but non lucratif	Moins de dépenses car la certification Cité énergie a été repoussée à 2016.
41200000	Revenus de concessions, patentes	Revenus des patentes non prévus car la nouvelle loi devait entrer en vigueur plus tôt.
42600000	Remboursements de tiers	Il s'agit ici notamment des diverses prestations fournies par le service (analyses, nuisibles). L'année 2014 a été marquée par le dossier Doubs 51 et l'année 2013 par une campagne Radon induisant une mauvaise évaluation du budget 2015.
46300000	Subventions de la Confédération	Subvention reçue pour l'assainissement de l'Etang Bonne Fontaine qui a lieu tous les 5 ans. Dépenses compte 31420010.

860 Service du domaine public

		Depuis la mise en place de MCH2, la ventilation comptable des factures est plus précise et subsiste des différences positives ou négatives dans les comptes qui étaient regroupés sous MCH1.
30490020	Indemnités déplacements	+ CHF 4'819.-. Dans le cadre de MCH1, les indemnités étaient dans les salaires du personnel.
30560000	Cotis. patronales primes caisses maladie	+ CHF 3'364.-. Montant fourni par le service des ressources humaines et dépendant des contrats avec les assurances maladie.
31000000	Fourniture et matériel de bureau	+ CHF 2'932.-. Dans le cadre du budget, il n'était pas prévu la mise en place provisoire de deux secrétariats de direction.
31020200	Frais d'impression, photocopies	- CHF 3'269.-. Dans le cadre de MCH1, une partie du budget était sous le compte 31000000.
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	+ CHF 5'855.-. Installation d'un guichet vitré au 2 ^{ème} étage non-prévu au budget pour la protection du personnel.
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	+ CHF 2'575.-. Remplacement d'un scooter pour les agents non prévu au budget et compensé par le compte 31190400.
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	+ CHF 32'688.-. Demande d'un article 95 pour l'achat d'équipement du personnel du SDP non prévu au budget suite à des départs au début de l'année 2015. De plus suite à la mise en place de la LPol et des nombreuses tâches reprises par le service, nous avons dû faire l'acquisition de gilet de protection (pare-balles et pare-lame) afin de protéger notre personnel.
31190400	Autres matériel, machines et installations	- CHF 9'819.-. Achat au strict minimum et compensation du dépassement du compte 31110100.
31200100	Electricité-Eau-Gaz	+ CHF 7'858.-. Factures Viteos concernant l'année 2014 reçues seulement en début 2015 pour certains emplacements.
31300000	Prestations de services de tiers	- CHF 41'814.-. Mise en place de référents en gare CFF reporté en 2016 au vu du peu de postulations (CHF 20'700.-); Contrat Siemens comptabilisé dans le compte 31190400.
31300210	Téléphonie et télécommunications	- CHF 4'421.-. Achat au strict minimum pour les appareils Polycom.
31300300	Frais de port - Affranchissements	- CHF 13'408.-. Budget difficilement estimable au vu du changement de MCH1 à MCH2.

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

31300400	Frais bancaires et postaux	- CHF 7'545.-. Budget difficilement estimable au vu du changement de MCH1 à MCH2.
31301110	Contrat de prestations commandement de payer	+ CHF 16'676.-. Augmentation du nombre de commandement de payer.
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	+ CHF 17'692.-. Rattrapage de factures par la mise aux poursuites et compensé en partie par le compte 42600200 (CHF 10'700.-).
31340110	Assurances RC	- CHF 2'088.-. Contrat établi par le service financier.
31340130	Assurances choses	+ CHF 98.-. Contrat établi par le service financier.
31340140	Assurances techniques	+ CHF 342.-. Contrat établi par le service financier.
31340160	Assurances véhicules	+ CHF 688.-. Contrat établi par le service financier.
31370130	Taxes véhicules	+ CHF 830.-. Les taxes et expertises des véhicules étaient, sous MCH1, inclus dans le compte entretien de véhicules.
31490000	Entretien des installations et monuments	- CHF 5'928.-. Entretien minimum des feux lumineux au vu du remplacement de ceux-ci en 2016.
31500000	Entret. meubles-appareil-machine bureau	- CHF 2'194.-. Par le changement de plan comptable, les frais d'entretien concernant le matériel et les véhicules sont comptabilisés avec plus de précision; au compte 31510100.
31510100	Entret. machines-app.-véhic.-équip.-outil	+ CHF 2'416.-. Voir commentaire au compte 31500000.
31580100	Maintenance logiciels	+ CHF 1'072.-. Par le changement de plan comptable, les abonnements pour la gestion du service sont comptabilisés avec plus de précision; voir compte 31500100.
31700000	Déplacements véhicule privé	- CHF 1'723.-. Les déplacements étaient comptabilisés avec les autres frais de déplacements.
31700100	Autres frais de déplacement, repas, nuitée	+ CHF 2'027.-. Départ du chef de service à la retraite (CHF 1'000.-), frais de repas pour la braderie et les matchs de hockey (CHF 1'000.-), non budgété.
31810010	Pertes sur débiteurs	+ CHF 35'245.-. Ce montant concerne les factures impayées depuis 2009; mise en fourrière, terrasses, taxe de chien (il est à relever que de nombreuses factures sont impayées dont les personnes sont à l'aide sociale).
31990000	Autres charges d'exploitation	+ CHF 102'140.-. Augmentation des véhicules mis à la fourrière suite à un hiver rigoureux (CHF 58'949.-). Facturation d'un service de piquet par une agence de sécurité (CHF 43'191.-) dès l'hiver 2015/2016. Suite à un contrat de convention collective, cette prestation doit nous être facturée par l'agence de sécurité.
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	Le compte 33004100 a été réparti, selon les nouvelles directives MCH2, dans les comptes 33001100, 33003100, 33006100 et 33200100.
40330000	Taxe des chiens	- CHF 7'230.-. Une forte diminution du nombre de chiens; environ 60; s'est fait ressentir en 2015. Cette diminution provient de chiens décédés et de départ de la localité par les propriétaires.
42600000	Remboursements de tiers	+ CHF 37'942.-. Facturation des retraits de plaques auprès du SCAN. Montant non prévu au budget.
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	+ CHF 142'148.-. Augmentation de commandements de payer à remettre par les agents.

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

42700000	Amendes / contraventions	- CHF 384'104.-. Lors de l'établissement du budget révisé le montant a été calculé sur les amendes d'ordre établies en 2014, exceptionnellement élevée, de 24'700 AO. L'ancien chef de service a estimé que l'AO était en moyenne de CHF 71.-, dont le 25% versé à l'Etat (CHF 51.25 au bénéfice de la commune); soit CHF 1'322'025 arrondi à CHF 1'300'000.-. En 2015, le nombre d'AO est de 19'007, la valeur de l'AO étant en fait de CHF 64.- à 100%, donc CHF 48.- au bénéfice de la commune. Ce montant est compensé partiellement par le compte 42600000 retrait des plaques (CHF 37'942.-), par l'augmentation des CP, compte 42600200. Outre ces nouvelles tâches, l'effectif a diminué de 2 postes par le non-remplacement du responsable mobilité-stationnement et son adjoint. De plus 3 nouveaux agents, suite à des départs, étaient en formation. Depuis l'introduction de la nouvelle LPol, les missions des agents ont été élargies à la sécurité publique en général et ne se bornent plus uniquement au contrôle du stationnement.
43090000	Autres revenus d'exploitation	+ CHF 217'884.-. La reprise des radars par la Police neuchâteloise a été facturée pour un montant de CHF 122'000.-. Augmentation des véhicules mis à la fourrière suite à un hiver rigoureux au début 2015; voir le compte 31990000. Par le nouveau plan comptable MCH2, la facturation a été comptabilisée dans le compte 43090000 au lieu du compte 44790010.
44	Revenus financiers	- CHF 15'637.-. La différence est due par le nouveau plan comptable MCH2 et est retrouvé dans le compte 43090000.
49	Imputations internes	+ CHF 21'968.-. Ce montant est fourni par le service des ressources humaines et provient du remboursement de l'assurance accident et des indemnités de maternité.
870	Défense incendie région	Depuis la mise en place de MCH2, la ventilation comptable des factures est plus précise et subsiste des différences positives ou négatives dans les comptes qui étaient regroupés sous MCH1.
30100300	Salaires du personnel en formation	- CHF 45'204.-. Comptabilisation plus précise entre le 870 SIS et le 871 Service ambulancier.
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	+ CHF 64'315.-. Comptabilisation plus précise entre le 870 SIS et le 871 Service ambulancier.
30920000	Soldes volontaires	+ CHF 38'288.-. Dépend de la participation des sapeurs-pompiers volontaires (ORPP) aux exercices et de la mise en place de l'école de recrue.
30990000	Autres charges de personnel	+ CHF 3'390.-. Sport et physique imputée dans les charges du personnel et plus dans les biens, services et marchandises selon MCH2.
31000000	Fourniture et matériel de bureau	- CHF 545.-. Comptabilisation plus précise entre le 870 SIS et le 871 Service ambulancier.
31010500	Achat carburant, huile, mazout	- CHF 3'522.-. Dépend du prix au litre de l'essence et du diesel.
31050100	Denrées alimentaires, boissons	+ CHF 5'091.-. Comptabilisation des factures avec plus de précision selon MCH2, sachant que les frais étaient inclus dans le compte 30900000.
31051100	Frais de réception	+ CHF 1'299.-. Comptabilisation des factures avec plus de précision selon MCH2, sachant que les frais étaient inclus dans le compte 30900000.

Sécurité**870 Défense incendie région (suite)**

31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	- CHF 7'288.-. Comptabilisation des factures avec plus de précision selon MCH2 (voir compte 31110100).
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	+ CHF 7'727.-. Comptabilisation des factures avec plus de précision selon MCH2 (voir compte 31100000).
31120020	Equipement ORPP	+ CHF 13'475.-. Depuis la mise en place du programme de gestion du stock, les coûts de fonctionnement correspondent à l'utilisation réelle. Ce montant est compensé par le 871-31120020.
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	+ CHF 15'677.-. Liés à des départs de collaborateurs non-prévus.
31200250	Chauffage-Eclairage	- CHF 500.-. Economie sur les charges de l'usine électrique suite à certains transferts de locaux aux TP.
31300100	Cotisations d'adhésion, cotisations de membre	+ CHF 1'199.-. Comptabilisation plus précise entre le 870 SIS et le 871 Service ambulancier, compte 31300100.
31300210	Téléphonie et télécommunications	+ CHF 2'304.-. Mise en place des tablettes de localisation dans les véhicules du feu. Indemnité d'alarme pour les volontaires en fonction du nombre de sapeurs-pompiers.
31300300	Frais de port - Affranchissements	+ CHF 898.-. Comptabilisation des factures avec plus de précision selon MCH2.
31300400	Frais bancaires et postaux	- CHF 988.-. Les montants comptabilisés dans ce compte concernent surtout les paiements de factures au guichet de poste.
31302100	Honoraires médecins et dentistes	+ CHF 1'432.-. Montant dépendant des visites médicales obligatoires pour les sapeurs-pompiers volontaires.
31320300	Conseillers externes - Experts	- CHF 4'800.-. Pas de dépenses et montant compensé par le compte 42400000 (Unité de débriefing).
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	+ CHF 4'315.-. Mise aux poursuites de factures du service du feu et récupéré en partie par le compte 42600200 (CHF 2'547.-).
31340110	Assurances RC	- CHF 1'843.-. Montant dépendant du contrat global de la ville.
31340130	Assurances choses	- CHF 581.-. Montant dépendant du contrat global de la ville.
31340140	Assurances techniques	- CHF 3'049.-. Montant dépendant du contrat global de la ville.
31370130	Taxes véhicules	+ CHF 368.-. Pour le plan comptable MCH2, les expertises sont considérées comme taxes de véhicules.
31440010	Entretien bâtiments	- CHF 800.-. Pas d'entretien demandant de dépenses externes.
31500000	Entret. meubles-appareil-machine bureau	+ CHF 13'727.-. Remplacement de bouteilles d'airs comprimés non prévue au budget (CHF 8'400.-). Achat d'huile important pour les véhicules suite à la mise en place du mécanicien (CHF 5'000.-).
31510100	Entret. machines-app.-véhic.-équip.-outil	+ CHF 24'873.-. Entretien supérieur à la moyenne. Révisions et réparations de différents véhicules plus importants que prévu au budget, et ne pouvant être exécuté par le mécanicien sur place. Une partie du dépassement est compensé dans le compte 42400370 par la refacturation des travaux du mécanicien (CHF 5'900.-).
31510210	Entret. machines/véhic. - Intervention	- CHF 11'095.-. La séparation des comptes 31510100 et 31510210 n'est pas représentative pour l'année 2015. Ces éléments ne seront plus séparés depuis 2016.
31600100	Location local, terrain, surface, place	+ CHF 2'112.-. Contrat de bail établi par la gérance communale.

Sécurité**870 Défense incendie région (suite)**

31700100	Autres frais déplacement, repas, nuitée	+ CHF 4'494.-. Comptabilisation des factures avec plus de précision selon MCH2, sachant que les frais étaient inclus dans le compte 30900000.
31810010	Pertes sur débiteurs	+ CHF 12'077.- Rattrapage par le service financier des factures impayées, faillite ou décédée. Comptabilisation plus précise entre le 870 SIS et le 871 Service ambulancier.
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	- CHF 149'634.-. Montant fournis par le service financier et séparation, par MCH2, des terrains et biens mobiliers (voir compte 33006100).
33006100	Amort. planif, biens mobiliers	+ CHF 78'061. Montant fournis par le service financier et séparation par MCH 2, des terrains et biens mobiliers (voir compte 33004100).
39101000	Prestations informatiques	- CHF 19'495.-. Montant fourni par le service informatique.
39300020	Quote-part charges SIS	+ CHF 9'573.-. Montant fourni dans le service des travaux publics dans le cadre du bâtiment en PPE.
39300070	Part fonds de prévoyance	- CHF 43'580.-. Lors de l'établissement du budget révisé 2015, il était prévu de répartir la charge sur plusieurs années; hors finalement tout a été comptabilisé sur l'exercice 2014.
42400000	Prestations de services	- CHF 4'800.-. Pas de dépenses et montant compensé par le compte 31320300 (Unité de débriefing).
42400370	Facturation service feu	+ CHF 42'368.-. Ce montant dépend du nombre interventions. Facturation du matériel lors des entretiens de véhicules hors SIS (CHF 5'900.-).
42400380	Taxe annuelle raccordement	+ CHF 17'746.-. Ce montant dépend de la facturation des dossiers de raccordement des entreprises reliées à la détection incendie.
42400390	Fausses alarmes	+ CHF 24'100.-. Ce montant dépend de la facturation aux entreprises reliées à la détection incendie et créant des fausses alarmes.
42600000	Remboursements de tiers	- CHF 14'833.-. Budget difficile à estimer sachant que la mise en place du mécanicien a été effectuée en novembre 2014.
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	+ CHF 2'547.-. Récupération des frais de mise aux poursuites. Ce montant compense une partie du compte 31320400.
44010030	Intérêts de retard	+ CHF 2'067.-. Montant fourni par le service financier et provenant de l'intérêt calculé sur les factures impayée et mises aux poursuites.
46110010	Dédommagements cantons et concordats	- CHF 177'000.-. Ce montant est compensé, dans le cadre des missions de secours, compte 46310000.
46120010	Dédommagements communes	- CHF 103'785.-. Le montant est dépendant de l'excédent de charges, de l'estimation cadastrale fournie par l'ECAP et du nombre d'habitants des communes des deux districts (progression des habitants et de la couverture d'assurance).
46310000	Subvention des cantons et concordats	+ CHF 669'343.-. Nouvelle répartition de l'ECAP en relation avec la défense incendie et les missions de secours effectués par le SISMN. Ce montant compense également le compte 46110010.
48300000	Récupération créances perdues	+ CHF 1'886.-. Montant fourni par le service financier. Il concerne la récupération des factures en pertes sur débiteurs.
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	+ CHF 13'177.-. Montant fourni le service des ressources humaines.

Sécurité

871	Service ambulancier	Depuis la mise en place de MCH2, la ventilation comptable des factures est plus précise et subsiste des différences positives ou négatives dans les comptes qui étaient regroupés sous MCH1.
30	Charges de personnel	- CHF 410'234.-. Montant fourni par le service des ressources humaines. Postes non repourvus par la difficulté au recrutement.
30100300	Salaires du personnel en formation	+ CHF 46'762.-. Comptabilisation plus précise entre le 870 SIS et le 871 Service ambulancier.
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	- CHF 34'495.-. Comptabilisation plus précise entre le 870 SIS et le 871 Service ambulancier.
30920000	Soldes volontaires	+ CHF 18'005.-. Comptabilisation des soldes du DPMA avec plus de précision selon MCH2, sachant que les frais étaient inclus dans le compte 31320300.
30990000	Autres charges de personnel	+ CHF 4'154.-. Sport et physique imputée dans les charges du personnel et plus dans les biens, services et marchandises selon MCH2.
31000000	Fourniture et matériel de bureau	+ CHF 253.-. Comptabilisation plus précise entre le 870 SIS et le 871 Service ambulancier.
31010500	Achat carburant, huile, mazout	- CHF 1'618.-. Dépend du prix au litre de l'essence et du diesel.
31050100	Denrées alimentaires, boissons	+ CHF 2'904.-. Comptabilisation des factures avec plus de précision selon MCH2, sachant que les frais étaient inclus dans le compte 30900000.
31060000	Matériel médical et sanitaire	+ CHF 13'479.-. Depuis la mise en place du programme de gestion du stock, les coûts de fonctionnement correspondent à l'utilisation réelle et à l'augmentation des missions.
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	+ CHF 3'510.-. Dans le cadre de la mise en place du mécanicien, des appareils de contrôle non prévu au budget ont dû être acquis.
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	+ CHF 2'910.-. Comptabilisation des factures avec plus de précision selon MCH2. Dans le cadre de la mise en place du mécanicien, des appareils de contrôle non prévu au budget ont dû être acquis.
31120020	Equipement ORPP	- CHF 12'907.-. Ce montant compense le compte 31120020 du centre de charge 870. Dans le cadre de la mise en place de MCH2, il y a eu quelques difficultés pour le programme de gestion du stock.
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	+ CHF 13'597.-. Depuis la mise en place du programme de gestion du stock, les coûts de fonctionnement correspondent à l'utilisation réelle pour les professionnels.
31300000	Prestations de services de tiers	+ CHF 386'081.-. Dans le cadre de la mutualisation des coûts des services ambulanciers du canton, la convention a été signée durant le 2 ^{ème} semestre 2015 et les coûts à charge du service ambulancier (CHF 383'806.-) n'était pas prévu dans le budget révisé. En plus le service a dû mettre en place la gestion des linges et draps sachant que nous ne pouvions plus utiliser ceux de HNE.
31300100	Cotisations d'adhésion, cotisations de membre	- CHF 1'300.-. Comptabilisation plus précise entre le 870 SIS et le 871 Service ambulancier, compte 31300100.
31300300	Frais de port - Affranchissements	+ CHF 2'847.-. Augmentation de la facturation ambulances.
31300400	Frais bancaires et postaux	+ CHF 1'019.-. Les montants comptabilisés dans ce compte concernent surtout les paiements de factures au guichet de poste.

Sécurité**871 Service ambulancier (suite)**

31302100	Honoraires médecins et dentistes	- CHF 7'690.-. Facturation du médecin-conseil. Le montant fourni par le médecin-conseil pour l'année 2014 était plus faible que celui prévu par le transitoire (CHF 4'190.-) et celui de l'année 2015 aussi (CHF 3'500.-).
31320300	Conseillers externes - Experts	- CHF 45'482.-. A la suite de la mise en place de MCH2, les factures (essence, entretien du véhicule, du matériel et des médicaments du VSS-DPMA) ont dû être répartis dans les comptes 30920000; 31060000 et 31700100. Les charges sont refacturés à l'Etat de Neuchâtel et compensé par le compte 42400000.
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	+ CHF 2'054.-. Mise aux poursuites de factures et récupéré en partie par le compte 42600200.
31340110	Assurances RC	- CHF 2'503.-. Montant dépendant du contrat global de la ville.
31340130	Assurances choses	- CHF 267.-. Montant dépendant du contrat global de la ville.
31340160	Assurances véhicules	- CHF 22'655.-. Dû au changement d'assurance et à l'appel d'offre, le service financier a pu obtenir des primes moins élevées.
31370130	Taxes véhicules	+ CHF 439.-. Pour le plan comptable MCH2, les expertises sont considérées comme taxes de véhicules.
31440010	Entretien bâtiments	- CHF 200.-. Pas d'entretien demandant des dépenses externes.
31500000	Entret. meubles-appareil-machine bureau	+ CHF 21'398.-. Contrôle des bouteilles d'oxygène non prévue au budget (CHF 2'100.-) et achat de bouteilles supplémentaires (CHF 1'200.-). Achat d'huile important pour les véhicules suite à la mise en place du mécanicien (CHF 6'000.-). Modification de la signalisation lumineuse de sortie des véhicules ambulances suite à la délocalisation du 144 au canton de Vaud (CHF 4'300.-). Réparation d'un défibrillateur, non prévu au budget par le remplacement d'un module (CHF 4'550.-). Modification du Wi-Fi dans les locaux de la caserne, non prévu au budget (CHF 1'100.-).
31510100	Entret. machines-app.-véhic.-équip.-outil	+ CHF 15'952.-. Entretien supérieur à la moyenne. Révision de différentes ambulances plus importantes que prévu au budget et dû aux kilométrages.
31510210	Entret. machines/véhic. - Intervention	+ CHF 3'953.-. La séparation des comptes 31510100 et 31510210 n'est pas représentative pour l'année 2015. Ces éléments ne seront plus séparés depuis 2016.
31700100	Autres frais déplacement, repas, nuitée	+ CHF 2'075.-. Comptabilisation des factures avec plus de précision selon MCH2, sachant que la plupart des frais de repas étaient inclus dans le compte 30900000.
31810010	Pertes sur débiteurs	- CHF 72'140.- Comptabilisation plus précise entre le 870 SIS et le 871 Service ambulancier.
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	- CHF 194'016.-. Montant fournis par le service financier et séparation, par MCH2, des terrains et biens mobiliers (voir compte 33006100).
33006100	Amort. planif, biens mobiliers	+ CHF 134'344.-. Montant fournis par le service financier et séparation par MCH 2, des terrains et biens mobiliers (voir compte 33004100).

Sécurité**871 Service ambulancier (suite)**

39000010	Matériel informatique	+ CHF 820.-. Achat d'Iphone pour le service ambulancier.
39101000	Prestations informatiques	- CHF 29'243.-. Montant fourni par le service informatique.
39300020	Quote-part charges SIS	+ CHF 6'382.-. Montant fourni dans le service des travaux publics dans le cadre du bâtiment en PPE.
39300070	Part fonds de prévoyance	- CHF 43'580.-. Lors de l'établissement du budget révisé 2015, il était prévu de répartir la charge sur plusieurs années; hors finalement tout a été comptabilisé sur l'exercice 2014.
42100200	Frais de sommations	- CHF 3'055.-. Comptabilisation des frais avec plus de précision selon MCH2 (voir compte 42100210).
42100210	Frais de sommations - Contentieux PA	+ CHF 7'005.-. Comptabilisation des frais avec plus de précision selon MCH2, sachant que les frais étaient inclus dans le compte 42100200.
42400000	Prestations de services	+ CHF 28'955.-. A la suite de la mise en place de MCH2, les factures (essence, entretien du véhicule, du matériel et des médicaments du VSS-DPMA ont dû être répartis dans les comptes 30920000; 31060000 et 31700100. Les charges sont refacturés à l'Etat de Neuchâtel et compense les comptes susmentionnés et le 31320300.
42400400	Facturation ambulance	- CHF 398'353.-. Moins de factures ambulances malgré l'augmentation des interventions. Changement de tarification de Santé Suisse au 1 ^{er} septembre 2015 par des forfaits et non par l'acte. Le changement de tarification n'était pas prévu au budget.
42600000	Remboursements de tiers	- CHF 26'220.25. La mise en place du mécanicien participe à la diminution des coûts mais surtout dans le domaine du service du feu, centre de charge 870.
42600200	Rbts frais de poursuites et de procédures	+ CHF 12'866.-. Récupération des frais de mise aux poursuites. Ce montant compense une partie du compte 31320400.
48300000	Récupération créances perdues	+ CHF 5'651.-. Montant fourni par le service financier. Il concerne la récupération des factures en pertes sur débiteurs.
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	+ CHF 10'541.-. Montant fourni le service des ressources humaines.

872 Mission de secours

Ce centre de charge est remis à zéro au 31.12.2015 par le versement de l'ECAP-Mission de secours. Les informations comptabilisées dans le 872 nous permettent de refacturer l'ensemble des prestations fournies par le SISMN et d'une manière transparente.

Sécurité**875 Police du feu**

30900000	Formation et perfectionnement du personnel	- CHF 2'000.-. Aucun cours de formation et de perfectionnement n'a été établi en 2015.
31000000	Fourniture et matériel de bureau	- CHF 500.-. Aucune demande de matériel de bureau pour 2015.
31010500	Achat carburant, huile, mazout	+ CHF 1'403.-. Ce montant est compensé par le compte 39000050. La différence dépend du prix du marché de l'essence.
31340110	Assurances RC	- CHF 133.-. Ce montant est fourni par le service financier dans le cadre du contrat ville.
31340160	Assurances véhicules	- CHF 352.-. Ce montant est fourni par le service financier dans le cadre du contrat ville.
31370130	Taxes véhicules	+ CHF 390.-. Cette différence provient de la facturation du SCAN (Service des automobiles).
31700100	Autres frais déplacement, repas, nuitée	- CHF 936.-. En relation direct avec la formation et perfectionnement.
39000050	Carburants Ville	- CHF 1'000.-. Ce montant est compensé par le compte 31010500.
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	+ CHF 8'402.-. Montant fourni par le service des ressources humaines.

880 Protection civile-dét. catastrophe

31440010	Entretien bâtiments	- CHF 4'390.-. Entretien au strict minimum du fonctionnement des abris.
44720010	Locations salles-terrains-installations	+ CHF 6'000.-. Récupération d'une partie (30%) de la location de l'abri Bois-Jean-Droz pour la période de septembre à décembre 2015.

Services industriels**902 Services industriels**

31200100	Electricité-Eau-Gaz	Selon consommation et prix de l'énergie.
31300820	Mandat d'exploitation Viteos	Ce compte englobe le coût du mandat pour l'éclairage public.
42400350	Redevance	Redevance pour l'utilisation du domaine public de CHF 1.4 cts/kWh sur 210.8 GWh.
44200010	Dividende Viteos SA	Dividende correspondant à 6% du capital-actions de CHF 38'955'000.-.

911 Eaux-Réseau

31300820	Mandat d'exploitation Viteos	Est incluse une note de crédit de CHF 230'270.13 pour l'exercice 2014.
33003100	Amort planif-autres génie civil	Les amortissements doivent être répartis selon les rubriques définies par MCH2, à savoir autres génie civil, terrains bâtis et biens mobiliers. Proportionnel aux investissements consentis les années précédentes.
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	Voir sous 33003100.
33006100	Amort. planif, biens mobiliers	Voir sous 33003100.
35100100	Versement provisions - service de l'eau	Excédent versé à la réserve de l'eau, ce chapitre devant être équilibré.
39800050	Taxe épuration ttc	2'710'691 m ³ soumis à la taxe.
42400420	Taxe épuration ttc	Voir sous 39800050.
42500030	Electricité fournie	3'980.20 GWh à CHF 4.96 cts/kWh. L'énergie fournie par l'usine des Moyats est fonction de l'hydraulicité.
42500040	Vente de l'eau	3'200'000 m ³ (sont comprises dans ce poste les taxes encaissées pour l'entretien des branchements).
45100040	Prélèvement provision service de l'eau	Le prélèvement ne s'avère pas nécessaire compte tenu du résultat.

Compte de résultats par fonction

6. Compte de résultats condensé
7. Compte de résultats détaillé

6. Compte de résultats condensé par fonction

	Comptes 2015*
0 Administration en général	8'712'559.46
01 Législatif et exécutif	3'420'447.00
02 Services généraux	5'292'112.46
1 Ordre et sécurité publique	7'884'451.45
11 Sécurité publique	4'283'630.16
14 Questions juridiques	964'581.14
15 Service du feu	2'081'114.60
16 Défense	555'125.55
2 Formation	42'068'138.51
21 Scolarité obligatoire	38'905'942.11
22 Ecoles spéciales	2'748'858.95
23 Formation professionnelle initiale	413'337.45
3 Culture, sports et loisirs, églises	20'148'755.22
31 Héritage culturel	5'236'538.32
32 Culture, autres	7'319'853.82
34 Sports et loisirs	7'498'232.44
35 Eglises et affaires religieuses	94'130.64
4 Santé	1'731'690.52
42 Soins ambulatoires	684'897.04
43 Prévention de la santé	97'004.98
49 Santé publique, autres	949'788.50
5 Sécurité sociale	26'177'902.41
51 Maladie et accident	5'535'912.20
53 Vieillesse et survivants	-106'009.53
54 Famille et jeunesse	6'154'112.36
55 Chômage	1'823'570.45
56 Construction de logements sociaux	133'436.70
57 Aide sociale et domaine de l'asile	12'564'130.23
59 Domaine sociale autre	72'750.00
6 Trafic et télécommunication	20'071'665.54
61 Circulation routière	13'528'760.63
62 Transports publics	6'542'904.91

		Comptes 2015*
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	5'183'308.77
72	Traitement des eaux usées	449'765.85
73	Gestion des déchets	1'423'956.57
74	Aménagements	29'114.00
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	146'377.35
77	Protection de l'environnement, autres	986'962.70
79	Aménagement du territoire	2'147'132.30
8	Economie publique	310'049.42
82	Sylviculture	183'020.70
85	Industrie, artisanat et commerce	127'028.72
9	Finances et impôts	-126'511'890.65
91	Impôts	-115'144'186.09
93	Péréquation financière et compensation des charges	-14'088'847.00
96	Administration de la fortune et de la dette	2'721'142.44
Excédent de charges / revenus (-)		5'776'630.65

* Etant donné que la nouvelle classification fonctionnelle n'a été introduite qu'en 2015 et qu'il n'y a pas eu de migration à ce niveau, seuls les comptes 2015 sont présentés.

7. Compte de résultats détaillé par fonction

		Comptes 2015
0110	Législatif	
	<i>Total des charges</i>	86'747.30
	<i>Total des revenus</i>	0.00
	<i>Charges/Revenus (-)</i>	86'747.30
31	Biens, services, autres charges exploit.	29'422.30
31020	Imprimés, publications	6'834.75
31030	Littérature spécialisée, magazines	78.00
31051	Frais de réception	17.70
31300	Prestations de services de tiers	18'734.85
31340	Primes d'assurances	3.00
31700	Frais déplacement & autres frais	3'754.00
36	Charges de transfert	57'325.00
36360	Subv. organisations privées à but non lucratif	57'325.00
0120	Exécutif	
	<i>Total des charges</i>	3'480'299.70
	<i>Total des revenus</i>	-146'600.00
	<i>Charges/Revenus (-)</i>	3'333'699.70
30	Charges de personnel	2'646'561.65
30000	Salaires, indemn., jetons membre autorités, comm.	1'794'100.15
30100	Salaires personnel administratif & exploitation	364'198.55
30400	Allocations enfants et formation	17'919.00
30420	Indemnités de repas	14'723.40
30490	Autres allocations (indemn.piquet)	14'723.40
30500	Cotisations patron.AVS-AI-APG-AC-Frais admin.	97'450.90
30520	Cotis.patronales caisses pension propres	304'507.25
30530	Cotis.patronales assurances-accidents	2'485.10
30540	Cotis.patronales caisses de compensation	32'032.25
30560	Cotis.patronales primes caisses maladie	3'567.65
30591	Fonds de formation professionnel	854.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	779'594.30
31020	Imprimés, publications	29'546.00
31051	Frais de réception	19'268.85
31200	Alim. & élim. eau, énergie, combustible	729.50
31300	Prestations de services de tiers	640'614.65
31340	Primes d'assurances	1'250.35
31600	Loyers-fermages-redevances	82'637.15
31700	Frais déplacement & autres frais	5'547.80
33	Amortissement du patrimoine administratif	54'143.75
33006	Amort.planifiés-Biens meubles	14'143.75
33200	Amort.planifiés, immos incorporelles	40'000.00
42	Prestations de services et taxes	-146'600.00
42600	Remboursements de tiers	-146'600.00

		Comptes 2015
0210	Administration des finances et des contributions	
	<i>Total des charges</i>	5'110'524.31
	<i>Total des revenus</i>	-10'158'113.86
	<i>Charges/Revenus (-)</i>	-5'047'589.55
30	Charges de personnel	1'439'772.35
30100	Salaires personnel administratif & exploitation	1'173'098.25
30400	Allocations enfants et formation	10'812.80
30500	Cotisations patron.AVS-AI-APG-AC-Frais admin.	76'691.65
30520	Cotis.patronales caisses pension propres	146'702.40
30530	Cotis.patronales assurances-accidents	2'785.30
30540	Cotis.patronales caisses de compensation	24'491.00
30560	Cotis.patronales primes caisses maladie	3'088.40
30591	Fonds de formation professionnel	652.55
30900	Autres charges de personnel	1'450.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	3'670'410.36
31000	Matériel de bureau	8'283.30
31020	Imprimés, publications	5'616.45
31030	Littérature spécialisée, magazines	1'307.45
31051	Frais de réception	237.00
31100	Meubles, appareils & machines de bureau	122.50
31300	Prestations de services de tiers	17'620.39
31320	Honoraires conseillers externes, experts	312'335.89
31331	Frais participation au Bordereau Unique	464'197.20
31340	Primes d'assurances	17'007.07
31500	Entretien meubles, mach. & appareils bureau	415.80
31700	Frais déplacement & autres frais	3'025.98
31811	ADB, remises et non-valeur sur impôts	2'832'901.76
31990	Autres charges d'exploitation	7'339.57
39	Imputations internes	341.60
39100	Imp.internes pour prestations services	341.60
40	Revenus fiscaux	131'370.53
40006	Imput.forfait.impôt-Personnes physiques	379'744.95
40320	Taxe sur les divertissements	-248'374.42
42	Prestations de services et taxes	-1'014'339.58
42100	Emoluments administratifs	-15.00
42400	Taxes utilisation & prestations services	-7'700.00
42600	Remboursements de tiers	-289'019.58
42901	ADB, Récupération sur ADB	-717'605.00
43	Revenus divers	-39'172.77
43090	Autres revenus d'exploitation	-39'172.77
44	Revenus financiers	-2'917'228.85
44000	Intérêts des disponibilités	-1'259.10
44200	Dividendes	-2'517'739.80
44500	Revenus de prêts PA	-387'422.45
44700	Loyers et fermages, biens-fonds	-10'807.50
48	Revenus divers extraordinaires	-5'240'483.35
48300	Revenus divers extraordinaires	-5'240'483.35

		Comptes 2015
49	Imputations internes	-1'078'259.84
49100	Imp.internes pour prestations services	-63'200.00
49400	Imp.internes intér.& charges fin.théor.	-998'559.94
49800	Reports internes	-16'499.90
0220	Services généraux, autres	
	<i>Total des charges</i>	7'818'199.59
	<i>Total des revenus</i>	-1'327'833.35
	<i>Charges/Revenus (-)</i>	6'490'366.24
30	Charges de personnel	3'039'197.10
30100	Salaires personnel administratif & exploitation	3'068'696.55
30108	Variation provis.heures suppl.& vacances	-175'600.00
30109	Rembt salaires personnel admin. & expoit.	-789'116.90
30400	Allocations enfants et formation	56'914.95
30420	Indemnités de repas	3'000.00
30490	Autres allocations (indemn.piquet)	63'535.95
30500	Cotisations patron.AVS-AI-APG-AC-Frais admin.	187'751.90
30520	Cotis.patronales caisses pension propres	358'716.30
30530	Cotis.patronales assurances-accidents	7'190.85
30540	Cotis.patronales caisses de compensation	59'871.55
30560	Cotis.patronales primes caisses maladie	7'063.70
30591	Fonds de formation professionnel	1'594.35
30900	Autres charges de personnel	117'645.35
30910	Recrutement du personnel	39'909.40
30990	Autres charges de personnel	32'023.15
31	Biens, services, autres charges exploit.	3'492'015.73
31000	Matériel de bureau	6'400.00
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	13'995.35
31020	Imprimés, publications	147'365.55
31030	Littérature spécialisée, magazines	6'889.85
31050	Denrées alimentaires	1'976.45
31051	Frais de réception	3'984.75
31060	Matériel médical et sanitaire	2'170.80
31100	Meubles, appareils & machines de bureau	16'893.04
31110	Machines-Appareils-Véhicules-Outils	3'046.30
31120	Vêtements, linges, rideaux	2'394.93
31130	Matériel informatique	50'693.25
31180	Immobilisations incorporelles	233'643.15
31200	Alim. & élim. eau, énergie, combustible	1'082.20
31300	Prestations de services de tiers	415'892.92
31320	Honoraires conseillers externes, experts	39'836.50
31330	Prestations de services de tiers	1'117'882.90
31340	Primes d'assurances	15'136.81
31370	Impôts et taxes	999.00
31500	Entretien meubles, mach. & appareils bureau	496.80
31510	Entret.machines-Appareils-Véhicules	8'614.20
31530	Entretien de matériel informatique	638'193.60
31580	Entretien immobilisations incorporelles	532'852.25
31600	Loyers-fermages-redevances	67'800.10
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	121'357.78
31690	Autres loyers et frais d'utilisation	20'284.90
31700	Frais déplacement & autres frais	10'227.20
31810	Pertes sur créances effectives	9'712.00
31920	Indemnisation de droits	2'193.15

		Comptes 2015
33	Amortissement du patrimoine administratif	453'000.31
33006	Amort.planifiés-Biens meubles	453'000.31
34	Charge financière	11'371.40
34397	Honoraires conseillers ext-Experts-Spéc.	2'794.40
34399	Autres charges des biens-fonds PF	8'577.00
36	Charges de transfert	800.00
36360	Subv. organisations privées à but non lucratif	800.00
39	Imputations internes	821'815.05
39000	Imputations internes matériel & marchandises	40'894.50
39100	Imp.internes pour prestations services	916.15
39800	Reports internes	780'004.40
42	Prestations de services et taxes	-64'336.80
42100	Emoluments administratifs	-690.00
42400	Taxes utilisation & prestations services	-25'558.30
42500	Ventes	-1'245.00
42600	Remboursements de tiers	-36'843.50
43	Revenus divers	-67'384.90
43090	Autres revenus d'exploitation	-67'384.90
44	Revenus financiers	-961'393.43
44000	Intérêts des disponibilités	-1.90
44010	Intérêts créances et comptes courants	-974.50
44190	Autres gains réalisés patrim.financier	-953'806.03
44390	Remboursement de charges	-1'436.00
44700	Loyers et fermages, biens-fonds	-5'175.00
48	Revenus divers extraordinaires	-153.90
48300	Revenus divers extraordinaires	-153.90
49	Imputations internes	-234'564.32
49000	Imputations internes matériel & marchandises	-4'067.00
49100	Imp.internes pour prestations services	-20'444.70
49101	Imputations internes prest.informatiques	-198'202.12
49800	Reports internes	-11'850.50
0290	Immeubles administratifs, autres	
	Total des charges	5'668'353.79
	Total des revenus	-1'819'018.02
	Charges/Revenus (-)	3'849'335.77
30	Charges de personnel	2'432'111.80
30100	Salaires personnel administratif & exploitation	1'969'153.65
30109	Rembt salaires personnel admin. & expoit.	-25'476.30
30400	Allocations enfants et formation	35'292.60
30490	Autres allocations (indemn.piquet)	2'628.00
30500	Cotisations patron.AVS-AI-APG-AC-Frais admin.	126'843.85
30520	Cotis.patronales caisses pension propres	239'260.20
30530	Cotis.patronales assurances-accidents	35'002.75
30540	Cotis.patronales caisses de compensation	40'385.95
30560	Cotis.patronales primes caisses maladie	4'824.95

		Comptes 2015
30591	Fonds de formation professionnel	1'076.35
30900	Autres charges de personnel	3'119.80
31	Biens, services, autres charges exploit.	1'695'962.90
31000	Matériel de bureau	715.45
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	283'353.32
31020	Imprimés, publications	902.00
31030	Littérature spécialisée, magazines	1'755.43
31051	Frais de réception	82.50
31100	Meubles, appareils & machines de bureau	1'376.60
31110	Machines-Appareils-Véhicules-Outils	42'674.49
31120	Vêtements, linges, rideaux	66'584.62
31200	Alim. & élim. eau, énergie, combustible	520'299.85
31300	Prestations de services de tiers	204'412.45
31310	Planifications et projections de tiers	43'237.25
31320	Honoraires conseillers externes, experts	106.15
31340	Primes d'assurances	79'235.64
31370	Impôts et taxes	1'565.65
31440	Entretien des bâtiments, immeubles	532'126.83
31490	Entretien autres immos corporelles	29'263.95
31510	Entret.machines-Appareils-Véhicules	5'724.40
31600	Loyers-fermages-redevances	19'746.40
31700	Frais déplacement & autres frais	1'051.30
33	Amortissement du patrimoine administratif	837'175.00
33001	Amort.planifiés, routes/voies	14'413.00
33003	Amort.planifiés-Autres génie civil	22'168.00
33004	Amort.planifiés, terrains bâtis	697'944.00
33006	Amort.planifiés-Biens meubles	102'650.00
34	Charge financière	640'067.54
34090	Autres intérêts passifs	134'719.75
34304	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	56'055.85
34310	Entretien courant biens-fonds par tiers	179'489.16
34311	Matériel d'exploitation et fournitures	12'345.19
34314	Loyers et frais d'utilisation	89'592.30
34391	Eau, énergie, combustible	106'176.04
34394	Primes d'assurances PF	36'255.01
34395	Prestations de services de tiers	17'887.99
34397	Honoraires conseillers ext-Experts-Spéc.	434.60
34399	Autres charges des biens-fonds PF	7'111.65
36	Charges de transfert	36'282.25
36370	Subventions aux personnes physiques	36'282.25
39	Imputations internes	26'754.30
39000	Imputations internes matériel & marchandises	3'250.15
39100	Imp.internes pour prestations services	23'504.15
42	Prestations de services et taxes	-551'375.30
42100	Emoluments administratifs	-15.00
42400	Taxes utilisation & prestations services	-487'434.70
42500	Ventes	-38'548.20
42600	Remboursements de tiers	-25'377.40
43	Revenus divers	-2'044.50
43110	Prest.propres immos incorporelles actif	-2'044.50

		Comptes 2015
44	Revenus financiers	-944'217.52
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-430'535.88
44390	Remboursement de charges	-24'414.47
44399	Autres produits des biens-fonds PF	-195.47
44700	Loyers et fermages, biens-fonds	-380'030.20
44710	Paiements pour appartements de service	-6'072.00
44720	Paiements pour utilisation biens-fonds	-99'825.50
44890	Autres produits des biens-fonds loués	-3'144.00
49	Imputations internes	-321'380.70
49100	Imp.internes pour prestations services	-276'617.10
49800	Reports internes	-44'763.60
1110	Police	
	Total des charges	6'865'200.48
	Total des revenus	-2'581'570.32
	Charges/Revenus (-)	4'283'630.16
30	Charges de personnel	3'191'286.90
30100	Salaires personnel administratif & exploitation	2'602'107.45
30300	Indemnités travailleurs temporaires	6'165.25
30400	Allocations enfants et formation	33'681.15
30490	Autres allocations (indemn.piquet)	4'819.20
30500	Cotisations patron.AVS-AI-APG-AC-Frais admin.	167'859.25
30520	Cotis.patronales caisses pension propres	281'753.65
30530	Cotis.patronales assurances-accidents	6'449.20
30540	Cotis.patronales caisses de compensation	53'419.45
30560	Cotis.patronales primes caisses maladie	5'384.00
30591	Fonds de formation professionnel	1'434.30
30900	Autres charges de personnel	28'160.00
30990	Autres charges de personnel	54.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	3'467'225.03
31000	Matériel de bureau	7'932.15
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	392.80
31020	Imprimés, publications	12'222.00
31030	Littérature spécialisée, magazines	1'047.00
31051	Frais de réception	431.90
31060	Matériel médical et sanitaire	203.25
31100	Meubles, appareils & machines de bureau	17'855.25
31110	Machines-Appareils-Véhicules-Outils	2'575.00
31120	Vêtements, linges, rideaux	62'688.07
31190	Autres immo ne pouvant êtres à l'actif	205'180.24
31200	Alim. & élim. eau, énergie, combustible	23'958.70
31300	Prestations de services de tiers	51'324.96
31301	Contrat de prestation police	2'741'736.55
31320	Honoraires conseillers externes, experts	18'192.15
31340	Primes d'assurances	9'134.05
31370	Impôts et taxes	3'810.50
31490	Entretien autres immos corporelles	14'071.40
31500	Entretien meubles, mach. & appareils bureau	4'805.14
31510	Entret.machines-Appareils-Véhicules	9'436.87
31580	Entretien immobilisations incorporelles	1'072.30
31700	Frais déplacement & autres frais	16'004.35
31810	Pertes sur créances effectives	40'245.40

		Comptes 2015
31920	Indemnisation de droits	604.20
31990	Autres charges d'exploitation	222'300.80
33	Amortissement du patrimoine administratif	112'418.00
33001	Amort.planifiés, routes/voies	26'057.00
33003	Amort.planifiés-Autres génie civil	4'875.00
33006	Amort.planifiés-Biens meubles	64'353.00
33200	Amort.planifiés, immos incorporelles	17'133.00
36	Charges de transfert	48'540.00
36010	Q-parts reven. aux cantons & concordats	48'540.00
39	Imputations internes	45'730.55
39000	Imputations internes matériel & marchandises	9'953.35
39100	Imp.internes pour prestations services	35'777.20
40	Revenus fiscaux	-187'770.00
40330	Taxe des chiens	-187'770.00
42	Prestations de services et taxes	-1'943'679.35
42100	Emoluments administratifs	-71'495.35
42600	Remboursements de tiers	-867'791.47
42700	Amendes	-915'935.83
42900	Autres taxes	-88'456.70
43	Revenus divers	-374'884.82
43090	Autres revenus d'exploitation	-374'884.82
44	Revenus financiers	-52'362.60
44010	Intérêts créances et comptes courants	-2'652.95
44720	Paiepts pour utilisation biens-fonds	-38'770.05
44790	Autres produits des biens-fonds	-10'939.60
48	Revenus divers extraordinaires	-905.40
48300	Revenus divers extraordinaires	-905.40
49	Imputations internes	-21'968.15
49800	Reports internes	-21'968.15
1400	Questions juridiques (en général)	
	Total des charges	1'706'933.14
	Total des revenus	-742'352.00
	Charges/Revenus (-)	964'581.14
30	Charges de personnel	1'029'687.65
30100	Salaires personnel administratif & exploitation	830'486.05
30400	Allocations enfants et formation	15'675.00
30490	Autres allocations (indemn.piquet)	918.00
30500	Cotisations patron.AVS-AI-APG-AC-Frais admin.	54'728.05
30520	Cotis.patronales caisses pension propres	104'578.55
30530	Cotis.patronales assurances-accidents	2'053.10
30540	Cotis.patronales caisses de compensation	17'433.25
30560	Cotis.patronales primes caisses maladie	2'220.95
30591	Fonds de formation professionnel	464.70
30900	Autres charges de personnel	1'130.00

		Comptes 2015
31	Biens, services, autres charges exploit.	113'534.89
31000	Matériel de bureau	4'824.45
31020	Imprimés, publications	70.70
31030	Littérature spécialisée, magazines	3'828.45
31100	Meubles, appareils & machines de bureau	1'404.00
31110	Machines-Appareils-Véhicules-Outils	120.00
31200	Alim. & élim. eau, énergie, combustible	1'833.40
31300	Prestations de services de tiers	15'171.82
31320	Honoraires conseillers externes, experts	792.55
31340	Primes d'assurances	1'104.37
31500	Entretien meubles, mach. & appareils bureau	545.40
31510	Entret.machines-Appareils-Véhicules	1'225.80
31600	Loyers-fermages-redevances	80'523.50
31700	Frais déplacement & autres frais	1'874.65
31810	Pertes sur créances effectives	166.35
31990	Autres charges d'exploitation	49.45
33	Amortissement du patrimoine administratif	4'005.35
33006	Amort.planifiés-Biens meubles	4'005.35
36	Charges de transfert	559'458.85
36010	Q-parts reven. aux cantons & concordats	393'958.25
36120	Dédommagements aux communes & syndicats	165'500.60
39	Imputations internes	246.40
39100	Imp.internes pour prestations services	246.40
42	Prestations de services et taxes	-737'102.05
42100	Emoluments administratifs	-723'934.05
42400	Taxes utilisation & prestations services	-12'856.80
42600	Remboursements de tiers	-311.20
43	Revenus divers	-5'197.65
43090	Autres revenus d'exploitation	-5'197.65
44	Revenus financiers	-2.30
44010	Intérêts créances et comptes courants	-2.30
48	Revenus divers extraordinaires	-50.00
48300	Revenus divers extraordinaires	-50.00
1500	Service du feu (en général)	
	Total des charges	4'454'470.33
	Total des revenus	-2'373'355.73
	Charges/Revenus (-)	2'081'114.60
30	Charges de personnel	3'457'556.70
30100	Salaires personnel administratif & exploitation	2'417'632.00
30400	Allocations enfants et formation	42'982.50
30420	Indemnités de repas	24'324.00
30490	Autres allocations (indemn.piquet)	552.00
30500	Cotisations patron.AVS-AI-APG-AC-Frais admin.	164'460.30
30520	Cotis.patronales caisses pension propres	346'664.50
30530	Cotis.patronales assurances-accidents	6'139.45
30540	Cotis.patronales caisses de compensation	52'208.60
30560	Cotis.patronales primes caisses maladie	6'206.70

		Comptes 2015
30591	Fonds de formation professionnel	1'391.80
30900	Autres charges de personnel	137'315.45
30920	Soldes	252'288.50
30990	Autres charges de personnel	5'390.90
31	Biens, services, autres charges exploit.	618'758.78
31000	Matériel de bureau	1'454.05
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	24'981.56
31020	Imprimés, publications	95.30
31030	Littérature spécialisée, magazines	1'502.50
31050	Denrées alimentaires	5'091.30
31051	Frais de réception	1'299.00
31060	Matériel médical et sanitaire	-83.04
31100	Meubles, appareils & machines de bureau	30'211.61
31110	Machines-Appareils-Véhicules-Outils	7'727.80
31120	Vêtements, linges, rideaux	58'020.91
31200	Alim. & élim. eau, énergie, combustible	25'000.00
31300	Prestations de services de tiers	232'514.20
31302	Médecin / dentiste	3'432.20
31320	Honoraires conseillers externes, experts	4'315.50
31340	Primes d'assurances	39'581.36
31370	Impôts et taxes	2'258.30
31500	Entretien meubles, mach. & appareils bureau	52'327.65
31510	Entret.machines-Appareils-Véhicules	78'063.93
31600	Loyers-fermages-redevances	11'612.55
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	270.00
31620	Mensualités de leasing opérationnel	18'451.00
31700	Frais déplacement & autres frais	8'553.65
31810	Pertes sur créances effectives	12'077.45
33	Amortissement du patrimoine administratif	169'776.40
33004	Amort.planifiés, terrains bâtis	91'715.40
33006	Amort.planifiés-Biens meubles	78'061.00
39	Imputations internes	208'378.45
39000	Imputations internes matériel & marchandises	546.80
39100	Imp.internes pour prestations services	594.00
39101	Imputations internes prest.informatiques	57'864.45
39300	Imp.internes frais admin.& exploitation	149'373.20
42	Prestations de services et taxes	-477'463.84
42100	Emoluments administratifs	-135.00
42400	Taxes utilisation & prestations services	-463'114.39
42600	Remboursements de tiers	-14'214.45
44	Revenus financiers	-9'967.15
44010	Intérêts créances et comptes courants	-2'067.15
44700	Loyers et fermages, biens-fonds	-7'900.00
46	Revenus de transfert	-1'827'458.34
46120	Dédommagements communes et syndicats	-680'114.75
46310	Subventions des cantons et concordats	-1'147'343.59
48	Revenus divers extraordinaires	-1'886.30
48300	Revenus divers extraordinaires	-1'886.30

		Comptes 2015
49	Imputations internes	-56'580.10
49100	Imp.internes pour prestations services	-35'000.00
49800	Reports internes	-21'580.10
1506	Service du feu, organisation régionale	
	<i>Total des charges</i>	28'318.76
	<i>Total des revenus</i>	-28'318.76
	<i>Charges/Revenus (-)</i>	0.00
30	Charges de personnel	1'376.00
30900	Autres charges de personnel	1'376.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	26'942.76
31000	Matériel de bureau	145.80
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	1'349.56
31050	Denrées alimentaires	225.50
31110	Machines-Appareils-Véhicules-Outils	625.55
31120	Vêtements, linges, rideaux	10'171.55
31300	Prestations de services de tiers	45.20
31340	Primes d'assurances	2'003.10
31370	Impôts et taxes	100.60
31500	Entretien meubles, mach. & appareils bureau	1'311.20
31510	Entret.machines-Appareils-Véhicules	8'745.00
31580	Entretien immobilisations incorporelles	642.60
31600	Loyers-fermages-redevances	1'260.00
31700	Frais déplacement & autres frais	317.10
46	Revenus de transfert	-28'318.76
46310	Subventions des cantons et concordats	-28'318.76
1620	Protection civile (en général)	
	<i>Total des charges</i>	561'125.55
	<i>Total des revenus</i>	-6'000.00
	<i>Charges/Revenus (-)</i>	555'125.55
31	Biens, services, autres charges exploit.	3'809.55
31440	Entretien des bâtiments, immeubles	3'809.55
33	Amortissement du patrimoine administratif	10'686.00
33004	Amort.planifiés, terrains bâtis	10'686.00
36	Charges de transfert	546'630.00
36110	Dédommagements aux cantons & concordats	546'630.00
44	Revenus financiers	-6'000.00
44720	Paiements pour utilisation biens-fonds	-6'000.00
1626	Organisations régionales de protection civile	
	<i>Total des charges</i>	779'929.12
	<i>Total des revenus</i>	-779'929.12
	<i>Charges/Revenus (-)</i>	0.00
30	Charges de personnel	539'349.90
30100	Salaires personnel administratif & exploitation	436'272.80

		Comptes 2015
30400	Allocations enfants et formation	2'280.00
30490	Autres allocations (indemn.piquet)	220.80
30500	Cotisations patron.AVS-AI-APG-AC-Frais admin.	28'804.85
30520	Cotis.patronales caisses pension propres	53'639.80
30530	Cotis.patronales assurances-accidents	1'103.35
30540	Cotis.patronales caisses de compensation	9'157.50
30560	Cotis.patronales primes caisses maladie	1'176.55
30591	Fonds de formation professionnel	243.85
30900	Autres charges de personnel	550.00
30920	Soldes	5'900.40
31	Biens, services, autres charges exploit.	189'987.52
31000	Matériel de bureau	1'835.20
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	10'427.29
31020	Imprimés, publications	96.45
31030	Littérature spécialisée, magazines	483.00
31050	Denrées alimentaires	15'152.65
31051	Frais de réception	2'195.40
31100	Meubles, appareils & machines de bureau	18'296.19
31110	Machines-Appareils-Véhicules-Outils	6'379.80
31120	Vêtements, linges, rideaux	3'061.00
31200	Alim. & élim. eau, énergie, combustible	26'941.30
31300	Prestations de services de tiers	18'940.75
31320	Honoraires conseillers externes, experts	126.60
31340	Primes d'assurances	10'908.60
31370	Impôts et taxes	2'712.45
31380	Cours, examens et conseils	580.00
31440	Entretien des bâtiments, immeubles	7'821.70
31500	Entretien meubles, mach. & appareils bureau	1'883.45
31510	Entret.machines-Appareils-Véhicules	14'576.69
31580	Entretien immobilisations incorporelles	43.00
31600	Loyers-fermages-redevances	47'428.00
31700	Frais déplacement & autres frais	98.00
39	Imputations internes	50'591.70
39100	Imp.internes pour prestations services	221.50
39101	Imputations internes prest.informatiques	12'708.40
39300	Imp.internes frais admin.& exploitation	37'661.80
42	Prestations de services et taxes	-4'534.70
42100	Emoluments administratifs	-30.00
42600	Remboursements de tiers	-4'504.70
44	Revenus financiers	-34'143.00
44720	Paiepts pour utilisation biens-fonds	-34'143.00
46	Revenus de transfert	-741'059.97
46310	Subventions des cantons et concordats	-741'059.97
49	Imputations internes	-191.45
49800	Reports internes	-191.45

		Comptes 2015
2111	Cycle élémentaire (cycle 1)	
	<i>Total des charges</i>	11'821'346.89
	<i>Total des revenus</i>	-5'761'731.05
	<i>Charges/Revenus (-)</i>	6'059'615.84
30	Charges de personnel	11'700'881.90
30100	Salaires personnel administratif & exploitation	32'538.05
30200	Salaires des enseignants	9'621'887.80
30209	Rembt de salaires des enseignants	-258'597.85
30400	Allocations enfants et formation	106'158.15
30490	Autres allocations (indemn.piquet)	655.85
30500	Cotisations patron.AVS-AI-APG-AC-Frais admin.	630'084.59
30520	Cotis.patronales caisses pension propres	1'173'624.50
30530	Cotis.patronales assurances-accidents	51'036.23
30540	Cotis.patronales caisses de compensation	200'345.85
30560	Cotis.patronales primes caisses maladie	592.40
30591	Fonds de formation professionnel	5'345.18
30593	Caisse de remplacement	137'211.15
31	Biens, services, autres charges exploit.	92'730.44
31040	Matériel didactique	54'079.14
31110	Machines-Appareils-Véhicules-Outils	1'525.95
31510	Entret.machines-Appareils-Véhicules	1'313.10
31700	Frais déplacement & autres frais	35'812.25
36	Charges de transfert	27'734.55
36120	Dédommagements aux communes & syndicats	27'734.55
46	Revenus de transfert	-5'761'731.05
46120	Dédommagements communes et syndicats	-845'059.00
46310	Subventions des cantons et concordats	-4'916'672.05
2120	Degré primaire (cycle 2)	
	<i>Total des charges</i>	16'285'058.58
	<i>Total des revenus</i>	-7'994'772.30
	<i>Charges/Revenus (-)</i>	8'290'286.28
30	Charges de personnel	16'106'489.04
30100	Salaires personnel administratif & exploitation	25'845.95
30109	Rembt salaires personnel admin. & exploi.	-5'676.70
30200	Salaires des enseignants	13'189'784.00
30209	Rembt de salaires des enseignants	-321'040.35
30400	Allocations enfants et formation	128'500.00
30490	Autres allocations (indemn.piquet)	655.85
30500	Cotisations patron.AVS-AI-APG-AC-Frais admin.	863'553.25
30520	Cotis.patronales caisses pension propres	1'684'443.50
30530	Cotis.patronales assurances-accidents	69'974.09
30540	Cotis.patronales caisses de compensation	274'564.86
30560	Cotis.patronales primes caisses maladie	592.40
30591	Fonds de formation professionnel	7'319.54
30593	Caisse de remplacement	187'972.65
31	Biens, services, autres charges exploit.	129'703.21
31040	Matériel didactique	116'333.11
31110	Machines-Appareils-Véhicules-Outils	9'895.90

		Comptes 2015
31120	Vêtements, linges, rideaux	1'059.00
31510	Entret.machines-Appareils-Véhicules	2'415.20
36	Charges de transfert	48'866.33
36120	Dédommagements aux communes & syndicats	48'866.33
46	Revenus de transfert	-7'994'772.30
46120	Dédommagements communes et syndicats	-1'248'341.00
46310	Subventions des cantons et concordats	-6'746'431.30
2130	Degré secondaire (cycle 3)	
	<i>Total des charges</i>	<i>17'282'803.78</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>-8'318'031.05</i>
	<i>Charges/Revenus (-)</i>	<i>8'964'772.73</i>
30	Charges de personnel	17'036'548.01
30100	Salaires personnel administratif & exploitation	16'016.00
30109	Rembt salaires personnel admin. & expoit.	-17'767.75
30200	Salaires des enseignants	13'850'506.25
30209	Rembt de salaires des enseignants	-176'055.05
30400	Allocations enfants et formation	154'585.30
30490	Autres allocations (indemn.piquet)	655.90
30500	Cotisations patron.AVS-AI-APG-AC-Frais admin.	909'581.42
30520	Cotis.patronales caisses pension propres	1'732'683.80
30530	Cotis.patronales assurances-accidents	72'751.68
30540	Cotis.patronales caisses de compensation	289'363.66
30560	Cotis.patronales primes caisses maladie	590.80
30591	Fonds de formation professionnel	7'719.60
30593	Caisse de remplacement	195'916.40
31	Biens, services, autres charges exploit.	167'867.70
31030	Littérature spécialisée, magazines	218.00
31040	Matériel didactique	156'345.25
31110	Machines-Appareils-Véhicules-Outils	6'643.80
31510	Entret.machines-Appareils-Véhicules	4'660.65
36	Charges de transfert	78'388.07
36120	Dédommagements aux communes & syndicats	78'388.07
42	Prestations de services et taxes	-7'720.00
42400	Taxes utilisation & prestations services	-7'720.00
46	Revenus de transfert	-8'310'311.05
46120	Dédommagements communes et syndicats	-1'277'538.00
46310	Subventions des cantons et concordats	-7'032'773.05
2170	Bâtiments scolaires	
	<i>Total des charges</i>	<i>9'217'294.89</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>-467'578.74</i>
	<i>Charges/Revenus (-)</i>	<i>8'749'716.15</i>
30	Charges de personnel	2'350'236.05
30100	Salaires personnel administratif & exploitation	1'921'068.75
30400	Allocations enfants et formation	27'995.45
30500	Cotisations patron.AVS-AI-APG-AC-Frais admin.	124'624.30
30520	Cotis.patronales caisses pension propres	221'315.70

		Comptes 2015
30530	Cotis.patronales assurances-accidents	9'517.45
30540	Cotis.patronales caisses de compensation	39'619.60
30560	Cotis.patronales primes caisses maladie	5'041.15
30591	Fonds de formation professionnel	1'053.65
31	Biens, services, autres charges exploit.	3'257'065.39
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	2'882.10
31100	Meubles, appareils & machines de bureau	82'932.10
31200	Alim. & élim. eau, énergie, combustible	1'490'858.85
31300	Prestations de services de tiers	125'233.15
31340	Primes d'assurances	162'481.68
31440	Entretien des bâtiments, immeubles	854'225.76
31500	Entretien meubles, mach. & appareils bureau	10'504.20
31600	Loyers-fermages-redevances	527'113.25
31990	Autres charges d'exploitation	834.30
33	Amortissement du patrimoine administratif	3'118'874.85
33003	Amort.planifiés-Autres génie civil	690.00
33004	Amort.planifiés, terrains bâtis	2'979'742.85
33006	Amort.planifiés-Biens meubles	138'442.00
36	Charges de transfert	461'068.20
36120	Dédommagements aux communes & syndicats	461'068.20
39	Imputations internes	30'050.40
39100	Imp.internes pour prestations services	30'050.40
42	Prestations de services et taxes	-176'404.99
42400	Taxes utilisation & prestations services	-166'153.24
42600	Remboursements de tiers	-10'251.75
43	Revenus divers	-1'287.20
43090	Autres revenus d'exploitation	-1'287.20
44	Revenus financiers	-193'289.40
44700	Loyers et fermages, biens-fonds	-193'289.40
46	Revenus de transfert	-62'088.80
46310	Subventions des cantons et concordats	-62'088.80
49	Imputations internes	-34'508.35
49800	Reports internes	-34'508.35
2180	Accueil de jour	
	Total des charges	6'735'393.16
	Total des revenus	-4'187'000.25
	Charges/Revenus (-)	2'548'392.91
30	Charges de personnel	3'117'980.95
30100	Salaires personnel administratif & exploitation	2'524'514.95
30400	Allocations enfants et formation	45'436.45
30500	Cotisations patron.AVS-AI-APG-AC-Frais admin.	165'304.10
30520	Cotis.patronales caisses pension propres	303'414.10
30530	Cotis.patronales assurances-accidents	7'440.35
30540	Cotis.patronales caisses de compensation	52'554.90

		Comptes 2015
30560	Cotis.patronales primes caisses maladie	6'023.70
30591	Fonds de formation professionnel	1'403.85
30900	Autres charges de personnel	11'888.55
31	Biens, services, autres charges exploit.	1'080'213.21
31000	Matériel de bureau	1'337.20
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	12'898.40
31030	Littérature spécialisée, magazines	339.00
31040	Matériel didactique	2'069.95
31050	Denrées alimentaires	561'998.95
31060	Matériel médical et sanitaire	3'022.10
31090	Autres charges matériel & marchandises	532.90
31100	Meubles, appareils & machines de bureau	49'317.10
31110	Machines-Appareils-Véhicules-Outils	154'718.10
31120	Vêtements, linges, rideaux	489.20
31200	Alim. & élim. eau, énergie, combustible	5'746.60
31300	Prestations de services de tiers	15'549.99
31340	Primes d'assurances	1'685.51
31440	Entretien des bâtiments, immeubles	9'191.30
31500	Entretien meubles, mach. & appareils bureau	11'192.20
31510	Entret.machines-Appareils-Véhicules	327.90
31600	Loyers-fermages-redevances	211'032.05
31700	Frais déplacement & autres frais	1'151.40
31810	Pertes sur créances effectives	37'613.36
36	Charges de transfert	2'536'380.00
36340	Subventions aux entreprises publiques	1'773'548.75
36350	Subventions aux entreprises privées	762'831.25
39	Imputations internes	819.00
39100	Imp.internes pour prestations services	819.00
42	Prestations de services et taxes	-1'163'214.15
42100	Emoluments administratifs	-1'005.00
42400	Taxes utilisation & prestations services	-1'138'286.35
42600	Remboursements de tiers	-23'922.80
43	Revenus divers	-49'000.00
43900	Autres revenus	-49'000.00
46	Revenus de transfert	-2'932'689.60
46120	Dédommagements communes et syndicats	-1'783'377.55
46300	Subventions de la Confédération	-220'140.85
46310	Subventions des cantons et concordats	-929'171.20
48	Revenus divers extraordinaires	-512.40
48300	Revenus divers extraordinaires	-512.40
49	Imputations internes	-41'584.10
49800	Reports internes	-41'584.10

		Comptes 2015
2190	Direction et administration des écoles	
	<i>Total des charges</i>	4'431'593.27
	<i>Total des revenus</i>	-713'696.50
	<i>Charges/Revenus (-)</i>	3'717'896.77
30	Charges de personnel	4'238'860.72
30100	Salaires personnel administratif & exploitation	3'409'834.05
30109	Rembt salaires personnel admin. & expoît.	-41'967.80
30400	Allocations enfants et formation	54'613.30
30490	Autres allocations (indemn.piquet)	7'409.60
30500	Cotisations patron.AVS-AI-APG-AC-Frais admin.	220'652.57
30520	Cotis.patronales caisses pension propres	434'294.90
30530	Cotis.patronales assurances-accidents	15'385.25
30540	Cotis.patronales caisses de compensation	70'462.95
30560	Cotis.patronales primes caisses maladie	4'297.00
30591	Fonds de formation professionnel	1'879.30
30593	Caisse de remplacement	25'335.95
30900	Autres charges de personnel	36'663.65
31	Biens, services, autres charges exploit.	176'279.70
31000	Matériel de bureau	73'587.50
31020	Imprimés, publications	40'108.60
31300	Prestations de services de tiers	10'536.85
31340	Primes d'assurances	35'738.10
31700	Frais déplacement & autres frais	16'308.65
36	Charges de transfert	16'452.85
36120	Dédommagements aux communes & syndicats	16'452.85
42	Prestations de services et taxes	-3'004.45
42600	Remboursements de tiers	-3'004.45
43	Revenus divers	-256.00
43900	Autres revenus	-256.00
46	Revenus de transfert	-640'178.00
46310	Subventions des cantons et concordats	-640'178.00
49	Imputations internes	-70'258.05
49800	Reports internes	-70'258.05
2192	Ecole obligatoire, autres	
	<i>Total des charges</i>	1'082'743.15
	<i>Total des revenus</i>	-507'481.72
	<i>Charges/Revenus (-)</i>	575'261.43
30	Charges de personnel	115'521.65
30200	Salaires des enseignants	107'758.30
30500	Cotisations patron.AVS-AI-APG-AC-Frais admin.	5'361.00
30520	Cotis.patronales caisses pension propres	323.20
30530	Cotis.patronales assurances-accidents	330.50
30540	Cotis.patronales caisses de compensation	1'703.70
30591	Fonds de formation professionnel	44.95

		Comptes 2015
31	Biens, services, autres charges exploit.	913'701.85
31000	Matériel de bureau	532.95
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	5'269.00
31020	Imprimés, publications	2'586.15
31030	Littérature spécialisée, magazines	21'986.00
31050	Denrées alimentaires	100'143.40
31051	Frais de réception	20'706.20
31060	Matériel médical et sanitaire	1'939.30
31110	Machines-Appareils-Véhicules-Outils	137.95
31120	Vêtements, linges, rideaux	2'360.10
31300	Prestations de services de tiers	224'401.00
31320	Honoraires conseillers externes, experts	11'639.00
31340	Primes d'assurances	17'676.40
31370	Impôts et taxes	5'047.00
31510	Entret.machines-Appareils-Véhicules	24'027.85
31600	Loyers-fermages-redevances	21'112.80
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	3'131.40
31710	Excursions, voyages scolaires et camps	430'257.40
31810	Pertes sur créances effectives	16'096.25
31920	Indemnisation de droits	4'651.70
33	Amortissement du patrimoine administratif	18'675.00
33006	Amort.planifiés-Biens meubles	18'675.00
36	Charges de transfert	23'528.90
36120	Dédommagements aux communes & syndicats	13'528.90
36360	Subv. organisations privées à but non lucratif	10'000.00
39	Imputations internes	11'315.75
39000	Imputations internes matériel & marchandises	11'255.75
39100	Imp.internes pour prestations services	60.00
42	Prestations de services et taxes	-418'258.27
42100	Emoluments administratifs	-4'192.00
42400	Taxes utilisation & prestations services	-400'706.87
42500	Ventes	-3'374.75
42600	Remboursements de tiers	-9'984.65
43	Revenus divers	-1'640.70
43090	Autres revenus d'exploitation	-1'640.70
44	Revenus financiers	-910.85
44000	Intérêts des disponibilités	-2.45
44010	Intérêts créances et comptes courants	-908.40
46	Revenus de transfert	-84'945.00
46310	Subventions des cantons et concordats	-84'945.00
48	Revenus divers extraordinaires	-1'726.90
48300	Revenus divers extraordinaires	-1'726.90

		Comptes 2015
2200	Ecoles spéciales	
	<i>Total des charges</i>	3'961'929.35
	<i>Total des revenus</i>	-1'213'070.40
	<i>Charges/Revenus (-)</i>	2'748'858.95
30	Charges de personnel	1'570'402.05
30100	Salaires personnel administratif & exploitation	80'342.40
30200	Salaires des enseignants	1'169'258.75
30400	Allocations enfants et formation	12'370.25
30500	Cotisations patron.AVS-AI-APG-AC-Frais admin.	82'475.70
30520	Cotis.patronales caisses pension propres	160'470.90
30530	Cotis.patronales assurances-accidents	6'643.20
30540	Cotis.patronales caisses de compensation	26'220.55
30560	Cotis.patronales primes caisses maladie	216.90
30591	Fonds de formation professionnel	698.80
30593	Caisse de remplacement	17'239.75
30900	Autres charges de personnel	14'464.85
31	Biens, services, autres charges exploit.	55'189.90
31000	Matériel de bureau	1'943.55
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	231.40
31020	Imprimés, publications	46.35
31030	Littérature spécialisée, magazines	1'666.90
31040	Matériel didactique	1'001.50
31051	Frais de réception	242.75
31100	Meubles, appareils & machines de bureau	918.30
31200	Alim. & élim. eau, énergie, combustible	591.75
31300	Prestations de services de tiers	2'376.43
31302	Médecin / dentiste	60.00
31320	Honoraires conseillers externes, experts	776.25
31340	Primes d'assurances	1'260.67
31440	Entretien des bâtiments, immeubles	2'096.85
31600	Loyers-fermages-redevances	40'500.00
31700	Frais déplacement & autres frais	348.30
31810	Pertes sur créances effectives	1'128.90
36	Charges de transfert	2'336'037.50
36110	Dédommagements aux cantons & concordats	7'882.50
36360	Subv. organisations privées à but non lucratif	2'328'155.00
39	Imputations internes	299.90
39100	Imp.internes pour prestations services	299.90
42	Prestations de services et taxes	-1'059'128.10
42100	Emoluments administratifs	-225.00
42400	Taxes utilisation & prestations services	-1'058'239.40
42600	Remboursements de tiers	-663.70
44	Revenus financiers	-37.05
44010	Intérêts créances et comptes courants	-37.05
46	Revenus de transfert	-153'722.00
46310	Subventions des cantons et concordats	-153'722.00
48	Revenus divers extraordinaires	-183.25
48300	Revenus divers extraordinaires	-183.25

		Comptes 2015
2300	Formation professionnelle initiale	
	<i>Total des charges</i>	413'337.45
	<i>Total des revenus</i>	
	<i>Charges/Revenus (-)</i>	413'337.45
36	Charges de transfert	413'337.45
36216	Subventions compensat.charges au canton	413'337.45
3110	Musées et arts plastiques	
	<i>Total des charges</i>	6'302'577.88
	<i>Total des revenus</i>	-1'120'823.41
	<i>Charges/Revenus (-)</i>	5'181'754.47
30	Charges de personnel	3'440'973.95
30100	Salaires personnel administratif & exploitation	2'823'804.60
30400	Allocations enfants et formation	35'440.30
30500	Cotisations patron.AVS-AI-APG-AC-Frais admin.	184'061.10
30520	Cotis.patronales caisses pension propres	317'001.85
30530	Cotis.patronales assurances-accidents	7'028.20
30540	Cotis.patronales caisses de compensation	58'579.00
30560	Cotis.patronales primes caisses maladie	6'447.00
30591	Fonds de formation professionnel	1'561.90
30900	Autres charges de personnel	7'050.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	1'994'292.28
31000	Matériel de bureau	8'120.64
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	182'824.12
31020	Imprimés, publications	139'878.95
31030	Littérature spécialisée, magazines	12'201.92
31050	Denrées alimentaires	9'765.85
31051	Frais de réception	13'012.90
31100	Meubles, appareils & machines de bureau	22'357.85
31110	Machines-Appareils-Véhicules-Outils	18'564.25
31120	Vêtements, linges, rideaux	1'467.20
31140	Objets du patrimoine culturel	183'818.35
31200	Alim. & élim. eau, énergie, combustible	235'348.80
31300	Prestations de services de tiers	337'510.54
31320	Honoraires conseillers externes, experts	1'006.45
31340	Primes d'assurances	163'143.67
31440	Entretien des bâtiments, immeubles	125'469.95
31500	Entretien meubles, mach. & appareils bureau	927.45
31510	Entret.machines-Appareils-Véhicules	6'751.55
31540	Restauration objets patrimoine culturel	129'868.59
31600	Loyers-fermages-redevances	273'249.45
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	2'840.05
31700	Frais déplacement & autres frais	102'634.05
31810	Pertes sur créances effectives	17'524.00
31920	Indemnisation de droits	4'347.20
31990	Autres charges d'exploitation	1'658.50
33	Amortissement du patrimoine administratif	865'307.70
33004	Amort.planifiés, terrains bâtis	507'237.00
33006	Amort.planifiés-Biens meubles	255'631.70
33200	Amort.planifiés, immos incorporelles	102'439.00

		Comptes 2015
39	Imputations internes	2'003.95
39100	Imp.internes pour prestations services	2'003.95
42	Prestations de services et taxes	-822'111.60
42100	Emoluments administratifs	-13.99
42400	Taxes utilisation & prestations services	-434'521.82
42500	Ventes	-208'261.92
42600	Remboursements de tiers	-179'313.87
43	Revenus divers	-73'028.60
43090	Autres revenus d'exploitation	-7'441.25
43900	Autres revenus	-65'587.35
44	Revenus financiers	-27'224.96
44000	Intérêts des disponibilités	-18.20
44010	Intérêts créances et comptes courants	-7.50
44720	Paiepts pour utilisation biens-fonds	-27'199.26
45	Prélèvements sur financements spéciaux	-140'703.85
45010	Prélèv.s/fonds des capitaux de tiers	-140'703.85
46	Revenus de transfert	-5'854.10
46360	Subventions organ.privées but non lucr.	-5'854.10
48	Revenus divers extraordinaires	-25.80
48300	Revenus divers extraordinaires	-25.80
49	Imputations internes	-51'874.50
49800	Reports internes	-51'874.50
3120	Conservation des monuments historiques et protection du paysage	
	<i>Total des charges</i>	54'783.85
	<i>Total des revenus</i>	
	<i>Charges/Revenus (-)</i>	54'783.85
36	Charges de transfert	54'783.85
36360	Subv. organisations privées à but non lucratif	54'783.85
3210	Bibliothèques	
	<i>Total des charges</i>	4'368'747.02
	<i>Total des revenus</i>	-916'316.60
	<i>Charges/Revenus (-)</i>	3'452'430.42
30	Charges de personnel	3'395'382.65
30100	Salaires personnel administratif & exploitation	2'790'069.65
30109	Rembt salaires personnel admin. & expoit.	-17'117.05
30400	Allocations enfants et formation	37'016.00
30490	Autres allocations (indemn.piquet)	876.00
30500	Cotisations patron.AVS-AI-APG-AC-Frais admin.	181'232.50
30520	Cotis.patronales caisses pension propres	322'780.30
30530	Cotis.patronales assurances-accidents	6'889.20
30540	Cotis.patronales caisses de compensation	57'734.35
30560	Cotis.patronales primes caisses maladie	6'848.55

		Comptes 2015
30591	Fonds de formation professionnel	1'540.45
30900	Autres charges de personnel	7'512.70
31	Biens, services, autres charges exploit.	624'975.52
31000	Matériel de bureau	3'278.60
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	25'387.80
31020	Imprimés, publications	28'068.25
31030	Littérature spécialisée, magazines	240'726.46
31051	Frais de réception	1'127.70
31100	Meubles, appareils & machines de bureau	5'831.65
31110	Machines-Appareils-Véhicules-Outils	8'492.45
31140	Objets du patrimoine culturel	10'813.15
31200	Alim. & élim. eau, énergie, combustible	61'610.20
31300	Prestations de services de tiers	102'691.70
31320	Honoraires conseillers externes, experts	153.90
31340	Primes d'assurances	19'685.26
31440	Entretien des bâtiments, immeubles	30'435.45
31500	Entretien meubles, mach. & appareils bureau	481.05
31510	Entret.machines-Appareils-Véhicules	100.70
31540	Restauration objets patrimoine culturel	21'418.05
31600	Loyers-fermages-redevances	34'039.80
31700	Frais déplacement & autres frais	17'938.25
31810	Pertes sur créances effectives	2'662.95
31920	Indemnisation de droits	10'008.85
31990	Autres charges d'exploitation	23.30
33	Amortissement du patrimoine administratif	317'716.65
33004	Amort.planifiés, terrains bâtis	297'138.65
33006	Amort.planifiés-Biens meubles	20'578.00
36	Charges de transfert	29'000.00
36360	Subv. organisations privées à but non lucratif	29'000.00
39	Imputations internes	1'672.20
39100	Imp.internes pour prestations services	1'672.20
42	Prestations de services et taxes	-96'398.65
42100	Emoluments administratifs	-495.00
42400	Taxes utilisation & prestations services	-63'365.80
42600	Remboursements de tiers	-32'537.85
44	Revenus financiers	-7'742.10
44010	Intérêts créances et comptes courants	-116.10
44710	Paie pour appartements de service	-7'626.00
46	Revenus de transfert	-750'223.15
46300	Subventions de la Confédération	-12'612.00
46310	Subventions des cantons et concordats	-727'611.15
46360	Subventions organ.privées but non lucr.	-10'000.00
48	Revenus divers extraordinaires	-1'463.65
48300	Revenus divers extraordinaires	-1'463.65
49	Imputations internes	-60'489.05
49800	Reports internes	-60'489.05

		Comptes 2015
3290	Culture, autres	
	<i>Total des charges</i>	4'018'235.82
	<i>Total des revenus</i>	-150'812.42
	<i>Charges/Revenus (-)</i>	3'867'423.40
30	Charges de personnel	1'242'881.35
30100	Salaires personnel administratif & exploitation	996'106.65
30400	Allocations enfants et formation	16'308.60
30500	Cotisations patron.AVS-AI-APG-AC-Frais admin.	63'352.35
30520	Cotis.patronales caisses pension propres	115'716.20
30530	Cotis.patronales assurances-accidents	21'120.20
30540	Cotis.patronales caisses de compensation	20'174.40
30560	Cotis.patronales primes caisses maladie	2'249.60
30591	Fonds de formation professionnel	537.70
30900	Autres charges de personnel	7'315.65
31	Biens, services, autres charges exploit.	417'503.55
31000	Matériel de bureau	742.85
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	26'753.76
31020	Imprimés, publications	15'272.90
31030	Littérature spécialisée, magazines	1'000.40
31050	Denrées alimentaires	74'151.95
31051	Frais de réception	12'976.30
31100	Meubles, appareils & machines de bureau	415.90
31110	Machines-Appareils-Véhicules-Outils	27'401.25
31120	Vêtements, linges, rideaux	4'014.61
31190	Autres immo ne pouvant être à l'actif	5'654.10
31200	Alim. & élim. eau, énergie, combustible	37'802.35
31300	Prestations de services de tiers	87'296.74
31340	Primes d'assurances	5'848.14
31370	Impôts et taxes	633.30
31440	Entretien des bâtiments, immeubles	12'445.90
31490	Entretien autres immos corporelles	-212.20
31500	Entretien meubles, mach. & appareils bureau	135.00
31510	Entret.machines-Appareils-Véhicules	735.20
31590	Entretien d'autres biens meubles	56'112.15
31600	Loyers-fermages-redevances	10'727.85
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	685.30
31700	Frais déplacement & autres frais	35'842.00
31920	Indemnisation de droits	1'067.80
33	Amortissement du patrimoine administratif	58'123.02
33004	Amort.planifiés, terrains bâtis	10'331.00
33006	Amort.planifiés-Biens meubles	26'020.00
33200	Amort.planifiés, immos incorporelles	21'772.02
34	Charge financière	361.80
34200	Acquisition et administration de capital	269.25
34393	Impôts et taxes	92.55
36	Charges de transfert	2'291'272.85
36110	Dédommagements aux cantons & concordats	10'594.00
36360	Subv. organisations privées à but non lucratif	2'280'678.85
39	Imputations internes	8'093.25
39100	Imp.internes pour prestations services	8'093.25

		Comptes 2015
42	Prestations de services et taxes	-79'862.67
42400	Taxes utilisation & prestations services	-30'878.32
42500	Ventes	-48'984.35
44	Revenus financiers	-9'205.00
44720	Paiemts pour utilisation biens-fonds	-9'205.00
46	Revenus de transfert	-5'000.00
46310	Subventions des cantons et concordats	-5'000.00
48	Revenus divers extraordinaires	-15'000.00
48300	Revenus divers extraordinaires	-15'000.00
49	Imputations internes	-41'744.75
49800	Reports internes	-41'744.75
3410	Sports	
	<i>Total des charges</i>	5'955'076.42
	<i>Total des revenus</i>	-1'154'817.18
	<i>Charges/Revenus (-)</i>	4'800'259.24
30	Charges de personnel	2'522'825.60
30100	Salaires personnel administratif & exploitation	2'058'665.65
30400	Allocations enfants et formation	44'236.50
30500	Cotisations patron.AVS-AI-APG-AC-Frais admin.	131'061.20
30520	Cotis.patronales caisses pension propres	230'426.05
30530	Cotis.patronales assurances-accidents	5'011.45
30540	Cotis.patronales caisses de compensation	41'695.15
30560	Cotis.patronales primes caisses maladie	4'759.60
30591	Fonds de formation professionnel	1'462.05
30900	Autres charges de personnel	3'440.00
30990	Autres charges de personnel	2'067.95
31	Biens, services, autres charges exploit.	1'803'166.14
31000	Matériel de bureau	1'972.20
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	138'789.18
31020	Imprimés, publications	1'308.95
31030	Littérature spécialisée, magazines	381.00
31051	Frais de réception	1'630.00
31060	Matériel médical et sanitaire	1'545.25
31100	Meubles, appareils & machines de bureau	1'445.95
31110	Machines-Appareils-Véhicules-Outils	19'404.20
31120	Vêtements, linges, rideaux	5'151.58
31200	Alim. & élim. eau, énergie, combustible	876'656.35
31300	Prestations de services de tiers	101'236.74
31320	Honoraires conseillers externes, experts	1'391.80
31340	Primes d'assurances	54'088.73
31370	Impôts et taxes	5'361.80
31380	Cours, examens et conseils	518.00
31400	Entretien des terrains	37'924.05
31430	Entretien autres ouvrages de génie civil	5'087.80
31440	Entretien des bâtiments, immeubles	269'460.22
31490	Entretien autres immos corporelles	153'463.85
31500	Entretien meubles, mach. & appareils bureau	310.39
31510	Entret.machines-Appareils-Véhicules	91'423.70
31600	Loyers-fermages-redevances	25'770.40

		Comptes 2015
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	2'379.70
31700	Frais déplacement & autres frais	3'681.15
31810	Pertes sur créances effectives	1'882.00
31920	Indemnisation de droits	841.15
31990	Autres charges d'exploitation	60.00
33	Amortissement du patrimoine administratif	1'477'105.98
33003	Amort.planifiés-Autres génie civil	2'512.00
33004	Amort.planifiés, terrains bâtis	1'237'380.00
33006	Amort.planifiés-Biens meubles	112'571.98
33200	Amort.planifiés, immos incorporelles	124'642.00
36	Charges de transfert	126'438.25
36360	Subv. organisations privées à but non lucratif	126'438.25
39	Imputations internes	25'540.45
39000	Imputations internes matériel & marchandises	10'932.15
39100	Imp.internes pour prestations services	14'608.30
42	Prestations de services et taxes	-563'564.00
42100	Emoluments administratifs	-194.56
42400	Taxes utilisation & prestations services	-539'064.69
42600	Remboursements de tiers	-24'304.75
43	Revenus divers	-4'387.75
43090	Autres revenus d'exploitation	-4'387.75
44	Revenus financiers	-532'423.43
44010	Intérêts créances et comptes courants	-4.15
44700	Loyers et fermages, biens-fonds	-69'399.95
44720	Paiepts pour utilisation biens-fonds	-463'019.33
49	Imputations internes	-54'442.00
49800	Reports internes	-54'442.00
3420	Loisirs	
	Total des charges	3'420'227.26
	Total des revenus	-722'254.06
	Charges/Revenus (-)	2'697'973.20
30	Charges de personnel	2'517'146.70
30100	Salaires personnel administratif & exploitation	2'012'557.65
30400	Allocations enfants et formation	26'466.00
30500	Cotisations patron.AVS-AI-APG-AC-Frais admin.	125'025.15
30520	Cotis.patronales caisses pension propres	236'514.60
30530	Cotis.patronales assurances-accidents	67'529.85
30540	Cotis.patronales caisses de compensation	39'750.00
30560	Cotis.patronales primes caisses maladie	4'815.75
30591	Fonds de formation professionnel	1'958.70
30900	Autres charges de personnel	2'529.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	335'939.91
31000	Matériel de bureau	202.85
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	118'768.45
31030	Littérature spécialisée, magazines	135.20
31051	Frais de réception	58.05

		Comptes 2015
31110	Machines-Appareils-Véhicules-Outils	7'755.00
31120	Vêtements, linges, rideaux	9'250.34
31190	Autres immo ne pouvant être à l'actif	2'164.50
31200	Alim. & élim. eau, énergie, combustible	41'659.15
31300	Prestations de services de tiers	40'998.35
31320	Honoraires conseillers externes, experts	1'829.70
31340	Primes d'assurances	14'476.72
31370	Impôts et taxes	8'447.40
31440	Entretien des bâtiments, immeubles	18'018.60
31510	Entret.machines-Appareils-Véhicules	64'287.90
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	540.00
31700	Frais déplacement & autres frais	441.80
31900	Prestations en dommages et intérêts	6'905.90
33	Amortissement du patrimoine administratif	193'505.00
33001	Amort.planifiés, routes/voies	10'734.00
33003	Amort.planifiés-Autres génie civil	116'159.00
33006	Amort.planifiés-Biens meubles	66'612.00
35	Attrib.aux fonds & financements spéciaux	2'500.00
35110	Attributions aux fonds du capital propre	2'500.00
39	Imputations internes	371'135.65
39000	Imputations internes matériel & marchandises	30'020.40
39100	Imp.internes pour prestations services	907.25
39300	Imp.internes frais admin.& exploitation	340'208.00
42	Prestations de services et taxes	-150'159.30
42400	Taxes utilisation & prestations services	-50'318.15
42500	Ventes	-99'841.15
43	Revenus divers	-2'500.00
43900	Autres revenus	-2'500.00
49	Imputations internes	-569'594.76
49300	Imp.internes frais admin.& exploitation	-452'644.56
49800	Reports internes	-116'950.20
3500	Paroisse protestante	
	Total des charges	51'775.44
	Total des revenus	
	Charges/Revenus (-)	51'775.44
36	Charges de transfert	51'775.44
36360	Subv. organisations privées à but non lucratif	51'775.44
3501	Eglise catholique	
	Total des charges	42'355.20
	Total des revenus	
	Charges/Revenus (-)	42'355.20
36	Charges de transfert	42'355.20
36360	Subv. organisations privées à but non lucratif	42'355.20

		Comptes 2015
4220	Services de sauvetage	
	<i>Total des charges</i>	4'256'045.72
	<i>Total des revenus</i>	-3'571'148.68
	<i>Charges/Revenus (-)</i>	684'897.04
30	Charges de personnel	3'083'845.30
30100	Salaires personnel administratif & exploitation	2'396'833.40
30400	Allocations enfants et formation	60'901.50
30420	Indemnités de repas	24'402.20
30490	Autres allocations (indemn.piquet)	552.00
30500	Cotisations patron.AVS-AI-APG-AC-Frais admin.	154'598.50
30520	Cotis.patronales caisses pension propres	334'689.45
30530	Cotis.patronales assurances-accidents	5'880.75
30540	Cotis.patronales caisses de compensation	49'189.40
30560	Cotis.patronales primes caisses maladie	5'921.60
30591	Fonds de formation professionnel	1'311.20
30900	Autres charges de personnel	25'405.50
30920	Soldes	18'005.00
30990	Autres charges de personnel	6'154.80
31	Biens, services, autres charges exploit.	788'623.81
31000	Matériel de bureau	1'253.95
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	35'424.34
31020	Imprimés, publications	193.30
31030	Littérature spécialisée, magazines	522.30
31050	Denrées alimentaires	2'904.30
31060	Matériel médical et sanitaire	65'479.29
31100	Meubles, appareils & machines de bureau	21'010.37
31110	Machines-Appareils-Véhicules-Outils	2'910.20
31120	Vêtements, linges, rideaux	15'205.97
31300	Prestations de services de tiers	444'303.20
31302	Médecin / dentiste	4'310.00
31320	Honoraires conseillers externes, experts	33'772.15
31340	Primes d'assurances	9'954.03
31370	Impôts et taxes	739.65
31500	Entretien meubles, mach. & appareils bureau	32'798.86
31510	Entret.machines-Appareils-Véhicules	40'906.45
31700	Frais déplacement & autres frais	3'075.65
31810	Pertes sur créances effectives	73'859.80
33	Amortissement du patrimoine administratif	195'487.60
33004	Amort.planifiés, terrains bâtis	61'143.60
33006	Amort.planifiés-Biens meubles	134'344.00
39	Imputations internes	188'089.01
39000	Imputations internes matériel & marchandises	820.20
39100	Imp.internes pour prestations services	890.00
39101	Imputations internes prest.informatiques	86'796.71
39300	Imp.internes frais admin.& exploitation	99'582.10
42	Prestations de services et taxes	-3'146'987.50
42100	Emoluments administratifs	-7'950.00
42400	Taxes utilisation & prestations services	-3'117'891.40
42600	Remboursements de tiers	-21'146.10

		Comptes 2015
44	Revenus financiers	-14'043.20
44010	Intérêts créances et comptes courants	-2'343.20
44700	Loyers et fermages, biens-fonds	-11'700.00
46	Revenus de transfert	-390'925.00
46120	Dédommagements communes et syndicats	-390'925.00
48	Revenus divers extraordinaires	-8'651.48
48300	Revenus divers extraordinaires	-8'651.48
49	Imputations internes	-10'541.50
49800	Reports internes	-10'541.50
4320	Lutte contre les maladies, autres	
	<i>Total des charges</i>	35'588.99
	<i>Total des revenus</i>	-18'634.20
	<i>Charges/Revenus (-)</i>	16'954.79
31	Biens, services, autres charges exploit.	35'588.99
31060	Matériel médical et sanitaire	17'293.55
31300	Prestations de services de tiers	18'295.44
42	Prestations de services et taxes	-18'634.20
42400	Taxes utilisation & prestations services	-4'508.00
42600	Remboursements de tiers	-14'126.20
4330	Service médical des écoles	
	<i>Total des charges</i>	80'050.19
	<i>Total des revenus</i>	
	<i>Charges/Revenus (-)</i>	80'050.19
31	Biens, services, autres charges exploit.	65'183.49
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	12'719.05
31060	Matériel médical et sanitaire	1'644.44
31302	Médecin / dentiste	50'820.00
36	Charges de transfert	14'866.70
36360	Subv. organisations privées à but non lucratif	8'900.00
36370	Subventions aux personnes physiques	5'966.70
4900	Santé publique, autres	
	<i>Total des charges</i>	1'095'485.55
	<i>Total des revenus</i>	-145'697.05
	<i>Charges/Revenus (-)</i>	949'788.50
30	Charges de personnel	804'857.10
30100	Salaires personnel administratif & exploitation	641'992.30
30400	Allocations enfants et formation	13'933.20
30490	Autres allocations (indemn.piquet)	876.00
30500	Cotisations patron.AVS-AI-APG-AC-Frais admin.	41'341.50
30520	Cotis.patronales caisses pension propres	81'624.00
30530	Cotis.patronales assurances-accidents	2'296.90
30540	Cotis.patronales caisses de compensation	13'251.30
30560	Cotis.patronales primes caisses maladie	1'695.80

		Comptes 2015
30591	Fonds de formation professionnel	353.70
30900	Autres charges de personnel	7'492.40
31	Biens, services, autres charges exploit.	284'689.85
31000	Matériel de bureau	1'502.25
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	110'055.65
31020	Imprimés, publications	10'179.85
31030	Littérature spécialisée, magazines	941.80
31051	Frais de réception	1'535.05
31060	Matériel médical et sanitaire	2'745.30
31100	Meubles, appareils & machines de bureau	335.50
31110	Machines-Appareils-Véhicules-Outils	73.45
31200	Alim. & élim. eau, énergie, combustible	411.50
31300	Prestations de services de tiers	64'366.15
31302	Médecin / dentiste	16'600.00
31320	Honoraires conseillers externes, experts	63.40
31340	Primes d'assurances	644.36
31440	Entretien des bâtiments, immeubles	79.90
31490	Entretien autres immos corporelles	255.50
31500	Entretien meubles, mach. & appareils bureau	157.15
31510	Entret.machines-Appareils-Véhicules	85.00
31580	Entretien immobilisations incorporelles	164.00
31600	Loyers-fermages-redevances	45'942.55
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	6'886.30
31700	Frais déplacement & autres frais	21'110.04
31810	Pertes sur créances effectives	555.15
39	Imputations internes	5'938.60
39000	Imputations internes matériel & marchandises	600.00
39100	Imp.internes pour prestations services	138.60
39101	Imputations internes prest.informatiques	5'200.00
42	Prestations de services et taxes	-14'615.60
42100	Emoluments administratifs	-105.00
42400	Taxes utilisation & prestations services	-12'889.20
42500	Ventes	-1'578.00
42600	Remboursements de tiers	-43.40
46	Revenus de transfert	-131'081.45
46120	Dédommagements communes et syndicats	-30'699.10
46310	Subventions des cantons et concordats	-100'382.35
5120	Réductions de primes	
	Total des charges	5'535'912.20
	Total des revenus	
	Charges/Revenus (-)	5'535'912.20
36	Charges de transfert	5'535'912.20
36216	Subventions compensat.charges au canton	5'535'912.20

		Comptes 2015
5310	Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	
	<i>Total des charges</i>	0.00
	<i>Total des revenus</i>	-141'424.20
	<i>Charges/Revenus (-)</i>	-141'424.20
46	Revenus de transfert	-81'495.50
46330	Subventions assurances sociales publ.	-81'495.50
49	Imputations internes	-59'928.70
49800	Reports internes	-59'928.70
5330	Prestations aux retraités	
	<i>Total des charges</i>	477'362.97
	<i>Total des revenus</i>	-441'948.30
	<i>Charges/Revenus (-)</i>	35'414.67
30	Charges de personnel	128'346.30
30100	Salaires personnel administratif & exploitation	106'801.25
30500	Cotisations patron.AVS-AI-APG-AC-Frais admin.	7'052.50
30520	Cotis.patronales caisses pension propres	11'662.55
30530	Cotis.patronales assurances-accidents	268.65
30540	Cotis.patronales caisses de compensation	2'243.00
30560	Cotis.patronales primes caisses maladie	259.00
30591	Fonds de formation professionnel	59.35
34	Charge financière	348'960.67
34090	Autres intérêts passifs	85'405.00
34310	Entretien courant biens-fonds par tiers	56'596.45
34312	Acquisition de biens meubles	7'942.50
34314	Loyers et frais d'utilisation	18'234.50
34391	Eau, énergie, combustible	121'444.50
34394	Primes d'assurances PF	11'527.02
34395	Prestations de services de tiers	46'783.20
34990	Autres charges financières	1'027.50
39	Imputations internes	56.00
39100	Imp.internes pour prestations services	56.00
44	Revenus financiers	-441'948.30
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-424'681.00
44390	Remboursement de charges	-461.20
44391	Autres remboursements de tiers	-7'806.10
44399	Autres produits des biens-fonds PF	-9'000.00
5410	Allocations familiales	
	<i>Total des charges</i>	306'736.75
	<i>Total des revenus</i>	
	<i>Charges/Revenus (-)</i>	306'736.75
36	Charges de transfert	306'736.75
36216	Subventions compensat.charges au canton	306'736.75

		Comptes 2015
5430	Avance et recouvrement des pensions alimentaires	
	<i>Total des charges</i>	49'789.35
	<i>Total des revenus</i>	
	<i>Charges/Revenus (-)</i>	49'789.35
36	Charges de transfert	49'789.35
36216	Subventions compensat.charges au canton	49'789.35
5444	Animation de jeunesse	
	<i>Total des charges</i>	1'290'880.81
	<i>Total des revenus</i>	-65'782.25
	<i>Charges/Revenus (-)</i>	1'225'098.56
30	Charges de personnel	1'056'890.75
30100	Salaires personnel administratif & exploitation	878'716.15
30400	Allocations enfants et formation	14'744.40
30500	Cotisations patron.AVS-AI-APG-AC-Frais admin.	56'655.75
30520	Cotis.patronales caisses pension propres	77'017.20
30530	Cotis.patronales assurances-accidents	3'719.10
30540	Cotis.patronales caisses de compensation	18'037.90
30560	Cotis.patronales primes caisses maladie	1'681.30
30591	Fonds de formation professionnel	2'281.75
30900	Autres charges de personnel	2'336.00
30990	Autres charges de personnel	1'701.20
31	Biens, services, autres charges exploit.	211'269.26
31000	Matériel de bureau	2'480.40
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	11'364.01
31020	Imprimés, publications	13'993.45
31030	Littérature spécialisée, magazines	381.00
31040	Matériel didactique	6'312.10
31050	Denrées alimentaires	12'574.48
31051	Frais de réception	323.90
31060	Matériel médical et sanitaire	881.56
31100	Meubles, appareils & machines de bureau	6'582.20
31110	Machines-Appareils-Véhicules-Outils	29'290.25
31120	Vêtements, linges, rideaux	457.95
31200	Alim. & élim. eau, énergie, combustible	223.55
31300	Prestations de services de tiers	13'819.50
31320	Honoraires conseillers externes, experts	7'682.90
31340	Primes d'assurances	4'594.16
31370	Impôts et taxes	728.00
31440	Entretien des bâtiments, immeubles	8'242.20
31500	Entretien meubles, mach. & appareils bureau	2'639.50
31510	Entret.machines-Appareils-Véhicules	3'024.15
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	116.80
31700	Frais déplacement & autres frais	13'166.50
31710	Excursions, voyages scolaires et camps	62'402.70
31810	Pertes sur créances effectives	9'657.95
31920	Indemnisation de droits	330.05
33	Amortissement du patrimoine administratif	4'563.00
33006	Amort.planifiés-Biens meubles	4'563.00
36	Charges de transfert	17'300.00
36360	Subv. organisations privées à but non lucratif	17'300.00

		Comptes 2015
39	Imputations internes	857.80
39000	Imputations internes matériel & marchandises	579.75
39100	Imp.internes pour prestations services	278.05
42	Prestations de services et taxes	-56'436.65
42100	Emoluments administratifs	-1'437.00
42400	Taxes utilisation & prestations services	-49'128.35
42600	Remboursements de tiers	-5'871.30
43	Revenus divers	-331.00
43090	Autres revenus d'exploitation	-331.00
44	Revenus financiers	-4'241.95
44010	Intérêts créances et comptes courants	-3'601.95
44700	Loyers et fermages, biens-fonds	-90.00
44720	Paiements pour utilisation biens-fonds	-550.00
46	Revenus de transfert	7'421.25
46310	Subventions des cantons et concordats	7'421.25
49	Imputations internes	-12'193.90
49800	Reports internes	-12'193.90
5451	Crèches et garderies	
	<i>Total des charges</i>	6'445'032.81
	<i>Total des revenus</i>	-1'872'545.11
	<i>Charges/Revenus (-)</i>	4'572'487.70
30	Charges de personnel	1'857'016.45
30100	Salaires personnel administratif & exploitation	1'542'584.50
30400	Allocations enfants et formation	14'349.25
30500	Cotisations patron.AVS-AI-APG-AC-Frais admin.	99'484.05
30520	Cotis.patronales caisses pension propres	156'983.95
30530	Cotis.patronales assurances-accidents	3'853.50
30540	Cotis.patronales caisses de compensation	31'628.95
30560	Cotis.patronales primes caisses maladie	3'363.95
30591	Fonds de formation professionnel	842.30
30900	Autres charges de personnel	3'926.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	363'430.66
31000	Matériel de bureau	587.35
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	3'765.25
31040	Matériel didactique	2'656.88
31050	Denrées alimentaires	193'308.13
31060	Matériel médical et sanitaire	9'078.52
31090	Autres charges matériel & marchandises	102.10
31100	Meubles, appareils & machines de bureau	470.40
31110	Machines-Appareils-Véhicules-Outils	28'860.01
31120	Vêtements, linges, rideaux	885.00
31200	Alim. & élim. eau, énergie, combustible	267.85
31300	Prestations de services de tiers	1'870.80
31340	Primes d'assurances	1'315.12
31500	Entretien meubles, mach. & appareils bureau	95.55
31600	Loyers-fermages-redevances	112'000.00
31700	Frais déplacement & autres frais	130.80
31710	Excursions, voyages scolaires et camps	11.00

		Comptes 2015
31810	Pertes sur créances effectives	7'808.40
31920	Indemnisation de droits	217.50
33	Amortissement du patrimoine administratif	82'124.00
33004	Amort.planifiés, terrains bâtis	55'839.00
33006	Amort.planifiés-Biens meubles	26'285.00
36	Charges de transfert	4'141'999.70
36340	Subventions aux entreprises publiques	632'183.05
36350	Subventions aux entreprises privées	3'509'816.65
39	Imputations internes	462.00
39100	Imp.internes pour prestations services	462.00
42	Prestations de services et taxes	-617'695.81
42100	Emoluments administratifs	-300.00
42400	Taxes utilisation & prestations services	-517'256.55
42600	Remboursements de tiers	-100'139.26
46	Revenus de transfert	-1'235'870.20
46120	Dédommagements communes et syndicats	-658'919.75
46310	Subventions des cantons et concordats	-576'950.45
48	Revenus divers extraordinaires	-0.95
48300	Revenus divers extraordinaires	-0.95
49	Imputations internes	-18'978.15
49800	Reports internes	-18'978.15
5510	Assurance chômage	
	<i>Total des charges</i>	478'682.95
	<i>Total des revenus</i>	
	<i>Charges/Revenus (-)</i>	478'682.95
36	Charges de transfert	478'682.95
36216	Subventions compensat.charges au canton	478'682.95
5520	Part communale aux mesures d'insertion	
	<i>Total des charges</i>	280'106.35
	<i>Total des revenus</i>	
	<i>Charges/Revenus (-)</i>	280'106.35
36	Charges de transfert	280'106.35
36216	Subventions compensat.charges au canton	280'106.35
5590	Programme d'insertion communal	
	<i>Total des charges</i>	1'064'781.15
	<i>Total des revenus</i>	
	<i>Charges/Revenus (-)</i>	1'064'781.15
36	Charges de transfert	1'064'781.15
36216	Subventions compensat.charges au canton	914'781.15
36360	Subv. organisations privées à but non lucratif	150'000.00

		Comptes 2015
5600	Construction de logements sociaux	
	<i>Total des charges</i>	133'436.70
	<i>Total des revenus</i>	
	<i>Charges/Revenus (-)</i>	133'436.70
36	Charges de transfert	133'436.70
36360	Subv. organisations privées à but non lucratif	133'436.70
5720	Aide matérielle légale	
	<i>Total des charges</i>	13'887'874.43
	<i>Total des revenus</i>	-1'857'780.25
	<i>Charges/Revenus (-)</i>	12'030'094.18
30	Charges de personnel	4'232'439.65
30100	Salaires personnel administratif & exploitation	3'425'503.35
30400	Allocations enfants et formation	45'648.60
30500	Cotisations patron.AVS-AI-APG-AC-Frais admin.	223'598.95
30520	Cotis.patronales caisses pension propres	441'947.30
30530	Cotis.patronales assurances-accidents	8'450.90
30540	Cotis.patronales caisses de compensation	71'093.60
30560	Cotis.patronales primes caisses maladie	8'695.95
30591	Fonds de formation professionnel	1'896.00
30900	Autres charges de personnel	5'605.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	78'617.83
31000	Matériel de bureau	15'763.05
31020	Imprimés, publications	4'149.30
31030	Littérature spécialisée, magazines	776.40
31051	Frais de réception	318.60
31100	Meubles, appareils & machines de bureau	4'396.75
31300	Prestations de services de tiers	47'052.25
31320	Honoraires conseillers externes, experts	200.00
31340	Primes d'assurances	3'019.08
31500	Entretien meubles, mach. & appareils bureau	415.80
31510	Entret.machines-Appareils-Véhicules	320.00
31700	Frais déplacement & autres frais	2'206.60
33	Amortissement du patrimoine administratif	21'472.00
33004	Amort.planifiés, terrains bâtis	21'472.00
36	Charges de transfert	9'553'916.95
36216	Subventions compensat.charges au canton	9'553'916.95
39	Imputations internes	1'428.00
39100	Imp.internes pour prestations services	1'428.00
42	Prestations de services et taxes	-2'618.00
42400	Taxes utilisation & prestations services	-1'900.00
42600	Remboursements de tiers	-718.00
43	Revenus divers	-4'564.40
43090	Autres revenus d'exploitation	-4'564.40
44	Revenus financiers	-97.10
44000	Intérêts des disponibilités	-97.10

		Comptes 2015
46	Revenus de transfert	-1'811'142.40
46120	Dédommagements communes et syndicats	-49'767.30
46310	Subventions des cantons et concordats	-1'761'375.10
49	Imputations internes	-39'358.35
49800	Reports internes	-39'358.35
5790	Assistance, autres	
	<i>Total des charges</i>	534'036.05
	<i>Total des revenus</i>	
	<i>Charges/Revenus (-)</i>	534'036.05
36	Charges de transfert	534'036.05
36216	Subventions compensat.charges au canton	276'820.05
36360	Subv. organisations privées à but non lucratif	257'216.00
5920	Actions d'entraide dans le pays	
	<i>Total des charges</i>	52'750.00
	<i>Total des revenus</i>	
	<i>Charges/Revenus (-)</i>	52'750.00
36	Charges de transfert	52'750.00
36360	Subv. organisations privées à but non lucratif	52'750.00
5930	Actions d'entraide à l'étranger	
	<i>Total des charges</i>	20'000.00
	<i>Total des revenus</i>	
	<i>Charges/Revenus (-)</i>	20'000.00
36	Charges de transfert	20'000.00
36360	Subv. organisations privées à but non lucratif	20'000.00
6150	Routes communales	
	<i>Total des charges</i>	22'575'252.85
	<i>Total des revenus</i>	-9'302'597.87
	<i>Charges/Revenus (-)</i>	13'272'654.98
30	Charges de personnel	11'735'160.60
30100	Salaires personnel administratif & exploitation	9'454'678.15
30109	Rembt salaires personnel admin. & exploi.	-270'428.75
30300	Indemnités travailleurs temporaires	60'890.00
30400	Allocations enfants et formation	148'137.00
30420	Indemnités de repas	5'226.00
30490	Autres allocations (indemn.piquet)	35'721.00
30500	Cotisations patron.AVS-AI-APG-AC-Frais admin.	626'828.40
30520	Cotis.patronales caisses pension propres	1'133'120.70
30530	Cotis.patronales assurances-accidents	300'244.95
30540	Cotis.patronales caisses de compensation	199'436.35
30560	Cotis.patronales primes caisses maladie	24'181.80
30591	Fonds de formation professionnel	5'318.00
30900	Autres charges de personnel	11'807.00

		Comptes 2015
31	Biens, services, autres charges exploit.	5'517'928.26
31000	Matériel de bureau	2'863.60
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	1'023'413.72
31020	Imprimés, publications	8'407.50
31030	Littérature spécialisée, magazines	4'464.75
31050	Denrées alimentaires	3'311.30
31051	Frais de réception	2'494.60
31110	Machines-Appareils-Véhicules-Outils	18'667.20
31120	Vêtements, linges, rideaux	43'290.67
31190	Autres immo ne pouvant être à l'actif	12'894.60
31200	Alim. & élim. eau, énergie, combustible	662'465.30
31300	Prestations de services de tiers	2'006'930.72
31302	Médecin / dentiste	1'320.00
31310	Planifications et projections de tiers	614.60
31320	Honoraires conseillers externes, experts	1'550.50
31340	Primes d'assurances	65'806.09
31370	Impôts et taxes	157'556.35
31380	Cours, examens et conseils	70.00
31410	Entret.routes / voies de communication	718'981.65
31430	Entretien autres ouvrages de génie civil	140.40
31440	Entretien des bâtiments, immeubles	103'551.45
31500	Entretien meubles, mach. & appareils bureau	415.80
31510	Entret.machines-Appareils-Véhicules	519'321.67
31580	Entretien immobilisations incorporelles	1'490.40
31590	Entretien d'autres biens meubles	4'033.20
31600	Loyers-fermages-redevances	5'832.00
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	83'286.00
31700	Frais déplacement & autres frais	13'844.45
31810	Pertes sur créances effectives	2'902.26
31900	Prestations en dommages et intérêts	35'409.00
31990	Autres charges d'exploitation	12'598.48
33	Amortissement du patrimoine administratif	5'007'960.20
33001	Amort.planifiés, routes/voies	3'057'094.20
33003	Amort.planifiés-Autres génie civil	813'710.00
33004	Amort.planifiés, terrains bâtis	599'476.00
33006	Amort.planifiés-Biens meubles	507'729.00
33200	Amort.planifiés, immos incorporelles	29'951.00
34	Charge financière	288'127.75
34090	Autres intérêts passifs	88'646.80
34310	Entretien courant biens-fonds par tiers	85'269.55
34314	Loyers et frais d'utilisation	1'400.00
34394	Primes d'assurances PF	333.07
34395	Prestations de services de tiers	110'383.33
34397	Honoraires conseillers ext-Experts-Spéc.	406.50
34399	Autres charges des biens-fonds PF	1'688.50
36	Charges de transfert	11'037.00
36360	Subv. organisations privées à but non lucratif	11'037.00
39	Imputations internes	15'039.04
39000	Imputations internes matériel & marchandises	184.45
39100	Imp.internes pour prestations services	14'854.59
41	Revenus régaliens et de concessions	-230.00
41200	Revenus de concessions	-230.00

		Comptes 2015
42	Prestations de services et taxes	-4'074'271.80
42100	Emoluments administratifs	-169'131.71
42400	Taxes utilisation & prestations services	-3'299'813.66
42500	Ventes	-213'670.62
42600	Remboursements de tiers	-1'919.66
42900	Autres taxes	-389'736.15
44	Revenus financiers	-355'988.04
44010	Intérêts créances et comptes courants	-115.70
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-332'860.98
44390	Remboursement de charges	-9'331.36
44700	Loyers et fermages, biens-fonds	-13'680.00
46	Revenus de transfert	-88'050.14
46110	Dédommagements cantons et concordats	-88'050.14
48	Revenus divers extraordinaires	-384.64
48300	Revenus divers extraordinaires	-384.64
49	Imputations internes	-4'783'673.25
49000	Imputations internes matériel & marchandises	-70'871.50
49100	Imp.internes pour prestations services	-3'453'496.20
49200	Imp.internes pour fermages-loyers-frais	-20'750.00
49300	Imp.internes frais admin.& exploitation	-319'980.00
49500	Imp.internes amort.planifiés & non plan.	-917'058.00
49800	Reports internes	-1'517.55
6155	Places de stationnement	
	<i>Total des charges</i>	0.00
	<i>Total des revenus</i>	-420.00
	<i>Charges/Revenus (-)</i>	-420.00
44	Revenus financiers	-420.00
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-420.00
6190	Routes, autres	
	<i>Total des charges</i>	256'525.65
	<i>Total des revenus</i>	
	<i>Charges/Revenus (-)</i>	256'525.65
31	Biens, services, autres charges exploit.	256'525.65
31300	Prestations de services de tiers	256'525.65
6220	Trafic régional	
	<i>Total des charges</i>	6'556'681.42
	<i>Total des revenus</i>	
	<i>Charges/Revenus (-)</i>	6'556'681.42
31	Biens, services, autres charges exploit.	57'070.97
31300	Prestations de services de tiers	57'070.97

		Comptes 2015
33	Amortissement du patrimoine administratif	39'260.00
33001	Amort.planifiés, routes/voies	924.00
33006	Amort.planifiés-Biens meubles	3'840.00
33200	Amort.planifiés, immos incorporelles	34'496.00
36	Charges de transfert	6'460'350.45
36140	Dédommagements aux entreprises publiques	6'151'243.15
36350	Subventions aux entreprises privées	201'450.00
36360	Subv. organisations privées à but non lucratif	4'000.00
36370	Subventions aux personnes physiques	103'657.30
6290	cartes journalières des CFF	
	<i>Total des charges</i>	<i>123'929.05</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>-137'705.56</i>
	<i>Charges/Revenus (-)</i>	<i>-13'776.51</i>
31	Biens, services, autres charges exploit.	123'929.05
31300	Prestations de services de tiers	123'929.05
43	Revenus divers	-137'705.56
43090	Autres revenus d'exploitation	-137'705.56
7106	Service régional des eaux	
	<i>Total des charges</i>	<i>12'040'039.57</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>-12'040'039.57</i>
	<i>Charges/Revenus (-)</i>	<i>0.00</i>
31	Biens, services, autres charges exploit.	4'645'419.57
31300	Prestations de services de tiers	4'645'419.57
33	Amortissement du patrimoine administratif	1'351'952.40
33003	Amort.planifiés-Autres génie civil	1'137'450.00
33004	Amort.planifiés, terrains bâtis	28'755.00
33006	Amort.planifiés-Biens meubles	185'747.40
35	Attrib.aux fonds & financements spéciaux	484'564.51
35100	Attrib.financem.spéciaux capital propre	484'564.51
39	Imputations internes	5'558'103.09
39400	Imp.internes intér.& charges fin.théor.	679'348.45
39800	Reports internes	4'878'754.64
42	Prestations de services et taxes	-12'038'127.57
42400	Taxes utilisation & prestations services	-5'079'101.44
42500	Ventes	-6'959'026.13
43	Revenus divers	-1'912.00
43090	Autres revenus d'exploitation	-1'912.00

		Comptes 2015
7200	Traitement des eaux usées (en général)	
	<i>Total des charges</i>	73'100.80
	<i>Total des revenus</i>	
	<i>Charges/Revenus (-)</i>	73'100.80
31	Biens, services, autres charges exploit.	73'100.80
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	4'050.28
31200	Alim. & élim. eau, énergie, combustible	39'146.05
31440	Entretien des bâtiments, immeubles	29'904.47
7201	Traitement des eaux usées [entreprise communale]	
	<i>Total des charges</i>	376'665.05
	<i>Total des revenus</i>	0.00
	<i>Charges/Revenus (-)</i>	376'665.05
31	Biens, services, autres charges exploit.	376'665.05
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	20'885.55
31200	Alim. & élim. eau, énergie, combustible	74'331.00
31300	Prestations de services de tiers	36'003.90
31430	Entretien autres ouvrages de génie civil	245'444.60
7202	Stations d'épuration des eaux [entreprise communale]	
	<i>Total des charges</i>	5'695'337.06
	<i>Total des revenus</i>	-5'695'337.06
	<i>Charges/Revenus (-)</i>	0.00
30	Charges de personnel	716'102.70
30100	Salaires personnel administratif & exploitation	561'020.60
30400	Allocations enfants et formation	9'900.00
30490	Autres allocations (indemn.piquet)	720.00
30500	Cotisations patron.AVS-AI-APG-AC-Frais admin.	37'056.90
30520	Cotis.patronales caisses pension propres	69'962.00
30530	Cotis.patronales assurances-accidents	19'890.40
30540	Cotis.patronales caisses de compensation	11'780.95
30560	Cotis.patronales primes caisses maladie	1'453.05
30591	Fonds de formation professionnel	314.45
30900	Autres charges de personnel	4'004.35
31	Biens, services, autres charges exploit.	1'788'081.30
31000	Matériel de bureau	96.15
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	218'690.66
31020	Imprimés, publications	28.00
31051	Frais de réception	129.35
31110	Machines-Appareils-Véhicules-Outils	20'291.62
31120	Vêtements, linges, rideaux	1'152.50
31190	Autres immo ne pouvant êtres à l'actif	5'025.15
31200	Alim. & élim. eau, énergie, combustible	239'853.95
31300	Prestations de services de tiers	833'039.30
31302	Médecin / dentiste	400.00
31310	Planifications et projections de tiers	83'301.50
31340	Primes d'assurances	40'751.84
31370	Impôts et taxes	142'905.89
31440	Entretien des bâtiments, immeubles	37'627.05
31510	Entret.machines-Appareils-Véhicules	164'692.14
31700	Frais déplacement & autres frais	96.20

		Comptes 2015
33	Amortissement du patrimoine administratif	889'529.00
33001	Amort.planifiés, routes/voies	35'115.00
33003	Amort.planifiés-Autres génie civil	769'438.00
33004	Amort.planifiés, terrains bâtis	1.00
33006	Amort.planifiés-Biens meubles	63'800.00
33200	Amort.planifiés, immos incorporelles	21'175.00
39	Imputations internes	2'301'624.06
39000	Imputations internes matériel & marchandises	1'200.00
39100	Imp.internes pour prestations services	472'341.50
39101	Imputations internes prest.informatiques	12'222.56
39300	Imp.internes frais admin.& exploitation	118'055.00
39400	Imp.internes intér.& charges fin.théor.	794'200.00
39500	Imp.internes amort.planifiés & non plan.	903'605.00
42	Prestations de services et taxes	-397'444.65
42400	Taxes utilisation & prestations services	-165'242.15
42500	Ventes	-232'202.50
45	Prélèvements sur financements spéciaux	-295'114.37
45100	Prél.s/financem.spéciaux capital propre	-295'114.37
49	Imputations internes	-5'002'778.04
49100	Imp.internes pour prestations services	-3'076.40
49500	Imp.internes amort.planifiés & non plan.	-120'947.00
49800	Reports internes	-4'878'754.64
7300	Gestion des déchets (en général)	
	Total des charges	1'518'550.70
	Total des revenus	-1'249'775.15
	Charges/Revenus (-)	268'775.55
30	Charges de personnel	412'102.10
30100	Salaires personnel administratif & exploitation	328'811.20
30400	Allocations enfants et formation	1'980.00
30420	Indemnités de repas	1'608.00
30490	Autres allocations (indemn.piquet)	360.00
30500	Cotisations patron.AVS-AI-APG-AC-Frais admin.	21'719.05
30520	Cotis.patronales caisses pension propres	38'228.60
30530	Cotis.patronales assurances-accidents	11'483.15
30540	Cotis.patronales caisses de compensation	6'904.90
30560	Cotis.patronales primes caisses maladie	822.90
30591	Fonds de formation professionnel	184.30
31	Biens, services, autres charges exploit.	825'539.96
31000	Matériel de bureau	97.00
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	5'599.60
31020	Imprimés, publications	1'003.30
31110	Machines-Appareils-Véhicules-Outils	14'627.90
31120	Vêtements, linges, rideaux	1'384.39
31190	Autres immo ne pouvant être à l'actif	19'915.00
31200	Alim. & élim. eau, énergie, combustible	7'099.90
31300	Prestations de services de tiers	682'188.40
31320	Honoraires conseillers externes, experts	968.35
31340	Primes d'assurances	821.36
31370	Impôts et taxes	493.00

		Comptes 2015
31440	Entretien des bâtiments, immeubles	22'969.35
31510	Entret.machines-Appareils-Véhicules	16'713.05
31590	Entretien d'autres biens meubles	907.65
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	49'592.90
31700	Frais déplacement & autres frais	210.00
31810	Pertes sur créances effectives	948.81
33	Amortissement du patrimoine administratif	57'371.00
33004	Amort.planifiés, terrains bâtis	57'371.00
39	Imputations internes	223'537.64
39000	Imputations internes matériel & marchandises	600.00
39100	Imp.internes pour prestations services	162'936.00
39101	Imputations internes prest.informatiques	3'340.00
39200	Imp.internes fermages, loyers & frais	20'750.00
39400	Imp.internes intér.& charges fin.théor.	35'911.64
42	Prestations de services et taxes	-145'157.53
42100	Emoluments administratifs	-319.55
42400	Taxes utilisation & prestations services	-12'120.77
42600	Remboursements de tiers	-132'717.21
44	Revenus financiers	-37.10
44010	Intérêts créances et comptes courants	-37.10
46	Revenus de transfert	-241'060.00
46110	Dédommagements cantons et concordats	-1'000.00
46120	Dédommagements communes et syndicats	-240'060.00
49	Imputations internes	-863'520.52
49100	Imp.internes pour prestations services	-863'520.52
7301	Gestion des déchets [entreprise communale] Ménages	
	Total des charges	6'010'791.34
	Total des revenus	-4'855'610.32
	Charges/Revenus (-)	1'155'181.02
30	Charges de personnel	96'912.90
30100	Salaires personnel administratif & exploitation	79'963.00
30500	Cotisations patron.AVS-AI-APG-AC-Frais admin.	5'281.85
30520	Cotis.patronales caisses pension propres	9'408.60
30530	Cotis.patronales assurances-accidents	319.80
30540	Cotis.patronales caisses de compensation	1'679.00
30560	Cotis.patronales primes caisses maladie	215.80
30591	Fonds de formation professionnel	44.85
31	Biens, services, autres charges exploit.	1'068'635.37
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	2'400.20
31020	Imprimés, publications	39'134.60
31190	Autres immo ne pouvant êtres à l'actif	2'794.50
31300	Prestations de services de tiers	690'698.11
31320	Honoraires conseillers externes, experts	67'433.30
31340	Primes d'assurances	15'289.70
31590	Entretien d'autres biens meubles	25'518.74
31610	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	5'428.05
31700	Frais déplacement & autres frais	380.00

		Comptes 2015
31810	Pertes sur créances effectives	214'112.42
31900	Prestations en dommages et intérêts	5'445.75
33	Amortissement du patrimoine administratif	658'708.00
33003	Amort.planifiés-Autres génie civil	5'117.00
33004	Amort.planifiés, terrains bâtis	390'698.00
33006	Amort.planifiés-Biens meubles	262'893.00
35	Attrib.aux fonds & financements spéciaux	83'707.04
35100	Attrib.financem.spéciaux capital propre	83'707.04
39	Imputations internes	4'102'828.03
39000	Imputations internes matériel & marchandises	150.00
39100	Imp.internes pour prestations services	3'526'454.73
39101	Imputations internes prest.informatiques	17'250.00
39300	Imp.internes frais admin.& exploitation	256'125.00
39400	Imp.internes intér.& charges fin.théor.	168'448.30
39500	Imp.internes amort.planifiés & non plan.	134'400.00
42	Prestations de services et taxes	-3'859'653.42
42100	Emoluments administratifs	-10'880.05
42400	Taxes utilisation & prestations services	-2'874'953.45
42600	Remboursements de tiers	-946'214.92
42700	Amendes	-27'605.00
44	Revenus financiers	-9'360.45
44000	Intérêts des disponibilités	-5.30
44010	Intérêts créances et comptes courants	-9'355.15
48	Revenus divers extraordinaires	-8'776.45
48300	Revenus divers extraordinaires	-8'776.45
49	Imputations internes	-977'820.00
49900	Autres imputations internes	-977'820.00
7303	Gestion des déchets [entreprise communale] Entreprises	
	Total des charges	1'508'545.71
	Total des revenus	-1'508'545.71
	Charges/Revenus (-)	0.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	375'545.71
31020	Imprimés, publications	662.15
31300	Prestations de services de tiers	345'752.97
31320	Honoraires conseillers externes, experts	5'898.55
31810	Pertes sur créances effectives	23'232.04
39	Imputations internes	1'133'000.00
39000	Imputations internes matériel & marchandises	118'050.00
39100	Imp.internes pour prestations services	895'540.00
39101	Imputations internes prest.informatiques	2'820.00
39500	Imp.internes amort.planifiés & non plan.	116'590.00

		Comptes 2015
42	Prestations de services et taxes	-1'409'640.46
42100	Emoluments administratifs	-2'531.69
42400	Taxes utilisation & prestations services	-1'201'209.34
42600	Remboursements de tiers	-205'899.43
44	Revenus financiers	-731.85
44010	Intérêts créances et comptes courants	-731.85
45	Prélèvements sur financements spéciaux	-14'282.25
45100	Prél.s/financem.spéciaux capital propre	-14'282.25
48	Revenus divers extraordinaires	-1'377.45
48300	Revenus divers extraordinaires	-1'377.45
49	Imputations internes	-82'513.70
49100	Imp.internes pour prestations services	-82'513.70
7410	Corrections de cours d'eau	
	<i>Total des charges</i>	29'114.00
	<i>Total des revenus</i>	
	<i>Charges/Revenus (-)</i>	29'114.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	29'114.00
31420	Entret.ouvrages d'aménagement des eaux	29'114.00
7610	Protection de l'air et du climat	
	<i>Total des charges</i>	158'522.70
	<i>Total des revenus</i>	-66'027.45
	<i>Charges/Revenus (-)</i>	92'495.25
31	Biens, services, autres charges exploit.	158'522.70
31300	Prestations de services de tiers	158'522.70
46	Revenus de transfert	-66'027.45
46900	Redistribution taxe CO2	-66'027.45
7690	Lutte contre la pollution de l'environnement, autres	
	<i>Total des charges</i>	53'882.10
	<i>Total des revenus</i>	
	<i>Charges/Revenus (-)</i>	53'882.10
31	Biens, services, autres charges exploit.	53'882.10
31300	Prestations de services de tiers	53'882.10
7710	Cimetières, crématoires	
	<i>Total des charges</i>	1'561'841.24
	<i>Total des revenus</i>	-1'207'659.51
	<i>Charges/Revenus (-)</i>	354'181.73
30	Charges de personnel	864'916.55
30100	Salaires personnel administratif & exploitation	680'320.70
30400	Allocations enfants et formation	22'902.00

		Comptes 2015
30420	Indemnités de repas	26.80
30500	Cotisations patron.AVS-AI-APG-AC-Frais admin.	44'162.00
30520	Cotis.patronales caisses pension propres	81'395.40
30530	Cotis.patronales assurances-accidents	19'912.45
30540	Cotis.patronales caisses de compensation	14'040.40
30560	Cotis.patronales primes caisses maladie	1'782.05
30591	Fonds de formation professionnel	374.75
31	Biens, services, autres charges exploit.	281'573.33
31000	Matériel de bureau	641.10
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	26'994.31
31020	Imprimés, publications	612.90
31051	Frais de réception	457.20
31120	Vêtements, linges, rideaux	1'982.12
31190	Autres immo ne pouvant être à l'actif	6'065.06
31200	Alim. & élim. eau, énergie, combustible	81'957.15
31300	Prestations de services de tiers	82'031.66
31320	Honoraires conseillers externes, experts	3'063.45
31340	Primes d'assurances	10'845.81
31370	Impôts et taxes	4'054.15
31410	Entret.routes / voies de communication	12'526.60
31440	Entretien des bâtiments, immeubles	37'956.25
31510	Entret.machines-Appareils-Véhicules	668.30
31700	Frais déplacement & autres frais	309.40
31810	Pertes sur créances effectives	11'407.87
33	Amortissement du patrimoine administratif	295'875.25
33001	Amort.planifiés, routes/voies	1'922.00
33003	Amort.planifiés-Autres génie civil	279'923.25
33004	Amort.planifiés, terrains bâtis	12'306.00
33006	Amort.planifiés-Biens meubles	1'724.00
39	Imputations internes	119'476.11
39000	Imputations internes matériel & marchandises	2'623.15
39100	Imp.internes pour prestations services	4'416.40
39300	Imp.internes frais admin.& exploitation	112'436.56
41	Revenus régalien et de concessions	-100'361.20
41200	Revenus de concessions	-100'361.20
42	Prestations de services et taxes	-1'002'063.22
42100	Emoluments administratifs	-804.28
42400	Taxes utilisation & prestations services	-973'345.31
42500	Ventes	-22'849.67
42600	Remboursements de tiers	-5'063.96
44	Revenus financiers	-68'015.85
44010	Intérêts créances et comptes courants	-911.65
44700	Loyers et fermages, biens-fonds	-15'360.00
44720	Paiements pour utilisation biens-fonds	-51'744.20
48	Revenus divers extraordinaires	-2'477.69
48300	Revenus divers extraordinaires	-2'477.69
49	Imputations internes	-34'741.55
49800	Reports internes	-34'741.55

		Comptes 2015
7790	Protection de l'environnement, autres	
	<i>Total des charges</i>	698'347.72
	<i>Total des revenus</i>	-65'566.75
	<i>Charges/Revenus (-)</i>	632'780.97
30	Charges de personnel	624'979.05
30100	Salaires personnel administratif & exploitation	507'543.25
30400	Allocations enfants et formation	5'841.00
30490	Autres allocations (indemn.piquet)	655.00
30500	Cotisations patron.AVS-AI-APG-AC-Frais admin.	33'277.60
30520	Cotis.patronales caisses pension propres	63'622.25
30530	Cotis.patronales assurances-accidents	1'248.90
30540	Cotis.patronales caisses de compensation	10'600.95
30560	Cotis.patronales primes caisses maladie	1'342.65
30591	Fonds de formation professionnel	282.25
30900	Autres charges de personnel	565.20
31	Biens, services, autres charges exploit.	53'700.87
31000	Matériel de bureau	1'101.95
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	6'696.39
31030	Littérature spécialisée, magazines	483.00
31051	Frais de réception	982.25
31110	Machines-Appareils-Véhicules-Outils	7.50
31200	Alim. & élim. eau, énergie, combustible	12'317.25
31300	Prestations de services de tiers	14'079.30
31320	Honoraires conseillers externes, experts	950.35
31340	Primes d'assurances	1'494.93
31370	Impôts et taxes	756.00
31380	Cours, examens et conseils	50.00
31420	Entret.ouvrages d'aménagement des eaux	10'000.00
31440	Entretien des bâtiments, immeubles	1'000.00
31500	Entretien meubles, mach. & appareils bureau	164.45
31510	Entret.machines-Appareils-Véhicules	994.35
31700	Frais déplacement & autres frais	368.50
31810	Pertes sur créances effectives	2'254.65
33	Amortissement du patrimoine administratif	1'214.00
33006	Amort.planifiés-Biens meubles	1'214.00
36	Charges de transfert	18'000.00
36360	Subv. organisations privées à but non lucratif	18'000.00
39	Imputations internes	453.80
39000	Imputations internes matériel & marchandises	280.20
39100	Imp.internes pour prestations services	173.60
41	Revenus régaliens et de concessions	-30'263.30
41200	Revenus de concessions	-30'263.30
42	Prestations de services et taxes	-25'896.50
42100	Emoluments administratifs	-210.00
42600	Remboursements de tiers	-25'686.50
44	Revenus financiers	-193.75
44010	Intérêts créances et comptes courants	-193.75

		Comptes 2015
46	Revenus de transfert	-6'500.00
46300	Subventions de la Confédération	-6'500.00
49	Imputations internes	-2'713.20
49800	Reports internes	-2'713.20
7900	Aménagement du territoire (en général)	
	<i>Total des charges</i>	2'430'354.36
	<i>Total des revenus</i>	-283'222.06
	<i>Charges/Revenus (-)</i>	2'147'132.30
30	Charges de personnel	1'538'527.25
30100	Salaires personnel administratif & exploitation	1'246'133.75
30400	Allocations enfants et formation	9'768.00
30490	Autres allocations (indemn.piquet)	2'227.00
30500	Cotisations patron.AVS-AI-APG-AC-Frais admin.	82'162.70
30520	Cotis.patronales caisses pension propres	164'767.85
30530	Cotis.patronales assurances-accidents	3'122.35
30540	Cotis.patronales caisses de compensation	26'157.90
30560	Cotis.patronales primes caisses maladie	3'299.95
30591	Fonds de formation professionnel	697.75
30900	Autres charges de personnel	190.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	311'741.81
31000	Matériel de bureau	3'619.45
31010	Matériel d'exploitation, fournitures	32'288.40
31020	Imprimés, publications	5'108.05
31030	Littérature spécialisée, magazines	1'243.00
31051	Frais de réception	1'866.75
31100	Meubles, appareils & machines de bureau	166.35
31300	Prestations de services de tiers	162'351.70
31320	Honoraires conseillers externes, experts	95'244.00
31340	Primes d'assurances	1'118.49
31500	Entretien meubles, mach. & appareils bureau	475.20
31700	Frais déplacement & autres frais	4'204.12
31810	Pertes sur créances effectives	4'056.30
33	Amortissement du patrimoine administratif	579'712.00
33000	Amortissements planifiés, terrains	2'434.00
33001	Amort.planifiés, routes/voies	320'073.00
33003	Amort.planifiés-Autres génie civil	50'439.00
33004	Amort.planifiés, terrains bâtis	35'893.00
33006	Amort.planifiés-Biens meubles	137'741.00
33200	Amort.planifiés, immos incorporelles	33'132.00
39	Imputations internes	373.30
39000	Imputations internes matériel & marchandises	104.50
39100	Imp.internes pour prestations services	268.80
41	Revenus régaliens et de concessions	-77'647.63
41200	Revenus de concessions	-77'647.63
42	Prestations de services et taxes	-194'750.05
42100	Emoluments administratifs	-140'670.40
42400	Taxes utilisation & prestations services	-53'640.45
42600	Remboursements de tiers	-439.20

		Comptes 2015
43	Revenus divers	-1'233.43
43090	Autres revenus d'exploitation	-1'233.43
44	Revenus financiers	-353.75
44010	Intérêts créances et comptes courants	-353.75
49	Imputations internes	-9'237.20
49800	Reports internes	-9'237.20
8200	Sylviculture	
	<i>Total des charges</i>	199'591.70
	<i>Total des revenus</i>	-16'571.00
	<i>Charges/Revenus (-)</i>	183'020.70
31	Biens, services, autres charges exploit.	174'528.50
31051	Frais de réception	212.50
31300	Prestations de services de tiers	174'316.00
33	Amortissement du patrimoine administratif	10'213.00
33001	Amort.planifiés, routes/voies	9'343.00
33006	Amort.planifiés-Biens meubles	870.00
35	Attrib.aux fonds & financements spéciaux	1'000.00
35110	Attributions aux fonds du capital propre	1'000.00
36	Charges de transfert	13'850.20
36110	Dédommagements aux cantons & concordats	13'850.20
45	Prélèvements sur financements spéciaux	-8'721.00
45110	Prélèvem.s/fonds du capital propre	-8'721.00
46	Revenus de transfert	-7'850.00
46300	Subventions de la Confédération	-1'800.00
46310	Subventions des cantons et concordats	-6'050.00
8500	Industrie, artisanat et commerce	
	<i>Total des charges</i>	189'263.32
	<i>Total des revenus</i>	-62'234.60
	<i>Charges/Revenus (-)</i>	127'028.72
30	Charges de personnel	137'873.60
30100	Salaires personnel administratif & exploitation	109'913.05
30400	Allocations enfants et formation	3'960.00
30500	Cotisations patron.AVS-AI-APG-AC-Frais admin.	7'121.35
30520	Cotis.patronales caisses pension propres	13'990.20
30530	Cotis.patronales assurances-accidents	272.90
30540	Cotis.patronales caisses de compensation	2'264.25
30560	Cotis.patronales primes caisses maladie	291.35
30591	Fonds de formation professionnel	60.50
31	Biens, services, autres charges exploit.	29'361.72
31000	Matériel de bureau	360.95
31030	Littérature spécialisée, magazines	756.30
31051	Frais de réception	75.00
31300	Prestations de services de tiers	21'539.35

		Comptes 2015
31320	Honoraires conseillers externes, experts	6'343.00
31340	Primes d'assurances	257.37
31600	Loyers-fermages-redevances	-145.25
31700	Frais déplacement & autres frais	175.00
36	Charges de transfert	22'000.00
36350	Subventions aux entreprises privées	-20'000.00
36360	Subv. organisations privées à but non lucratif	42'000.00
39	Imputations internes	28.00
39100	Imp.internes pour prestations services	28.00
42	Prestations de services et taxes	-145.00
42600	Remboursements de tiers	-145.00
46	Revenus de transfert	-60'000.00
46310	Subventions des cantons et concordats	-60'000.00
49	Imputations internes	-2'089.60
49800	Reports internes	-2'089.60
9100	Impôts communaux généraux	
	<i>Total des charges</i>	0.00
	<i>Total des revenus</i>	-113'188'167.39
	<i>Charges/Revenus (-)</i>	-113'188'167.39
40	Revenus fiscaux	-113'188'047.39
40000	Impôts s/revenu-Personnes physiques AF	-70'909'824.07
40001	Impôts s/revenu-Personnes physiques AP	-448'488.05
40002	Rappels d'impôts, personnes physiques	-476'041.95
40010	Impôts s/fortune-Pers.physiques-AF	-6'392'771.55
40020	Impôts à la source, personnes physiques	-4'121'684.16
40030	Prestations en capital	-1'376'242.05
40040	Gains en loterie	-57'716.20
40050	Impôts s/revenu travailleurs frontaliers	-11'805'281.60
40100	Impôts s/bénéfice-Pers.morales AF	-7'938'138.89
40101	Impôts s/bénéfice-Pers.morales AP	-861'941.41
40102	Rappels d'impôts, personne morales	-1'390.00
40110	Impôts s/capital-Personnes morales AF	-830'454.94
40111	Impôts s/capital-Personnes morales AP	-29'164.95
40190	IPM part-fonds en proportion population	-3'628'968.56
40191	IPM part-fonds proportion nbre emplois EPT	-4'309'939.01
42	Prestations de services et taxes	-120.00
42100	Emoluments administratifs	-120.00
9101	Impôts spéciaux	
	<i>Total des charges</i>	0.00
	<i>Total des revenus</i>	-1'956'018.70
	<i>Charges/Revenus (-)</i>	-1'956'018.70
40	Revenus fiscaux	-1'956'018.70
40210	Impôts fonciers	-1'956'018.70

		Comptes 2015
9300	Péréquation financière et compensation des charges	
	<i>Total des charges</i>	0.00
	<i>Total des revenus</i>	-14'088'847.00
	<i>Charges/Revenus (-)</i>	-14'088'847.00
40	Revenus fiscaux	-251'443.00
40191	IPM part-fonds proportion nbre emplois EPT	-251'443.00
46	Revenus de transfert	-13'837'404.00
46227	Péréquation financière intercommunale	-13'837'404.00
9610	Intérêts	
	<i>Total des charges</i>	11'984'334.61
	<i>Total des revenus</i>	-4'800'754.57
	<i>Charges/Revenus (-)</i>	7'183'580.04
34	Charge financière	11'984'334.61
34000	Intérêts passifs engagements courants	418.20
34001	Intérêts rémunérateurs sur impôts	108'138.02
34010	Intérêts passifs engagem.financiers ct	-1'160'059.50
34060	Intérêts passifs engagem.financiers lt	12'254'611.51
34069	Diminution intérêts	781'226.38
44	Revenus financiers	-4'121'406.12
44010	Intérêts créances et comptes courants	-40'244.90
44011	Intérêts moratoires sur impôts	-1'242'868.77
44020	Intérêts placements fin.à court terme	-18.75
44070	Intérêts placements fin.à long terme	-105'606.40
44090	Autres intérêts du patrimoine financier	-2'732'667.30
49	Imputations internes	-679'348.45
49400	Imp.internes intér.& charges fin.théor.	-679'348.45
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	
	<i>Total des charges</i>	6'581'484.05
	<i>Total des revenus</i>	-8'772'406.44
	<i>Charges/Revenus (-)</i>	-2'190'922.39
30	Charges de personnel	20'837.50
30100	Salaires personnel administratif & exploitation	18'343.00
30400	Allocations enfants et formation	792.00
30500	Cotisations patron.AVS-AI-APG-AC-Frais admin.	1'211.10
30530	Cotis.patronales assurances-accidents	46.20
30540	Cotis.patronales caisses de compensation	385.40
30560	Cotis.patronales primes caisses maladie	49.40
30591	Fonds de formation professionnel	10.40
31	Biens, services, autres charges exploit.	352.03
31051	Frais de réception	350.45
31810	Pertes sur créances effectives	1.58
34	Charge financière	6'560'294.52
34090	Autres intérêts passifs	2'423'895.75
34100	Pertes change s/actions & parts soc.PF	98.15

		Comptes 2015
34110	Pertes réalisées sur les terrains PF	1'187'091.97
34114	Pertes réalisées sur les bâtiments PF	250'000.00
34300	Travaux gros entretien, biens-fonds PF	3'631.00
34304	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	253'457.50
34310	Entretien courant biens-fonds par tiers	635'708.65
34311	Matériel d'exploitation et fournitures	119'254.77
34314	Loyers et frais d'utilisation	930'436.30
34390	Mat.bureau-Imprimés-Public.-Littér.spéc.	1'510.80
34391	Eau, énergie, combustible	211'031.37
34394	Primes d'assurances PF	179'077.45
34395	Prestations de services de tiers	292'355.06
34397	Honoraires conseillers ext-Experts-Spéc.	7'172.65
34399	Autres charges des biens-fonds PF	65'573.10
41	Revenus régaliens et de concessions	-1'698.20
41200	Revenus de concessions	-1'698.20
42	Prestations de services et taxes	-64'079.27
42500	Ventes	-64'079.27
44	Revenus financiers	-7'427'551.77
44100	Gains s/ventes placements financiers PF	-5'963.55
44110	Gains de ventes de terrains PF	-17'167.00
44114	Gains de ventes de bâtiments PF	-759'554.45
44300	Loyers et fermages, biens-fonds PF	-6'416'745.29
44390	Remboursement de charges	-202'889.86
44391	Autres remboursements de tiers	-24'601.62
44399	Autres produits des biens-fonds PF	-630.00
45	Prélèvements sur financements spéciaux	-1'233'502.15
45100	Prél.s/financem.spéciaux capital propre	-1'233'502.15
48	Revenus divers extraordinaires	-6'368.20
48300	Revenus divers extraordinaires	-6'368.20
49	Imputations internes	-39'206.85
49000	Imputations internes matériel & marchandises	-39'206.85
9690	Patrimoine financier, autres	
	Total des charges	65'784.79
	Total des revenus	-2'337'300.00
	Charges/Revenus (-)	-2'271'515.21
34	Charge financière	65'784.79
34200	Acquisition et administration de capital	65'784.79
44	Revenus financiers	-2'337'300.00
44200	Dividendes	-2'337'300.00
	Total des charges	248'717'874.24
	Total des revenus	-242'941'243.59
	Charges / Revenus (-)	5'776'630.65

Flux de trésorerie

8. Tableau des flux de trésorerie

8. Tableau des flux de trésorerie

	2015* (en milliers de CHF)
Activités d'exploitation	
Perte de l'exercice	-5'777
Amortissements du patrimoine administratif	16'886
Diminution des créances	14'069
Diminution des marchandises, approvisionnements et travaux en cours	16
Diminution des actifs de régularisation	1'409
Pertes sur la vente du PF ou pertes de change	1'437
Bénéfices sur la vente du PF ou bénéfices de change	-783
Diminution des engagements courants (CC, créanciers)	-708
Diminution des provisions à court terme du compte de résultats	-2'440
Augmentation des provisions à long terme du compte de résultats	2'211
Diminution des passifs de régularisation	-7'452
Prélèvements d'engagements pour les financements spéciaux et les fonds enregistrés comme capitaux de tiers	-141
Prélèvements aux financements spéciaux (engagements et avances)	-163
Prélèvements aux fonds	-1'471
Prélèvements aux préfinancements	-3'278
Flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation	13'816
Activités d'investissements PA	
Dépenses	
<i>dont:</i>	
Immobilisations corporelles du PA	-24'604
Reclassements, restructuration, migration comptable (MCH2)	-14
Prêts investissements	-950
Prêts hors investissements	-5
Recettes	
<i>dont:</i>	
Immobilisations corporelles du PA	1'622
Prêts	390
Prêts hors investissements	10'751
Diminution des provisions du compte des investissements	-1'885
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissements PA	-14'694

	2015* (en milliers de CHF)
Activités de placements PF	
Placements financiers à court terme	-41
Dépenses	
<i>dont:</i>	
Placements financiers	3
Immobilisations corporelles du patrimoine financier	-4'933
Reclassements, restructuration, migration comptable (MCH2)	69
Pertes sur vente d'immeubles	-660
Recettes	
<i>dont:</i>	
Immobilisations corporelles du patrimoine financier	2'887
Diminution des provisions du compte des investissements	-1'234
Flux de trésorerie provenant des activités de placement PF	-3'909
Dépenses nettes des activités d'investissements et de placement PA + PF	-18'603
Découvert de financement (flux net d'exploitation, d'investissements et de placements)	-4'787
Activités de financement	
Diminution des engagements financiers à long terme	-35'211
Augmentation des engagements financiers à court terme	50'000
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	14'789
Augmentation des liquidités selon bilan	-10'002
<i>Variation nette des liquidités</i>	
<i>Entrée nette de liquidités</i>	10'002
<i>Sortie nette de liquidités</i>	0
Disponibilités au 01.01.15	8'805
Disponibilités au 31.12.15	18'807

*Compte tenu de la migration comptable et de l'introduction de MCH2, les variations entre les bilans aux 31 décembre 2014 et 2015 ont dû être retraitées pour obtenir un flux de trésorerie conforme à la réalité.

Investissements

- 9. Investissements 2015
- 10. Compte des investissements condensé
par fonction
- 11. Compte des investissements détaillé
par fonction

9. Investissements 2015

Patrimoine administratif

OTP	Octroi du crédit		Organe	Objet, libellé	Montant du crédit		Montant net crédit	Dépenses / recettes cumulées au 31.12.14	Dépenses 2015	Recettes 2015	Dépenses / recettes cumulées au 31.12.15	Montant disponible sur crédit ouvert	Economie (+) / dépassement (-) sur crédit clôturé	Date du clôture	
	Date initiale	Date compl.			Initial	Compl.									Recettes
0381.12.01- 0306.13 0381.12.02	02.07.12- 03.06.13 27.09.12		CG	Plateforme Bellevue-Terrain	283'600.00	0.00	0.00	225'267.00	9'090.00	0.00	234'357.00	0.00	49'243.00	12.15	
			CG	Acquisition 70-3069	88'000.00	0.00	0.00	82'571.00	0.00	0.00	82'571.00	0.00	5'429.00	12.15	
				Terrains non bâtis	371'600.00	0.00	0.00	307'838.00	9'090.00	0.00	316'928.00	0.00	54'672.00		
0165.15.01	04.05.15		CG	Réfect.chemin forestier	10'000.00	0.00	-10'000.00	0.00	8'721.00	Amort./résér.	8'721.00	0.00	0.00	12.15	
				Routes/voies de communication	10'000.00	0.00	-10'000.00	0.00	8'721.00	0.00	8'721.00	0.00	0.00		
0313.14 0135.13.04 0135.14.04 0135.14.05 0138.14.06 0138.14.07	30.06.14 10.12.12 10.12.13 10.12.13 10.12.13 10.12.13		CG	Doubs 32, Art nouveau	770'000.00	0.00	0.00	713'687.95	4'182.00	0.00	717'869.95	0.00	52'130.05	12.15	
			CG	CMND5, installations chauffage	170'000.00	0.00	0.00	165'075.70	0.00	0.00	165'075.70	0.00	4'924.30	12.15	
			CG	CMND5 piscine, assainissement	170'000.00	0.00	0.00	164'836.10	9'343.90	0.00	174'180.00	0.00	-4'180.00	12.15	
			CG	CMND5 piscine, aménagements	50'000.00	0.00	0.00	42'980.30	7'019.00	0.00	49'999.30	0.00	0.70	12.15	
			CG	SDS-Portes est patinoire Mélezes	110'000.00	0.00	0.00	69'600.00	49'449.75	0.00	119'049.75	0.00	-90'49.75	12.15	
			CG	SDS-Contrôle accès portes est	20'000.00	0.00	0.00	0.00	15'960.00	0.00	15'960.00	0.00	40'40.00	12.15	
0356.11 0316.14 0141.15.06.01 0141.14.75.01 0141.14.76.01 0141.15	27.04.11 02.07.14 04.05.15 10.12.13 10.12.13 04.05.15		CG	Travaux patinoire Mélezes	1'565'000.00	0.00	-100'000.00	1'400'630.99	0.00	0.00	1'400'630.99	0.00	64'369.01	12.15	
			CC	Abattoirs, assainissement	99'950.00	0.00	0.00	80'420.95	19'449.95	0.00	99'870.90	0.00	79.10	12.15	
			CG	Réaffectation abattoirs	340'000.00	0.00	0.00	0.00	341'919.15	0.00	341'919.15	0.00	-1'919.15	12.15	
			CG	Etude rénovation Maison du Peuple	135'000.00	0.00	0.00	0.00	47'345.00	0.00	47'345.00	0.00	87'655.00	12.15	
			CG	Serre 68, détection incendie	60'000.00	0.00	0.00	0.00	58'017.10	0.00	58'017.10	0.00	1'982.90	12.15	
			CG	Assainissements OIBT PA	1'510.00	0.00	0.00	0.00	1'506.25	0.00	1'506.25	0.00	3.75	12.15	
				Bâtiments du PA (terrains bâtis)	3'491'460.00	0.00	-100'000.00	2'637'231.99	554'192.10	0.00	3'191'424.09	0.00	200'035.91		
0505.15.01 0600.14.01	23.11.15 01.04.14		CC	Forêt L'Héritier 60-10622	60'566.25	0.00	0.00	0.00	60'566.25	0.00	60'566.25	0.00	0.00	12.15	
			CG	Achat 60-7351 DDPS	2'200.00	0.00	0.00	200.00	1'547.80	0.00	1'747.80	0.00	452.20	12.15	
				Forêts	62'766.25	0.00	0.00	200.00	62'114.05	0.00	62'314.05	0.00	452.20		
0163.14.02 0141.14.17.01	10.12.13 10.12.13		CG	Hygrométrie abri PBC	285'000.00	0.00	0.00	89'27.00	140'703.85	Amort./résér.	149'630.85	0.00	0.00	12.15	
			CG	Numa-Droz 174, détection incendie	150'000.00	0.00	0.00	30'500.00	61'437.80	0.00	91'937.80	0.00	58'062.20	12.15	
				Biens mobiliers PA	435'000.00	0.00	0.00	39'427.00	202'141.65	0.00	241'568.65	0.00	58'062.20		
0002.01 0202.01 0217.04.01-02 0128.10.06 0128.10.09 0128.12.05 0128.15.05 0132.14.06 0132.15.01 0132.15.02	28.09.93 28.09.00 23.03.04 17.12.09 17.12.09 14.12.11 04.05.15 10.12.13 04.05.15 04.05.15		CG	Equipement le Chemin Perdu	980'000.00	0.00	0.00	601'571.85	0.00	0.00	601'571.85	0.00	378'428.15	12.15	
			CG	Equipement zone à bâtir Orée-du-Bois	5'934'000.00	0.00	0.00	1'677'949.85	33'210.30	-44'959.00	1'666'201.15	4'267'798.85	0.00		
			CG	Eplature Grise-Collecteurs	2'350'000.00	0.00	0.00	1'404'629.85	0.00	0.00	1'404'629.85	945'370.15	0.00		
			CG	SUE-Brigades intern.amén.urbains	31'000.00	0.00	0.00	8'527.20	0.00	0.00	8'527.20	0.00	22'472.80	12.15	
			CG	SUE-Brigades intern génie civil	359'000.00	0.00	0.00	267'815.75	6'835.25	0.00	274'651.00	0.00	84'349.00	12.15	
			CG	SUE-Avenir - Fontaine	280'000.00	0.00	0.00	251'818.00	0.00	0.00	251'818.00	0.00	28'182.00	12.15	
			CG	Div.aménagements & mobilier	80'000.00	0.00	0.00	0.00	74'711.70	0.00	74'711.70	0.00	5'288.30	12.15	
			CG	Aménag.itinéraires handicapés	50'000.00	0.00	0.00	207'38.55	23'211.90	0.00	43'950.45	0.00	60'49.55	12.15	
			CG	Réfection trottoirs publics	100'000.00	0.00	0.00	0.00	104'128.55	0.00	104'128.55	0.00	-4'128.55	12.15	
			CG	Réfection mur Commerce 2ème étape	500'000.00	0.00	-250'000.00	0.00	156'100.50	0.00	156'100.50	0.00	93'899.50	12.15	

OTP	Octroi du crédit		Organe	Objet, libellé	Montant du crédit		Dépenses / recettes cumulées au 31.12.14	Dépenses 2015	Recettes 2015	Dépenses / recettes cumulées au 31.12.15	Montant disponible sur crédit ouvert	Economie (+) / dépassement (-) sur crédit clôturé	Date du clôturé
	Date initiale	Date compl.			Initial	Compl.							
0132.15.03	04.05.15		CG	Renouvellement place jeux	100'000.00	0.00	0.00	81'408.45	0.00	81'408.45	0.00	18'591.55	12.15
0132.15.04	04.05.15		CG	Trottoir Pl Malakof	150'000.00	0.00	0.00	55'742.35	0.00	55'742.35	0.00	94'257.65	12.15
0132.15.05	04.05.15		CG	Rues Daniel-Jeanrichard/Midi	800'000.00	0.00	0.00	58'061.65	0.00	58'061.65	0.00	212'938.35	12.15
0132.15.07	04.05.15		CG	Nord 182, ragréage escaliers	180'000.00	0.00	0.00	107'530.25	0.00	107'530.25	0.00	72'469.75	12.15
0132.15.08	04.05.15		CG	Réfection chemin du Grillon	150'000.00	0.00	0.00	149'709.60	0.00	149'709.60	0.00	290.40	12.15
0158.13.01.01	10.12.12		CG	Cimetière-Massif 10 Colombarium	50'000.00	0.00	0.00	45'374.25	0.00	45'374.25	0.00	46'25.75	12.15
0158.14.01.01	10.12.13		CG	Plancher en tôle & pare-vue	25'000.00	0.00	122.10	3'302.95	0.00	3'425.05	0.00	21'574.95	12.15
0158.15.01.01	04.05.15		CG	Remplacement four crématoire	430'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	430'000.00	12.15
0203.08	21.02.08		CG	ZI Eplait.-Grise-Equip privés	3'320'000.00	0.00	791'419.80	0.00	0.00	791'419.80	2'528'580.20	0.00	
0211.08	14.04.08		CG	Plan spécial Le Corbusier	7'771'300.00	0.00	37'857'777.97	157'104.40	-4'886.80	3'937'995.57	383'330'443	0.00	
0226.10	29.03.10	16.11.11	CG-CC	Pod-Trottoirs II	2'732'000.00	10'000.00	2'155'778.80	280'237.45	0.00	2'436'016.25	0.00	305'983.75	12.15
0234.10	19.04.10		CG	Equipement Crêt Ouest-Est	345'000.00	0.00	37'10.60	0.00	0.00	3'710.60	341'289.40	0.00	
0236.10	25.11.10		CG	Gare de la Fiaz	840'000.00	0.00	36'968.15	0.00	0.00	36'968.15	803'031.85	0.00	
0237.10	25.11.10		CG	Parking d'échange la Fiaz	310'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	310'000.00	12.15
0239.11	21.03.11		CG	Boulevard des Endroits	1'600'000.00	0.00	719'279.85	43'591.20	0.00	762'871.05	837'128.95	0.00	
0241.11	27.04.11		CG	Equipement Eplatures	425'200.00	0.00	111'045.30	0.00	0.00	111'045.30	314'154.70	0.00	
0242.11	27.04.11		CG	Plans-Budget-Info place Gare	1'122'000.00	0.00	1'222'681.77	-187'303.30	0.00	1'035'378.47	0.00	86'621.53	12.15
0244.11	27.06.11		CG	Entretien trottoirs	1'200'000.00	0.00	927'734.10	32'920.59	0.00	960'654.69	239'345.31	0.00	
0255.12	04.07.12		CC	Entret.passage CFF-ascenseur	87'000.00	0.00	28'794.65	4'900.00	0.00	33'694.65	0.00	53'305.35	12.15
0259.12	06.03.12	24.09.15	CG	Réaménagement place Gare	15'920'000.00	0.00	71'59'909.16	6'264'324.10	-9'79'625.00	12'444'608.26	3'475'391.74	0.00	
0260.13	07.03-27.08.13	19.06.13	CG-CC	Eau-TP 2013	2'922'500.00	25'000.00	2'658'963.31	205'805.91	0.00	2'864'769.22	0.00	82'730.78	12.15
0261.13	07.03.13		CG	Routes, canalisations 2013	1'800'000.00	0.00	1'690'704.75	12'061'7.25	0.00	1'811'322.00	0.00	-11'322.00	12.15
0264.13	04.04.13		CG	Installations lumineuses	1'640'000.00	0.00	1'350'000.00	22'021.20	0.00	157'021.20	1'482'978.80	0.00	
0268.14	01.04.14		CG	Routes/canalisations 2014	1'500'000.00	0.00	1'205'163.40	33'921.05	0.00	1'239'084.45	0.00	260'915.55	12.15
0270.14	03.06.14		CG	Passerelle place de la Gare	5'000'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'000'000.00	12.15
0311.13	26.11.13		CG	Centre horticole, 2 serres	1'300'000.00	0.00	381'7.80	1'334'083.45	0.00	1'337'901.25	0.00	-37'901.25	12.15
*	03.04.12		CG	2ème étape équip.Eplatures-Grise	4'346'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'346'000.00	12.15
*	05.02.15		CG	Réaménagement rue Avenir	500'000.00	0.00	-130'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	370'000.00	12.15
0132.14.08	10.12.13		CG	Passage inférieur scierie Eplatures	40'000.00	0.00	83'70.00	0.00	0.00	8'370.00	0.00	31'630.00	12.15
0128.13.14	10.12.12		CG	SUE-Projet solaire toiture Bellevue	130'000.00	0.00	97'200.00	12'252.75	0.00	109'452.75	0.00	20'547.25	12.15
0131.14.03	10.12.13		CG	Serre 23, local WC 2ème étage	15'000.00	0.00	0.00	15'000.00	0.00	15'000.00	0.00	0.00	12.15
0131.14.04	10.12.13		CG	Serre 23, réfection 2ème étage	20'000.00	0.00	13'643.70	3'677.25	0.00	17'320.95	0.00	26'79.05	12.15
0131.14.05	10.12.13		CG	Ragréage aribus	75'000.00	0.00	23'561.70	291'72.65	0.00	52'734.35	0.00	22'285.65	12.15
0131.14.06	10.12.13		CG	T.Allemand-Sas, éclairage & OIBT	40'000.00	0.00	0.00	18'873.25	0.00	18'873.25	0.00	17'126.75	12.15
0131.14.07	10.12.13		CG	Entretien œuvres d'art étape 1/3	42'000.00	0.00	22'102.05	11'860.00	0.00	33'962.05	0.00	8037.95	12.15
0131.15.02	04.05.15		CG	Collège 9, réfection sol & escalier	18'000.00	0.00	0.00	17'298.80	0.00	17'298.80	0.00	701.20	12.15
0134.14.05	10.12.13		CG	Promenade, création ascenseur	210'000.00	0.00	0.00	212'905.25	0.00	212'905.25	0.00	-2'905.25	12.15
0135.13.03	10.12.12		CG	CMND5, révision abri & garage	120'000.00	0.00	116'133.88	0.00	0.00	116'133.88	0.00	-116'133.88	12.15
0135.13.10	10.12.12		CG	Serre 14, remplacement fenêtres	75'000.00	0.00	52'450.30	0.00	0.00	52'450.30	0.00	22'549.70	12.15
0135.13.12	10.12.12		CG	Promenade, assainiss.sous-sol	120'000.00	0.00	33'986.80	850'49.50	0.00	119'036.30	0.00	963.70	12.15
0135.14.02	10.12.13		CG	Bellevue-Barrières/gardes corps	40'000.00	0.00	17'980.00	2'992.85	0.00	20'972.85	0.00	19'027.15	12.15
0135.14.06	10.12.13		CG	Crêters, réfection corridors 1/4	50'000.00	0.00	28'034.60	0.00	0.00	28'034.60	0.00	21'965.40	12.15
0135.14.09	10.12.13		CG	Bellevue, réfection façades	80'000.00	0.00	1'417.70	0.00	0.00	1'417.70	0.00	78'582.30	12.15
0135.15.01.01	04.05.15		CG	CMND5, revêtements sol vestiaires	20'000.00	0.00	0.00	15'919.75	0.00	15'919.75	0.00	4080.25	12.15
0135.15.02.01	04.05.15		CG	CMND5, garde-corps escaliers	15'000.00	0.00	0.00	13'839.90	0.00	13'839.90	0.00	1'160.10	12.15

OTP	Octroi du crédit		Organe	Objet, libellé	Montant du crédit		Dépenses / recettes cumulées au 31.12.14	Dépenses 2015	Recettes 2015	Dépenses / recettes cumulées au 31.12.15	Montant disponible sur crédit ouvert	Economie (+) / dépassement (-) sur crédit clôturé	Date du crédit	
	Date initiale	Date compl.			Initial	Compl.								Recettes
0135.15.03	04.05.15		CG	Crèters, étanchéité toiture halle	325'000.00	0.00	0.00	125'037.05	0.00	125'037.05	0.00	174'962.95	12.15	
0136.13.01	10.12.12		CG	Passage LR3, réaménagement locaux	50'000.00	0.00	35'473.10	14'947.50	0.00	50'420.60	0.00	-420.60	12.15	
0136.13.04	10.12.12		CG	Serre 12, assainiss.2ème étape	160'000.00	0.00	23'582.90	0.00	0.00	23'582.90	0.00	136'417.10	12.15	
0136.13.05	10.12.12		CG	Kiosque/abri bus Marché-2e étape	65'000.00	0.00	35'641.75	19'600.00	0.00	55'241.75	0.00	9'759.25	12.15	
0137.14.03	10.12.13		CG	MIH - Remplac.luminaires 2ème étape	70'000.00	0.00	69'565.25	0.00	0.00	69'565.25	0.00	434.75	12.15	
0138.15.01	04.05.15		CG	SDS-Drainage terrain-Centre sportif	50'000.00	0.00	0.00	27'137.70	0.00	27'137.70	0.00	22'862.30	12.15	
0138.15.02	04.05.15		CG	SDS-Cylindres centre sportif	70'000.00	0.00	0.00	47'878.30	0.00	47'878.30	0.00	22'121.70	12.15	
0145.15.01	04.05.15		CG	MH, réfection toiture/ferblanterie	35'000.00	0.00	0.00	29'220.05	0.00	29'220.05	0.00	5'779.95	12.15	
0146.12.02	14.12.11		CG	Réfect. & sécurisation 2ème ét.	15'000.00	0.00	2'694.50	8'587.90	0.00	11'282.40	0.00	3'717.60	12.15	
0146.13.01	10.12.12		CG	BPC - Sanitaires locaux vivarium	20'000.00	0.00	15'352.00	4'648.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	12.15	
0147.13.01	10.12.12		CG	Réfection toiture plate MBA	200'000.00	0.00	8'269.65	204'659.55	0.00	212'929.20	0.00	-12'929.20	12.15	
0160.13.02	10.12.12		CG	MBA-2ème étape réfection peinture	30'000.00	0.00	20'502.65	9'500.00	0.00	30'002.65	0.00	-2.65	12.15	
0160.14.01	10.12.13		CG	MBA-Compartim.fumées & coupe-feu	50'000.00	0.00	1'576.80	48'446.95	0.00	50'023.75	0.00	-5'023.75	12.15	
0161.14.01.01	10.12.13		CG	BV - Réaménag.& réfection locaux	53'000.00	0.00	41'312.75	5'566.20	0.00	46'878.95	0.00	6'121.05	12.15	
0166.13.01.01	10.12.12		CG	Ronde 9 - Création sas nord	85'000.00	0.00	300.00	11'533.60	0.00	11'833.60	0.00	73'166.40	12.15	
0300.08	21.02.08		CG	Création-enterr.déchetteries	2'000'000.00	0.00	1'874'914.85	11'394.70	0.00	1'886'309.55	113'690.45	0.00	0.00	12.15
0301.08	21.02.08		CG	Bât.scolaires-Conform.incendie PA	1'464'758.50	0.00	1'340'137.90	0.00	0.00	1'340'137.90	0.00	124'620.60	12.15	
0303.13	05.06.13		CC	SDS-Etude paysagère Paddock	60'000.00	0.00	7'200.00	0.00	0.00	7'200.00	0.00	52'800.00	12.15	
0305.13	27.08.13		CG	Assainiss.Collège industriel	3'927'000.00	0.00	16'157.65	6'642.00	0.00	22'799.65	3904'200.35	0.00	0.00	12.15
0312.14	06.03.14		CG	Terrain synthétique Foullets	2'275'000.00	0.00	59'016.75	13'243.50	0.00	72'260.25	0.00	1'982'739.75	12.15	
0314.14	03.06.14		CG	Extension déchetterie	300'000.00	0.00	2'7074.60	214'020.50	0.00	241'095.10	58'904.90	0.00	0.00	12.15
0317.14	04.05.15		CG	Assainiss.MBA-Travaux	1'570'000.00	0.00	0.00	870'356.75	0.00	870'356.75	699'643.25	0.00	0.00	12.15
0318.14	27.10.14		CG	Collège 11, extension	1'085'000.00	0.00	0.00	1'022'843.80	0.00	1022'843.80	0.00	62'156.20	12.15	
0319.15	30.04.15		CC	Doubs 34-Travaux adapt.AP	85'000.00	0.00	0.00	84'527.00	0.00	84'527.00	0.00	473.00	12.15	
0323.15	08.07.15		CC	Collège 11, travaux rénovation	85'000.00	0.00	0.00	63'712.60	0.00	63'712.60	0.00	21'287.40	12.15	
0324.15	25.11.15		CC	Fenêtres Doubs 32	51'100.00	0.00	0.00	42'297.95	0.00	42'297.95	0.00	8'802.05	12.15	
0327.09-0160.12.01	30.09.09	14.12.11	CG	RE-Toitures/verrières MBA	180'000.00	90'000.00	313'951.60	0.00	0.00	313'951.60	0.00	-43'951.60	12.15	
0355.11	27.04.11		CG	Déchetterie intercommunale	1'728'000.00	0.00	14'342'85.70	24'675.75	0.00	1'458'941.45	0.00	-122'941.45	12.15	
0357.11	27.04.11		CG	Abandon ramassage-Conteneurs	4'818'750.00	0.00	24'464'128.56	540'009.00	0.00	3'004'137.56	1814'612.44	0.00	0.00	12.15
0362.11	07.09.11		CC	MBA-Equip.sécurité feu	71'000.00	0.00	55'810.60	0.00	0.00	55'810.60	0.00	15'189.40	12.15	
0379.11	28.11.11		CG	Rénovation Salle de Musique	4'690'000.00	0.00	14'50'605.05	68'7048.15	-58'155.85	20'79'497.35	22'10'502.65	0.00	0.00	12.15
0440.06	08.03.06		CG	Etude aménagement Crêt-du-Lodé	626'400.00	0.00	227'460.05	3'000.00	0.00	230'460.05	0.00	395'939.95	12.15	
0119.13.01	10.12.12		CG	SIS-Véhicule matériel tuyaux-Vendu	500'000.00	0.00	531'796.15	0.00	-500'062.15	31'734.00	0.00	0.00	12.15	
0119.14.03	10.12.13		CG	SIS - Véhicule de section	25'000.00	0.00	41'657.00	6'043.50	0.00	47'700.50	0.00	-22'700.50	12.15	
0119.14.04	10.12.13		CG	SIS - Véhicule Etat-Major	50'000.00	0.00	297.00	43'653.95	0.00	43'950.95	0.00	-18'950.95	12.15	
0119.14.05	10.12.13		CG	SIS - Véhicule Etat-Major	50'000.00	0.00	297.00	43'373.85	0.00	43'670.85	0.00	-18'670.85	12.15	
0119.14.06	10.12.13		CG	SIS - Véhicule Etat-Major	50'000.00	0.00	297.00	42'339.75	0.00	42'636.75	0.00	-17'636.75	12.15	
0119.14.07	10.12.13		CG	SIS - Véhicule commandement	250'000.00	0.00	0.00	176'164.80	0.00	176'164.80	-51'164.80	0.00	0.00	12.15
0119.14.08	10.12.13		CG	SIS - Véhicule défendre	60'000.00	0.00	297.00	49'052.60	0.00	49'349.60	0.00	-19'349.60	12.15	
0119.15.01	04.05.15		CG	SIS - Radios Polycor	30'000.00	0.00	0.00	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	-15'000.00	12.15	
0120.15.01	04.05.15		CG	Mise aux normes signaux	80'000.00	0.00	0.00	80'000.00	0.00	80'000.00	0.00	0.00	12.15	
0128.13.01	10.12.12		CG	Signalétique piétonne 1ère étape	250'000.00	0.00	590'78.35	175'186.65	0.00	234'265.00	0.00	157'350.00	12.15	
0128.13.02	10.12.12		CG	SUE - Refonte Bon pied Bon œil	150'000.00	0.00	265'36.50	15'931.10	0.00	42'467.60	0.00	107'532.40	12.15	
0128.13.07	10.12.12		CG	SUE - Projet territoire Cof 2030	115'000.00	0.00	71'388.65	4'792.92	0.00	76'181.57	0.00	388'18.43	12.15	

OTP	Date initiale	Date compl.	Organe	Objet, libellé	Montant du crédit		Dépenses / recettes cumulées au 31.12.14	Dépenses 2015	Recettes 2015	Dépenses / recettes cumulées au 31.12.15	Montant disponible sur crédit ouvert	Economie (+) / dépassement (-) sur crédit clôturé	Date de clôture du crédit
					Initial	Compl.							
0128.13.08	10.12.12		CG	SUE - Etude projet géothermie	150'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	150'000.00	12.15
0128.13.09	10.12.12		CG	SUE - Etudes Passerelle	360'500.00	0.00	240'212.95	118'749.15	0.00	358'962.10	0.00	1'537.90	12.15
0128.13.10	10.12.12		CG	SUE - Etude passage inférieur Fiaz	29'000.00	0.00	27'000.00	0.00	0.00	2'700.00	0.00	26'300.00	12.15
0128.13.11	10.12.12		CG	SUE - Réorg.circulation centre-ville	38'000.00	0.00	22'680.00	10'800.00	0.00	33'480.00	0.00	4'520.00	12.15
0128.13.12	10.12.12		CG	SUE - Aménagement rue du Cygne	20'000.00	0.00	11'880.00	2'970.00	0.00	14'850.00	0.00	5'150.00	12.15
0128.13.13	10.12.12		CG	SUE - Aménagement rue D.Jeanrichard	30'000.00	0.00	11'080.00	18'840.80	0.00	29'920.80	0.00	79.20	12.15
0128.14.01	10.12.13		CG	SUE-Etude chemin piétons Crêt-Lode	25'000.00	0.00	11'070.00	7'390.00	-10'707.00	7'753.00	0.00	17'247.00	12.15
0128.14.02	10.12.13		CG	SUE-Politique stationnement	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00	12.15
0128.14.03	10.12.13		CG	SUE-Déménagement services	100'000.00	0.00	64'061.55	35'907.45	0.00	99'969.00	0.00	31.00	12.15
0128.14.04	10.12.13		CG	SUE-Etude plan spécial le Corso	15'000.00	0.00	0.00	6'000.00	0.00	6'000.00	0.00	9'000.00	12.15
0128.14.05	10.12.13		CG	SUE-Etude mobilité pôle CDL	20'000.00	0.00	15'120.00	4'179.50	0.00	19'299.50	0.00	700.50	12.15
0128.14.06	10.12.13		CG	SUE-Etude potentiel photovoltaïque	20'000.00	0.00	15'676.84	-6'365.17	0.00	9'311.67	0.00	10'688.33	12.15
0128.14.07	10.12.13		CG	SUE-Projet d'aggl. 1ère génération	100'000.00	0.00	14'806.95	0.00	0.00	14'806.95	0.00	85'193.05	12.15
0128.14.08	10.12.13		CG	SUE-Mobilier urbain Carmagnole	10'000.00	0.00	8'577.80	511.45	0.00	9'089.25	0.00	910.75	12.15
0128.14.09	10.12.13		CG	SUE-Cadastre du bruit routier	50'000.00	0.00	19'347.00	0.00	0.00	19'347.00	0.00	30'653.00	12.15
0128.14.10	10.12.13		CG	SUE-Velospot & mobilier urbain	137'250.00	0.00	52'943.35	76'448.75	0.00	129'392.10	0.00	7857.90	12.15
0128.14.11	10.12.13		CG	SUE-La Chaux-de-Fonds 2030	300'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	300'000.00	12.15
0128.15.01	04.05.15		CG	Communication quartier Le Corbusier	35'000.00	0.00	0.00	30'432.45	0.00	30'432.45	0.00	4'567.55	12.15
0128.15.02	04.05.15		CG	Signalétique piétonne 2ème étape	150'000.00	0.00	0.00	75'539.25	0.00	75'539.25	0.00	74'460.75	12.15
0128.15.03	04.05.15		CG	Plan de mobilité inter-entreprises	80'000.00	0.00	0.00	55'343.00	0.00	55'343.00	0.00	24'657.00	12.15
0128.15.04	04.05.15		CG	Suite études valorisation Scierie	55'000.00	0.00	0.00	49'932.55	0.00	49'932.55	0.00	5'067.45	12.15
0130.14.04	10.12.13		CG	Camion ordures ménagères	520'000.00	0.00	170'100.00	328'331.40	0.00	498'431.40	0.00	21'568.60	12.15
0130.14.05	10.12.13		CG	Engin agrégats B05	165'000.00	0.00	0.00	164'311.65	0.00	164'311.65	0.00	688.35	12.15
0130.14.10	10.12.13		CG	Dépoussiéreur	47'300.00	0.00	0.00	47'286.85	0.00	47'286.85	0.00	13.15	12.15
0130.14.11	10.12.13		CG	Fourgon Iveco	20'000.00	0.00	0.00	19'980.00	0.00	19'980.00	0.00	20.00	12.15
0130.15	04.05.15		CG	Véhicules et matériel infrastructures	506'000.00	0.00	0.00	440'308.15	0.00	440'308.15	0.00	65'691.85	12.15
0131.14.01	10.12.13		CG	Lpd-Robert 3-Mobilier salles séance	20'000.00	0.00	0.00	4'603.50	0.00	20'716.20	0.00	-7'16.20	12.15
0131.14.09	10.12.13		CG	Espace 11ème, réfections	35'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	35'000.00	12.15
0131.15.01	04.05.15		CG	LR3/Rocher 1, mobilier bureaux	37'000.00	0.00	0.00	32'089.20	0.00	32'089.20	0.00	4'910.80	12.15
0132.12.04	14.12.11		CG	Part Ville dossier PAP-LCF Est	300'000.00	0.00	293'149.20	3'888.00	0.00	297'037.20	0.00	2'962.80	12.15
0132.14.03	10.12.13		CG	Etude Avenir-Fontaine 2ème étape	100'000.00	0.00	7'668.00	7'651.80	0.00	15'319.80	0.00	84'680.20	12.15
0132.14.04	10.12.13		CG	Rues Crêt/Manège, crédit étude	250'000.00	0.00	82'309.15	168'166.40	0.00	250'475.55	0.00	-475.55	12.15
0133.13.08	10.12.12		CG	SIC-FLORA Publication WEB BV	30'000.00	0.00	3'553.20	26'500.00	0.00	30'053.20	0.00	-53.20	12.15
0133.14.02	10.12.13		CG	SIC - Téléphones école	30'000.00	0.00	0.00	20'995.40	0.00	20'995.40	0.00	9'004.60	12.15
0133.14.05	10.12.13		CG	SIC - Wifi Nemo phase 3	30'000.00	0.00	961.20	292'688.00	0.00	30'229.20	0.00	-229.20	12.15
0133.14.07	10.12.13		CG	SIC - Site internet BV	120'000.00	0.00	0.00	121'006.80	0.00	121'006.80	0.00	-1'006.80	12.15
0133.15.01	04.05.15		CG	SIC-Remplacement postes phase 3	70'000.00	0.00	0.00	71'125.85	0.00	71'125.85	0.00	-1'125.85	12.15
0133.15.02	04.05.15		CG	SIC-Liaison Step fibres optiques	80'000.00	0.00	0.00	79'047.35	0.00	79'047.35	0.00	952.65	12.15
0133.15.03	04.05.15		CG	SIC-BV, espace de stockage	35'000.00	0.00	0.00	35'640.00	0.00	35'640.00	0.00	-640.00	12.15
0134.15.01	04.05.15		CG	Bonne-Fontaine, mobilier cuisine	60'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	60'000.00	12.15
0134.15.02	04.05.15		CG	Pré-étude bâtiments scolaires	100'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100'000.00	12.15
0134.15.03	04.05.15		CG	Création/aménag.nvelles classes	290'000.00	0.00	0.00	284'376.20	0.00	284'376.20	0.00	5'623.80	12.15
0134.15.04	04.05.15		CG	Renouvellement mobilier 2 classes	30'000.00	0.00	0.00	28'667.40	0.00	28'667.40	0.00	1'332.60	12.15
0134.15.05	04.05.15		CG	Cycle 3, casiers	150'000.00	0.00	0.00	151'195.35	0.00	151'195.35	0.00	-1'195.35	12.15

OTP	Octroi du crédit		Objet, libellé	Montant du crédit		Dépenses / recettes cumulées au 31.12.14		Dépenses 2015	Recettes 2015	Dépenses / recettes cumulées au 31.12.15	Montant disponible sur crédit ouvert	Economie (+) / dépassement (-) sur crédit clôturé	Date du crédit	
	Date initiale	Date compl.		Organe	Initial	Compl.	Recettes							Montant net crédit
0134.15.06	04.05.15		CG	Cycles 1-2-3, achat bus scolaire	70'000.00	0.00	0.00	60'600.00	0.00	60'600.00	0.00	9'400.00	12.15	
0135.11.05	17.11.10		CG	Cycle 3-Etude agrandiss.centres ES	100'000.00	0.00	82'604.00	17'000.00	0.00	99'604.00	0.00	396.00	12.15	
0137.14.01	10.12.13		CG	MIH - Musée en mutation	100'000.00	0.00	24'791.43	63'892.90	0.00	88'684.33	0.00	11'315.67	12.15	
0138.12.05	14.12.11		CG	SDS-Panneaux d'information	50'000.00	0.00	323.18	415.80	0.00	738.98	0.00	49'261.02	12.15	
0138.13.12.01	10.12.12		CG	SDS - Assain.vestiaires Pâquerette	50'000.00	0.00	57'395.10	0.00	0.00	57'395.10	0.00	-7'395.10	12.15	
0138.14.03	10.12.13		CG	SDS-Entretien grillages terrain	30'000.00	0.00	26'595.65	0.00	0.00	26'595.65	0.00	3'404.35	12.15	
0138.14.08.01	10.12.13		CG	SDS-Façade vestiaires Pâquerette	50'000.00	0.00	17'351.80	29'403.00	0.00	46'754.80	0.00	32'45.20	12.15	
0138.15.03	04.05.15		CG	SDS-Etude rehausss.toit patinoire	50'000.00	0.00	0.00	60'200.00	0.00	60'200.00	0.00	-10'200.00	12.15	
0146.13.03	10.12.12		CG	Amélioration enclos ours bruns	25'000.00	0.00	11'684.50	0.00	0.00	11'684.50	0.00	13'315.50	12.15	
0146.13.04	10.12.12		CG	Clôtures daims et chèvres	15'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15'000.00	12.15	
0146.13.05	10.12.12		CG	Rattrapage entretien 1ère tranche	200'000.00	0.00	17'56.80	2'257.00	0.00	4'013.80	0.00	195'986.20	12.15	
0150.13.02	10.12.12		CG	Etude mobilité Laser	35'000.00	0.00	20'520.00	1'520.00	0.00	22'040.00	0.00	12'960.00	12.15	
0153.14.01	10.12.13		CG	Step, centrifugeuse	320'000.00	0.00	21'600.00	290'670.80	0.00	312'270.80	0.00	77'29.20	12.15	
0153.15.01	04.05.15		CG	Curage-Répar.digesteurs 1 & 2	60'000.00	0.00	0.00	45'806.85	0.00	45'806.85	0.00	14'193.15	12.15	
0153.15.02	04.05.15		CG	Béton BEP & canal, 1ère étape	100'000.00	0.00	0.00	26'322.50	0.00	26'322.50	0.00	73'677.50	12.15	
0153.15.03	04.05.15		CG	Répar.bac homogénéisation	40'000.00	0.00	0.00	15'579.05	0.00	15'579.05	0.00	24'420.95	12.15	
0154.15.01	04.05.15		CG	BV - Numérisation Fds Chapallaz	30'000.00	0.00	0.00	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	0.00	12.15	
0155.14.01	10.12.13		CG	Etude valoris.terrain sud Semeuse	30'000.00	0.00	0.00	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	0.00	12.15	
0160.14.02	10.12.13		CG	MBA-Etude réflexion complète	15'000.00	0.00	0.00	1'239.30	0.00	1'239.30	0.00	13'760.70	12.15	
0160.14.03	10.12.13		CG	MBA-Etude climat, projet technique	20'000.00	0.00	29'70.00	8'942.40	0.00	11'912.40	0.00	8087.60	12.15	
0163.13.01	10.12.12		CG	SGM-Equipements sûreté musées	100'000.00	0.00	62'111.65	42'898.75	0.00	105'010.40	0.00	-5'010.40	12.15	
0163.14.01	10.12.13		CG	Bibliothèque musées 2ème étape	315'000.00	0.00	97'443.50	219'412.47	0.00	316'855.97	0.00	-1'855.97	12.15	
0163.14.03	10.12.13		CG	SGM-Equipements sûreté musées	190'000.00	0.00	30'034.30	159'390.20	0.00	189'424.50	0.00	575.50	12.15	
0163.15.01	04.05.15		CG	Bibliothèque musées 3ème étape	140'000.00	0.00	0.00	121'061.15	0.00	121'061.15	0.00	18'938.85	12.15	
0165.12.01	14.12.11		CG	Plan de gestion pâturages boisés	30'000.00	0.00	-18'000.00	0.00	0.00	8'700.00	0.00	3'300.00	12.15	
0167.13.01	10.12.12		CG	PGEE - Crédit d'étude	300'000.00	0.00	0.00	237'577.40	0.00	308'501.05	0.00	-8'501.05	12.15	
0167.14.01	10.12.13		CG	PGEE; transfert & m&aj canalisations	180'000.00	0.00	0.00	26'492.67	0.00	185'499.97	0.00	-5'499.97	12.15	
0167.15.01	04.05.15		CG	Données cadastre souterrain PGEE	85'000.00	0.00	0.00	64'464.80	0.00	64'464.80	0.00	-9'464.80	12.15	
0409.09	29.06.09		CG	Révision plan Les Endroits	100'000.00	0.00	0.00	194.40	0.00	25'822.00	0.00	74'178.00	12.15	
0431.11	29.09.11		CC	SDS-Containers déchets	16'000.00	0.00	6'579.35	10'434.10	0.00	17'013.45	0.00	-10'13.45	12.15	
0445.12	06.03.12		CG	Etude parking sud voies CFF	380'000.00	0.00	419.05	0.00	0.00	419.05	0.00	379'580.95	12.15	
0451.13	15.05.13		CC	Etude mesures hivernales	90'000.00	0.00	97'200.00	0.00	0.00	97'200.00	0.00	-7'200.00	12.15	
0454.13	18.09.13		CC	Trav.préparatoires chantiers	100'000.00	0.00	50'120.85	0.00	0.00	50'120.85	0.00	49'879.15	12.15	
0463.14	26.05.14		CC	MBA, études préparatoires	60'000.00	0.00	11'931.85	60'237.00	0.00	72'168.85	0.00	-12'168.85	12.15	
0466.14	01.04.14		CG	Etude finale centre Mélézes	3'800'000.00	0.00	0.00	3'800'000.00	0.00	206'283.40	0.00	3'593'716.60	12.15	
0467.14	03.06.14		CG	Etude projet Zoo-Musée	1'080'000.00	0.00	0.00	593'441.30	0.00	819'385.10	260'614.90	0.00	0.00	
0469.14	27.10.14		CG	Journées Métropole Horlogère	480'000.00	0.00	0.00	60'000.00	0.00	60'000.00	0.00	420'000.00	12.15	
0409.10	28.06.10		CG	Révision plan Les Endroits	45'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	45'000.00	12.15	
0190.15.01	04.05.15		CG	Compteurs & dispositif comptage	50'000.00	0.00	0.00	23'180.39	0.00	23'180.39	0.00	26'819.61	12.15	
0190.15.02	04.05.15		CG	Extensions mineures réseau	155'000.00	0.00	0.00	141'449.34	0.00	141'449.34	0.00	13'550.66	12.15	
0190.15.03	04.05.15		CG	MCRG, transmission automates	10'000.00	0.00	0.00	9'989.20	0.00	9'989.20	0.00	10.80	12.15	
0290.08.02	21.02.08		CG	Eau - Zone Crêt-du-Loche	620'000.00	0.00	0.00	356'885.86	0.00	356'885.86	263'114.14	0.00	0.00	
0290.09.01-02	14.04.08		CG	Eau-Le Corbusier, réseau	535'000.00	0.00	0.00	506'456.70	0.00	506'456.70	28'543.30	0.00	0.00	
0290.11	21.03.11		CG	Eau - Chantiers 2011	1'245'000.00	0.00	0.00	777'571.16	0.00	777'571.16	467'428.84	0.00	0.00	
0290.11.11	21.03.11		CG	Eau-Réseau - Bld Endroits	127'000.00	0.00	0.00	98'864.82	0.00	98'864.82	0.00	28'135.18	12.15	
0290.15	24.09.15		CG	Conduites place de la Gare	250'000.00	0.00	0.00	202'125.40	0.00	202'125.40	0.00	47'874.60	12.15	

OTP	Octroi du crédit		Organe	Objet, libellé	Montant du crédit		Recettes	Montant net crédit	Dépenses / recettes cumulées au 31.12.14	Dépenses 2015	Recettes 2015	Dépenses / recettes cumulées au 31.12.15	Montant disponible sur crédit ouvert	Economie (+) / dépassement (-) sur crédit clôturé	Date du crédit
	Date initiale	Date compl.			Initial	Compl.									
0291.12.01	20.11.12	02.06.15	CG	Adduction d'eau 2ème étape	11'950'000.00	2'640'000.00	0.00	14'590'000.00	528'703.61	0.00	0.00	528'703.61	14'061'296.39	0.00	0.00
*	27.10.15		CG	Amélioration ZI Crêt-du-Locle	2'300'000.00	0.00	-246'000.00	2'054'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'054'000.00	0.00	0.00
0266-0290.14	06.03.14		CG	TP-Eau 2014	3'149'000.00	0.00	0.00	3'149'000.00	1'981'174.31	550'542.56	0.00	2'531'716.87	617'283.13	0.00	0.00
0271/291.14	25.09.14		CG	Chantiers 2015-2017	18'442'000.00	0.00	0.00	18'442'000.00	0.00	2'889'755.53	0.00	2'889'755.53	15'552'244.47	0.00	0.00
0351.10	29.03.10		CG	Réaménagement Musée d'histoire	3'500'000.00	0.00	0.00	3'500'000.00	3'312'538.38	73'157.95	-23'713.00	3'361'983.33	0.00	138'016.67	12.15
Immobilisations en cours de construction PA					152'284'058.50	2'765'000.00	-2'360'000.00	152'689'058.50	47'427'445.59	23'767'359.76	-1'622'108.80	69'572'696.55	61'123'288.79	21'774'807.16	
0167.15.02	04.05.15		CG	PGEE, suite études & relevés	20'000.00	0.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20'000.00	12.15
Immobilisations incorporelles en cours					20'000.00	0.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20'000.00	
ICF.0500.12.03	01.10.15		CC	Prêt Dr. Michaël Fararik	100'000.00	0.00	0.00	100'000.00	0.00	100'000.00	0.00	100'000.00	0.00	0.00	12.15
ICF.0500.15.02	01.10.15		CC	Prêt Dr. Najem-Rizk Nicolas	100'000.00	0.00	0.00	100'000.00	0.00	100'000.00	0.00	100'000.00	0.00	0.00	12.15
Prêts aux entreprises privées					200'000.00	0.00	0.00	200'000.00	0.00	200'000.00	0.00	200'000.00	0.00	0.00	
ICF.0500.15.01	28.11.11		CG	Prêt fondation Arc-en-Scènes SDM	750'000.00	0.00	0.00	750'000.00	0.00	750'000.00	0.00	750'000.00	0.00	0.00	
Prêts aux organis.privées à but non lucratif					750'000.00	0.00	0.00	750'000.00	0.00	750'000.00	0.00	750'000.00	0.00	0.00	
Total investissements patrimoine administratif					157'624'884.75	2'765'000.00	-2'470'000.00	157'919'884.75	50'412'142.58	25'553'618.56	-1'622'108.80	74'343'652.34	61'123'288.79	22'108'029.47	
Excédent de charges des investissements du patrimoine administratif					23'931'509.76										

Patrimoine financier

OTP	Date initiale	Date compl.	Organe	Objet, libellé	Montant du crédit		Recettes	Montant net crédit	Dépenses / recettes cumulées au 31.12.14	Dépenses 2015	Recettes 2015	Dépenses / recettes cumulées au 31.12.15	Marge sur crédit pour dépenses futures	Economie (+) / dépassement (-) sur crédit clôturé	Date clôture du crédit
					Initial	Compl.									
0381.09.03	30.09.09		CG	ZPsa-Le Corbusier, lots A-B-G	2'694'110.00	0.00	0.00	2'694'110.00	583'759.70	650'000.00	0.00	1'233'759.70	0.00	1'460'350.30	12.15
0381.14.01	01.04.14		CG	Acquisition Scierie Eplatures	5'170'000.00	0.00	0.00	5'170'000.00	5'134'407.70	20'809.00	0.00	5'155'216.70	0.00	14'783.30	12.15
0381.14.02	01.04.14		CG	Sécurisation scierie Eplatures	30'000.00	0.00	0.00	30'000.00	12'244.00	0.00	0.00	12'244.00	0.00	17'756.00	12.15
0381.14.03	01.04.14		CG	Valorisation scierie Eplatures	200'000.00	0.00	0.00	200'000.00	128'188.15	70'795.20	-50'000.00	148'983.35	0.00	51'016.65	12.15
Terrains PF					8'094'110.00	0.00	0.00	8'094'110.00	5'858'599.55	741'604.20	-50'000.00	6'550'203.75	0.00	1'543'906.25	
0141.12.31	14.12.11		CG	Rénov. extérieure Commerce 19-21	265'000.00	0.00	0.00	265'000.00	167'661.05	627'43.60	0.00	230'404.65	0.00	34'595.35	12.15
0141.13.09	10.12.12		CG	Blaise-Cendrars 10, 2ème est	52'850.00	0.00	0.00	52'850.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	52'850.00	12.15
0141.13.15	10.12.12		CG	Agassiz 5/Terre 7-9-Etude fenêtres	18'000.00	0.00	0.00	18'000.00	15'617.25	1'457.70	0.00	17'074.95	0.00	925.05	12.15
0141.13.16	10.12.12		CG	C.-Antoine 19-21-Etude fenêtres	12'000.00	0.00	0.00	12'000.00	9'108.70	1'457.70	0.00	10'566.40	0.00	1'433.60	12.15
0141.13.17	10.12.12		CG	C.-Antoine 23-25-Etude fenêtres	12'000.00	0.00	0.00	12'000.00	9'690.50	1'457.75	0.00	11'148.25	0.00	851.75	12.15
0141.13.29	10.12.12		CG	Cernil-Antoine 25-Fenêtres, volets	230'000.00	0.00	0.00	230'000.00	224'336.80	24'302.95	0.00	248'639.75	0.00	-18'639.75	12.15
0141.13.30	10.12.12		CG	Cernil-Antoine 19-Fenêtres, volets	230'000.00	0.00	0.00	230'000.00	208'325.70	41'763.40	0.00	250'089.10	0.00	-20'089.10	12.15
0141.13.36	10.12.12		CG	Succès 25-29-Etude fenêtres	40'000.00	0.00	0.00	40'000.00	26'757.00	12'619.05	0.00	39'376.05	0.00	623.95	12.15

OTP	Date initiale	Date compl.	Organe	Objet, libellé	Montant du crédit		Recettes	Montant net crédit	Dépenses / recettes cumulées au 31.12.14	Dépenses 2015	Recettes 2015	Dépenses / recettes cumulées au 31.12.15	Montant disponible sur crédit ouvert	Economie (+) / dépassement (-) sur crédit clôturé	Date clôture du crédit
					Initial	Compl.									
0141.13.37	10.12.12		CG	Numa-Droz 175-181-Etude fenêtres	30'000.00	0.00	0.00	30'000.00	31237.70	4'282.85	0.00	35'520.55	0.00	-5'520.55	12.15
0141.14.02	10.12.13		CG	Blaise-Cendrars 14, 5ème est	14'760.00	0.00	0.00	14'760.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14'760.00	12.15
0141.14.09	10.12.13		CG	Numa-Droz 175-181-Changement portes	160'000.00	0.00	0.00	160'000.00	159'625.00	0.00	0.00	159'625.00	0.00	3'75.00	12.15
0141.14.14	10.12.13		CG	Crétats 22-26, CAD et eau chaude	450'000.00	0.00	0.00	450'000.00	412'558.70	35'938.10	0.00	448'496.80	0.00	1'503.20	12.15
0141.14.19	10.12.13		CG	Ronde 5-7, détection incendie	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00	0.00	27'663.35	0.00	27'663.35	0.00	22'336.65	12.15
0141.14.27	10.12.13		CG	Succés 25-29, fenêtres	270'000.00	0.00	0.00	270'000.00	50'000.00	22'062.15	0.00	270'621.55	0.00	-621.55	12.15
0141.14.59	10.12.13		CG	Parc 65, façade & pierres de taille	140'000.00	0.00	0.00	140'000.00	0.00	136'843.00	0.00	136'843.00	0.00	3'157.00	12.15
0141.14.61	10.12.13		CG	Promenade 8-10, fenêtres & volets	130'000.00	0.00	0.00	130'000.00	0.00	126'538.50	0.00	126'538.50	0.00	3'461.50	12.15
0141.14.67	10.12.13		CG	Blaise-Cendrars 10, rez est	47'620.00	0.00	0.00	47'620.00	46'894.00	0.00	0.00	46'894.00	0.00	726.00	12.15
0141.14.68	10.12.13		CG	Louis-Agassiz 7, 1er ouest	66'200.00	0.00	0.00	66'200.00	18'851.00	39'786.10	0.00	58'637.10	0.00	7'562.90	12.15
0141.14.69	10.12.13		CG	Forges 41, 3ème est	67'140.00	0.00	0.00	67'140.00	43'807.00	20'058.00	0.00	63'865.00	0.00	32'75.00	12.15
0141.15	04.05.15	17.09.15	CG-CC	Rénovations appartements vétustes	700'000.00	180'000.00	0.00	880'000.00	0.00	832'745.45	0.00	832'745.45	0.00	47'254.55	12.15
141.15	04.05.15		CG	Assainissements OIBT PF	48'490.00	0.00	0.00	48'490.00	0.00	47'938.25	0.00	47'938.25	0.00	551.75	12.15
141.15	04.05.15		CG	Murs, barrières, jardins	40'000.00	0.00	0.00	40'000.00	0.00	11'270.00	0.00	11'270.00	0.00	28'730.00	12.15
0141.15.14	04.05.15		CG	Terrre 7-9/Agassiz 5, eau chaude	310'000.00	0.00	0.00	310'000.00	0.00	305'706.90	0.00	305'706.90	0.00	4'293.10	12.15
0141.15.15	04.05.15		CG	L.-Agassiz 7-11, prod.eau chaude	310'000.00	0.00	0.00	310'000.00	0.00	207'767.70	0.00	207'767.70	0.00	102'232.30	12.15
0141.15.16	04.05.15		CG	Beau-Site 25-29, agent énergétique	480'000.00	0.00	0.00	480'000.00	0.00	360'572.50	0.00	360'572.50	0.00	119'427.50	12.15
0141.15.17	04.05.15		CG	Parc 65, ag.énergétique & fenêtres	280'000.00	0.00	0.00	280'000.00	0.00	258'771.60	0.00	258'771.60	0.00	21'228.40	12.15
0141.15	10.12.13	25.06.15	CG-CC	Réaffectations crédits spéciaux 2014	130'000.00	0.00	0.00	130'000.00	0.00	106'026.75	0.00	106'026.75	0.00	23'973.25	12.15
0301.08.04	21.02.08		CG	Bât.scolaires-Conform.incendie PF	25'241.50	0.00	0.00	25'241.50	33'859.90	0.00	0.00	33'859.90	0.00	-8'618.40	12.15
0307.08	22.10.08		CG	C.-Antoine/L.-Agassiz	4'700'000.00	0.00	0.00	4'700'000.00	3'305'602.50	721'350.95	0.00	4'026'953.45	0.00	673'046.55	12.15
0310.13	26.11.13		CG	Rénovation Commerce 101-105	6'185'000.00	0.00	0.00	6'185'000.00	69'461.30	41'686.30	0.00	111'147.60	0.00	607'3852.40	12.15
0372.10	29.03.10		CG	Chemin de Fantaisie 2	5'438'000.00	0.00	-350'000.00	5'088'000.00	2'988'028.45	212'436.50	0.00	3'200'464.95	0.00	1'887'535.05	12.15
0381.11	30.05.11		CG	Paix 152 - Rénovation	2'000'000.00	0.00	0.00	2'000'000.00	1'971'955.41	31'578.75	0.00	2'003'534.16	0.00	-3'534.16	12.15
0144.14.01	10.12.13		CG	Remise en état route Château	150'000.00	0.00	0.00	150'000.00	70'200.00	78'500.00	0.00	148'700.00	0.00	1'300.00	12.15
				Bâtiments PF	23'082'301.50	180'000.00	-350'000.00	22'912'301.50	9'863'577.96	3'973'885.25	0.00	13'837'463.21	0.00	9'074'838.29	
0320.15	01.07.15		CC	Système fermeture parking HNE	100'000.00	0.00	0.00	100'000.00	0.00	103'559.05	0.00	103'559.05	0.00	-3'559.05	12.15
0321.15	01.07.15		CC	Enrobé parking HNE	75'000.00	0.00	0.00	75'000.00	0.00	74'662.00	0.00	74'662.00	0.00	338.00	12.15
0322.15	01.07.15		CC	Syst. fermeture parking Volta	25'000.00	0.00	0.00	25'000.00	0.00	39'272.60	0.00	39'272.60	0.00	-14'272.60	12.15
				Autres immobilisations corporelles PF	200'000.00	0.00	0.00	200'000.00	0.00	217'493.65	0.00	217'493.65	0.00	-17'493.65	
Total investissements patrimoine financier					31'376'411.50	180'000.00	-350'000.00	31'206'411.50	157'222'177.51	4'932'983.10	-50'000.00	20'605'160.61	0.00	10'601'250.89	
Excédent de charges patrimoine financier										4'882'983.10					

10. Compte des investissements condensé par fonction

Patrimoine administratif

		Comptes 2015			Budget 2015		
		Dépenses	Recettes	Net	Dépenses	Recettes	Net
0	Administration en général	1'938'796.55	0.00	1'938'796.55	1'631'510.00	0.00	1'631'510.00
01	Législatif et exécutif	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
02	Services généraux	1'938'796.55	0.00	1'938'796.55	1'631'510.00	0.00	1'631'510.00
1	Ordre et sécurité publique	346'974.50	-500'062.15	-153'087.65	30'000.00	-15'000.00	15'000.00
11	Sécurité publique	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14	Questions juridiques	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
15	Service du feu	346'974.50	-500'062.15	-153'087.65	30'000.00	-15'000.00	15'000.00
16	Défense	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Formation	1'085'598.75	0.00	1'085'598.75	1'050'000.00	0.00	1'050'000.00
21	Scolarité obligatoire	1'085'598.75	0.00	1'085'598.75	1'050'000.00	0.00	1'050'000.00
22	Ecoles spéciales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
23	Formation professionnelle initiale	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
29	Formation, non mentionné ailleurs	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	Culture, sports et loisirs, églises	6'346'952.07	-81'868.85	6'265'083.22	5'845'250.00	-1'690'000.00	4'155'250.00
31	Héritage culturel	2'352'566.90	-23'713.00	2'328'853.90	2'150'000.00	0.00	2'150'000.00
32	Culture, autres	2'041'763.27	-58'155.85	1'983'607.42	1'898'000.00	-1'690'000.00	208'000.00
33	Médias	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
34	Sports et loisirs	1'933'748.65	0.00	1'933'748.65	1'797'250.00	0.00	1'797'250.00
35	Eglises et affaires religieuses	18'873.25	0.00	18'873.25	0.00	0.00	0.00
38	Recherche et développement (R&D) culture et médias	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Santé	243'653.95	0.00	243'653.95	0.00	0.00	0.00
41	Homes médicalisés	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42	Soins ambulatoires	43'653.95	0.00	43'653.95	0.00	0.00	0.00
43	Prévention de la santé	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
49	Santé publique, autres	200'000.00	0.00	200'000.00	0.00	0.00	0.00
5	Sécurité sociale	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
51	Maladie et accident	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
52	Invalidité	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
53	Vieillesse et survivants	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
54	Famille et jeunesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
55	Chômage	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
56	Construction de logements sociaux	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
57	Aide sociale et domaine de l'asile	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
59	Domaine sociale autre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Trafic et télécommunication	4'583'383.45	-55'666.00	4'527'717.45	4'732'000.00	-418'620.00	4'313'380.00
61	Circulation routière	4'581'863.45	-55'666.00	4'526'197.45	4'732'000.00	-418'620.00	4'313'380.00
62	Transports publics	1'520.00	0.00	1'520.00	0.00	0.00	0.00
63	Transports, autres	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
64	Télécommunications	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	10'861'493.14	-984'511.80	9'876'981.34	10'766'750.00	-2'957'340.00	7'809'410.00
71	Approvisionnement en eau	1'952'369.68	0.00	1'952'369.68	2'335'000.00	0.00	2'335'000.00
72	Traitement des eaux usées	2'658'672.13	0.00	2'658'672.13	2'296'500.00	-643'860.00	1'652'640.00
73	Gestion des déchets	1'127'521.35	0.00	1'127'521.35	900'000.00	-60'000.00	840'000.00
74	Aménagements	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
75	Protection des espèces et du paysage	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
77	Protection de l'environnement, autres	3'302.95	0.00	3'302.95	430'000.00	0.00	430'000.00
79	Aménagement du territoire	5'119'627.03	-984'511.80	4'135'115.23	4'805'250.00	-2'253'480.00	2'551'770.00
8	Economie publique	146'766.15	0.00	146'766.15	110'000.00	0.00	110'000.00
81	Agriculture	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
82	Sylviculture	70'835.05	0.00	70'835.05	10'000.00	0.00	10'000.00
84	Tourisme	15'931.10	0.00	15'931.10	0.00	0.00	0.00
85	Industrie, artisanat et commerce	60'000.00	0.00	60'000.00	100'000.00	0.00	100'000.00
87	Combustibles et énergie	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
89	Autres exploitations artisanales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finances et impôts	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
91	Impôts	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
93	Péréquation financière et compensation des charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
95	Quotes-parts, autres	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
96	Administration de la fortune et de la dette	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
97	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
99	Postes non répartis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total des investissements du PA		25'553'618.56	-1'622'108.80	23'931'509.76	24'165'510.00	-5'080'960.00	19'084'550.00

Patrimoine financier*

		Comptes 2015			Budget 2015		
		Dépenses	Recettes	Net	Dépenses	Recettes	Net
0	Administration en général	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
01	Législatif et exécutif	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
02	Services généraux	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Ordre et sécurité publique	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
11	Sécurité publique	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14	Questions juridiques	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
15	Service du feu	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
16	Défense	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Formation	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21	Scolarité obligatoire	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22	Ecoles spéciales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
23	Formation professionnelle initiale	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
29	Formation, non mentionné ailleurs	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	Culture, sports et loisirs, églises	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31	Héritage culturel	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
32	Culture, autres	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
33	Médias	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
34	Sports et loisirs	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
35	Eglises et affaires religieuses	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
38	Recherche et développement (R&D) culture et médias	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Santé	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
41	Homes médicalisés	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42	Soins ambulatoires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
43	Prévention de la santé	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
49	Santé publique, autres	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Sécurité sociale	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
51	Maladie et accident	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
52	Invalidité	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
53	Vielllesse et survivants	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
54	Famille et jeunesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
55	Chômage	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
56	Construction de logements sociaux	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
57	Aide sociale et domaine de l'asile	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
59	Domaine sociale autre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Trafic et télécommunication	217'493.65	0.00	217'493.65	0.00	0.00	0.00
61	Circulation routière	217'493.65	0.00	217'493.65	0.00	0.00	0.00
62	Transports publics	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
63	Transports, autres	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
64	Télécommunications	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
71	Approvisionnement en eau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
72	Traitement des eaux usées	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
73	Gestion des déchets	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
74	Aménagements	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
75	Protection des espèces et du paysage	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
76	Lutte contre la pollution de l'environnement	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
77	Protection de l'environnement, autres	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
79	Aménagement du territoire	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Economie publique	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
81	Agriculture	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
82	Sylviculture	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
84	Tourisme	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
85	Industrie, artisanat et commerce	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
87	Combustibles et énergie	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
89	Autres exploitations artisanales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finances et impôts	4'715'489.45	-50'000.00	4'665'489.45	4'966'490.00	0.00	4'966'490.00
91	Impôts	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
93	Péréquation financière et compensation des charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
95	Quotes-parts, autres	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
96	Administration de la fortune et de la dette	4'715'489.45	-50'000.00	4'665'489.45	4'966'490.00	0.00	4'966'490.00
97	Redistributions liées à la taxe sur le CO2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
99	Postes non répartis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total des investissements du PF		4'932'983.10	-50'000.00	4'882'983.10	4'966'490.00	0.00	4'966'490.00

* Les investissements du patrimoine financier seront dorénavant qualifiés de "placements financiers". Dès le budget 2017, le compte des investissements ne concernera que les investissements du patrimoine administratif.

11. Compte des investissements détaillé par fonction

Patrimoine administratif

		Comptes 2015		Budget 2015	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0	Administration en général	1'938'796.55	0.00	1'631'510.00	0.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	1'938'796.55		1'631'510.00	
0220	Services généraux, autres	215'348.65	0.00	150'000.00	0.00
ICF.0128.14.03	SUE-Déménagement services CS14	35'907.45	0.00	0.00	0.00
ICF.0133.14.05	SIC - Wifi Nemo phase 3 CS14	29'268.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0133.15.01	SIC-Remplacement postes phase 3 CS15	71'125.85	0.00	70'000.00	0.00
ICF.0133.15.02	SIC-Liaison Step fibres optiques CS15	79'047.35	0.00	80'000.00	0.00
0290	Immeubles administratifs, autres	1'723'447.90	0.00	1'481'510.00	0.00
ICF.0131.14.01	Lpd-Robert 3-Mobilier salles séance CS14	4'603.50	0.00	0.00	0.00
ICF.0131.14.03	Serre 23, local WC 2ème étage CS14	15'000.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0131.14.04	Serre 23, réfection 2ème étage CS14	3'677.25	0.00	0.00	0.00
ICF.0131.14.09	Espacité 11ème, réfections CS14	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0131.15.01	LR3/Rocher 1, mobilier bureaux CS15	32'089.20	0.00	37'000.00	0.00
ICF.0131.15.02	Collège 9, réfection sol & escalier CS15	17'298.80	0.00	18'000.00	0.00
ICF.0136.13.01	Passage LR3, réaménagement locaux CS13	14'947.50	0.00	0.00	0.00
ICF.0136.13.04	Serre 12, assainiss.2ème étape CS13	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0136.13.05	Kiosque/abri bus Marché-2e étape CS13	19'600.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0141.14.17.01	Numa-Droz 174, détection incendie CS14	61'437.80	0.00	0.00	0.00
ICF.0141.14.75.01	Etude rénovation Maison du Peuple CS14	47'345.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0141.14.76.01	Serre 68, détection incendie CS14	58'017.10	0.00	0.00	0.00
ICF.0141.15.06.01	Réaffectation abattoirs CS15	341'919.15	0.00	340'000.00	0.00
ICF.0141.15.xx	Assainissements OIBT CS15	1'506.25	0.00	1'510.00	0.00
ICF.0316.14	Abattoirs, assainissement CC 02.07.14	19'449.95	0.00	0.00	0.00
ICF.0318.14	Collège 11, extension CG 27.10.14	1'022'843.80	0.00	1'085'000.00	0.00
ICF.0323.15	Collège 11, travaux rénovation CC 8.7.15	63'712.60	0.00	0.00	0.00
1	Ordre et sécurité publique	346'974.50	-500'062.15	30'000.00	-15'000.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)		-153'087.65	15'000.00	
1500	Service du feu (en général)	346'974.50	-500'062.15	30'000.00	-15'000.00
ICF.0119.13.01	SIS - Véhicule matériel tuyaux CS13	0.00	-500'062.15	0.00	0.00
ICF.0119.14.03	SIS - Véhicule de section CS14 NE107072	6'043.50	0.00	0.00	0.00
ICF.0119.14.05	SIS - Véhicule Etat-Major CS14 NE147095	43'373.85	0.00	0.00	0.00
ICF.0119.14.06	SIS - Véhicule Etat-Major CS14 NE107070	42'339.75	0.00	0.00	0.00
ICF.0119.14.07	SIS - Véhicule commandement CS14	176'164.80	0.00	0.00	0.00
ICF.0119.14.08	SIS - Véhicule défendre CS14	49'052.60	0.00	0.00	0.00
ICF.0119.15.01	SIS - Radios Polycom CS15	30'000.00	0.00	30'000.00	-15'000.00
2	Formation	1'085'598.75	0.00	1'050'000.00	0.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	1'085'598.75		1'050'000.00	
2170	Bâtiments scolaires	1'004'003.35	0.00	980'000.00	0.00
ICF.0128.13.14	SUE-Projet solaire toiture Bellevue CS13	12'252.75	0.00	0.00	0.00
ICF.0134.14.05	Promenade, création ascenseur CS14	212'905.25	0.00	0.00	0.00
ICF.0134.15.01	Bonne-Fontaine, mobilier cuisine CS15	0.00	0.00	60'000.00	0.00
ICF.0134.15.02	Pré-étude bâtiments scolaires CS15	0.00	0.00	100'000.00	0.00

		Comptes 2015		Budget 2015	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
ICF.0134.15.03	Création/aménag.nvelles classes CS15	284'376.20	0.00	290'000.00	0.00
ICF.0134.15.04	Renouvellement mobilier 2 classes CS15	28'667.40	0.00	30'000.00	0.00
ICF.0134.15.05	Cycle 3, casiers CS15	151'195.35	0.00	150'000.00	0.00
ICF.0135.11.05	Cycle 3-Etude agrandiss.centres ES CS11	17'000.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0135.13.10	Serre 14, remplacement fenêtres CS13	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0135.13.12	Promenade, assainiss.sous-sol CS13	85'049.50	0.00	0.00	0.00
ICF.0135.14.02	Bellevue-Barrières/gardes corps CS14	2'992.85	0.00	0.00	0.00
ICF.0135.14.06	Crêtets, réfection corridors 1/4 CS14	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0135.14.09	Bellevue, réfection façades CS14	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0135.15.03	Crêtets, étanchéité toiture halle CS15	125'037.05	0.00	350'000.00	0.00
ICF.0301.08.01	Coll.Ouest-Conform.incendie CG 21.02.08	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0301.08.03	Crêt-Loche-Conform.incendie CG 21.02.08	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0301.08.05	Endroits-Conform.incendie CG 21.02.08	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0301.08.06	CMND6-Conform.incendie CG 21.02.08	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0301.08.07.01	Prés.-Wilson-Conform.incendie CG 21.2.08	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0301.08.08	Bellevue-Conform.incendie CG 21.02.08	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0301.08.09	Crêtets-Conform.incendie CG 21.02.08	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0301.08.10	Citadelle-Conform.incendie CG 21.02.08	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0301.08.11	Gentianes-Conform.incendie CG 21.02.08	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0301.08.12	Marronniers-Conform.incendie CG 21.02.08	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0301.08.13	CMND1-Conform.incendie CG 21.02.08	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0319.15	Doubs 34-Travaux adapt.AP CC 30.04.15	84'527.00	0.00	0.00	0.00
2192	Ecole obligatoire, autres	81'595.40	0.00	70'000.00	0.00
ICF.0133.14.02	SIC - Téléphones école CS14	20'995.40	0.00	0.00	0.00
ICF.0134.15.06	Cycles 1-2-3, achat bus scolaire CS15	60'600.00	0.00	70'000.00	0.00
3	Culture, sports et loisirs, églises	6'346'952.07	-81'868.85	5'845'250.00	-1'690'000.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	6'265'083.22		4'155'250.00	
3110	Musées et arts plastiques	2'306'086.95	-23'713.00	2'150'000.00	0.00
ICF.0137.14.01	MIH - Musée en mutation CS14	63'892.90	0.00	0.00	0.00
ICF.0137.14.03	MIH - Remplac.luminaires 2ème étape CS14	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0145.15.01	MH, réfection toiture/ferblanterie CS15	29'220.05	0.00	40'000.00	0.00
ICF.0147.13.01	Réfection toiture plate MBA CS13	204'659.55	0.00	0.00	0.00
ICF.0160.13.02	MBA-2ème étape réfection peinture CS13	9'500.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0160.14.01	MBA-Compartim.fumées & coupe-feu CS14	48'446.95	0.00	0.00	0.00
ICF.0160.14.02	MBA-Etude réfection complète CS14	1'239.30	0.00	0.00	0.00
ICF.0160.14.03	MBA-Etude climat, projet technique CS14	8'942.40	0.00	0.00	0.00
ICF.0163.13.01	SGM-Equipements sûreté musées CS13	42'898.75	0.00	0.00	0.00
ICF.0163.14.02	Hygrométrie abri PBC CS14	140'703.85	0.00	0.00	0.00
ICF.0163.14.03	SGM-Equipements sûreté musées CS14	159'390.20	0.00	0.00	0.00
ICF.0317.14.01.01	Assainiss.MBA-Travaux CG 27.10.14	591'907.10	0.00	1'300'000.00	0.00
ICF.0317.14.01.02	Assainiss.MBA-Démén./dépôts CG 27.10.14	278'449.65	0.00	270'000.00	0.00
ICF.0327.09-160.12.01	RE-Toitures/verrières MBA CG 30.9.9-CS12	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0351.10.01	Réaménag. MH, part architect.CG 29.03.10	45'860.15	-23'713.00	0.00	0.00
ICF.0351.10.02	Réaménag.MH, muséographie CG 29.03.10	27'297.80	0.00	0.00	0.00
ICF.0351.10.03	Réaménag.MH, coûts divers CG 29.03.10	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0362.11	MBA-Equip.sécurité feu CC 07.09.11	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0463.14	MBA, études préparatoires CC 26.05.14	60'237.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0467.14	Etude projet Zoo-Musée CG 03.06.14	593'441.30	0.00	540'000.00	0.00
3120	Conservation des monuments historiques et protection du paysage	46'479.95	0.00	0.00	0.00
ICF.0313.14	Doubs 32, Art nouveau CG 30.06.14	4'182.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0324.15	Fenêtres Doubs 32 CC 25.11.15	42'297.95	0.00	0.00	0.00

		Comptes 2015		Budget 2015	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
3210	Bibliothèques	577'362.22	0.00	208'000.00	0.00
ICF.0133.13.08	SIC-FLORA Publication WEB BV CS13	26'500.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0133.14.07	SIC - Site internet BV CS14	121'006.80	0.00	0.00	0.00
ICF.0133.15.03	SIC-BV, espace de stockage CS15	35'640.00	0.00	35'000.00	0.00
ICF.0154.15.01	BV - Numérisation Fds Chapallaz CS15	30'000.00	0.00	33'000.00	0.00
ICF.0161.14.01.01	BV - Réaménag.& réfection locaux CS14	5'566.20	0.00	0.00	0.00
ICF.0163.14.01	Bibliothèque musées 2ème étape CS14	219'412.47	0.00	0.00	0.00
ICF.0163.15.01	Bibliothèque musées 3ème étape CS15	121'061.15	0.00	140'000.00	0.00
ICF.0166.13.01.01	Ronde 9 - Création sas nord CS13	11'533.60	0.00	0.00	0.00
ICF.0305.13	Assainiss.Collège industriel CG 27.08.13	6'642.00	0.00	0.00	0.00
3220	Concerts et théâtre	1'437'048.15	-58'155.85	1'690'000.00	-1'690'000.00
ICF.0379.11	Rénovation Salle de Musique CG 28.11.11	687'048.15	-58'155.85	1'690'000.00	-1'690'000.00
ICF.0500.15.01	Prêt fondation Arc-en-Scènes SDM	750'000.00	0.00	0.00	0.00
3290	Culture, autres	27'352.90	0.00	0.00	0.00
ICF.0131.14.07	Entretien oeuvres d'art étape 1/3 CS14	11'860.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0146.12.02	Réfect. & sécurisation 2ème ét. CS12	8'587.90	0.00	0.00	0.00
ICF.0146.13.01	BPC - Sanitaires locaux vivarium CS13	4'648.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0146.13.03	Amélioration enclos ours bruns CS13	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0146.13.04	Clôtures daims et chèvres CS13	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0146.13.05	Rattrapage entretien 1ère tranche CS13	2'257.00	0.00	0.00	0.00
3410	Sports	405'739.45	0.00	508'000.00	0.00
ICF.0135.13.03	CMND5, révision abri & garage CS13	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0135.13.04	CMND5, installations chauffage CS13	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0135.14.04	CMND5 piscine, assainissement CS14	9'343.90	0.00	0.00	0.00
ICF.0135.14.05	CMND5 piscine, aménagements CS14	7'019.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0135.15.01.01	CMND5, revêtements sol vestiaires CS15	15'919.75	0.00	20'000.00	0.00
ICF.0135.15.02.01	CMND5, garde-corps escaliers CS15	13'839.90	0.00	18'000.00	0.00
ICF.0138.12.05	SDS-Panneaux d'information CS12	415.80	0.00	0.00	0.00
ICF.0138.13.12.01	SDS - Assain.vestiaires Pâquerette CS13	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0138.14.03	SDS-Entretien grillages terrain CS14	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0138.14.06	SDS-Portes est patinoire Mèlèzes CS14	49'449.75	0.00	0.00	0.00
ICF.0138.14.07	SDS-Contrôle accès portes est CS14	15'960.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0138.14.08.01	SDS-Façade vestiaires Pâquerette CS14	29'403.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0138.15.01	SDS-Drainage terrain-Centre sportif CS15	27'137.70	0.00	50'000.00	0.00
ICF.0138.15.02	SDS-Cylindres centre sportif CS15	47'878.30	0.00	70'000.00	0.00
ICF.0138.15.03	SDS-Etude rehaus.toit patinoire CS15	60'200.00	0.00	50'000.00	0.00
ICF.0301.08.14	CMND4/5-Conform.incendie CG 21.02.08	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0312.14	Terrain synthétique Foulets CG 06.03.14	13'243.50	0.00	0.00	0.00
ICF.0356.11	Travaux patinoire Mèlèzes CG 27.04.11	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0431.11	SDS-Containers déchets CC 29.09.11	10'434.10	0.00	0.00	0.00
ICF.0466.14	Etude finale centre Mèlèzes CG 01.04.14	105'494.75	0.00	300'000.00	0.00
3420	Loisirs	1'528'009.20	0.00	1'289'250.00	0.00
ICF.0128.14.08	SUE-Mobilier urbain Carmagnole CS14	511.45	0.00	0.00	0.00
ICF.0130.15.01	EV - Séateurs Felco CS15	23'900.00	0.00	23'900.00	0.00
ICF.0130.15.02	EV-Javo Ecobasic CS15	18'343.90	0.00	15'350.00	0.00
ICF.0132.15.03	Renouvellement place jeux CS15	81'408.45	0.00	100'000.00	0.00
ICF.0132.15.05.05	Daniel-Jeanrichard - Espaces verts	69'761.95	0.00	150'000.00	0.00
ICF.0203.08.03	ZI Eplat.-Grise-Plantations CG 21.02.08	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0234.10.03	Crêt Ouest-Est - Végétation CG 19.04.10	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0311.13	Centre horticole, 2 serres CG 26.11.13	1'334'083.45	0.00	1'000'000.00	0.00
3500	Paroisse protestante	18'873.25	0.00	0.00	0.00
ICF.0131.14.06	T.Allemand-Sas, éclairage & OIBT CS14	18'873.25	0.00	0.00	0.00

		Comptes 2015		Budget 2015	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
4	Santé	243'653.95	0.00	0.00	0.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	243'653.95			
4220	Services de sauvetage	43'653.95	0.00	0.00	0.00
ICF.0119.14.04	SIS - Véhicule Etat-Major CS14 NE107071	43'653.95	0.00	0.00	0.00
4900	Santé publique, autres	200'000.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0500.12.03	Prêt Dr. Michaël Fararik	100'000.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0500.15.02	Prêt Dr. Najem-Rizk Nicolas	100'000.00	0.00	0.00	0.00
5	Sécurité sociale	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Trafic et télécommunication	4'583'383.45	-55'666.00	4'732'000.00	-418'620.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	4'527'717.45		4'313'380.00	
6150	Routes communales	4'581'863.45	-55'666.00	4'732'000.00	-418'620.00
ICDF.0002.01	Equipement le Chemin Perdu CG 28.09.93	0.00	0.00	0.00	0.00
ICDF.0202.01	Equipement zone à bâtir Orée-du-Bois CG 28.09.00	33'210.30	-44'959.00	50'000.00	0.00
ICF.0120.15.01	Mise aux normes signaux CS15	80'000.00	0.00	80'000.00	0.00
ICF.0128.10.06	SUE-Brigades intern. amén.urbains CS10	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0128.10.09	SUE-Brigades intern. génie civil CS10	6'835.25	0.00	0.00	0.00
ICF.0128.12.05	SUE-Avenir - Fontaine CS12	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0128.13.01	Signalétique piétonne 1ère étape CS13	175'186.65	0.00	0.00	0.00
ICF.0128.13.11	SUE -Réorg.circulation centre-ville CS13	10'800.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0128.13.12	SUE - Aménagement rue du Cygne CS13	2'970.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0128.13.13	SUE - Aménagement rue D.Jeanrichard CS13	18'840.80	0.00	0.00	0.00
ICF.0128.14.01	SUE-Etude chemin piétons Crêt-Locle CS14	7'390.00	-10'707.00	0.00	0.00
ICF.0128.14.02	SUE-Politique stationnement CS14	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0128.14.10	SUE-Velospot & mobilier urbain CS14	76'448.75	0.00	0.00	0.00
ICF.0128.15.02	Signalétique piétonne 2ème étape CS15	75'539.25	0.00	150'000.00	0.00
ICF.0130.14.05	Engin agrégats B05 CS14	164'311.65	0.00	0.00	0.00
ICF.0130.14.10	Dépoussiéreur CS14	47'286.85	0.00	0.00	0.00
ICF.0130.14.11	Fourgon Iveco CS14	19'980.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0130.15.03	Camion no. 1 multi-benne CS15	398'064.25	0.00	463'750.00	0.00
ICF.0131.14.05	Ragréage abribus CS14	29'172.65	0.00	0.00	0.00
ICF.0132.14.03	Etude Avenir-Fontaine 2ème étape CS14	7'651.80	0.00	0.00	0.00
ICF.0132.14.04	Rues Crêt/Manège, crédit étude CS14	168'166.40	0.00	0.00	0.00
ICF.0132.14.06	Aménag.itinéraires handicapés CS14	23'211.90	0.00	0.00	0.00
ICF.0132.14.08	Passage inférieur scierie Eplatures CS14	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0132.15.01	Réfection trottoirs publics CS15	104'128.55	0.00	100'000.00	0.00
ICF.0132.15.02	Réfection mur Commerce 2ème étape CS15	156'100.50	0.00	500'000.00	-250'000.00
ICF.0132.15.04	Trottoir PI Malakof CS15	55'742.35	0.00	150'000.00	0.00
ICF.0132.15.05.01	Daniel-Jeanrichard - Route	406'306.45	0.00	450'000.00	0.00
ICF.0132.15.05.03	Daniel-Jeanrichard - Trottoirs publics	21'965.75	0.00	25'000.00	0.00
ICF.0132.15.05.04	Daniel-Jeanrichard - Trottoirs privés	622.10	0.00	25'000.00	0.00
ICF.0132.15.07	Nord 182, ragréage escaliers CS15	107'530.25	0.00	180'000.00	0.00
ICF.0132.15.08	Réfection chemin du Grillon CS15	149'709.60	0.00	150'000.00	0.00
ICF.0203.08.01	ZI Eplat.-Grise-Routes CG 21.02.08	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0203.08.04	ZI Eplat.-Grise-Eclairage CG 21.02.08	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0203.08.07	ZI Eplat.-Grise-Equip.privés CG 21.2.08	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0226.10.03	Pod II - Chaussées/trottoirs CG 29.03.10	100'664.05	0.00	0.00	0.00
ICF.0226.10.04	Pod II - Mobilier urbain CG 29.03.10	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0226.10.05	Pod II - Signalisation CG 29.03.10	0.00	0.00	0.00	0.00

		Comptes 2015		Budget 2015	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
ICF.0234.10.01	Crêt Ouest-Est - Trottoirs CG 19.04.10	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0237.10	Parking d'échange la Fiaz CG 25.11.10	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0239.11.01	Bld Endroits-Route/trottoirs CG 21.03.11	43'591.20	0.00	0.00	0.00
ICF.0241.11.01	Eplatures - Honoraires CG 27.04.11	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0241.11.02	Eplatures - Route CG 27.04.11	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0241.11.04	Eplatures - Eclairage public CG 27.04.11	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0244.11.01	Entretien trottoirs CG 27.06.11	-43'359.21	0.00	80'000.00	0.00
ICF.0244.11.02	Subvent.entretien trottoirs CG 27.06.11	76'279.80	0.00	0.00	0.00
ICF.0259.12.02	Rues Musées-D.-Jeanrichard CG 06.03.12	269'412.66	0.00	338'250.00	-168'620.00
ICF.0260.13.01.01	Charles-Naine - Route CG 07.03.13	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0260.13.01.02	Charles-Naine-Signalisations CG 07.03.13	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0260.13.02.01	Commerce - Route CG 07.03.13	8'382.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0260.13.02.02	Commerce - Signalisations CG 07.03.13	9'402.15	0.00	0.00	0.00
ICF.0260.13.03.01	Montagne - Route CG 07.03.13	77'512.96	0.00	0.00	0.00
ICF.0260.13.03.02	Montagne - Signalisations CG 07.03.13	2'668.70	0.00	0.00	0.00
ICF.0260.13.04.01	Industrie - Route CG 07.03.13	7'473.10	0.00	0.00	0.00
ICF.0260.13.04.02	Industrie - Signalisations CG 07.03.13	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0260.13.05.01	Fritz-Courvoisier - Route CG 07.03.13	52'623.50	0.00	0.00	0.00
ICF.0260.13.05.02	F.-Courvoisier-Signalisations CG 07.3.13	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0260.13.06.01	Combe-Grieurin - Route CG 07.03.13	15'697.20	0.00	0.00	0.00
ICF.0260.13.06.02	Combe-Grieurin-Signalisations CG 07.3.13	2'965.05	0.00	0.00	0.00
ICF.0260.13.07.01	Bois-Gentil - Signalisations CG 07.03.13	592.15	0.00	0.00	0.00
ICF.0260.13.08.01	T.-Allemand - Signalisations CG 07.03.13	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0260.13.09.01	Parc - Signalisations CG 07.03.13	4'232.10	0.00	0.00	0.00
ICF.0260.13.10.01	Divers - Route, EU CG 07.03.13	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0260.13.10.02	Divers - Signalisations CG 07.03.13	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0260.13.11.01	Forges - Route CG 27.08.13	24'257.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0260.13.11.03	Forges - Signalisations CG 27.08.13	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0261.13.01.01	St-Gothard - Route CG 07.03.13	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0261.13.02.01	Tertre - Route 07.03.13	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0261.13.03.01	Pont - Route CG 07.03.13	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0261.13.04.01	Prairie - Route CG 07.03.13	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0261.13.05.01	Tête-Ran/Plaisance-Route CG 07.03.13	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0261.13.06.01	Charles-Humbert - Route CG 07.03.13	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0261.13.07.01	A-Robert/Arpenteurs - Route CG 07.03.13	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0261.13.08.01	Paix - Route CG 07.03.13	78'336.90	0.00	0.00	0.00
ICF.0261.13.09.01	Divers CG 07.03.13	30'862.10	0.00	0.00	0.00
ICF.0261.13.10.01	Routes des environs CG 07.03.13	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0261.13.11.01	Enrobés coulés à froid (ECF) CG 07.03.13	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0261.13.12.01	Planification CG 07.03.13	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0264.13	Installations lumineuses CG 04.04.13	22'021.20	0.00	325'000.00	0.00
ICF.0266.14.01.01	Bois-Noir - Route CG 06.03.14	1'358.65	0.00	0.00	0.00
ICF.0266.14.01.03	Bois-Noir - Trottoir CG 06.03.14	5'590.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0266.14.01.04	Bois-Noir - Signalisation CG 06.03.14	1'355.40	0.00	0.00	0.00
ICF.0266.14.01.05	Vieux-Patriotes - Route CG 06.03.14	129'246.50	0.00	0.00	0.00
ICF.0266.14.02.01	Divers - Route CG 06.03.14	5'612.45	0.00	0.00	0.00
ICF.0266.14.02.03	Divers - Trottoir CG 06.03.14	49'144.64	0.00	0.00	0.00
ICF.0266.14.02.04	Divers - Signalisation CG 06.03.14	3'600.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0266.14.03.01	Winkelried - Signalisation CG 06.03.14	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0266.14.04.01	Forges - Signalisation CG 06.03.14	3'480.20	0.00	0.00	0.00
ICF.0266.14.05.01	Primevères - Signalisation CG 06.03.14	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0266.14.06.01	Parc - Signalisation CG 06.03.14	4'290.75	0.00	0.00	0.00
ICF.0266.14.07.01	Jardinière - Signalisation CG 06.03.14	3'342.40	0.00	0.00	0.00
ICF.0268.14.01.01	Chemin Grillon-Route CG 01.04.14	3'644.65	0.00	0.00	0.00
ICF.0268.14.01.03	Chemin Grillon-Trottoirs CG 01.04.14	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0268.14.02.01	Bld Liberté - Route CG 01.04.14	75.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0268.14.02.03	Bld Liberté - Trottoirs CG 01.04.14	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0268.14.03.01	Les Bulles - Route CG 01.04.14	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0268.14.04.01	Rue du Collège - Route CG 01.04.14	30'201.40	0.00	0.00	0.00
ICF.0268.14.05	Routes des environs CG 01.04.14	0.00	0.00	0.00	0.00

		Comptes 2015		Budget 2015	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
ICF.0268.14.06	Prestations externes 2015 CG 01.04.14	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0268.14.07	Prestations internes 2015 CG 01.04.14	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0270.14	Passerelle place de la Gare CG 03.06.14	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0271.14.01.01	Jacob-Brandt Ouest - Route	355'351.00	0.00	435'000.00	0.00
ICF.0271.14.01.03	Jacob-Brandt Ouest - Trottoirs publics	171'726.30	0.00	125'000.00	0.00
ICF.0271.14.01.04	Jacob-Brandt Ouest - Trottoirs privés	22'418.90	0.00	135'000.00	0.00
ICF.0271.14.02.01	Blaise-Cendrars - Route	239'515.60	0.00	350'000.00	0.00
ICF.0271.14.02.03	Blaise-Cendrars - Trottoirs publics	2'651.15	0.00	100'000.00	0.00
ICF.0271.14.02.04	Blaise-Cendrars - Trottoirs privés	82'515.90	0.00	50'000.00	0.00
ICF.0271.14.03.01	Promenade (sud) - Route	150'233.75	0.00	200'000.00	0.00
ICF.0271.14.03.03	Promenade (sud) - Trottoirs publics	90'476.90	0.00	150'000.00	0.00
ICF.0271.14.04.01	Divers - Route	67'090.20	0.00	50'000.00	0.00
ICF.0271.14.04.03	Divers - Trottoirs publics	10'331.60	0.00	30'000.00	0.00
ICF.0271.14.04.04	Divers - Signalisation	17'823.45	0.00	40'000.00	0.00
ICF.0381.12.02	Acquisition 70-3069 CG 27.09.12	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0451.13	Etude mesures hivernales CC 15.05.13	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0454.13	Trav.préparatoires chantiers CC 18.09.13	0.00	0.00	0.00	0.00
6220	Trafic régional	1'520.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0150.13.02	Etude mobilité Laser CS13	1'520.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0236.10	Gare de la Fiaz CG 25.11.10	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	10'861'493.14	-984'511.80	10'766'750.00	-2'957'340.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	9'876'981.34		7'809'410.00	
7101	Station de pompage [entreprise communale]	1'952'369.68	0.00	2'335'000.00	0.00
*	Amélioration ZI Crêt-du-Locle CG 27.10.2015	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0190.15.01	Compteurs & dispositif comptage CS15	23'180.39	0.00	50'000.00	0.00
ICF.0190.15.02	Extensions mineures réseau CS15	141'449.34	0.00	155'000.00	0.00
ICF.0190.15.03	MCRG, transmission automates CS15	9'989.20	0.00	10'000.00	0.00
ICF.0203.08.05	ZI Eplat.-Grise-Eau potable CG 21.02.08	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0203.08.06	ZI Eplat.-Grise-Extension eau CG 21.2.08	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0239.11.03	Bld Endroits-Eau potable CG 21.03.11	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0290.08.02	Eau - Zone Crêt-du-Locle CG 21.02.08	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0290.09.01	Eau-Le Corbusier, conduites CG 14.04.08	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0290.09.02	Eau-Le Corbusier, réseau CG 14.04.08	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0290.11.01	Eau-Réseau - Sophie-Mairet CG 21.03.11	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0290.11.02	Eau-Réseau-Hameau Crêt-Locle CG 21.03.11	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0290.11.03	Eau-Réseau-Route Crêt-Locle CG 21.03.11	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0290.11.04	Eau-Réseau - Bouleaux CG 21.03.11	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0290.11.05	Eau-Réseau - Doubs CG 21.03.11	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0290.11.06	Eau-Réseau - Arbres CG 21.03.11	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0290.11.07	Eau-Réseau - Régionaux CG 21.03.11	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0290.11.08	Eau - Entretien branchements CG 21.03.11	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0290.11.11	Eau-Réseau - Bld Endroits CG 21.03.11	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0290.14.xx	Eau-Réseau - Travaux TP-Viteos CG 06.03.14	336'952.52	0.00	200'000.00	0.00
ICF.0290.15	Conduites place de la Gare CG 24.09.15	202'125.40	0.00	0.00	0.00
ICF.0291.12.01	Adduction d'eau 2ème étape CG 20.11.12	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0291.14.xx	Chantiers 2015-2017 CG 25.09.14	1'238'672.83		1'920'000.00	0.00
7201	Traitement des eaux usées [entreprise communale]	2'658'672.13	0.00	2'296'500.00	-643'860.00
*	2ème étape équip.Eplatures-Grise CG 03.04.12	0.00	0.00	0.00	0.00
ICDF.0217.04.01-02	Eplature Grise-Collecteurs, CG 23.03.04	0.00	0.00	0.00	0.00

		Comptes 2015		Budget 2015	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
ICF.0132.15.05.02	Daniel-Jeanrichard - Canalisations	88'405.40	0.00	150'000.00	0.00
ICF.0153.14.01	Step, centrifugeuse CS14	290'670.80	0.00	0.00	0.00
ICF.0153.15.01	Curage-Répar.digesteurs 1 & 2 CS15	45'806.85	0.00	60'000.00	0.00
ICF.0153.15.02	Béton BEP & canal, 1ère étape CS15	26'322.50	0.00	100'000.00	0.00
ICF.0153.15.03	Répar.bac homogénéisation CS15	15'579.05	0.00	40'000.00	0.00
ICF.0167.13.01	PGEE - Crédit d'étude CS13	237'577.40	0.00	0.00	0.00
ICF.0167.14.01	PGEE, transfert & māj canalisations CS14	26'492.67	0.00	0.00	0.00
ICF.0167.15.01	Données cadastre souterrain PGEE CS15	64'464.80	0.00	100'000.00	0.00
ICF.0167.15.02	PGEE, suite études & relevés CS15	0.00	0.00	100'000.00	0.00
ICF.0203.08.02	ZI Eplat.-Grise-Canalisation CG 21.02.08	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0226.10.01	Pod II - Collecteurs EU CG 29.03.10	179'573.40	0.00	0.00	0.00
ICF.0226.10.02	Pod II - Collecteurs EC CG 29.03.10	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0234.10.02	Crêt Ouest-Est - Eaux usées CG 19.04.10	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0239.11.02	Bld Endroits-Canalisations CG 21.03.11	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0241.11.03	Eplatures - Evacuation eau CG 27.04.11	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0241.11.05	Eplatures - Adduction eau CG 27.04.11	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0259.12.03.01	Canalisations EU place Gare CG 06.03.12	19'415.70	0.00	21'500.00	
ICF.0259.12.03.02	Canalisations EC place Gare CG 06.03.12	1'205'428.31	0.00	1'270'000.00	-643'860.00
ICF.0260.13.01.03	Charles-Naine-Canalisations CG 07.03.13	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0260.13.02.03	Commerce - Canalisations CG 07.03.13	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0260.13.03.03	Montagne-Canalis.CG 07.03.13/CC 19.06.13	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0260.13.04.03	Industrie - Canalisations CG 07.03.13	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0260.13.05.03	F.-Courvoisier-Canalisations CG 07.03.13	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0260.13.06.03	Combe-Grieurin-Canalisations CG 07.03.13	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0260.13.11.02	Forges - Canalisations CG 27.08.13	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0261.13.01.02	St-Gothard -Canalisations EU CG 07.03.13	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0261.13.02.02	Tertre - Canalisations EU CG 07.03.13	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0261.13.05.02	Tête-Ran/Plaisance-Canal.EU CG 07.03.13	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0261.13.08.02	Paix - Canalisations EU CG 07.03.13	11'418.25	0.00	0.00	0.00
ICF.0266.14.01.02	Bois-Noir - Canalisation CG 06.03.14	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0266.14.02.02	Divers - Canalisation CG 06.03.14	6'569.05	0.00	0.00	0.00
ICF.0268.14.01.02	Chemin Grillon-Canalisations CG 01.04.14	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0268.14.02.02	Bld Liberté - Canalisations CG 01.04.14	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0271.14.01.02	Jacob-Brandt Ouest - Canalisations	160'362.40	0.00	105'000.00	0.00
ICF.0271.14.02.02	Blaise-Cendrars - Canalisations	199'813.10	0.00	200'000.00	0.00
ICF.0271.14.03.02	Promenade (sud) - Canalisations	78'647.05	0.00	100'000.00	0.00
ICF.0271.14.04.02	Divers - Canalisations	2'125.40	0.00	50'000.00	0.00
7300	Gestion des déchets (en général)	247'786.25	0.00	300'000.00	-60'000.00
ICF.0314.14	Extension déchetterie CG 03.06.14	214'020.50	0.00	0.00	0.00
ICF.0306.13.01	Plateforme Bellevue-Terrain CG 3.6.13 (hist.19074)	4'545.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0306.13.02	Plateforme Bellevue-Terrain CG 3.6.13 (hist.19074)	4'545.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0381.12.01.01	Acquisit.60-10936 / 60-10949 CG 02.07.12	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0355.11	Déchetterie intercommunale CG 27.04.11	24'675.75	0.00	300'000.00	-60'000.00
7301	Gestion des déchets [entreprise communale] Ménages	879'735.10	0.00	600'000.00	0.00
ICF.0130.14.04	Camion ordures ménagères CS14	328'331.40	0.00	0.00	0.00
ICF.0300.08	Création-enterr.déchetteries CG 21.02.08	11'394.70	0.00	0.00	0.00
ICF.0357.11.01	Abandon ramassage-Conteneurs CG 27.04.11	540'009.00	0.00	600'000.00	0.00
ICF.0357.11.02	Abandon ramassage-Camion CG 27.04.11	0.00	0.00		0.00
ICF.0357.11.03	NE31287 - Scania (Cam), 675088408-22.05.12	0.00	0.00		0.00
ICF.0357.11.04	NE31287 - Scania (Cam), 675088408-22.05.12	0.00	0.00		0.00

		Comptes 2015		Budget 2015	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
7690	Lutte contre la pollution de l'environnement, autres	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0128.14.09	SUE-Cadastre du bruit routier CS14	0.00	0.00	0.00	0.00
7710	Cimetières, crématoires	3'302.95	0.00	430'000.00	0.00
ICF.0158.13.01.01	Cimetière-Massif 10 Colombarium CS13	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0158.14.01.01	Plancher en tôle & pare-vue CS14	3'302.95	0.00	0.00	0.00
ICF.0158.15.01.01	Remplacement four crématoire CS15	0.00	0.00	430'000.00	0.00
7900	Aménagement du territoire (en général)	5'119'627.03	-984'511.80	4'805'250.00	-2'253'480.00
*	Réaménagement rue Avenir CG 05.02.15	0.00	0.00	0.00	0.00
ICDF.0440.06	Etude aménagement Crêt-du-Loche CG 08.03.06	3'000.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0128.13.07	SUE - Projet territoire CdF 2030 CS13	4'792.92	0.00	0.00	0.00
ICF.0128.13.08	SUE - Etude projet géothermie CS13	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0128.13.09	SUE - Etudes Passerelle CS13	118'749.15	0.00	0.00	0.00
ICF.0128.13.10	SUE - Etude passage inférieur Fiaz CS13	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0128.14.04	SUE-Etude plan spécial le Corso CS14	6'000.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0128.14.05	SUE-Etude mobilité pôle CDL CS14	4'179.50	0.00	0.00	0.00
ICF.0128.14.06	SUE-Etude potentiel photovoltaïque CS14	-6'365.17	0.00	0.00	0.00
ICF.0128.14.07	SUE-Projet d'agglomération 1ère génération CS14	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0128.14.11	SUE-La Chaux-de-Fonds 2030 CS14	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0128.15.01	Communication quartier Le Corbusier CS15	30'432.45	0.00	35'000.00	0.00
ICF.0128.15.03	Plan de mobilité inter-entreprises CS15	55'343.00	0.00	80'000.00	0.00
ICF.0128.15.04	Suite études valorisation Scierie CS15	49'932.55	0.00	65'000.00	0.00
ICF.0128.15.05	Div.aménagements & mobilier CS15	74'711.70	0.00	80'000.00	0.00
ICF.0132.12.04	Part Ville dossier PAP-LCF Est CS12	3'888.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0155.14.01	Etude valoris.terrain sud Semeuse CS14	30'000.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0211.08.01	Plan spécial Le Corbusier CG 14.04.08	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0211.08.02	Le Corbusier-Infrastructures CG 14.04.08	157'104.40	-4'886.80	25'000.00	0.00
ICF.0211.08.03	Corbusier-Etude passerelle CG 14.04.08	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0242.11	Plans-Budget-Info place Gare CG 27.04.11	-187'303.30	0.00	0.00	0.00
ICF.0255.12	Entret.passage CFF-ascenseur CC 04.07.12	4'900.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0259.12.01	Réaménagement place Gare CG 06.03.12	4'770'067.43	-979'625.00	4'520'250.00	-2'253'480.00
ICF.0303.13	SDS-Etude paysagère Paddock CC 05.06.13	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0409.09	Révision plan Les Endroits CG 29.06.09	194.40	0.00	0.00	0.00
ICF.0409.10	Révision plan Les Endroits CG 28.06.10	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0445.12	Etude parking sud voies CFF CG 06.03.12	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Economie publique	146'766.15	0.00	110'000.00	0.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	146'766.15		110'000.00	
8200	Sylviculture	70'835.05	0.00	10'000.00	0.00
ICF.0165.12.01	Plan de gestion pâturages boisés CS12	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0165.15.01	Réfect.chemin forestier CS15	8'721.00	0.00	10'000.00	0.00
ICF.0505.15.01	Forêt L'Héritier 60-10622 CC 23.11.15	60'566.25	0.00	0.00	0.00
ICF.0600.14.01	Achat 60-7351 DDPS CG 01.04.14	1'547.80	0.00	0.00	0.00
8400	Tourisme	15'931.10	0.00	0.00	0.00
ICF.0128.13.02	SUE - Refonte Bon pied Bon oeil CS13	15'931.10	0.00	0.00	0.00
8500	Industrie, artisanat et commerce	60'000.00	0.00	100'000.00	0.00
ICF.0469.14	Journées Métropole Horlogère CG 27.10.14	60'000.00	0.00	100'000.00	0.00

		Comptes 2015		Budget 2015	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
9	Finances et impôts	0.00	0.00	0.00	0.00
0	Administration en général	1'938'796.55	0.00	1'631'510.00	0.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	1'938'796.55		1'631'510.00	
1	Ordre et sécurité publique	346'974.50	-500'062.15	30'000.00	-15'000.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)		-153'087.65	15'000.00	
2	Formation	1'085'598.75	0.00	1'050'000.00	0.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	1'085'598.75		1'050'000.00	
3	Culture, sports et loisirs, églises	6'346'952.07	-81'868.85	5'845'250.00	-1'690'000.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	6'265'083.22		4'155'250.00	
4	Santé	243'653.95	0.00	0.00	0.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	243'653.95			
5	Sécurité sociale	0.00	0.00	0.00	0.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)				
6	Trafic et télécommunication	4'583'383.45	-55'666.00	4'732'000.00	-418'620.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	4'527'717.45		4'313'380.00	
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	10'861'493.14	-984'511.80	10'766'750.00	-2'957'340.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	9'876'981.34		7'809'410.00	
8	Economie publique	146'766.15	0.00	110'000.00	0.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	146'766.15		110'000.00	
9	Finances et impôts	0.00	0.00	0.00	0.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)				
	Total des dépenses	25'553'618.56		24'165'510.00	
	Total des recettes		-1'622'108.80		-5'080'960.00
	Excédent de dépenses	23'931'509.76		19'084'550.00	
	Excédent de recettes				

* Crédit accordé mais non ouvert

Patrimoine financier

		Comptes 2015		Budget 2015	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0	Administration en général Excédent de dépenses / recettes (-)	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Ordre et sécurité publique Excédent de dépenses / recettes (-)	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Formation Excédent de dépenses / recettes (-)	0.00	0.00	0.00	0.00
3	Culture, sports et loisirs, églises Excédent de dépenses / recettes (-)	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Santé Excédent de dépenses / recettes (-)	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Sécurité sociale Excédent de dépenses / recettes (-)	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Trafic et télécommunication	217'493.65	0.00	0.00	0.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	217'493.65			
6190	Routes, autres	217'493.65	0.00	0.00	0.00
ICF.0320.15	Système fermeture parking HNE CC 01.7.15	103'559.05	0.00	0.00	0.00
ICF.0321.15	Enrobé parking HNE CC 01.07.15	74'662.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0322.15	Syst. fermeture parking Volta CC 01.7.15	39'272.60	0.00	0.00	0.00
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire Excédent de dépenses / recettes (-)	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Economie publique Excédent de dépenses / recettes (-)	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finances et impôts	4'715'489.45	-50'000.00	4'966'490.00	0.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	4'665'489.45		4'966'490.00	
9630	Biens-fonds du patrimoine financier	4'715'489.45	-50'000.00	4'966'490.00	0.00
ICF.0141.12.31	Rénov. extérieure Commerce 19-21 CS12	62'743.60	0.00	0.00	0.00
ICF.0141.13.09	Blaise-Cendrars 10, 2ème est CS13	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0141.13.15	Agassiz 5/Tertre 7-9-Etude fenêtres CS13	1'457.70	0.00	0.00	0.00
ICF.0141.13.16	C.-Antoine 19-21-Etude fenêtres CS13	1'457.70	0.00	0.00	0.00
ICF.0141.13.17	C.-Antoine 23-25-Etude fenêtres CS13	1'457.75	0.00	0.00	0.00
ICF.0141.13.29	Cernil-Antoine 25-Fenêtres, volets CS13	24'302.95	0.00	0.00	0.00
ICF.0141.13.30	Cernil-Antoine 19-Fenêtres, volets CS13	41'763.40	0.00	0.00	0.00
ICF.0141.13.36	Succès 25-29-Etude fenêtres CS13	12'619.05	0.00	0.00	0.00
ICF.0141.13.37	Numa-Droz 175-181-Etude fenêtres CS13	4'282.85	0.00	0.00	0.00
ICF.0141.14.02	Blaise-Cendrars 14, 5ème est CS14	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0141.14.09	Numa-Droz 175-181-Changement portes CS14	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0141.14.14	Crêtets 22-26, CAD et eau chaude CS14	35'938.10	0.00	0.00	0.00
ICF.0141.14.19	Ronde 5-7, détection incendie CS14	27'663.35	0.00	0.00	0.00
ICF.0141.14.27	Succès 25-29, fenêtres CS14	220'621.55	0.00	0.00	0.00
ICF.0141.14.59	Parc 65, façade & pierres de taille CS14	136'843.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0141.14.61	Promenade 8-10, fenêtres & volets CS14	126'538.50	0.00	0.00	0.00
ICF.0141.14.67	Blaise-Cendrars 10, rez est CS14	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0141.14.68	Louis-Agassiz 7, 1er ouest CS14	39'786.10	0.00	0.00	0.00
ICF.0141.14.69	Forges 41, 3ème est CS14	20'058.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0141.15.xx	Rénovations appartements vétustes CS15	832'745.45	0.00	700'000.00	0.00
ICF.0141.15.xx	Murs, barrières, jardins CS15	11'270.00	0.00	40'000.00	0.00
ICF.0141.15.xx	Assainissements OIBT CS15	47'938.25	0.00	48'490.00	0.00

		Comptes 2015		Budget 2015	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
ICF.0141.15.14	Tertre 7-9/Agass.5, eau chaude CS15	305'706.90	0.00	310'000.00	0.00
ICF.0141.15.15	L.-Agassiz 7-11, prod.eau chaude CS15	207'767.70	0.00	310'000.00	0.00
ICF.0141.15.16	Beau-Site 25-29, agent énergétique CS15	360'572.50	0.00	480'000.00	0.00
ICF.0141.15.17	Parc 65, ag.énergétique & fenêtres CS15	258'771.60	0.00	280'000.00	0.00
ICF.0141.15.42	Promenade 8, toiture CS14 CC 25.06.15	77'620.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0141.15.43	Succès 25-29, frais CS14 CC 25.06.15	28'406.75	0.00	0.00	0.00
ICF.0144.14.01	Remise en état route Châtelot CS14	78'500.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0301.08.04	Bas-Monsieur-Confor.incendie CG 21.02.08	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0307.08	C.-Antoine/L.-Agassiz CG 22.10.08	721'350.95	0.00	398'000.00	0.00
ICF.0310.13	Rénovation Commerce 101-105 CG 26.11.13	41'686.30	0.00	0.00	0.00
ICF.0372.10	Chemin de Fantaisie 2 CG 29.03.10	212'436.50	0.00	2'300'000.00	0.00
ICF.0381.09.03	ZPsa-Le Corbusier, lots A-B-G, CG 30.09.09	650'000.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0381.11	Paix 152 - Rénovation CG 30.05.11	31'578.75	0.00	0.00	0.00
ICF.0381.14.01	Acquisition Scierie Eplatures CG 1.04.14	20'809.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0381.14.02	Sécurisation scierie Eplatures CG 1.04.14	0.00	0.00	0.00	0.00
ICF.0381.14.03	Valorisation scierie Eplatures CG 1.04.14	70'795.20	-50'000.00	100'000.00	0.00
0	Administration en général	0.00	0.00	0.00	0.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)				
1	Ordre et sécurité publique	0.00	0.00	0.00	0.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)				
2	Formation	0.00	0.00	0.00	0.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)				
3	Culture, sports et loisirs, églises	0.00	0.00	0.00	0.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)				
4	Santé	0.00	0.00	0.00	0.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)				
5	Sécurité sociale	0.00	0.00	0.00	0.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)				
6	Trafic et télécommunication	217'493.65	0.00	0.00	0.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	217'493.65			
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	0.00	0.00	0.00	0.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)				
8	Economie publique	0.00	0.00	0.00	0.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)				
9	Finances et impôts	4'715'489.45	-50'000.00	4'966'490.00	0.00
	Excédent de dépenses / recettes(-)	4'665'489.45		4'966'490.00	
Total des dépenses		4'932'983.10		4'966'490.00	
Total des recettes			-50'000.00		0.00
Excédent de dépenses		4'882'983.10		4'966'490.00	
Excédent de recettes					

Les ICF présentant des 0 tant aux comptes qu'au budget sont des crédits ouverts ayant aucune dépense ou recette.

Annexe aux comptes annuels

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

12. Principes régissant les comptes annuels

1. Normes appliquées

Les comptes 2015 sont présentés conformément à la nouvelle loi sur les finances de l'Etat et des communes (LFinEC) du 24 juin 2015, au Règlement général d'exécution de la loi sur les finances de l'Etat et des communes (RLFinEC) du 20 août 2014, au règlement sur les finances communales (RCF) du 10 décembre 2015 et aux recommandations définies dans le manuel comptable harmonisé pour les cantons et les communes (MCH2) édité par la Conférence des directeurs cantonaux des finances.

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

2. Principes de présentation et structure des comptes

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

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

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

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

A l'instar du budget, les comptes de résultats sont présentés principalement selon la classification institutionnelle qui correspond à l'organisation communale. Une présentation des comptes selon la classification fonctionnelle est également établie pour répondre aux exigences du Service des communes (art.12 RCF).

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

Une migration de l'ancien plan comptable a été réalisée en 2015 afin de passer au plan comptable harmonisé prévu pour l'ensemble des communes du Canton (articles 20 alinéa 1 et 24 alinéas 2 et 3 LFinEC).

Le changement de plan comptable en 2015 rend les comparaisons difficiles avec les années précédentes et dans certains cas avec le budget 2015.

3. Annexe aux comptes

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

4. Périmètre de présentation des comptes

Les comptes 2015 comprennent uniquement les comptes de la Ville de La Chaux-de-Fonds; l'article 81 LFinEC permet en effet aux collectivités neuchâteloises de reporter la consolidation des comptes et de ne l'introduire qu'à partir des comptes 2020.

5. Principes comptables

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

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

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

6. Patrimoine administratif

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

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

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

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

Les terrains se trouvant en zone d'utilité publique (ZUP), en zone touristique et en zone verte sont attribués au patrimoine administratif, de même que les places, les chemins et les parcs (article 33 RCF). Conformément à l'article 38 RCF, les terrains en zone d'utilité publique n'ont pas de valeur vénale ; ils sont enregistrés au prix d'acquisition lors de leur première inscription.

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

7. Patrimoine financier

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

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

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

Les liquidités, les placements, les créances, les comptes de régularisation et les dettes sont valorisés à la valeur nominale. Les créances irrécouvrables sont passées dans les pertes sur débiteurs alors que les débiteurs à risque sont enregistrés comme débiteurs douteux. Des correctifs d'actifs peuvent être enregistrés dans les comptes de la Ville en cas de risque avéré de non recouvrement des créances. Il a été dérogé à l'article 44 RLFinEC qui prévoit que la délimitation doit être effectuée lorsque les montants concernés atteignent le 1:100'000^{ème} de la moyenne des charges d'exploitation des trois dernières années. D'une part il n'est pas possible de définir cette moyenne l'année de mise en œuvre de MCH2 et d'autre part le montant obtenu à partir des comptes 2014 conduit à un montant très faible (non-matériel), la délimitation a donc été établie pour les montants dès CHF 5'000.-.

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

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

Les immeubles du patrimoine financier sont évalués selon la méthode de la valeur de rendement (art. 45 RFinEC et 36 RCF) qui consiste à capitaliser les états locatifs au 1^{er} décembre sur la base d'un taux de capitalisation qui prend en compte l'état du bâtiment.

Dans la mesure où il était nécessaire de préparer la réévaluation avant le 1^{er} décembre, les états locatifs utilisés pour la réévaluation des immeubles pour les comptes 2015 sont ceux du 31 juillet 2015.

Les domaines, soit les bâtiments et les terrains qui les entourent sont valorisés selon la méthode de la valeur de rendement (art. 34 RCF).

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

- Scierie des Eplatures: pondération à 90% pour tenir compte du coût du démontage des constructions qui s'y trouvent encore ; il a donc été valorisé au prix de CHF 252.- /m² au lieu des 280.-/m² fixés par l'arrêté;
- ZHMD – Les Cornes Morel, pré-champ: pondération à 50% pour tenir compte du fait que ce terrain est en forte pente et qu'il n'est pas équipé;
- Zpsa – Bois-Noir/Charles-Naine, pré-champ routes: pondération à 50% du prix du terrain en ZHMD étant donné qu'il fait l'objet d'un plan spécial;
- ZI-Allée du Quartz, pré-champ, pâturage: pondération à 60% justifiée par des droits à bâtir limités.

8. Investissements

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

Seules sont activées les dépenses d'investissement du patrimoine administratif supérieures à CHF 10'000.- par objet (articles 43 RFinEC et 31 RCF).

9. Provisions et engagements conditionnels

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

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

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

Les provisions à court terme qui ont été constituées pour l'entretien et la rénovation des abattoirs (CHF 145'000.-) et pour la rénovation du parc immobilier (CHF 1'682'720.-) seront utilisées en 2016.

Des provisions à long terme ont été constituées pour couvrir les risques suivants :

- Vu les grandes difficultés financières de Polyexpo SA, la probabilité que la caution accordée à cette société soit exercée est très élevée ; le risque de perte financière a été estimé à CHF 1'527'000.-. Une attribution additionnelle de CHF 100'000.- à cette provision a été effectuée pour couvrir un risque supplémentaire lié à Modhac;
- La Ville devra verser en 2019 la somme de CHF 3'942'400.- pour financer l'assainissement de prévoyance.ne ; ce montant a été provisionné par une attribution de CHF 2'548'900.-;
- En 2039, les employeurs affiliés à prévoyance.ne devront financer la différence entre un taux de couverture de cette institution de 80% à 100% ; la contribution de la Ville à ce financement, soit CHF 72'525'391.- a été provisionné;
- Une provision de CHF 21'060'000.- a été constituée pour couvrir la différence entre le taux variable qui pourrait être facturé jusqu'en 2022 sur un emprunt structuré de CHF 20'000'000.- accordé par Depfa et le taux fixe initial de 2.63%.

10. Modes de financements spéciaux

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

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

Les capitaux provenant de dons et legs sont des capitaux cédés à la Ville par des tiers avec obligation de les affecter aux buts voulus par le donateur ; ils ne peuvent pas être alimentés. En dérogation à cet article, le Fonds Dr A. Monard est alimenté par la "tirelire" du Parc zoologique du Bois-du-Petit-Château.

Les fonds qui n'ont pas de base légale (arrêtés, actes de donations, testaments) ne peuvent pas être maintenus au bilan. Il est nécessaire de mettre rapidement en place une base légale pour les fonds suivants, faute de quoi ils devront être dissous: Fonds scolaire – École obligatoire, Fonds d'entraide pour les malades, Fonds bibliothèque, Fonds Parc zoologique – Vivarium. Un regroupement de certains fonds dont les buts sont proches sera étudié.

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

La réserve de politique conjoncturelle inscrite au bilan a été créée dans le cadre des travaux de réévaluation ; son alimentation et son utilisation sont décrites à l'article 50 LFinEC. Une réserve conjoncturelle de CHF 66'000'000.- a été créée par prélèvement à la réserve de réévaluation du patrimoine administratif.

La seule réserve autorisée pour le patrimoine financier est celle qui est liée à la réévaluation du patrimoine financier (article 30 RCF).

11. Réserve de réévaluation du patrimoine administratif

Les retraitements des biens du patrimoine administratif conduisant à une attribution à la réserve de réévaluation et les prélèvements à celle-ci peuvent être présentés comme suit:

	CHF
<u>Plus-values:</u>	
Immeubles	197'885'810.27
Forêts	563'611.95
Participations et prêts	3'856'555.60
Collections du patrimoine culturel	59'670'000.00
Autres ajustements de réévaluation actifs/passifs	669'870.22
Total des réévaluations (plus-value nette)	262'645'848.04
<u>Prélèvements:</u>	
Provision pour intérêts supplémentaires Depfa	-21'060'000.00
Provision Cautionnement Polyexpo	-1'527'000.00
Provision assainissement prévoyance.ne 2019	-2'548'900.00
Provision pour passage du taux de couverture prévoyance.ne de 80% à 100% en 2039	-72'525'391.00
Attribution à la réserve de politique budgétaire	-66'000'000.00
Total des prélèvements	-163'661'291.00
Solde de la réserve de réévaluation PA au 31.12.2015	98'984'557.04

Le solde de la réserve au 31 décembre 2015 permet de financer pendant 20 ans les amortissements supplémentaires de la plus-value générée par la réévaluation des immeubles du patrimoine administratif, à savoir CHF 197'885'810.27 au taux de 2.5%.

12. Réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier

Le retraitement des éléments du patrimoine financier afin d'évaluer celui-ci selon le principe de la « vraie valeur » a généré une plus-value nette de CHF 40'942'239, qui a été inscrite dans une réserve spécifique inscrite dans les fonds propres au passif du bilan.

Le montant ci-dessus peut-être expliqué de la manière suivante:

	CHF	
<u>Plus-values:</u>		
Parking	823'319.50	
Terrains	40'602'647.20	
Placements financiers (participations)	2'757'282.00	44'183'248.70
<u>Moins-values</u>		
Immeubles du patrimoine financier	-1'295'416.61	
Bâtiments institutionnels	-735'643.75	
Domaines	-385'048.85	-2'416'109.21
Plus-value nette		41'767'139.49
<u>Prélèvements:</u>		
Création d'un ducroire sur débiteurs et contentieux	-697'000.00	
Attribution à la provision Polyexpo pour le risque supplémentaire lié à Modhac	-100'000.00	
Attribution à une provision pour un prêt présentant un risque de perte élevé	-27'900.00	-824'900.00
Solde de la réserve de réévaluation PF au 31.12.2015		40'942'239.49

Le solde de la réserve sera viré à l'excédent au bilan en 2016.

13. Etat du capital propre

	Etat au 31.12.2014	Attribution	par	Remarques	Prélèvement	par	Remarques	Etat au 31.12.2015
290 Engagements/avances sur financements spéciaux enregistrés	11'916'677.12	2'018'252.30			-9'751'267.92			4'183'661.50
29001	10'892'937.63	484'564.51	35100	Attributions aux financements spéciaux du capital propre Ajustement*	-9'441'711.30	29002/ 29101/ 29300/ 29301 45100	Ajustements*	1'935'790.84
29002	0.00	1'449'820.75	29001		-295'114.37		Prélèvement sur les financements spéciaux du	1'154'706.38
29003	702'474.75	83'707.04	35100	Attributions aux financements spéciaux du capital propre	0.00			786'181.79
29005	321'264.74	160.00	45100	Corrections du prélèvement	-14'442.25	45100	Prélèvement sur les financements spéciaux du	306'982.49
291 Fonds enregistrés sous Capital	2'545'472.98	358'209.01			-948'159.72			1'955'522.27
29100	303'990.50	161'387.21	29300/ 44000	Ajustement* / Intérêts	0.00			465'377.71
29101	901'232.10	15'282.05	29001/ 35110	Ajustement* / Attribution au fonds du capital propre	-728'848.00	20810/ 45110	Ajustement* / Prélèvements sur les fonds du capital propre	187'666.15
29110	1'340'250.38	181'539.75	Divers	Diverses attributions	-219'311.72	10110/ 20890/ 44300/ 44390/	Ajustement* / Dépenses/ Corrections	1'302'478.41
292 Réserves des domaines de l'enveloppe budgétaire	0.00	0.00			0.00			0.00
293 Préfinancements	3'847'190.06	7'569'636.80			-3'847'190.06			7'569'636.80
29300	3'847'190.06	0.00			-3'847'190.06	20580/ 29100	Ajustement*	0.00
29301	0.00	7'569'636.80	29001	Ajustement*	0.00			7'569'636.80
294 Réserve de politique conjoncturelle	0.00	66'000'000.00			0.00			66'000'000.00
29400	0.00	66'000'000.00	29500	Prélèvement à la réserve de réévaluation du PA	0.00			66'000'000.00
295 Réserve liées à la réserve du patrimoine administratif	0.00	264'591'389.34			-165'606'832.30			98'984'557.04
29500	0.00	264'591'389.34	Divers	Réserve créée par la réévaluation des actifs et passifs du PA	-165'606'832.30	Divers	Divers prélèvements	98'984'557.04
296 Réserve liée au retraitement du patrimoine financier	0.00	66'770'248.70			-25'828'009.21			40'942'239.49
29600	0.00	66'770'248.70	Divers	Réserve créée par la réévaluation des actifs et passifs du PF	-25'828'009.21	Divers	Divers prélèvements	40'942'239.49
298 Autres capitaux propres	0.00	0.00			0.00			0.00
299 Excédent du bilan / découvert du	16'548'760.60	0.00			-5'776'630.65		Perte de l'exercice	10'772'129.95
Total du capital propre (29)	34'858'100.76	407'307'736.15			-211'758'089.86			230'407'747.05

*Certains prélèvements et attributions correspondent à des transferts de soldes qui ont été nécessaires afin d'être conforme au plan comptable.

14. Tableau des provisions

N° compte de bilan	Libellé du compte de bilan	Solde au 31.12.2014	Dissolution provision (-)	Augmentation provision (+)	Solde au 31.12.2015	Commentaire et justification du maintien de la provision
20570000	Provisions court terme charges financières	402'343.20	402'343.20	0.00	0.00	Provision transférée au compte 20870080.
20580020	Provision création ou amélioration	1'568'306.20	1'568'306.20	0.00	0.00	Dissolution de la provision.
20580030	Provision entretien & rénovation abattoirs	461'458.06	316'458.06	0.00	145'000.00	Constitution d'un fonds spécial de réserve pour la rénovation et l'entretien des locaux des abattoirs en vue de leur mise en conformité avec les nouvelles normes d'hygiène, fonds alimenté par le résultat d'exploitation des abattoirs à partir de 1994. Réserve constituée selon arrêté du Conseil général du 27 avril 1995.
20580040	Provision pour rénovation parc immobilier	2'508'250.45	1'233'502.15	407'971.70	1'682'720.00	Constituée en 1987 par le produit des ventes d'immeubles sous déduction de la valeur comptable, selon arrêté du Conseil général du 16 juin 1987.
20590000	Provision débiteurs impôts	976'000.00	976'000.00	0.00	0.00	Provision transférée au ducroire débiteurs-impôts (10120990).
Total des provisions à court terme (205)		5'916'357.91	4'496'609.61	407'971.70	1'827'720.00	
20810010	Provision Indemnités de sortie du CC	0.00	0.00	683'420.85	683'420.85	Indemnités de sortie dues au Conseil communal selon arrêté du Conseil général du 29.08.2005 (13.12) (transférée du compte 29101010).
20840020	Provision cautionnement Poly expo	0.00	0.00	1'627'000.00	1'627'000.00	Création d'une provision pour risque de perte de la caution de Polyexpo.
20860020	Provision assainiss.2019 Prévoyance.ne	1'393'500.00	0.00	2'548'900.00	3'942'400.00	Le montant enregistré correspond à la somme que la Ville devra verser en 2019 à Prévoyance.ne pour assainir les comptes.
20860030	Provision Prévoyance.ne pour 2039	0.00	0.00	72'525'391.00	72'525'391.00	Provision créée pour financer la passage du degré de couverture de 80% à 100% en 2039 pour Prévoyance.ne.
20870000	Provision (ducroire) - Arc-en-scènes	283'712.35	283'712.35	0.00	0.00	Dissolution.
20870010	Provision Téléski Chapeau-Râblé	62'000.00	0.00	34'000.00	96'000.00	Société en difficulté chronique, peu de chance de voir le prêt remboursé.
20870020	Provision (ducroire) - Job-Eco	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00	Dissolution de la provision.
20870040	Provision (ducroire) - Polyexpo	94'000.00	0.00	0.00	94'000.00	Société en grande difficulté financière, montant du prêt probablement perdu.
20870050	Provision - Musée paysan	240'000.00	0.00	0.00	240'000.00	Selon convention, la créance ne deviendra exigible qu'en cas de changement de destination de l'immeuble ou de son aliénation.
20870070	Provision prêt externe	0.00	0.00	27'900.00	27'900.00	Débitur insolvable, poursuite en cours.
20870080	+/value s/terrains due à l'Etat	0.00	0.00	402'343.20	402'343.20	Plus-values dues à l'Etat selon décision du Conseil d'Etat du 23.11.2007 (transférée du compte 20570000).
20870090	Provision Depfa Eur	0.00	0.00	21'060'000.00	21'060'000.00	Création d'une provision pour 6.5 annuités pour les variations de cours sur l'emprunt
20890020	Provision révision citernes à mazout	78'488.10	0.00	3'250.00	81'738.10	Montant correspondant aux prélèvements sur les décomptes chauffage afin de financer les révisions de citernes.
Total des provisions à long terme (208)		2'161'700.45	293'712.35	98'912'205.05	100'780'193.15	
Total des provisions		8'078'058.36	4'790'321.96	99'320'176.75	102'607'913.15	

15. Tableau des participations

Patrimoine administratif

Société	Forme juridique	Activités et buts	Valeur d'acquisition	Nombre de titre au 31.12.2015	Valeur au bilan 31.12.2015	Valeur nominale 31.12.2015	Capital-actions / Capital-social	Montant des fonds propres (100%)	Nbre de titres émis	Part de la Ville au capital en %	Part de la Ville aux fonds propres	Flux financiers au 31.12.2015	Types de titres
A Battoir Régional les Ports-de-Mantel	Société coopérative	Exploiter un abattoir régional	1'000.00	70	1.00	500.00	658'500.00	614'628.39	-	-	35'000.00	0.00	parts sociales
Aresa SA	Société anonyme	Exploiter l'aéroport des Eplatures	1'000.00	1'245	1'245'000.00	1'000.00	2'500'000.00	2'509'897.85	2'500	49.80%	1'249'929.13	0.00	actions nominatives
Compagnie des chemins de fer du Jura (C.J.) SA	Société anonyme	Trafic ferroviaire	100.00	116	1.00	100.00	10'950'000.00	12'281'573.70	108'500	0.11%	13'130.53	0.00	actions au porteur
Cité Beau-Site	Société coopérative	Société immobilière	152'000.00	4	1.00	300.00 et 500.00	0.00	0.00	-	-	-	0.00	parts sociales
Cité des Mélezes	Société coopérative	Société immobilière	52'608.00	1	1.00	100.00	121'850.00	2'321'897.24	-	-	100.00	0.00	parts sociales
Fondation Bonne-Fontaine	Fondation	Mise à disposition de logements pour les personnes âgées	-	non émis	1.00	500.00	0.00	95'750.73	-	-	500.00	0.00	parts sociales
Fondation Suisse de Recherche en Microtechnique (FSRM)	Fondation de droit privé	Institution communautaire ayant pour mission de promouvoir les microtechniques et leurs applications en Suisse	-	1	1.00	10'000.00	530'000.00	242'4028.99	-	-	10'000.00	0.00	parts sociales
HCC La Chaux-de-Fonds SA	Société anonyme	Exploitation d'une équipe de hockey sur glace professionnelle	100.00	1'100	1.00	3.00	624'000.00	709'284.85	208'000	1.35%	9'548.07	0.00	actions au porteur
Job-Eco SA	Société anonyme	Tri, recyclage, récupération et élimination de matériels et appareils électriques ou informatiques; contribuer à l'emploi et à la réinsertion professionnelle de personnes	100.00	240	1.00	100.00	144'000.00	558'067.48	1'440	16.67%	93'011.25	0.00	actions nominatives
Neode Parc scientifique et technologique SA	Société anonyme	Création et exploitation d'un parc scientifique et technologique	1.00	49'000	1.00	1.00	500'000.00	500'000.00	500'000	9.80%	49'000.00	0.00	actions nominatives
Nouvelle Cité SA	Société anonyme	Société immobilière	1'500.00	5	9'000.00	1'500.00	121'500.00	700'448.70	180	3.89%	27'239.67	2'700.00	actions au porteur
Société coopérative de construction et d'habitation Le Corbusier	Société coopérative	Société immobilière	750.00	2	21'600.00	750.00	334'600.00	328'476.75	3'346	6.46%	21'204.72	0.00	actions au porteur
Synd. Suisse Etude voie navigable du Rhône au Rhin	Association	Réalisation et exploitation d'une voie navigable du Rhône au Rhin	1'000.00	1	1.00	1'000.00	0.00	0.00	-	-	1'000.00	0.00	parts sociales

Société	Forme juridique	Activités et buts	Valeur d'acquisition	Nombre de titre au 31.12.2015	Valeur au bilan 31.12.2015	Valeur nominale 31.12.2015	Capital-actions / Capital-social	Montant des fonds propres (100%)	Nbre de titres émis	Part de la Ville au capital en %	Part de la Ville aux fonds propres	Flux financiers au 31.12.2015	Types de titres
TAC Travail au Clair Sàrl	Société à responsabilité limitée	Favoriser et faciliter l'accès à la couverture sociale	1'000.00	5	0.00	1'000.00	35'000.00	0.00	-	-	5'000.00	0.00	parts sociales
Transports Publics Neuchâtelois SA (Trans N)	Société anonyme	Exploitation d'une entreprise de transports, notamment par chemins de fer, trolleybus, tramway, trolleybus et autobus	10.00	282'899'331	4'679'000.00	0.01	136'780'300.00	26'031'558.05	1'367'803'000	20.68%	5'384'043.14	0.00	actions nominatives
Vadec SA	Société anonyme	Collecte, traitement, valorisation, élimination des déchets et production d'énergies	100.00	27'053	2'705'300.00	100.00	18'000'000.00	50'509'878.38	180'000	15.03%	7'591'354.11	0.00	actions nominatives
Video 2000 SA	Société anonyme	Exploitation de télé réseaux	1'000.00	1	1.00	1'000.00	1'000'000.00	102'787'390.00	1'000	0.10%	10'278.74	5'900.00	actions nominatives
Total des participations et du capital social (146)											14'502'725.76	8'600.00	

Patrimoine financier

Société	Forme juridique	Activités et buts	Valeur d'acquisition	Nombre de titre au 31.12.2015	Valeur au bilan 31.12.2015	Valeur nominale 31.12.2015	Capital-actions / Capital-social	Montant des fonds propres (100%)	Nbre de titres émis	Part de la Ville au capital en %	Part de la Ville aux fonds propres	Flux financiers au 31.12.2015	Types de titres
Banque Nationale Suisse (BNS)	Institut de crédit	La Banque nationale suisse (BNS) est la banque centrale du pays.	n/a	16	19'080.00	250.00	-	-	-	-	4'500.00	270.00	actions nominatives
Bloc 30 SA	Société anonyme	Société immobilière	1'000.00	100	207'000.00	1'000.00	100'000.00	2'406'551.88	100	100.00%	2'406'551.88	2'200'000.00	actions au porteur
Hôtel Pierre François SA	Société anonyme	Société immobilière	1'500.00	140	408'000.00	1'500.00	240'500.00	408'562.50	310	100.00%	408'562.50	0.00	actions au porteur
IGESA - Intercommunale Gaz Energie SA	Société anonyme	Société immobilière	1'000.00	155		1'000.00	60'000.00	745'985.29	60	100.00%	745'985.29	300'000.00	actions nominatives
Le Foyer	Société coopérative	Société immobilière	-	2		25.00	-	-	-	-	50.00	20.00	part.soc.nom.
NeuchEole SA	Société anonyme	Energie verte (éolienne)	50.00	37'523	325'330.00	50.00	438'1800.00	475'1994.40	97'636	38.43%	1'826'263.73	0.00	actions nominatives
SI Polyexpo SA	Société anonyme	Société immobilière	500.00	39	1.00	500.00	325'000.00	230'946.27	101	38.61%	89'177.27	0.00	actions nominatives
Viteos SA	Société anonyme	Approvisionnement et distribution d'énergies	1'000.00	38'955	41'135'000.00	1'000.00	106'614'000.00	118'977'613.00	106'614	36.54%	43'472'460.60	0.00	actions nominatives
Total des actions et parts sociales (1070)											48'953'531.28	2'500'290.00	
Total du portefeuille titres de la Ville - patrimoine administratif et financier													

16. Tableau des garanties Cautionnements

Bénéficiaire	Créanciers	Description	Montant cautionné	Date d'octroi	Date d'échéance	Montant ouvert selon comptes des bénéficiaires	Engagement réel de la Ville
Société coopérative de l'Ancien Manège	Confédération	Prêt LIM de CHF 295'000.- accordé par la Confédération à la Sté coop. Ancien Manège pour le financement de la transformation et de la restauration de l'immeuble "Ancien Manège".	50'000.00	1995	Indéterminée	92'280.00	50'000.00
Société coopérative de l'Ancien Manège	BCN	Garantie partielle sur le prêt de CHF 3'021'500.- accordé par la BCN à la Sté coop. Ancien Manège pour le financement de travaux de rénovations dans l'immeuble sis Rue du Manège 17-19.	350'000.00	2013	2023	2'821'500.00	350'000.00
Groupe scout Chimborazo (anc. St-Hubert)	Canton du Jura	Prêt LIM du canton du Jura pour la rénovation de la ferme aux Emibois (1er acompte LIM).	75'000.00	2003	2033	71'300.00	71'300.00
Hôtel Pierre-François SA	BCN	2.99 % l'an pour une durée fixe de dix ans.	1'060'000.00	2011	2021	996'400.00	996'400.00
ISSKA Institut Suisse de Spéléologie et Karstologie	Banque Raiffeisen du Val-de-Ruz	Emprunt de ISSKA de CHF 100'000.- à la Banque Raiffeisen du Val-de-Ruz, destiné au paiement de la réserve de fluctuation de valeur (RFV) de Prévoyance.ne.	100'000.00	2014	2024	95'000.00	95'000.00
Job Eco SA	BCN	Arrière-caution sur cautionnement Etat NE de CHF 400'000.- (2001-2035). Concerne prêt accordé par la BCN à Job Eco.	50'000.00	2001	2035	50'000.00	50'000.00
Société coopérative Rue du Coq	BCN	Lié à l'emprunt hypothécaire à la BCN.	430'000.00	2012	Indéterminée	397'000.00	397'000.00
Société coopérative Rue du Coq	Confédération	Prêt LIM.	470'000.00	2000	Indéterminée	206'800.00	206'800.00
S.I. Polyexpo SA	Prévoyance.ne	Lié à l'emprunt hypothécaire à Prévoyance.ne.	2'300'000.00	2014	2018	1'527'333.15	1'527'333.15
Cité des Mélèzes	Prévoyance.ne	Lié à l'emprunt hypothécaire à Prévoyance.ne (1225260 et 1225250). Prêt garanti par une cédule hypothécaire au porteur de CHF 1'200'000.- grevant en 2e rang.	1'200'000.00	1977	Indéterminée	3'274'728.75	1'200'000.00
Fondation Arc-en-Scène	Canton de Neuchâtel	Prêt LIM de CHF 1 mio du Canton à AES pour la restauration du Théâtre. Garantie financière (31.12.2006-31.12.2033).	1'000'000.00	2006	2033	678'565.00	678'565.00
Aresa SA	BCN	Emprunt BCN de CHF 3'250'000.- (caution solidaire Ville Cdf 75% et Ville du Locle 25%).	2'437'500.00	2015	2040	3'250'000.00	2'437'500.00

Bénéficiaire	Créanciers	Description	Montant cautionné	Date d'octroi	Date d'échéance	Montant ouvert selon comptes des bénéficiaires	Engagement réel de la Ville
Aresa SA	Confédération	Prêt LIM Confédération 1987-2017 : CHF 550'000.- (caution solidaire Ville Cdf 75% et Ville du Locle 25%).	960'000.00	1987	2017	60'400.00	45'300.00
Aresa SA	Confédération	Prêt LIM Confédération 1999-2016 : CHF 500'000.- (caution solidaire Ville Cdf 75% et Ville du Locle 25%).	500'000.00	1999	2016	55'200.00	41'400.00
Aresa SA	Etat de Neuchâtel	Prêt LIM Etat 1999-2016 : CHF 500'000.- (caution solidaire Ville Cdf 75% et Ville du Locle 25%).	500'000.00	1999	2016	55'200.00	41'400.00
Aresa SA	Etat de Neuchâtel	Prêt LIM Etat 2001-2016 : CHF 275'000.- (caution solidaire Ville Cdf 75% et Ville du Locle 25%).	275'000.00	2001	2016	37'100.00	27'825.00
Aresa SA	Confédération	Prêt LIM Confédération 2001-2016 : CHF 275'000.- (caution solidaire Ville Cdf 75% et Ville du Locle 25%).	275'000.00	2001	2016	37'100.00	27'825.00
Aresa SA	Confédération	Prêt LIM Confédération 2010-2034 : CHF 530'000.- (caution solidaire Ville Cdf 75% et Ville du Locle 25%).	530'000.00	2010	2034	482'000.00	361'500.00
Aresa SA	Confédération	Prêt LIM Confédération 2004-2019 : CHF 347'000.- (caution solidaire Ville Cdf 75% et Ville du Locle 25%).	347'000.00	2004	2019	115'600.00	86'700.00
Total des cautionnements			12'909'500.00			14'303'506.90	8'691'848.15

Garanties envers des tiers

Bénéficiaire	En faveur de	Description	Engagement réel de la Ville
Aresa SA	Prévoyance.ne	Garantie d'employeur à hauteur de la participation de la Ville de La Chaux-de-Fonds au capital-actions	825'420.00
Foyer de l'Ecolier	Prévoyance.ne	Garantie d'employeur	137'181.00
Viteos SA	Prévoyance.ne	Garantie d'employeur à hauteur de sa participation à prendre en compte selon la répartition entre actionnaires détenant plus de 1% du capital-actions	26'280'949.00
Total des garanties en faveur de tiers			27'243'550.00
Total des cautionnements et des garanties émises			35'935'398.15

17. Tableau des immobilisations

Patrimoine administratif

No de compte	Libellé de compte	Valeur d'acquisition au 31.12.2014	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Mises hors service	Amortissements				Mises hors service	Solde au 31.12.2015
									Cumulés au 31.12.2014	Amortissements ordinaux 2015	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine		
14000000	Terrains PA non bâtis	24'344.30		234'482.45	391'690.35				-9'975.00	-2'434.00		-167'491.80		470'616.30
Total 1400	Terrains PA non bâtis	24'344.30	0.00	234'482.45	391'690.35	0.00	0.00	0.00	-9'975.00	-2'434.00	0.00	-167'491.80	0.00	470'616.30
14010000	Routes, giratoires, places de parc	52'562'242.03		-148'700.00	2'353'820.45			-8'721.00	-19'832'611.65	-2'090'430.20		-311'002.00	8'721.00	32'533'318.63
14010010	Ponts, passages	2'240'002.60			119'594.35				-1'424'292.95	-101'757.00		-5'066.00		828'481.00
Total 1401	Routes / voies de communication	54'802'244.63	0.00	-148'700.00	2'473'414.80	0.00	0.00	-8'721.00	-21'256'904.60	-2'192'187.20	0.00	-316'068.00	8'721.00	33'361'799.63
14030000	Aménagements urbains	5'579'380.20			365'877.45				-2'062'973.50	-2'79'689.00		-7'330.00		3'595'265.15
14030010	Equipements, infrastructures	41'357'783.15			281'825'78.95				-1'922'189.75	-1'208'406.25		-15'289'927.20		13'897'838.90
14030020	Signalisations	198'441.90							-41'046.00	-9'922.00				147'473.90
14030030	Collecteurs	17'075'527.42			297'892.70				-9'084'093.85	-562'465.00		-21'633.00		7'705'228.27
14031010	Eau - Captages	1'397'491.90							-975'985.35	-12'374.00				409'132.55
14031030	Eau - Aqueduc	9'605'640.45							-3'460'832.46	-121'492.00				6'023'315.99
14031050	Eau - Réseau de distribution	38'492'098.54	1'620.25		1'231'537.75				-19'167'268.34	-963'118.00		-18'038.00		19'576'832.20
Total 1403	Autres ouvrages de génie civil	76'484'363.56	1'620.25	0.00	30'077'886.85	0.00	0.00	0.00	-36'714'389.25	-3'157'466.25	0.00	-15'336'928.20	0.00	51'355'086.96
14040010	Bâtiments administratifs	5'280'224.25			13'241'885.90		29'029'299.00		-3'375'881.85	-566'819.05		-6'255'839.50		37'352'868.75
14040020	Bâtiments scolaires	105'092'452.71		912'727.60	-23'142'774.15	-6'825.00	94'309'554.84		-59'289'547.80	-279'3740.85	168'961.50	11'836'140.50		127'085'949.35
14040030	Bâtiments institutionnelles	1'561'369.90			-525'690.40	-10'405.00	1'035'696.55		-318'875.05	-558'39.00		154'743.00		1'941'000.00
14040040	Musées, temples	23'091'378.76	4'182.00		621'889.34		30'664'834.15		-10'970'623.30	-538'585.00		55'697.00		42'948'772.95
14040050	Hangars, pavillons	63'522'455.70		-1.00	-30'106'108.05		13'657'724.90		-31'996'991.45	-850'075.00		16'826'715.15		31'053'720.25
14040060	Emplacements sports	18'579'578.23	81'772.65	1.00	17'285'203.03		21'224'447.33		-8'088'789.60	-1'465'214.00		-7'527'997.85		40'089'000.79
14040070	Bâtiments d'utilité mixte P.A	0.00	468'237.45	538'3063.10	80'420.95		7'944'253.50				-1'957'973.00			11'918'002.00
14041000	Eau - Captages	1'228'276.98							-1'119'392.00	-2'528.00				106'356.98
14041010	Eau - Usine production	758'306.40				-1.00			-608'487.00	-4'791.00				145'027.40
14041030	Eau - Réservoirs	1'319'462.65			5.00				-721'297.46	-21'435.00				576'735.19

No de compte	Libellé de compte	Valeur d'acquisition au 31.12.2014	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Mises hors service	Amortissements					Mises hors service	Solde au 31.12.2015
									Valeur d'acquisition au 31.12.2015	Cumulés au 31.12.2014	Amortissements ordinaires 2015	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine		
14041040	Eau - Distributeur, réseau	5871'033.45							5871'033.45	-5871'032.45	-1.00				0.00
Total 1404 Bâtiments du PA		226'304'539.03	554'192.10	6'295'789.70	-22'545'168.38	-17'230.00	197'885'810.27	0.00	408'477'932.72	-122'360'917.96	-6'299'027.90	-1'789'011.50	15'089'458.30	0.00	293'118'433.66
14050010	Forêts	255'278.00	62'114.05				563'611.95		881'004.00	0.00	0.00	0.00	0.00		881'004.00
Total 1405 Forêts		255'278.00	62'114.05	0.00	0.00	0.00	563'611.95	0.00	881'004.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	881'004.00
14060010	Bien mobiliers -Informatique	1'102'782.73			662'985.55				1'765'768.28	-553'233.40	-402'923.91		-29'663.00		779'947.97
14060020	Véhicules	14808'775.44			1'581'166.05	-5.00		-220'821.15	16'169'115.34	-10'741'679.85	-828'065.00		-20'823.00	220'821.15	4'799'368.64
14060030	Matériel, équipement	3919'421.10	1407'03.85		1'787'122.27	-39'204.45			5'808'042.77	-1'613'144.99	-683'873.35		-250'357.40		3'260'667.03
14060040	Mobilier	11'73'505.31	61437.80	82'599.83	926'391.30				2'243'934.24	-230'394.00	-93'500.00	-6'769.00	-375'720.65		1'537'550.59
14060050	Biens mobiliers-Rénovations	271'215.40			257'842.53				529'057.93	-73'537.50	-171'225.00		-74'169.00		210'126.43
14060060	Eau - Usine production -Biens mobiliers	1'029'180.45			64423.10				1'093'603.55	-604'996.74	-22'157.00				466'449.81
14060070	Eau - Véhicules	1.00							1.00	0.00					1.00
14060080	Eau - Outillage - Sondes - Biens mobiliers	388'426.00			25'000.00				413'426.00	-317'011.00	-39'211.00				57'204.00
14060090	Eau - Compteurs - Biens mobiliers	972'914.54			26'087.75				999'002.29	-433'851.05	-99'901.00				465'250.24
14060100	Eau - Automatisation - Biens mobiliers	89'707.75			31'714.58				121'422.33	-50'738.00	-244'78.40				46'205.93
14060140	Collections du patrimoine culturel	0.00					59'670'000.00		59'670'000.00			-6'769.00	-750'733.05	220'821.15	59'670'000.00
Total 1406 Biens mobiliers PA		23'755'929.72	202'141.65	82'599.83	5'362'733.13	-39'209.45	59'670'000.00	-220'821.15	88'813'373.73	-14'618'586.53	-2'365'334.66	-6'769.00	-750'733.05	220'821.15	71'292'771.64
14070010	Génie civil - Travaux en cours	30912'735.60	11'647'070.49		-3'206'401.05	-1'029'470.80			38'323'934.24	-6'913'459.40	-1'288'037.00		345'031.00		30'467'468.84
14070030	Bâtiments - Travaux en cours	18'058'387.62	46'222'236.60	80'420.95	-7'427'183.73	-82'268.85			15'251'592.59	-3'211'674.33	-796'101.60		979'110.75		12'222'927.41
14070040	Invest. matériel - Travaux en cours	9844'730.71	5632'904.99	30'500.00	-5'023'677.40	-510'769.15		-52'668.08	9'921'021.07	-1'540'886.27	-320'159.83		846'213.84	52'668.08	8'958'856.89
14070050	Terrains non bâtis - Travaux en cours	0.00		224'195.55	-224'195.55				0.00	0.00					0.00
14070060	Prêts participations - Travaux en cours	0.00							0.00	0.00					0.00
14070070	Forêts - En cours	0.00							0.00	0.00					0.00
14071300	Eau - Travaux en cours	4'750'160.90	1'952'369.68		-1'378'763.18				5'323'767.40	-125'137.00	-40'466.00		18'038.00		5'176'202.40
Total 1407 Immobilisations en cours de construction PA		63'566'014.83	23'854'581.76	335'116.50	-17'260'220.91	-1'622'508.80	0.00	-52'668.08	68'820'315.30	-11'791'157.00	-2'444'764.43	0.00	2'188'393.59	52'668.08	56'825'455.54
Total 140 Immobilisations corporelles PA		445'192'714.07	24'674'649.81	6'799'288.48	-1'499'664.16	-1'678'948.25	258'119'422.22	-282'210.23	731'325'251.94	-206'751'930.34	-16'461'214.44	-1'795'780.50	706'630.84	282'210.23	507'305'167.73

No de compte	Libellé de compte	Valeur d'acquisition au 31.12.2014	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Mises hors service	Valeur d'acquisition au 31.12.2015	Amortissements				Mises hors service	Solde au 31.12.2015
										Cumulés au 31.12.2014	Amortissements ordinaux 2015	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine		
14270010	Valeurs incorporelles	1'333'851.45			1'499'664.16				2'833'515.61	-803'993.35	-424'740.02		-706'630.84		898'151.40
Total 1427 Immobilisations incorporelles en cours		1'333'851.45	0.00	0.00	1'499'664.16	0.00	0.00	0.00	2'833'515.61	-803'993.35	-424'740.02	0.00	-706'630.84	0.00	898'151.40
Total 142 Immobilisations incorporelles		1'333'851.45	0.00	0.00	1'499'664.16	0.00	0.00	0.00	2'833'515.61	-803'993.35	-424'740.02	0.00	-706'630.84	0.00	898'151.40
14420100	Prêt - Sociétés paracommunales	420'750.00		-420'750.00					0.00	-29'999.00	29'999.00				0.00
Total 1442 Prêts aux communes et aux syndicats de communes		420'750.00	0.00	-420'750.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-29'999.00	29'999.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14450010	Prêts Institutions privées	1'393'353.80	200'000.00	-96'000.00	-980'126.15	-131'226.65	34'999.00		421'000.00	-36'988.00	2'000.00	34'988.00			421'000.00
14450020	Prêt à Vieios	107'50'500.00				-107'50'500.00			0.00						0.00
14450030	Prêts Sociétés économie mixte	4829'994.40			-4829'994.40				0.00						0.00
Total 1445 Prêts aux entreprises privées		16'973'848.20	200'000.00	-96'000.00	-5'810'120.55	-10'881'726.65	34'999.00	0.00	421'000.00	-36'988.00	2'000.00	34'988.00	0.00	0.00	421'000.00
14460000	Prêt organisations privées à but non lucratif	0.00	750'000.00		864'779.15	-251'098.15	71'999.00		1'435'680.00						1'435'680.00
14460010	Prêt externe par CSP 1	30'574.10		-2'7874.10		-2'700.00			0.00						0.00
Total 1446 Prêts aux organisations privées à but non lucratif		30'574.10	750'000.00	-2'7874.10	864'779.15	-253'798.15	71'999.00	0.00	1'435'680.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'435'680.00
14470010	Prêt externe par SCAS	683.10				-683.10			0.00						0.00
Total 1447 Prêts aux organisations privées à but non lucratif		683.10	0.00	0.00	0.00	-683.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total 144 Prêts		17'425'855.40	950'000.00	-544'624.10	-4'945'341.40	-11'136'207.90	106'998.00	0.00	1'856'680.00	-66'987.00	0.00	31'999.00	34'988.00	0.00	1'856'680.00
14540000	Participations entreprises publiques	0.00		1.00	4'911'097.40		3'749'557.60		8'660'656.00				-9'748.00		8'650'908.00
Total 1454 Participations aux entreprises publiques		0.00	0.00	1.00	4'911'097.40	0.00	3'749'557.60	0.00	8'660'656.00	0.00	0.00	0.00	-9'748.00	0.00	8'650'908.00
14550000	Participations entreprises privées	0.00			14'101.00				14'101.00				-5'099.00		9'002.00
14550010	SI Polyexpo SA	1.00		-1.00					0.00						0.00
14550020	NeuchEole	375'230.00		-375'230.00					0.00						0.00
Total 1455 Participations aux entreprises privées		375'231.00	0.00	-375'231.00	14'101.00	0.00	0.00	0.00	14'101.00	0.00	0.00	0.00	-5'099.00	0.00	9'002.00
14560010	Participations organisations privées à but non lucratif	0.00			20'143.00				20'143.00				-20'141.00		2.00
Total 1456 Participations aux organisations à but non lucratif		0.00	0.00	0.00	20'143.00	0.00	0.00	0.00	20'143.00	0.00	0.00	0.00	-20'141.00	0.00	2.00
Total 145 Participations, capital social		375'231.00	0.00	-375'230.00	4'945'341.40	0.00	3'749'557.60	0.00	8'694'900.00	0.00	0.00	0.00	-34'988.00	0.00	8'659'912.00
Total des Immobilisations du PA		464'327'651.92	25'624'649.81	5'879'434.38	0.00	-12'815'156.15	261'975'977.82	-282'210.23	744'710'347.55	-207'622'910.69	-16'885'954.46	-1'763'781.50	0.00	282'210.23	518'719'911.13

Patrimoine financier

No de compte	Libellé de compte	Valeur d'acquisition au 31.12.2014	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-values / plus-values)	Valeur d'acquisition au 31.12.2015	Amortissements				Solde au 31.12.2015
									Cumulés au 31.12.2014	Amortissements ordinaux 2015	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	
10700000	Banque Nationale Suisse BNS	4'500.00				-500.00	15'080.00	19'080.00					19'080.00
10700010	CI Com SA Genève	1.00				-1.00		0.00					0.00
10700020	Tornos Holding SA	292.50				-292.50		0.00					0.00
10700040	BLOC 30 SA - 100 actions à CHF 1000	60'000.00					147'000.00	207'000.00					207'000.00
10700050	Viteos SA - 38'955 actions à CHF 1000	38'955'000.00					2'180'000.00	41'135'000.00					41'135'000.00
10700090	Vadec - 27'053 actions à CHF 100	1.00		-1.00				0.00					0.00
10700100	SI Polyexpo SA	0.00		1.00				1.00					1.00
10700110	NeuchEole	0.00		375'230.00			-49'900.00	325'330.00					325'330.00
10700120	Igesa SA	0.00		60'000.00			415'999.00	475'999.00			-29'999.00		446'000.00
10700130	SI Hôtel Pierre-François SA	0.00		360'750.00			47'250.00	408'000.00					408'000.00
Total 10700 Actions		39'019'794.50	0.00	795'980.00	0.00	-793.50	2'755'429.00	42'570'410.00	0.00	0.00	-29'999.00	0.00	42'540'411.00
10702000	Le Foyer	1.00					1'853.00	1'854.00					1'854.00
10702010	UBS Property Fund	1.00				-1.00		0.00					0.00
Total 10702 Parts sociales		2.00	0.00	0.00	0.00	-1.00	1'853.00	1'854.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'854.00
10710020	Prêt externe par CSP 1	0.00		278'74.10				278'74.10					278'74.10
10710030	Prêt externe par CSP 3	0.00	4'000.00					4'000.00					4'000.00
10710050	Prêt Polyexpo	0.00		96'000.00				96'000.00			-2'000.00		94'000.00
Total 10710 Prêts à long terme PF		0.00	4'000.00	123'874.10	0.00	0.00	0.00	127'874.10	0.00	0.00	-2'000.00	0.00	125'874.10
Total 107 Placements financiers		39'019'796.50	4'000.00	919'854.10	0.00	-794.50	2'757'282.00	42'700'138.10	0.00	0.00	-31'999.00	0.00	42'668'139.10

No de compte	Libellé de compte	Valeur d'acquisition au 31.12.2014	Entrées (+)	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	Sorties (-)	Revalorisation (moins-valeurs / plus-valeurs)	Valeur d'acquisition au 31.12.2015	Amortissements				Solde au 31.12.2015
									Cumulés au 31.12.2014	Amortissements ordinares 2015	Restructuration (transfert de patrimoine)	Transferts internes au patrimoine	
10800000	Terrains PF - Compte général	9'569'070.75	741'604.20	-92'881.45	2'696'901.43	-1'437'095.97	40'602'647.20	52'080'246.16				-211'456.16	51'868'790.00
10800010	Domaines	2'292'120.55		-1.00	-31'622.20		-385'048.85	1'875'448.50	-729'778.00			33'294.00	1'178'964.50
Total 1080 Terrains PF		11'861'191.30	741'604.20	-92'882.45	2'665'279.23	-1'437'095.97	40'217'598.35	53'955'694.66	-729'778.00	0.00	0.00	-1'781'62.16	53'047'754.50
10840010	Bâtiments locaux	72'891'750.53	3'895'385.25	-6'378'388.53	11'985'139.33	-1.00	-1'295'416.61	81'098'468.97	-11'599'408.63		1'795'780.50	178'162.16	71'473'003.00
10840030	Bâtiments institutionnels PF	4'581'943.75		148'700.00			-735'643.75	3'995'000.00	-1'050'000.00				2'945'000.00
10840040	Bâtiments industriels	0.00			2'881'101.80	-1'450'000.00		1'431'101.80				-1'431'101.80	0.00
Total 1084 Bâtiments PF		77'473'694.28	3'895'385.25	-6'229'688.53	14'866'241.13	-1'450'001.00	-2'031'060.36	86'524'570.77	-12'649'408.63	0.00	1'795'780.50	-1'252'939.64	74'418'003.00
10870000	PF - Travaux en cours	17'857'547.86	9'090.00	-335'116.50	-17'531'521.36			0.00	-1'431'101.80			1'431'101.80	0.00
Total 1087 Immobilisations en cours de construction PF		17'857'547.86	9'090.00	-335'116.50	-17'531'521.36	0.00	0.00	0.00	-1'431'101.80	0.00	0.00	1'431'101.80	0.00
10890100	Parkings	3'985'368.60	217'493.65	-141'601.00	1.00		823'319.50	4'884'581.75	-928'581.75				3'956'000.00
Total 1089 Autres immobilisations corporelles PF		3'985'368.60	217'493.65	-141'601.00	1.00	0.00	823'319.50	4'884'581.75	-928'581.75	0.00	0.00	0.00	3'956'000.00
Total 108 Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)		111'177'802.04	4'863'573.10	-6'799'288.48	0.00	-2'887'096.97	39'009'857.49	145'364'847.18	-15'738'870.18	0.00	1'795'780.50	0.00	131'421'757.50
Total des immobilisations du PF		150'197'598.54	4'867'573.10	-5'879'434.38	0.00	-2'887'891.47	41'767'139.49	188'064'985.28	-15'738'870.18	0.00	1'763'781.50	0.00	174'089'896.60

Informations supplémentaires

- 18. Tableau des prêts
- 19. Tableau des emprunts
- 20. Tableau des réserves
- 21. Fonds spéciaux
- 22. Crédits pour dépenses imprévues selon art. 95
- 23. Statistique du personnel
- 24. Tableau des subventions
- 25. Indicateurs

18. Tableau des prêts

Patrimoine administratif

Débiteur	Durée	Durée en années	Montant du prêt initial	Taux des intérêts	Montant des tranches à rembourser (Amortissement)	Solde au 31.12.2014 des prêts ouverts à fin 2015	Remboursement (-) Augmentation (+)	Solde au 31.12.2015	Provision siprêt
Crédit de construction Salle de Musique (en cours)									
Fondation Arc-en-Scènes	Du 01.12.2015 au 31.12.2025	à définir	750'000.00	0%	à définir	0.00	750'000.00	750'000.00	0.00
Cabinet médical du Dr F.	Du 01.12.2015 au 31.12.2025	10 ans	100'000.00	0% / 3% dès le 01.12.2020	10'000.00	100'000.00	0.00	100'000.00	0.00
Cabinet médical du Dr N.-R.	Du 01.12.2015 au 31.12.2025	10 ans	100'000.00	0% / 3% dès le 01.12.2020	10'000.00	100'000.00	0.00	100'000.00	0.00
Société de Cavalerie	Du 01.06.2012 au 31.05.2037	25 ans	150'000.00	0%	4'000.00	142'000.00	-4'000.00	138'000.00	0.00
Cinepel SA	Du 01.09.2012 au 31.12.2016	4 ans	250'000.00	0%	125'000.00	250'000.00	-125'000.00	125'000.00	0.00
La Clairière	Du 01.10.2008 au 31.12.2015	7 ans	247'626.85	3.75%	2'453.30	229'993.80	-229'993.80	0.00	0.00
Fondation La Maison de la Coquille	Du 29.07.2011 au 29.07.2036	25 ans	100'000.00	0%	4'000.00	88'000.00	-4'000.00	84'000.00	0.00
Fondation Musée Paysan	Du 30.04.2007 au 31.12.2017	10 ans	240'000.00	0%	240'000.00	240'000.00	0.00	240'000.00	240'000.00
Fondation Le Palabrier	Du 20.12.2011 au 01.12.2021	10 ans	100'000.00	0%	10'000.00	70'000.00	-10'000.00	60'000.00	0.00
Paroisse Notre Dame de la Paix	Du 01.10.2006 au 31.12.2026	20 ans	125'000.00	0%	8'330.00	100'010.00	-8'330.00	91'680.00	0.00
Téléski Chapeau-Râblé SA	Du 15.01.2011 au 15.01.2021	10 ans	100'000.00	0%	1'000.00	97'000.00	-1'000.00	96'000.00	96'000.00
Tennis-Club	Du 31.12.2009 au 31.12.2034	25 ans	120'000.00	0%	8'000.00	80'000.00	-8'000.00	72'000.00	0.00
Total des prêts du PA (144)						1'497'003.80	359'676.20	1'856'680.00	336'000.00

Patrimoine financier

Débiteur	Durée	Durée en années	Montant du prêt initial	Taux des intérêts	Montant des tranches à rembourser (Amortissement)	Solde au 31.12.2014 des prêts ouverts à fin 2015	Remboursement (-) Augmentation (+)	Solde au 31.12.2015	Provision siprêt
SI Polyexpo	Du 01.01.2012 au 31.12.2016	4 ans	94'000.00	0%	1'000.00	94'000.00	0.00	94'000.00	94'000.00
Prêt en faveur d'un collaborateur	Du 10.12.2015 au 10.08.2017	20 mois	4'000.00	0%	2'400.00	0.00	4'000.00	4'000.00	0.00
Prêt en faveur d'un collaborateur	Du 20.12.2010 au 20.12.2016	6 ans	87'000.00	0%	14'500.00	27'874.10	0.00	27'874.10	27'900.00
Total des prêts du PF (1071)						121'874.10	4'000.00	125'874.10	121'900.00

19. Tableau des emprunts

Emprunts à court terme

Banques	Durée		Montant de l'emprunt	Soldes à rembourser	Taux en %	Jours	Intérêts
	Du	Au					
Berner Kantonalbank	18.12.2014	19.01.2015	10'000'000.00	-	0.18%	32	1'600.00
Berner Kantonalbank	19.01.2015	20.04.2015	10'000'000.00	-	0.12%	91	3'033.35
Banque International Luxembourg SA	30.01.2015	31.03.2015	15'000'000.00	-	-0.30%	60	-7'500.00
Banque International Luxembourg SA	23.02.2015	31.03.2015	10'000'000.00	-	-0.40%	36	-4'000.00
Helvétia	30.03.2015	30.09.2015	30'000'000.00	-	0.00%	184	0.00
Helvétia	30.09.2015	30.12.2015	10'000'000.00	-	-0.30%	91	-7'583.35
Alpiq Holding AG Olten	20.04.2015	20.07.2015	10'000'000.00	-	0.02%	91	505.55
Alpiq Holding AG Olten	20.07.2015	20.10.2015	10'000'000.00	-	0.02%	92	511.10
Services Industriels genevois	30.09.2015	15.12.2015	20'000'000.00	-	-0.15%	76	-6'333.35
Pensionskasse PUBLICA	23.09.2015	23.09.2016	10'000'000.00	10'000'000.00	-0.20%	366	-20'333.35
Alpiq Holding AG Olten	20.10.2015	21.11.2016	10'000'000.00	10'000'000.00	0.02%	398	0.00
Canton des Grisons	20.10.2015	20.10.2017	5'000'000.00	5'000'000.00	-0.30%	720	0.00
Helvétia	30.12.2015	30.03.2016	10'000'000.00	10'000'000.00	-0.30%	91	-7'583.35
Bayerische Landesbank	28.07.2006	28.07.2016	*5'000'000.00	5'000'000.00	0.00%	-	0.00
Crédit Foncier de France	14.08.2011	14.08.2016	*20'000'000.00	20'000'000.00	0.00%	-	0.00
Total des engagements financiers à court terme (201)				60'000'000.00			

* Ces emprunts, ayant une échéance en 2016, ont été transférés dans les engagements financiers à court terme au 31.12.2015

Emprunts à long terme

Libellé	Taux	Début	Fin	Durée en années	Échéance annuelle	Solde au 31.12.2014	Intérêts	Amort.	Total débit pour 2015	Solde au 31.12.2015
Emprunt 2.9650% 31.03.2005-31.03.2015 Dexia Bank	2.9650%	2005	2015	10	30.03.15	25'000'000.00	741'250.00	0.00	741'250.00	0.00
Emprunt 3.05% - 30.06.2005-30.06.2015 Dexia Bank	3.0500%	2005	2015	10	30.06.15	25'000'000.00	762'503.00	0.00	762'503.00	0.00
Emprunt 3.4% 28.07.2006-28.07.2016 Bayerische Landesbank	3.4000%	2006	2016	10	28.07.16	5'000'000.00	170'000.00	0.00	170'000.00	*0.00
Emprunt 2.73% 14.08.2011 - 14.08.2016 Crédit Foncier de France - voir aussi échéance 2044	2.7300%	2011	2016	5	14.08.16	10'000'000.00	273'003.00	0.00	273'003.00	*0.00
Emprunt 2.92% 01.04.2010-01.04.2019 BCGE	2.9200%	2010	2019	9	31.03.19	20'000'000.00	584'000.00	0.00	584'000.00	20'000'000.00
Emprunt 2.26% 09.11.2011-11.11.2019 St.Galler Kantonalbank	2.2600%	2011	2019	8	11.11.19	10'000'000.00	226'000.00	0.00	226'000.00	10'000'000.00
Prêt sans int. 2004-2019 LIM cant. ZI Crêt-Loche	0.0000%	2004	2019	15	31.12.19	56'300.00	-	11'270.00	11'270.00	45'030.00
Emprunt 2.57% 30.03.2012-30.03.2020 Zürcher Kantonalbank - CHF 20'000'000.00	2.5700%	2012	2020	8	30.03.20	20'000'000.00	516'855.56	0.00	516'855.56	20'000'000.00
Emprunt 2.84% 30.07.2010-30.07.2020 SUVA	2.8400%	2010	2020	10	30.07.20	10'000'000.00	284'000.00	0.00	284'000.00	10'000'000.00
Emprunt 1.33% 18.05.2012-18.05.2021 St.Galler Kantonalbank	1.3300%	2012	2021	9	18.05.21	10'000'000.00	133'000.00	0.00	133'000.00	10'000'000.00
Emprunt 3.04% 04.10.2006-04.10.2021 Kommunalkredit	3.0400%	2006	2021	15	04.10.21	4'000'000.00	121'600.00	0.00	121'600.00	4'000'000.00
Emprunt 2.63% 11.06.2007-11.06.2022 DEPFA	2.0495%	2007	2022	15	11.06.22	20'000'000.00	4'065'593.06	0.00	4'065'593.06	20'000'000.00
Emprunt 1.64% 25.02.2013-25.02.2023 - SUVA	1.6400%	2013	2023	10	25.02.23	10'000'000.00	164'000.00	0.00	164'000.00	10'000'000.00
Emprunt 3.35% 01.07.2008-03.07.2023 - DEXIA	3.3500%	2008	2023	15	03.07.23	25'000'000.00	849'134.94	0.00	849'134.94	25'000'000.00
Emprunt 2.17% 15.10.2013-15.10.2024 - VAUDOISE	2.1700%	2013	2024	11	15.10.24	10'000'000.00	217'000.00	0.00	217'000.00	10'000'000.00
Emprunt 1.92% 22.07.2013-22.07.2025 SUVA	1.9200%	2013	2025	12	22.07.25	10'000'000.00	192'000.00	0.00	192'000.00	10'000'000.00

Libellé	Taux	Début	Fin	Durée en années	Échéance annuelle	Solde au 31.12.2014	Intérêts	Amort.	Total débit pour 2015	Solde au 31.12.2015
Emprunt 3.50% 10.11.2005-10.11.2025 Caisse Française de Financement Local (anc. Dexia Bank)	3.5000%	2005	2025	20	10.11.25	3'000'000.00	105'000.00	0.00	105'000.00	3'000'000.00
Emprunt 2.25% 28.11.2013-28.11.2025 - Caisse pension MIGROS	2.2500%	2013	2025	12	28.11.25	10'000'000.00	225'000.00	0.00	225'000.00	10'000'000.00
Emprunt 2.65% 26.01 - 26.01.2026 PK Post	2.6500%	2011	2026	15	26.01.26	9'000'000.00	238'500.00	0.00	238'500.00	9'000'000.00
Emprunt 3.30% 25.08.2006 au 25.08.2026 Caisse Française de Financement Local (anc. Dexia Bank)	3.3000%	2006	2026	20	25.08.26	6'000'000.00	198'000.00	0.00	198'000.00	6'000'000.00
Prêt sans int. 2003 - 2026 LIM Confédération (CIFOM)	0.0000%	2003	2026	23	31.12.26	306'200.00	-	25'400.00	25'400.00	280'800.00
Emprunt 2.13% 24.07.2013 - 24.07.2028 Rentes Genevoises	2.1300%	2013	2028	15	24.07.28	2'880'000.00	61'344.00	120'000.00	181'344.00	2'760'000.00
Emprunt restructuré 1% DEPFA- 25.03.2007 - 26.03.2029	1.0000%	2007	2029	22	26.03.29	30'000'000.00	304'166.67	0.00	304'166.67	30'000'000.00
Prêt sans int. 2010-2035 - Canton Neuchâtel	0.0000%	2010	2035	25	31.12.35	420'000.00	-	20'000.00	20'000.00	400'000.00
Prêt sans int. 2014-2038 - Etat de Neuchâtel	0.0000%	2014	2038	24	30.11.38	460'800.00	-	19'200.00	19'200.00	441'600.00
Prêt sans int. 2010-2039-LIM Orée du Bois (Confédér.)	0.0000%	2010	2039	29	31.12.39	188'500.00	-	7'500.00	7'500.00	181'000.00
Prêt sans int. 2010-2039-LIM Orée du Bois (Etat NE)	0.0000%	2010	2039	29	31.12.39	188'500.00	-	7'500.00	7'500.00	181'000.00
Emprunt 2.73% 14.08.2011 - 14.08.2044 Crédit Foncier de France - voir aussi échéance 2016	2.7300%	2011	2044	33	14.08.44	10'000'000.00	273'000.00	0.00	273'000.00	*0.00
Total des emprunts à long terme						286'500'300.00	10'704'950.23	210'870.00	10'915'820.23	211'289'430.00

* Ces emprunts, ayant une échéance en 2016, ont été transférés dans les engagements financiers à court terme (201) au 31.12.2015

Emprunts swaps

Libellé	Taux moyen annuel	Début	Fin	Durée en années	Échéance finale	Solde au 31.12.2014	Intérêts	Amort.	Total débit pour 2015	Solde au 31.12.2015
Emprunt sur Swap UBS 2.26% - 31.03.2011-31.03.2031	2.9115%	2011	2031	20	31.03.2031	12'000'000.00	349'381.67	0.00	349'381.67	12'000'000.00
Emprunt sur Swap UBS 2.20% - 27.08.2012-27.08.2027	2.8496%	2012	2027	15	27.08.2027	10'000'000.00	284'963.61	0.00	284'963.61	10'000'000.00
Emprunt sur Swap Crédit Suisse 2.54% - 24.01.2013-24.01.2034	3.2213%	2013	2034	21	24.01.2034	10'000'000.00	322'130.28	0.00	322'130.28	10'000'000.00
Emprunt sur Swap UBS 2.44% - 24.01.2013-24.01.2023	3.1194%	2013	2023	10	24.01.2023	10'000'000.00	311'935.83	0.00	311'935.83	10'000'000.00
Emprunt sur Swap Crédit Suisse 2.5775%-27.06.2013-27.06.2033	3.2584%	2013	2033	20	27.06.2033	10'000'000.00	325'837.23	0.00	325'837.23	10'000'000.00
Emprunt sur Swap Crédit Suisse 2.605% - 23.09.2013-23.09.2032	3.1691%	2013	2032	19	23.09.2032	10'000'000.00	316'908.00	0.00	316'908.00	10'000'000.00
Emprunt sur Swap Crédit Suisse 2.6125% - 25.02.2014-25.02.2038	3.3893%	2014	2038	24	25.02.2038	10'000'000.00	338'930.14	0.00	338'930.14	10'000'000.00
Emprunt sur Swap Crédit Suisse 1.4025% - 19.03.2014-19.03.2024	2.0708%	2014	2024	10	19.03.2024	10'000'000.00	207'079.58	0.00	207'079.58	10'000'000.00
Emprunt sur Swap Crédit Suisse 2.67% - 30.06.2014-30.06.2035	3.3946%	2014	2035	21	30.06.2035	18'000'000.00	611'029.50	0.00	611'029.50	18'000'000.00
Emprunt sur Swap Crédit Suisse 2.675% - 30.03.2015-30.03.2036	3.6216%	2015	2036	21	30.03.2036	0.00	407'430.85	0.00	407'430.85	15'000'000.00
Emprunt sur Swap Crédit Suisse 1.6950% - 30.06.2015-30.06.2025	2.4933%	2015	2025	10	30.06.2025	0.00	186'994.18	0.00	186'994.18	15'000'000.00
Emprunt sur Swap Crédit Suisse 2.6625% - 30.06.2015-30.06.2037	3.4741%	2015	2037	22	30.06.2037	0.00	173'705.14	0.00	173'705.14	10'000'000.00
Total des emprunts swaps						100'000'000.00	3'836'326.01	0.00	3'836'326.01	140'000'000.00
Total des engagements financiers à long terme (206)						386'500'300.00	14'541'276.24	210'870.00	14'752'146.24	351'289'430.00

20. Tableau des réserves

N° compte de bilan	Réserves	Etat au 31.12.2014	Attribution / Prélèvement	Etat au 31.12.2015	Remarques
20580050	Réserve Projet agglomération & PDM	3'685'960.05	-3'685'960.05	0.00	Dissolution de la provision.
20900010	Réserve pour abris de protection civile	2'185'666.04	-140'703.85	2'044'962.19	La taxe compensatoire est désormais directement prélevée par l'Etat.
29001000	Réserve Eau	1'451'226.33	484'564.51	1'935'790.84	Constituée en 2003 par la création de SIM SA. Autrefois présentée sous chiffre 90: réserve de fonctionnement des SI. Règlement d'exécution de la loi sur la protection et la gestion des eaux (RLPGE).
29001002	Réserve entretien immeubles	407'971.70	-407'971.70	0.00	Transférée à la provision, compte 20580040.
29002000	Réserve Step	1'449'820.75	-295'114.37	1'154'706.38	Réserve créée en 2001 suite à l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 720 - Step et l'entretien des canalisations. Règlement d'exécution de la loi sur la protection et la gestion des eaux (RLPGE).
29003000	Réserve déchets ménages	702'474.75	83'707.04	786'181.79	Réserve créée en 2012 en lien avec l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 725 - Déchets des personnes physiques. Loi concernant le traitement des déchets (LTD).
29005000	Réserve déchets entreprises	321'264.74	-14'282.25	306'982.49	Réserve créée en 2012 en lien avec l'obligation cantonale d'autofinancer par une taxe causale le chapitre 726 - Déchets des entreprises. Loi concernant le traitement des déchets (LTD).
29100000	Réserve pour l'établissement de places	303'990.50	0.00	303'990.50	Constituée en 1967, est destinée à financer la construction et l'aménagement de places de stationnement ou de garages publics. Alimentée par les contributions compensatoires pour chaque place de stationnement manquante, en vertu de l'article 66RU (28.05.1968). Règlement d'aménagement communal (RAC).
29100020	Réserve renouvellement piscine des Arêtes	161'230.01	157.20	161'387.21	Constitué en 1985 par une annuité de CHF 12'500.- versée par les copropriétaires. Maintien de la réserve car un tiers participe au fonds commun.
29101000	Réserve forestière	181'105.10	-7'721.00	173'384.10	Loi cantonale sur les forêts (LCFo).
29101010	Indemnités de sortie du CC	720'127.00	-720'127.00	0.00	Réserve transférée à la provision 20810010.
29101020	Réserve forestière Sombaille Jeunesse	14'282.05	0.00	14'282.05	Loi cantonale sur les forêts (LCFo).
29301010	Eau-Réserve adduction principales d'eau	7'569'636.80	0.00	7'569'636.80	Constituée en 2003 lors de la création de SIM SA, qui est devenue Viteos SA en 2007.
29400000	Réserve de politique conjoncturelle	0.00	66'000'000.00	66'000'000.00	Création suite à la réévaluation du bilan.
29500000	Réserve de réévaluation du PA	0.00	98'984'557.04	98'984'557.04	Création suite à la réévaluation du PA. Elle doit couvrir 20 ans d'amortissements supplémentaires au taux de 2.5%, générés par la plus-value réalisée sur les immeubles du patrimoine administratif.
29600000	Réserve de réévaluation du PF	0.00	40'942'239.49	40'942'239.49	Création suite à la réévaluation du PF. Cette réserve sera virée à l'excédent au bilan en 2016.
Total des réserves		19'154'755.82	201'223'345.06	220'378'100.88	

21. Fonds spéciaux

		Etat au 31.12.2014	Augmentation Diminution	Etat au 31.12.2015	Remarques
20030010	Fonds des abonnements payés par avance pour l'entretien des tombes	162'098.98 162'098.98	-6'055.18 10'439.55 -16'494.73	156'043.80 156'043.80	Arrêté du CC du 08 avril 1992. Abonnements payés par avance pour l'entretien des tombes au cimetière.
29110010	Fonds en faveur des chômeurs	31'085.30 31'085.30	0.00	31'085.30 31'085.30	Donation de Mme vve Frédéric Marti de CHF 200'000.- acceptée par le CG le 22 février 1984, destinée à l'aide aux chômeurs ayant épuisé les prestations de l'assurance chômage et se trouvant dans le besoin.
29110020	Fonds scolaire - Ecole obligatoire	216'534.67 216'534.67	10'655.45 -30'911.25 41'566.70	227'190.12 227'190.12	Constitué par la réunion des associations des "Classes gardiennes" et des "Soupes scolaires" en 1945; augmenté en 1968 par l'attribution des fonds des "Ecoles des Eplatures", des "Coursés scolaires", du "Dispensaire des écoles", et de l'"OSL" en 1969; il est alimenté par la collecte de la Fête de la jeunesse, la participation des bénéficiaires, les dons et legs éventuels, les intérêts et les subventions des autorités. Il est destiné à toutes les œuvres sociales en faveur des élèves. Le fonds est géré par la Direction de l'Ecole obligatoire.
29110030	Fonds Dr A. Monard	117'564.29 117'564.29	75.75 75.75	117'640.04 117'640.04	Par testament, le Dr Albert Monard décédé le 27 septembre 1952, lègue au Musée d'histoire naturelle, dont il fut le conservateur, une somme de CHF 10'000.- destinée à enrichir les collections et favoriser leur mise en valeur.
29110040	Fonds de l'hôpital	78'861.41 112'101.41 66'000.00 -32'760.00	9'912.30 9'912.30 17'076.00 -7'163.70	88'773.71 121'353.71 66'000.00 -33'420.00	Constitué par la capitalisation de dons pour la construction d'un hôpital, ensuite pour son développement. 1841 : Fondation de l'hôpital sous le nom de Chambre de secours à la rue de la Promenade, maison Fornachon (actuellement Rocher 16) par Mlles Sophie Mairiet et Cydalise Nicolet. 1842 : Transfert rue de la Charrière 15, immeuble appartenant aux fondatrices. 1849 : Installation de l'hôpital rue Numa-Droz 54. 1898 : Inauguration du nouvel hôpital rue des Arbres 41. 1915 : Inauguration de l'hôpital d'enfants. Immeuble Musées 24: legs de Ulysse-Ch.Joseph (arr. CG du 2 mars 1906) Les revenus du fonds sont prélevés en diminution des charges de l'établissement. Les dons sont capitalisés. 1960-1968 : Construction d'un nouvel hôpital. 1968 : Transfert au bilan communal des anciens immeubles. 1968 : Attribution au fonds capital des anciens fonds. La valeur d'assurance de l'immeuble Musée 24 est de CHF 749'000.-.

		Etat au 31.12.2014	Augmentation Diminution	Etat au 31.12.2015	Remarques
29110050	Fonds d'entraide pour les malades	7'708.25 7'708.25	0.00	7'708.25 7'708.25	Capital Constitué en 1967, compris dans le fonds capital, notamment par la contre-valeur des salaires qui devraient être versés aux objets de conscience travaillant à l'hôpital.
29110060	Fonds Sœur Marie Robert	24'250.35 24'250.35	0.00	24'250.35 24'250.35	Capital Mme Marie-Henriette Robert, née Bittel, décédée le 8 mai 1963, a légué par testament une somme de CHF 40'000.- en titres déposés à la Société de Banque Suisse. Les revenus seront consacrés à secourir des infirmes et le capital ne pourra être utilisé que pour la création d'une institution durable en leur faveur. Tant que la sœur de Mme Robert, Mlle Rose Bittel, vivra, elle aura l'usufruit de cette somme, sous forme d'une rente annuelle de CHF 1'600.- selon convention établie le 16 janvier 1964 (décédée le 27 février 1990).
29110070	Fonds de la Polyclinique	27'638.55 27'638.55	0.00	27'638.55 27'638.55	Capital Constitué en 1918 par un don anonyme de CHF 150'000.- pour le développement de la polyclinique au Juventuit (arrêté du CG du 13 janvier 1919). Les revenus du fonds sont portés en diminution des charges de la Polyclinique. Les dons sont capitalisés.
29110080	Fonds Sombaille Jeunesse	126'793.45 799'793.45	76'408.56 54'000.00 6'833.90 -10'891.24 26'465.90	203'202.01 822'202.01 619'000.00	Capital Prêt Fondation Sombaille Amortissements prêt Dons Utilisation de dons Intérêts Dès le 1er janvier 2009, l'activité de Sombaille Jeunesse a été reprise par la Fondation (se référer au règlement de ladite Fondation); le fonds est resté à la Ville de La Chaux-de-Fonds et fait l'objet d'un règlement daté du 29 janvier 2009. Ce fonds peut être utilisé pour les enfants, adolescents et jeunes adultes fréquentant Sombaille Jeunesse et la Maison des Jeunes, ainsi qu'à des projets en leur faveur. Sur proposition de Conseil communal, le fonds pourra également être utilisé pour financer des mesures de soutien social pour la jeunesse chaux-de-fonnière en général.
29110090	Fonds protection biens culturels	20'000.00 20'000.00	0.00	20'000.00 20'000.00	Capital Création d'un fonds destiné à la protection des biens culturels en cas de catastrophe, de crise, de conflit ou de toute autre situation menaçant les biens culturels. Le fonds est alimenté par le produit des activités de l'organe de conduite communal-Protection des biens culturels, susceptibles d'être rémunérées.
29110100	Fonds Bibliothèque	5'972.60 5'972.60	0.00	5'972.60 5'972.60	Fonds créé dans le cadre du 150ème anniversaire de la Bibliothèque de la Ville pour assurer une aide ponctuelle à ses activités culturelles (décision de l'autorité). Cette somme initialement constituée avec un soutien financier de l'Etat ne doit en aucun cas être versée en recettes.
29110110	Fonds Parc zoologique - Vivarium	206'589.36 206'589.36	18'998.15 18'998.15 18'998.15	225'587.51 225'587.51	Capital Versements Fonds créé par des dons au parc zoologique et au vivarium.

		Etat au 31.12.2014	Augmentation Diminution	Etat au 31.12.2015	Remarques
29110130	Legs Schlunegger	44'110.00 44'110.00	-6'110.00 1'890.00 -8'000.00	38'000.00 38'000.00	Legs de Mme May Berthe Schlunegger, décédée le 14 octobre 2005, à la Bibliothèque de la Ville de La Chaux-de-Fonds pour la restauration, la sonorisation et la conservation de films anciens de son département audiovisuel. Versements Prélèvements
29110120	Fonds communal des arbres	32'918.10 32'918.10	2'500.00 2'500.00	35'418.10 35'418.10	Le fonds communal des arbres est destiné à la plantation d'arbres dans les espaces publics ou, sur décision du Conseil communal, sur fonds privé. Il est alimenté par les contributions compensatoires telles que définies à l'art. 256 du Règlement d'aménagement des arbres (RAC). Versements
29110140	Legs Gilberte Amez-Droz	49'351.15 49'351.15	0.00	49'351.15 49'351.15	Legs de feu Madame Gilberte Amez-Droz en faveur des œuvres sociales pour l'enfance selon testament du 20 mai 1991.
29110150	Fonds Temple des Eplatures	84'876.15 84'876.15	0.00 0.00	84'876.15 84'876.15	Legs de Madame Bluette Haller, décédée le 10 novembre 2007, au Temple des Eplatures, propriété de la Ville de La Chaux-de-Fonds. Le fonds servira à financer des objets en relation directe avec le Temple, tels que des travaux d'entretien extraordinaire ou de réfection intérieure ou extérieure. Capital
29110160	Legs Rose-Marie Lehmann	0.00 0.00	6'487.50 6'487.50 6'487.50	6'487.50 6'487.50	Legs de Madame Louise Rose Lehmann, décédée le 30 avril 2013, en faveur du Bois du Petit-Château / MHNC. Capital Versements
29110170	Fonds Colloque Ville santé	23'657.77 23'657.77	-1'108.65 -1'108.65	22'549.12 22'549.12	Le compte Colloque Ville Santé a été créé dans un premier temps pour l'inscription des participants au Colloque Ville Santé (OMS) qui s'est déroulé à La Chaux-de-Fonds en 2012. Ensuite, il a été alimenté par des dons ou du sponsoring de la part des club-services et des commissions d'aide aux projets de promotion de la santé. Capital
29110200	Fonds Eric Jehan Petitpierre	80'240.00 80'240.00	6'507.95 6'507.95 6'507.95	86'747.95 86'747.95	Legs de Eric Jehan Petitpierre, décédé le 11 février 2012, aux services sociaux, en reconnaissance des secours autrefois apportés à sa famille et à lui-même. Le fonds servira à financer des objets en relation directe avec l'aide sociale. Capital Versements
Total des fonds spéciaux		1'340'250.38 2'046'490.38	118'271.83	1'458'522.21 2'110'102.21	Comptes courants Capital

22. Crédits pour dépenses imprévues selon art. 95

Exploitation

Date	Désignation du crédit	Montant accordé	Service	Imputation comptable	Solde au 31.12.2014	Dépensé au 31.12.2015	Terminé à fin 2015	Dépassement
13.11.2013	Salle Ton sur Ton	15'000.00	Aff.culturelles	500/363 60410	0.00	15'000.00	Oui	-
13.11.2013	Moisissures dépôts musées	55'000.00	SGM	510/310 10200	43'840.10	48'173.65	Oui	-
18.12.2013	Moisissures Loge	33'000.00	MIH	513/315 40010	27'989.20	30'774.70	Oui	-
05.03.2014	Extens.SCAS Collège 11	20'000.00	TP	200/313 10010	3'360.95	8'554.35	Oui	-
18.06.2014	Garde-corps tribunes	99'000.00	SDS	521/314 40010	22'576.00	56'440.00	Oui	-
09.07.2014	Renfort T.-Allemand	95'000.00	SAB	201/314 40010	22'680.00	80'743.85	Oui	-
15.10.2014	Fraiseuse/conteneur Gare	15'300.00	Voirie	711/310 10200	14'896.80	14'896.80	Oui	-
15.10.2014	Escalier Fritz-Courvoisier	26'000.00	Voirie	710/314 10010	21'296.05	25'736.20	Oui	-
12.11.2014	Pneumatex Serre 23	8'000.00	TP	201/314 40010	6'227.00	6'227.00	Oui	-
04.12.2014	Légionnelle Numa-Droz	45'000.00	SDS	450/314 40010	0.00	38'083.00	Oui	-
14.01.2015	Ascenseurs gare	35'000.00	SAB	201/314 40010	0.00	35'982.00	Oui	982.00
28.01.2015	4ème Serre 23	15'000.00	SAB	201/314 40010	0.00	12'542.80	Oui	-
04.02.2015	Chaudière TPR	55'000.00	SAB	201/314 40010	0.00	49'931.55	Oui	-
13.05.2015	Dégâts gel route	80'000.00	Voirie	710/314 40010	0.00	78'157.25	Oui	-
20.05.2015	Le Locle - Solde 2014	30'000.00	Forêts	205/313 00060	0.00	29'206.00	Oui	-
25.06.2015	500 urnes funéraires	18'700.00	Cimetière	740/310 10550	0.00	18'636.60	Oui	-
19.08.2015	Honoraire Lalive	15'741.25	MBA	514/313 00000	0.00	15'741.25	Oui	-
19.08.2015	Equipement personnel	36'000.00	SDP	860/311 20010	0.00	16'652.72	Oui	-
19.08.2015	Partic.trav.parking HNE	18'668.00	Gérance	212/343 10110	0.00	18'668.00	Oui	-
19.08.2015	Caisse enregistreuse	4'200.00	SDP	860/311 00000	0.00	4'104.00	Oui	-
26.08.2015	Travaux Côte-Doubs 17	39'049.00	Gérance	211/343 04000	0.00	39'049.00	Oui	-
01.10.2015	Interv.SISMN CMND	4'900.00	TP	450/313 00800	0.00	4'900.00	Oui	-
28.10.2015	Equipements repas	96'000.00	SJ	551-552/311 10100	0.00	96'000.00	Oui	-
28.10.2015	Mandat Me Bohnet	10'000.00	Finances	600/313 20300	0.00	10'000.00	Oui	-
05.11.2015	Chauffage G.-Dufour 3	9'800.00	Gérance	211/343 04000	0.00	7'952.00	Oui	-

Date	Désignation du crédit	Montant accordé	Service	Imputation comptable	Solde au 31.12.2014	Dépensé au 31.12.2015	Terminé à fin 2015	Dépassement
11.11.2015	Mandat Lalive	7'622.10	MBA	514/313 00000	0.00	7'622.10	Oui	-
18.11.2015	Fonds Chapallaz Subvention OFPP	13'200.00 -10'000.00	Bibliothèque	501/310 20300 501/463 00000	0.00 0.00	13'059.55 -10'612.00	Oui Oui	- -
09.12.2015	Audit 2015 PWC	31'000.00	Finances	600/313 20300	0.00	30'024.00	Oui	-
16.12.2015	Four restaur.patinoire	23'000.00	Gérance	525/314 40010	0.00	23'000.00	Oui	-
Total des crédits art. 95 d'exploitation					162'866.10	825'246.37		982.00

Investissements

Date	Désignation du crédit	Montant accordé	Service	Imputation comptable	Solde au 31.12.2014	Dépensé au 31.12.2015	Terminé à fin 2015	Dépassement
07.09.2011	MBA-Equip.sécurité feu	71'000.00	SAB	0362.11.01	67'090.60 -11'280.00	67'090.60 -11'280.00	Oui Oui	- -
29.09.2011	Containers déchets	16'000.00	SDS	0431.11.01	6'579.35	17'013.45	Oui	1'013.45
04.07.2012	Passage ascenseur CFF	80'000.00	TP	0255.12.01	28'794.65	33'694.65	Oui	-
15.05.2013	Etude mesures hivern.	90'000.00	TP	0451.13.01	97'200.00	97'200.00	Oui	7'200.00
05.06.2013	Etude paysag.Paddock	60'000.00	SUE	0303.13.01	7'200.00	7'200.00	Oui	-
19.06.2013	Conduite rue Montagne	25'000.00	TP	0260.13.03.03	106'931.80	106'931.80	Oui	-
18.09.2013	Trav.préparat.routes	100'000.00	TP	0454.13.01	50'120.85	50'120.85	Oui	-
26.05.2014	Etudes préparatoires	60'000.00	MBA	0463.14.01	11'931.85	72'168.85	Oui	12'168.85
02.07.2014	Rénovation abattoirs	99'950.00	TP	0316.14.01.02	80'420.95	99'870.90	Oui	-
30.04.2015	Adaptation Doubts 34	85'000.00	TP	0319.15.01	0.00	84'527.00	Oui	-
01.07.2015	Fermeture parking HNE	100'000.00	Gérance	0320.15.01	0.00	103'559.05	Oui	3'559.05
01.07.2015	Enrobé parking HNE	75'000.00	Gérance	0321.15.01	0.00	74'662.00	Oui	-
01.07.2015	Fermeture parking Volta	25'000.00	Gérance	0322.15.01	0.00	39'272.60	Oui	14'272.60
08.07.2015	Collège 11, rénovation	85'000.00	TP	0323.15.01	0.00	63'712.60	Oui	-
25.11.2015	Fenêtres Doubts 32	51'100.00	SUE	0324.15.01	0.00	42'297.95	Oui	-
Total des crédits art. 95 d'investissements					444'980.05	948'042.30		38'213.95
Total des crédits art. 95					607'856.15	1'773'288.67		39'195.95

23. Statistique du personnel

Service	Comptes 2015		Budget 2015	
	Effectif EPT*	CHF ** (en milliers)	Effectif EPT*	CHF ** (en milliers)
Affaires culturelles	2.78	322.04	2.78	321.75
Affaires régionales	1.27	151.97	1.40	195.72
Architecture et bâtiments	19.79	1'841.42	21.23	1'862.40
Archives	0.70	58.40	0.70	56.20
Bibliothèque de la Ville	22.87	2'066.09	23.49	2'103.45
Bibliothèque des Jeunes	8.03	645.07	7.89	666.40
CC - Secrétaires de direction	4.70	382.12	4.25	379.23
Centre de santé scolaire	4.62	478.72	4.51	473.94
Centre d'orthophonie	10.81	1'261.97	10.90	1'280.68
Chancellerie	2.59	360.98	3.17	353.37
Cimetière et centre funéraire	8.30	703.22	8.30	702.50
Communication	3.40	374.99	3.40	366.63
Contrôle des habitants	6.68	574.40	7.00	624.85
Contrôle financier	0.60	93.96	0.60	90.70
Déchetterie	4.00	330.79	4.00	314.80
Ecole obligatoire	422.98	41'796.36	423.96	42'410.20
Espaces verts	25.04	2'004.88	25.04	2'006.60
Gérance	10.24	872.10	10.00	862.35
Maison de retraite	1.10	106.80	1.20	107.00
Musée des beaux-arts	5.68	592.51	5.55	571.00
Musée d'histoire	5.64	466.08	5.75	483.10
Musée d'histoire naturelle	3.48	335.55	3.02	377.30
Musée international d'horlogerie	11.67	1'044.05	10.21	1'056.05
Parc zoologique - BPC	8.65	669.39	8.50	681.60
Planning familial	1.50	166.20	1.60	164.97
Protection civile	4.90	438.55	4.90	442.34
SCAS	40.86	3'458.40	41.50	3'510.50
Service de la jeunesse	54.99	4'616.83	58.15	4'653.10
Service des finances	11.42	1'079.68	11.50	1'099.23
Service des ressources humaines	6.81	699.22	7.60	754.40
Service des sports	23.66	2'076.33	22.08	1'885.60
Service du domaine public	25.16	2'632.40	25.45	2'571.85
Service économique	0.90	113.87	2.70	308.10
Services généraux des musées	5.00	379.17	4.62	388.76
Service géomatique	2.38	218.75	2.38	214.30
Service informatique	0.70	105.83	0.70	105.00
Service juridique	1.80	263.52	1.90	276.96
SIS et police du feu	43.23	4'823.35	48.52	5'266.28
STEP	5.67	570.92	5.60	563.30
SUE	16.33	1'754.46	15.54	1'589.63
TP administration et services techniques	10.52	929.25	9.00	920.20
Voirie	107.15	8'820.08	106.78	9'002.10
Total	958.60	90'680.67	967.37	92'064.44
Remboursements des assurances, des échelons qualitatifs et des primes pour mesures d'économie au centre SRH		-948.50		-61.50
Salaires du personnel en formation		964.95		1'066.36
Rubriques 304 à 309 + CC		23'746.72		23'869.57
Total charges de personnel (30)		114'443.84		116'938.87

*Les apprenti-e-s et les stagiaires ne sont pas pris en compte dans le calcul des effectifs EPT

**Rubriques 300 à 303 + allocations familiales, sans les salaires du CC et le personnel en formation

24. Tableau des subventions

Libellé des subventions		N°OTP	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
100	Conseil général				
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif		45'875.00	50'750.00	63'750.00
	Indemnités aux partis politiques		43'875.00		
	Fondation Winterthur - CDF		2'000.00		
Total 100			45'875.00	50'750.00	63'750.00
110	Conseil communal				
36340010	Subventions aux entreprises publiques		0.00	0.00	2'000.00
Total 110			0.00	0.00	2'000.00
115	Parlement des Jeunes				
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif		11'450.00	15'000.00	10'180.00
	Projet interne Conseil de l'Europe		2'500.00	2'500.00	
	Projet interne Jeudis musicaux		2'500.00	2'500.00	
	Contribution projet gesticulation		2'000.00	2'000.00	
	Contribution projet Air'Event		2'000.00	2'000.00	
	Projets à déterminer		0.00	6'000.00	
	Contribution projet Ludeco		2'000.00	0.00	
	Projet interne - Bilan 2015		450.00	0.00	
Total 115			11'450.00	15'000.00	10'180.00
122	Service économique				
36350010	Subventions aux entreprises privées		-20'000.00	25'000.00	0.00
	Genilem	SE5	-20'000.00	20'000.00	
	Pépinière d'entreprises	SE6	0.00	5'000.00	
36360010	Subv. organis. privées but non lucratif		42'000.00	47'000.00	152'504.65
	Société d'agriculture	SE7	3'000.00	3'000.00	
	Journée internationale du marketing horloger	SE8	5'000.00	5'000.00	
	Ecoparc cotisation	SE9	1'000.00	1'000.00	
	ID region	SE10	0.00	5'000.00	
	Modhac	SE11	15'000.00	15'000.00	
	ADC (Association des chômeurs)	SE12	18'000.00	18'000.00	
Total 122			22'000.00	72'000.00	152'504.65
123	Service informatique communal				
	Néant		0.00	0.00	0.00
124	Service juridique				
	Néant		0.00	0.00	0.00
125	Aff. régionales et relations extérieures				
	Néant - les subventions relatives aux dossiers du SARRE sont au centre n°110		0.00	0.00	0.00
126	Communication				
	Subvention par CC à Télé Objectif Réussir		800.00	0.00	0.00
Total 126			800.00	0.00	0.00

Libellé des subventions		N°OTP	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
130	Contrôle habitants - Etat civil				
36010020	Quote part canton - Document d'identité		73'709.70	75'000.00	70'373.60
36010030	Quote part canton - Permis de séjour		320'248.55	320'000.00	279'267.75
36120100	Dédomm. Communes/syndicats intercommunaux (Redevance Etat-civil Ville du Locle)		165'500.60	164'100.00	0.00
Total 130			559'458.85	559'100.00	349'641.35
150	Transports				
36140100	Dédommagements entreprises publiques		6'151'243.15	6'500'000.00	6'348'626.95
36350010	Dédommagements entreprises privées - ARESA		201'450.00	202'000.00	201'450.00
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif		4'000.00	5'000.00	0.00
	Nez rouge		500.00	500.00	
	Braderie 1 année sur deux		0.00	1'500.00	
	ProVelo		3'000.00	3'000.00	
	Soutien à "La Traction"		500.00	0.00	
36370010	Subventions aux personnes physiques		103'657.30	91'850.00	158'431.48
	Job Abo		9'690.00	6'000.00	
	Parking Velo espacité		207.30	850.00	
	Rabais entreprise		0.00	1'000.00	
	Onde verte junior		93'760.00	84'000.00	
Total 150			6'460'350.45	6'798'850.00	6'708'508.43
200	Service des bâtiments				
	Néant		0.00	0.00	0.00
201	Bâtiments divers d'utilité publique				
36370010	Subventions aux personnes physiques		0.00	0.00	630.00
Total 201			0.00	0.00	630.00
205	Forêts				
36110100	Dédommagements aux cantons et concordats		13'850.20	0.00	0.00
	Part. qualité du paysage		13'850.20	0.00	
Total 205			13'850.20	0.00	0.00
210	Gérance - secrétariat				
	Néant		0.00	0.00	0.00
211	Bâtiments locatifs				
	Néant		0.00	0.00	0.00
212	Parkings				
	Néant		0.00	0.00	0.00
213	Bâtiments d'utilité mixte				
36370010	Subventions aux personnes physiques		36'282.25	60'000.00	59'062.25
Total 213			36'282.25	60'000.00	59'062.25
230	Bâtiments industriels				
	Néant		0.00	0.00	0.00
240	Domaines				
	Néant		0.00	0.00	0.00

Libellé des subventions		N°OTP	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
250	Foncier				
	Néant		0.00	0.00	0.00
301	SCAS - Office d'aide sociale				
	Néant		0.00	0.00	0.00
311	Centre santé sexuelle-Planning familial				
	Néant		0.00	0.00	0.00
315	SCAS - Maison de retraite				
	Néant		0.00	0.00	0.00
321	SCAS - Partic. aux institutions sociales				
36216010	Subsides LAMal		5'535'912.20	5'913'840.00	0.00
36216050	Bourses d'études		413'337.45	560'740.00	0.00
36216070	Avance de contributions d'entretien		49'789.35	52'690.00	0.00
36216090	Aide sociale sans mesures pénales		9'665'795.95	9'100'500.00	15'443'000.00
36216100	Aide sociale sans mesures pénales, rectif		-111'879.00	0.00	-76'092.75
36216130	Programme d'insertion art. 53 LASoc		286'937.60	274'000.00	363'694.65
36216140	Programme d'insertion art. 53 LASoc, rectif		-6'831.25	0.00	0.00
36216150	Indemnités fin. social ambulatorio privé		276'820.05	274'030.00	0.00
36216170	Allocations familiales personnes S.A.L.		356'757.45	298'340.00	497'297.25
36216180	Allocations familiales personnes S.A.L., rectif		-50'020.70	0.00	0.00
36216190	FIP, Confédération, financement LACI		478'682.95	443'850.00	0.00
36216210	Mesures intégration professionnelle		931'602.85	855'370.00	1'662'161.50
36216220	Mesures intégration prof., rectif		-16'821.70	0.00	-80'807.80
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif		0.00	0.00	520'010.35
36360230	Mandat Job Service		150'000.00	150'000.00	0.00
36360250	Lattitude 21	FLCF.0321.01.01	20'000.00	20'000.00	0.00
36360260	Subventions organisations privées à but non lucratif -				
	Entraide CH		52'750.00	53'000.00	0.00
	Centre d'accueil Caritas		24'750.00	25'000.00	
	Loyer du Pantin (LOYER)	FLCF 0321.02.02	18'000.00	18'000.00	
	Centre social-protestant	FLCF 0321.02.03	10'000.00	10'000.00	
36360270	Subv.org. non lucrative-Assistance autre		257'216.00	277'940.00	0.00
	Union ouvrière	FLCF 0321.03.08	20'000.00	20'000.00	
	Office social de l'APIAH	FLCF 0321.03.09	15'000.00	15'000.00	
	Centre Mosaïque (LOYER)	FLCF 0321.03.12	8'400.00	8'400.00	
	Futures mères (LOYER)	FLCF 0321.03.13	9'516.00	9'040.00	
	Job Service	FLCF 0321.03.11	3'500.00	3'500.00	
	Job Service Village des artisans		100'000.00	100'000.00	
	RECIF	FLCF 0321.03.14	21'600.00	21'600.00	
	Ekir	FLCF 0321.03.15	3'000.00	3'000.00	
	Association Lire et Ecrire	FLCF 0321.03.16	6'000.00	6'000.00	
	Club des loisirs	FLCF 0321.03.17	1'000.00	1'000.00	
	Coopérative Partage	FLCF 0321.03.18	5'000.00	5'000.00	
	ANAAP (LOYER)	FLCF 0321.03.20	13'200.00	14'400.00	
	La Main Tendue	FLCF 0321.03.06	1'000.00	1'000.00	
	AVIVO	FLCF 0321.03.05	2'000.00	2'000.00	
	La Coquille	FLCF 0321.03.01	20'000.00	20'000.00	
	La Croix-Rouge	FLCF 0321.03.02	25'000.00	25'000.00	
	L'ADC	FLCF 0321.03.03	0.00	20'000.00	
	Bel-Horizon	FLCF 0321.03.04	3'000.00	3'000.00	
36370010	Subventions aux personnes physiques		0.00	0.00	304'474.75
Total 321			18'290'049.20	18'274'300.00	18'633'737.95

Libellé des subventions		N°OTP	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
420	Particip. Institutions para-scolaires				
36110100	Participation des communes au financement d'un poste d'enseignant à mi-temps chargé du suivi scolaire des élèves hospitalisés en psychiatrie à l'hôpital de Préfargier et de leur réinsertion en milieu scolaire		7'882.50	7'800.00	11'153.75
36350010	Subventions aux entreprises privées		0.00	0.00	971'437.20
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif		2'310'277.00	2'259'200.00	1'227'689.56
	<i>Contributions communales pour les enfants placés en institution spécialisée</i>		1'212'154.15	1'212'100.00	
	<i>Subvention à l'Université populaire</i>		17'100.00	17'100.00	
	<i>Subvention au Foyer de l'écolier</i>		396'000.00	396'000.00	
	<i>Subvention à la Maison des Jeunes</i>		35'022.85	34'000.00	
	<i>Subvention au Collège musical</i>		650'000.00	600'000.00	
Total 420			2'318'159.50	2'267'000.00	2'210'280.51
430	Ecole obligatoire				
36120100	Remboursements aux communes partenaires de frais administratifs		16'452.85	18'000.00	89'827.30
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif		0.00	0.00	12'871.55
Total 430			16'452.85	18'000.00	102'698.85
435	Ecole obligatoire - Cycle 1				
36120100	Ecolages pour les enfants domiciliés à La Chaux-de-Fonds placés en institutions dans d'autres communes ou d'élèves participant au programme Sports-Arts-Etudes		27'734.55	24'500.00	0.00
Total 435			27'734.55	24'500.00	0.00
440	Ecole obligatoire - Cycle 2				
36120100	Ecolages pour les enfants domiciliés à La Chaux-de-Fonds placés en institutions dans d'autres communes ou d'élèves participant au programme Sports-Arts-Etudes		48'866.33	25'900.00	0.00
Total 440			48'866.33	25'900.00	0.00
445	Ecole obligatoire - Cycle 3				
36120100	Ecolages pour les enfants domiciliés à La Chaux-de-Fonds placés en institutions dans d'autres communes ou d'élèves participant au programme Sports-Arts-Etudes		78'388.07	19'600.00	0.00
Total 445			78'388.07	19'600.00	0.00
450	Ecole obligatoire - Bâtiments				
36120100	Remboursements aux communes partenaires des frais liés à leurs bâtiments scolaires		461'068.20	492'200.00	0.00
Total 450			461'068.20	492'200.00	0.00
455	Ecole obligatoire - Autres				
36120100	Remboursements aux communes partenaires de frais divers (camps, jouets, transports, médecine dentaire, etc.)		13'528.90	0.00	0.00
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif		10'000.00	13'000.00	0.00
	<i>Subvention à la Fondation Ensemble musical pour jeunes</i>		10'000.00	10'000.00	
	<i>Subvention aux Conseils des élèves</i>		0.00	3'000.00	
Total 455			23'528.90	13'000.00	0.00

Libellé des subventions		N°OTP	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
482	Centre de santé scolaire				
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif		8'900.00	0.00	11'392.40
	<i>Téléthon 2015</i>		<i>5'000.00</i>	<i>0.00</i>	
	<i>Association ARFEC</i>		<i>1'300.00</i>	<i>0.00</i>	
	<i>Association Vivre comme avant</i>		<i>1'300.00</i>	<i>0.00</i>	
	<i>Association Raphaël</i>		<i>1'300.00</i>	<i>0.00</i>	
36370010	Subventions aux personnes physiques		5'966.70	57'000.00	0.00
	<i>Cabinets de groupe médecins privés</i>		<i>1'500.00</i>	<i>57'000.00</i>	
	<i>Participation communale frais dentaires 2015</i>		<i>4'466.70</i>	<i>0.00</i>	
Total 482			14'866.70	57'000.00	11'392.40
483	Centre d'orthophonie				
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif		17'878.00	0.00	17'192.00
36370010	Subventions aux personnes physiques		0.00	15'000.00	0.00
Total 483			17'878.00	15'000.00	17'192.00
500	Service des affaires culturelles				
36110100	Dédommagements aux cantons et concordats		10'594.00	11'000.00	0.00
	<i>Tourisme NE</i>		<i>7'500.00</i>	<i>7'500.00</i>	
	<i>Agenda Jeune public (canton+villes)</i>		<i>3'094.00</i>	<i>3'500.00</i>	
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif		0.00	0.00	2'276'330.00
36360400	Subventions Arts de la scène bnl		1'525'750.00	1'531'750.00	0.00
	<i>TPR - Création et formation</i>		<i>500'000.00</i>	<i>500'000.00</i>	
	<i>TPR - Saison</i>		<i>760'000.00</i>	<i>760'000.00</i>	
	<i>Centre de culture ABC</i>		<i>156'750.00</i>	<i>156'750.00</i>	
	<i>Arts de la scène indépendants</i>		<i>109'000.00</i>	<i>115'000.00</i>	
36360410	Subventions Musiques bnl		291'350.00	278'250.00	0.00
	<i>Bikini Test</i>		<i>115'750.00</i>	<i>115'750.00</i>	
	<i>Société de Musique</i>		<i>66'500.00</i>	<i>66'500.00</i>	
	<i>Nouvel Ensemble Contemporain</i>		<i>18'000.00</i>	<i>18'000.00</i>	
	<i>Festival Amplitudes</i>		<i>10'000.00</i>	<i>10'000.00</i>	
	<i>Concerts de musique contemporain</i>		<i>8'000.00</i>	<i>8'000.00</i>	
	<i>Ensemble Symphonique Neuchâtel</i>		<i>8'000.00</i>	<i>8'000.00</i>	
	<i>Projets + musiques populaires</i>		<i>65'100.00</i>	<i>52'000.00</i>	
36360420	Subventions Arts de rue bnl		75'500.00	65'000.00	0.00
	<i>Plage des Six-Pompes</i>		<i>65'000.00</i>	<i>65'000.00</i>	
	<i>Les Batteurs de pavés / Germinal</i>		<i>7'000.00</i>	<i>0.00</i>	
	<i>FAIAR / Dark side of the Suisse 2015</i>		<i>3'500.00</i>	<i>0.00</i>	
36360430	Subventions Production et culture cinéma bnl		22'500.00	22'500.00	38'554.80
	<i>Cinéforum</i>		<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	
	<i>Les étranges Nuits du cinéma</i>		<i>11'500.00</i>	<i>11'500.00</i>	
	<i>La Lanterne Magique</i>		<i>4'000.00</i>	<i>4'000.00</i>	
	<i>Passion Cinéma</i>		<i>4'000.00</i>	<i>4'000.00</i>	
	<i>Fête du Cinéma</i>		<i>3'000.00</i>	<i>3'000.00</i>	
36360440	Subventions Patrimoine bnl		28'500.00	28'500.00	169'815.81
	<i>Maison blanche</i>		<i>28'500.00</i>	<i>28'500.00</i>	
36360450	Subventions Bibliothèques, ludothèque bnl		28'260.00	28'260.00	0.00
	<i>Ludothèque</i>		<i>28'260.00</i>	<i>28'260.00</i>	
36360460	Subventions Musées bnl		162'818.85	152'100.00	0.00
	<i>Musée paysan</i>		<i>162'818.85</i>	<i>152'100.00</i>	
36360470	Subventions Culture, autres bnl		146'000.00	149'500.00	0.00
	<i>Club 44</i>		<i>66'500.00</i>	<i>66'500.00</i>	
	<i>1er août</i>		<i>10'000.00</i>	<i>10'000.00</i>	
	<i>Ecolades</i>		<i>6'000.00</i>	<i>6'000.00</i>	
	<i>Quartier Général</i>		<i>15'000.00</i>	<i>15'000.00</i>	
	<i>Diffusion</i>		<i>13'000.00</i>	<i>13'000.00</i>	
	<i>Médiation (CarteCulture)</i>		<i>5'000.00</i>	<i>5'000.00</i>	
	<i>Autres</i>		<i>30'500.00</i>	<i>34'000.00</i>	
36370470	Subventions Culture, autres PP		0.00	0.00	0.00
	<i>Projets d'artistes (bourse atelier)</i>		<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	
Total 500			2'291'272.85	2'266'860.00	2'484'700.61

Libellé des subventions		N°OTP	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
501	Bibliothèque de la Ville				
	Néant		0.00	0.00	0.00
502	Bibliothèque des Jeunes				
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif		29'000.00	29'000.00	32'000.00
Total 502			29'000.00	29'000.00	32'000.00
505	Archives communales				
	Néant		0.00	0.00	0.00
510	Services généraux des musées				
	Néant		0.00	0.00	0.00
511	Musée d'histoire naturelle				
	Néant		0.00	0.00	0.00
512	Musée d'histoire				
	Néant		0.00	0.00	0.00
513	Musée international d'horlogerie				
	Néant		0.00	0.00	0.00
514	Musée des beaux-arts				
	Néant		0.00	0.00	0.00
515	Zoo du Bois du Petit-Château				
	Néant		0.00	0.00	0.00
520	Service des Sports				
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif		126'438.25	114'000.00	143'544.25
	Manifestations diverses	FLCF 0520.01.01	5'000.00	6'500.00	
	HCC	FLCF 0520.01.01	50'000.00	54'000.00	
	Tour de Romandie	FLCF 0520.01.01	25'000.00	25'000.00	
	Ch. Suisse de Badminton	FLCF 0520.01.01	10'000.00	10'000.00	
	Télési du Chapeau Râblé	FLCF 0520.01.01	10'000.00	0.00	
	Boucllement d'un CCP externe (La Trotteuse)		8'798.25	0.00	
	Tennis Club	FLCF 0520.01.01	8'000.00	8'000.00	
	FCC	FLCF 0520.01.06	5'800.00	4'000.00	
	Salle d'escrime		0.00	1'000.00	
	Triathlon La Chaux-de-Fonds	FLCF 0520.01.01	2'000.00	2'000.00	
	Sportifs méritants	FLCF 0520.01.02	1'340.00	3'000.00	
	Marche du 1er Mars	FLCF 0520.01.01	500.00	500.00	
Total 520			126'438.25	114'000.00	143'544.25
521	La Charrière, terrains, piste, halles				
	Néant		0.00	0.00	0.00
524	Piscine des Arêtes				
	Néant		0.00	0.00	0.00
525	Piscine, patinoires des Mélèzes				
	Néant		0.00	0.00	0.00

Libellé des subventions		N°OTP	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
550	Service de la jeunesse				
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif		17'300.00	25'000.00	21'500.00
	<i>La Trottinette - Lieu d'accueil Enfants - Parents</i>		16'200.00	16'200.00	
	<i>Passion Cinema - Participation "Vacances au ciné"</i>		500.00	500.00	
	<i>Conférence romande des délégués de la Jeunesse -</i>				
	<i>Action tampon "J'ai voté" 2015</i>		600.00	600.00	
	<i>Projets de jeunes</i>		0.00	7'700.00	
Total 550			17'300.00	25'000.00	21'500.00
551	Accueil parascolaire				
36340010	Participation communale aux frais de placement des enfants domiciliés en Ville de La Chaux-de-Fonds dans les structures parascolaires publiques		1'773'548.75	0.00	0.00
36350010	Participation communale aux frais de placement des enfants domiciliés en Ville de La Chaux-de-Fonds dans les structures parascolaires privées subventionnées		762'831.25	1'100'000.00	0.00
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif		0.00	0.00	2'204'826.40
36370010	Participation communale aux frais de placement des enfants domiciliés en Ville de La Chaux-de-Fonds dans les structures parascolaires publiques		0.00	1'680'000.00	0.00
Total 551			2'536'380.00	2'780'000.00	2'204'826.40
552	Accueil préscolaire				
36340010	Participation communale aux frais de placement des enfants domiciliés en Ville de La Chaux-de-Fonds dans les structures préscolaires publiques		632'183.05	0.00	0.00
36350010	Participation communale aux frais de placement des enfants domiciliés en Ville de La Chaux-de-Fonds dans les structures préscolaires privées subventionnées		3'509'816.65	3'190'000.00	0.00
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif		0.00	0.00	4'059'679.60
36370010	Participation communale aux frais de placement des enfants domiciliés en Ville de La Chaux-de-Fonds dans les structures préscolaires publiques		0.00	960'000.00	0.00
Total 552			4'141'999.70	4'150'000.00	4'059'679.60
560	Cultes				
36360210	Subventions - Paroisse protestante		51'775.44	73'350.00	73'109.29
36360220	Subventions - Eglise catholique		42'355.20	42'360.00	18'355.20
Total 560			94'130.64	115'710.00	91'464.49
600	Service des finances				
36350010	Subventions aux organisations privées à but lucratif		133'436.70	16'000.00	0.00
	<i>Aide au logement</i>		133'436.70	16'000.00	
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif		0.00	200'000.00	186'173.70
Total 600			133'436.70	216'000.00	186'173.70
610	Contributions				
	Néant		0.00	0.00	0.00
620	Service des Ressources humaines				
	Néant		0.00	0.00	0.00
630	Contrôle financier				
	Néant		0.00	0.00	0.00

	Libellé des subventions	N°OTP	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
700	Administration des Travaux publics				
	Néant		0.00	0.00	0.00
701	Services techniques				
	Néant		0.00	0.00	0.00
710	Voirie - frais d'entretien				
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif		11'037.00	13'500.00	0.00
	<i>Enveloppe non nominative</i>		0.00	13'500.00	
	La trotteuse		1'345.00	0.00	
	Roadlab		385.20	0.00	
	Roadlab		788.95	0.00	
	Lycée B.-C.		670.15	0.00	
	Jeudredis musicaux, électricité		1'785.30	0.00	
	Les Amplitudes		270.50	0.00	
	Manif. Fête de la musique		1'029.00	0.00	
	Personnel de l'école obligatoire		673.75	0.00	
	Artung		2'000.00	0.00	
	Café de l'Univers (Marché d'époque 1900)		370.75	0.00	
	Café de l'Univers (Fête de la St Sylvestre)		320.40	0.00	
	Chœur à Cœur		1'398.00	0.00	
Total 710			11'037.00	13'500.00	0.00
711	Enlèvement de la neige				
	Néant		0.00	0.00	0.00
712	Constructions nouvelles				
	Néant		0.00	0.00	0.00
715	Service des ateliers				
	Néant		0.00	0.00	0.00
720	Station d'épuration				
	Néant		0.00	0.00	0.00
721	Réseau séparatif				
	Néant		0.00	0.00	0.00
725	Déchets des personnes physiques				
	Néant		0.00	0.00	0.00
726	Déchets des entreprises				
	Néant		0.00	0.00	0.00
727	Déchetterie intercommunale				
	Néant		0.00	0.00	0.00
730	Service des Espaces verts				
	Néant		0.00	0.00	0.00
735	Centre horticole				
	Néant		0.00	0.00	0.00

	Libellé des subventions	N°OTP	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
740	Cimetière et centre funéraire				
	Néant		0.00	0.00	0.00
755	SUE Urbanisme				
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif		54'783.85	58'800.00	68'924.55
	Réseau Art Nouveau		0.00	2'200.00	
	Plateforme UrbainNE		13'143.50	15'000.00	
	Association sites Le Corbusier		2'302.75	2'200.00	
	Train stationnement		2'937.60	3'000.00	
	Train touristique Unesco		10'800.00	10'800.00	
	Subvention conservation bâtiments		25'600.00	25'600.00	
Total 755			54'783.85	58'800.00	68'924.55
770	Géomatique				
	Néant		0.00	0.00	0.00
813	SUE Environnement				
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif /		18'000.00	30'000.00	30'890.65
	Politique énergétique		0.00	10'000.00	
	Politique énergétique		0.00	10'000.00	
	ISSKA		18'000.00	20'000.00	
36370010	Subventions aux personnes physiques		0.00	3'000.00	0.00
	Participation à la lutte contre les campagnols		0.00	3'000.00	
Total 813			18'000.00	33'000.00	30'890.65
860	Service du domaine public				
36010010	Quote-part canton - Fichier chiens (Il s'agit la quote-part que l'on doit verser au canton sur la facturation des chiens)		48'540.00	48'000.00	47'340.00
Total 860			48'540.00	48'000.00	47'340.00
870	SIS				
	Néant		0.00	0.00	0.00
871	Service ambulancier				
	Néant		0.00	0.00	0.00
875	Police du feu				
	Néant		0.00	0.00	0.00
876	Service du feu				
	Néant		0.00	0.00	0.00
877	Service de sauvetage				
	Néant		0.00	0.00	0.00
878	Sec. routier/Hydroc./Chimique/Grimpe				
	Néant		0.00	0.00	0.00

Libellé des subventions		N°OTP	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
880	Protection civile-dét.catastrophe				
	Dédommagement aux cantons et concordats				
36110100	(Il s'agit de la participation à l'Office de la protection cantonal, soit le nombre d'habitant x CHF 14.-.)		546'630.00	546'630.00	541'716.00
Total 880			546'630.00	546'630.00	541'716.00
890	OPC Organis. Protection Civile				
	Néant		0.00	0.00	0.00
902	Services industriels				
	Néant		0.00	0.00	0.00
911	Eaux - réseau				
	Néant		0.00	0.00	0.00
Total des subventions (36)			38'496'008.04	39'158'700.00	38'234'338.64

25. Indicateurs financiers

Valeurs indicatives*

a) Taux d'endettement net $\frac{\text{Dette nette I}}{\text{Revenus fiscaux}} \times 100 = \frac{288'312'164.08}{115'451'908.56} \times 100 = \mathbf{249.72\%}$ Indicateur renseignant sur la part des revenus fiscaux, respectivement sur le nombre de tranches annuelles qui seraient nécessaires pour amortir la dette nette.

< 100% bon
100% - 150% suffisant
> 150% mauvais

b) Degré d'autofinancement $\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Investissements nets}} \times 100 = \frac{9'988'771.74}{23'931'509.76} \times 100 = \mathbf{41.74\%}$ Indicateur renseignant sur la part des investissements qu'une collectivité publique peut financer par ses propres moyens.

A moyen terme, le degré d'autofinancement devrait se situer en moyenne à environ 100%, sous réserve du niveau déjà atteint par la dette. Le degré d'autofinancement idéal varie en fonction de la situation conjoncturelle :

> 100% haute conjoncture
80% - 100% cas normal
50% - 80% récession

c) Part des charges d'intérêts $\frac{\text{Charges d'intérêts nets}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{10'569'797.54}{227'685'160.51} \times 100 = \mathbf{4.64\%}$ Indicateur renseignant sur la part du "revenu disponible" absorbée par les charges d'intérêts. Plus la valeur est basse, plus la marge de manœuvre est élevée.

0% - 4% bon
4% - 9% suffisant
> 9% mauvais

d) Degré de couverture des revenus déterminants $\frac{\text{Solde du compte de résultats}}{\text{Revenus déterminants}} \times 100 = \frac{-5'776'630.65}{227'685'160.51} \times 100 = \mathbf{-2.54\%}$ Indicateur renseignant sur le résultat du compte de résultats exprimé en pourcent des revenus déterminants.

> 0% équilibré / excédentaire
-2.5% - 0% déficit modéré
< -2.5% déficit exagéré

Valeurs indicatives*

e) Dette brute par rapport aux revenus	Dette brute Revenus courants	$\frac{429'762'553.90}{227'685'160.51} \times 100 =$	188.75%	Indicateur renseignant sur le niveau de la dette et plus particulièrement sur le fait que ce niveau est raisonnable ou non par rapport aux revenus dégagés. < 50% très bon 50% - 100% bon 100% - 150% moyen 150% - 200% mauvais > 200% critique
f) Proportion des investissements	Investissements bruts Dépenses totales	$\frac{25'553'618.56}{241'481'683.71} \times 100 =$	10.58%	Indicateur renseignant sur l'effort d'investissement déployé par la collectivité. < 10% effort d'investissement faible 10% - 20% effort d'investissement moyen 20% - 30% effort d'investissement élevé > 40% effort d'investissement très élevé
g) Part du service de la dette	Service de la dette Revenus courants	$\frac{27'455'752.00}{227'685'160.51} \times 100 =$	12.06%	Indicateur mesurant l'importance des charges financières qui pèsent sur le budget et les comptes. Il renseigne sur la part des revenus courants absorbée par le service de la dette (intérêts et amortissements). Un taux plus élevé signifie une marge de manœuvre budgétaire plus restreinte. < 5% charge faible 5% - 15% charge acceptable > 15% charge forte
h) Dette nette par habitant en francs	Dette nette II Population résidante permanente	$\frac{277'795'572.08}{38'964.00} =$	7'129.54	Indicateur n'ayant qu'une valeur informative limitée. En effet, l'évaluation de l'importance de la dette doit avantager leur compte de la capacité financière des habitants que de leur nombre. < 0 CHF patrimoine net 0 - 1'000 CHF endettement faible 1'001 - 2'500 CHF endettement moyen 2'501 - 5'000 CHF endettement important > 5'001 CHF endettement très important

Valeurs indicatives*

i) Taux d'autofinancement	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Revenus courants}} \times 100 = \frac{9'988'771.74}{227'685'160.51} \times 100 =$	4.39% Indicateur renseignant sur la proportion du revenu que la collectivité publique peut consacrer au financement de ses investissements. > 20% bon 10% - 20% moyen < 10% mauvais
j) Poids des intérêts passifs	$\frac{\text{Charges d'intérêts}}{\text{Revenus fiscaux directs}} \times 100 = \frac{19'899'303.08}{113'059'745.44} \times 100 =$	17.60% Indicateur renseignant sur les intérêts passifs exprimés en pourcent des recettes fiscales directes. La totalité des intérêts passifs est prise en considération. Concernant les recettes fiscales directes, on considère les impôts sur le revenu et la fortune versés par les personnes physiques ainsi que les impôts sur le bénéfice et le capital des sociétés. > 9% poids des intérêts exagéré 4% - 9% poids des intérêts moyen < 4% poids des intérêts faible

* Echelles définies par la Conférence des directeurs cantonaux des finances

