

Budget 2018

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

Table des matières

Budget 2018

Page

Tableau de répartition des services entre les membres du Conseil communal	1
---	---

Rapport à l'appui du budget 2018

Rapport du Conseil communal	5
Arrêtés d'approbation du budget	25

Budget 2018

1. Compte de résultats condensé selon la classification institutionnelle	33
2. Compte de résultats détaillé selon la classification institutionnelle	37
- Administration générale	37
- Immeubles	44
- Actions sociales	51
- Instruction publique	54
- Culture-sports-loisirs-cultes	62
- Finances	81
- Travaux publics	85
- Sécurité	99
- Services industriels	107
3. Remarques au budget	111
- Administration générale	111
- Immeubles	115
- Actions sociales	117
- Instruction publique	120
- Culture-sports-loisirs-cultes	122
- Finances	129
- Travaux publics	132
- Sécurité	138
- Services industriels	141
4. Compte de résultats condensé selon la classification fonctionnelle	145
5. Plan financier et des tâches 2019-2021	153

Annexes au budget 2018

6. Tableau des subventions	163
7. Investissements	171
- Récapitulatif	171
- Investissements par centre financier	172
- Investissements soumis et < CHF 200'000.-	179
- Investissements non soumis, financés par des taxes et < CHF 200'000.-	183
- Investissements soumis ≥ CHF 200'000.-	185
- Investissements non soumis, financés par des taxes ≥ CHF 200'000.-	187
- Evolution des investissements	188
8. Indicateurs financiers	191
9. Frein à l'endettement	195

VILLE DE LA CHAUX-DE-FONDS

Tableau de répartition des services entre les membres du Conseil communal

(état du 1^{er} septembre 2017 au 31 décembre 2017)

Dicastère / service	Titulaire	Suppléant
Dicastère de l'urbanisme, des bâtiments et des relations extérieures (DUBRE) Présidence : Chancellerie, service juridique, service de la communication. Service d'urbanisme et de l'environnement (planification et aménagement, constructions, patrimoine, marketing urbain, immobilier et foncier, géomètre communal), services techniques et STEP, service géomatique, service des bâtiments et du logement (architecture, gérance technique, gérance locative, conciergerie), service des affaires régionales, transports, tourisme.	Théo Huguenin-Elie, Président	<i>Marc Arlettaz</i>
Dicastère de la jeunesse, des affaires sociales, des sports, et de la santé (DJASS) Service de la jeunesse (animation, parlement des jeunes, accueil extrafamilial), service de l'action sociale, Sombaille jeunesse, maison des jeunes, service des sports, service de la santé et de la promotion de la santé (centre de santé sexuelle, planning familial, centre d'orthophonie, centre de santé scolaire).	Katia Babey, Vice-présidente	<i>Théo Bregnard</i>
Dicastère des finances, de l'économie et des ressources humaines (DFER) Service des finances et Prévoyance.ne, service de l'économie, service des ressources humaines, sécurité au travail, contrôle des habitants, service informatique.	Sylvia Morel	<i>Théo Huguenin-Elie</i>
Dicastère de l'instruction publique, de la culture et de l'intégration (DICI) Ecole obligatoire, Collège musical, affaires culturelles, bibliothèques, institutions muséales et zoologiques, théâtres, salle de musique, intégration et naturalisations, cultes.	Théo Bregnard	<i>Katia Babey</i>
Dicastère de la sécurité, des espaces publics et des énergies (DSEPE) Sécurité publique, service d'incendie et de secours, police du feu, protection civile (OPCMN), service des espaces publics (voirie, déchetterie, espaces verts, cimetière), énergies (Viteos, Vadec, SIVAMO, NeuchEole), forêts.	Marc Arlettaz	<i>Sylvia Morel</i>

Rapport à l'appui du budget 2018

- Rapport du Conseil communal
- Arrêtés d'approbation



Rapport du Conseil communal

à l'appui du

BUDGET 2018

(15 novembre 2017)

au Conseil général de la Ville de La Chaux-de-Fonds

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

Nous vous présentons le budget de la Ville de La Chaux-de-Fonds pour l'exercice 2018 ainsi que les projets d'arrêtés relatifs à son approbation.

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

- la présentation du Conseil communal;
- l'analyse des différents groupes de charges et de revenus;
- les arrêtés d'approbation du budget.

1. PRESENTATION

Récemment, l'institut BAK Economics a publié des prévisions de croissance très positives pour l'année 2018, en particulier pour l'économie neuchâteloise. En effet, celle-ci, sous l'impulsion de l'horlogerie, est censée croître de manière forte. La presse transmet également ce type de messages et les prises de positions des entrepreneurs démontrent qu'ils sont confiants pour la fin de l'année 2018 et plus particulièrement pour l'année 2019. Les offres d'emploi devraient également croître. Avec ses 2'040 entreprises et ses 22'431 travailleurs (état au 1^{er} octobre 2016), la Ville de La Chaux-de-Fonds semble pouvoir envisager l'avenir avec plus de sérénité.

Cependant, force est de constater que si l'avenir se présente meilleur et si les charges sont maîtrisées, le budget 2018 ne reflète pas cet optimisme. En effet, l'équilibre n'est de loin pas trouvé. Avec plus de CHF 15 millions de déficit, sans intégrer la demande de l'Etat (à savoir le transfert de deux points d'impôts des communes au Canton, qui priverait la Ville de CHF 2.5 millions), les finances de la Ville ne sont pas en phase d'améliorations significatives à court terme.

Au niveau des **prévisions fiscales**, le service des contributions n'est guère plus optimiste. Ainsi, l'impôt des personnes morales, selon ses prévisions, devrait baisser encore de CHF 440'000.-. Les entreprises annoncent une reprise depuis l'été 2017, mais il se peut qu'elles aient des pertes à reporter ou qu'elles n'aient pas adapté leurs tranches d'impôts et attendent fin novembre pour le faire, voire même la taxation définitive en 2018. Dès lors, il faut espérer qu'il y ait un décalage dans le temps et que les revenus réels seront plus conséquents que ceux prévus au budget 2018. Toutefois, le Conseil communal estime qu'une modification des prévisions fiscales fondées sur les instituts économiques ou la presse, sans que cela soit validé par le service des contributions, serait une option par trop hasardeuse. Globalement, il est envisageable que l'embellie évoquée ci-dessus, si elle se confirme, ne déploie ses effets en termes de recettes fiscales qu'en 2019, voire 2020.

En ce qui concerne les personnes physiques, une dégradation d'environ CHF 3.8 millions entre les comptes 2016 et le budget 2018 est à prévoir. Cette dégradation s'explique notamment par la suppression du mandat de police contre un point d'impôts (CHF 1 million) et par la fin de l'amnistie fiscale (CHF 1.9 million), ce qui représente une dégradation de CHF 0.9 million. Pour l'heure, il est très difficile d'en connaître les causes. Il faut savoir que le service des finances ne dispose pas d'explications précises. Les chiffres les plus récents en sa possession sont basés sur la taxation définitive 2016, soit les revenus de 2015. Toutefois, quelques hypothèses peuvent être émises, comme par exemple les demandes d'adaptation des tranches d'impôts par les chômeurs, le recours plus important aux services de l'accueil extra-familial par les familles (ces dépenses étant déductibles fiscalement) ou encore la perte de l'un ou l'autre contribuable important. Une autre hypothèse peut être directement liée à la conjoncture et aux difficultés que traversent les entreprises. Ainsi, on peut imaginer que dans certaines entreprises, le versement de bonus aux cadres a été adapté en fonction du résultat dégagé, ou encore que le résultat des entreprises n'a pas permis de verser des dividendes aux dirigeants de celles-ci. Enfin, il est connu de tous que les rendements des placements ont chuté, voire sont devenus négatifs.

Quant au revenu des frontaliers, le pire a été évité puisque le peuple a suivi le Grand Conseil, à savoir de surseoir à la bascule des impôts des frontaliers qui aurait privé la Ville de plus de CHF 2 millions. D'autre part, l'estimation des impôts des frontaliers progresse de CHF 573'000.- entre les comptes 2016 et le budget 2018, ce qui peut être considéré comme un premier signe tangible de reprise économique.

Compte tenu de ces éléments, on peut considérer que les chiffres obtenus justifient un prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle de CHF 10 millions, ce qui ramène le résultat final à un déficit de CHF 5.2 millions.

Au niveau de la **masse salariale**, depuis 2015, des efforts sont régulièrement faits. Des services sont réorganisés, des remplacements de postes se font en réduisant les taux d'activité, les salaires ne sont plus augmentés. La charge salariale diminue donc d'environ CHF 200'000.- par rapport au budget 2017, malgré la fin de la contribution de solidarité. De nombreux facteurs influencent ce chiffre en positif ou en négatif, dont le détail se trouve en page 9 du rapport. Si l'analyse se porte sur les EPT, il ressort une augmentation de 7 EPT par rapport au budget 2017 (voir explications détaillées en page 9 du rapport). Celle-ci concerne notamment le service communal de l'action sociale (4.4 EPT) et le service de la jeunesse (1.59 EPT) afin de répondre aux exigences légales. Dans les deux cas, la charge supplémentaire est partiellement subventionnée, il y a donc tout de même une part à charge de la commune. Dans les autres services, les EPT sont stables, voire diminuent.

Les **biens, services et marchandises** sont de CHF 600'000.- inférieurs au budget 2017. Dans ce domaine également, les charges sont maîtrisées.

Au niveau des **intérêts**, la situation est relativement stable puisque les taux sont extrêmement bas. Il faut rappeler que sur les CHF 410 millions de dettes de la Ville, 1% d'augmentation du taux d'intérêts représenterait une augmentation de charges de CHF 4.1 millions. Dès lors, le déficit de la Ville pourrait progresser négativement d'une manière significative, d'où l'importance de stabiliser, voire de réduire la dette.

La **facture sociale** augmente de CHF 200'000.- et se monte ainsi à une charge pour la Ville de CHF 19 millions. Il faut savoir tout de même que le service communal de l'action sociale délivre des prestations à hauteur de CHF 36 millions comptabilisées dans le pot commun.

La charge **d'amortissements** baisse de CHF 1.4 million par rapport au budget 2017 étant donné que les investissements n'ont pas dépassé les CHF 10 millions. L'effet de ce blocage devrait se faire sentir davantage encore les prochaines années.

Finalement, entre les budgets 2017 et 2018, une baisse du déficit de CHF 3.9 millions a été réalisée (de 19.1 millions à 15.2 millions) avant prélèvement à la réserve. Malheureusement, force est d'admettre qu'elle est due pour une bonne part à un assainissement de nos immobilisations incorporelles en 2017 et à une réévaluation des participations détenues par la Ville.

Les **prestations de services et taxes** augmentent, mais la majorité de ces recettes supplémentaires est liée à des domaines autofinancés. Il n'y a ainsi que peu d'impacts sur le compte de résultat. Par contre, il faut relever la perte de CHF 500'000.- de redevance sur l'utilisation du domaine public suite à l'application de la loi sur l'approvisionnement en électricité (LAEL) en 2018 (plafond de la redevance en diminution de 1.4 à 0.8 ct/kWh sur trois ans). La Ville perdra donc encore CHF 500'000.- supplémentaires en 2019, puis en 2020 (la recette s'établissant dès 2020) CHF 1.5 million sous le niveau actuel.

Hormis les éléments évoqués ci-dessus, le budget 2018 a été établi dans la continuité des comptes 2016 et du budget 2017, selon une orientation assumée de ne pas supprimer de prestations majeures tel que demandé par l'ensemble des groupes du Conseil général lors des Etats généraux de l'été 2017. Le Conseil communal entend ces prochaines années poursuivre son action en travaillant sur plusieurs axes :

- poursuivre un travail de réorganisation des services : de nouvelles synergies entre services doivent être analysées. Des études sont en cours.
- analyser avec l'Etat et les autres communes les charges de l'accueil extra-familial, de l'instruction publique et des charges de centres : ces charges et les subventions versées dépendent de lois cantonales qui devront être remises en question afin d'assainir durablement la situation financière des communes et de l'Etat de Neuchâtel. Quant à la répartition de l'ensemble des recettes fiscales, elle doit être revue afin de trouver un compromis qui ne lèse aucune commune mais qui, au contraire, marquera le début d'une nouvelle cohésion cantonale.
- trouver de nouvelles recettes dont voici quelques pistes : favoriser l'implantation de nouvelles entreprises, notamment grâce à une politique foncière active; convaincre les pendulaires, spécialement les jeunes, de venir s'établir à La Chaux-de-Fonds.
- mettre en place une politique de stationnement prévoyant notamment la création d'un macaron payant pour le parage en ville pour les pendulaires.
- affecter des terrains en zone à faible densité pour permettre le développement de quartiers de villas sur des parcelles de qualité libres de promoteurs.
- travailler à un changement d'image par une requalification du centre-ville et par une communication ciblée sur les événements, notamment culturels et sportifs, et enjeux susceptibles d'un vaste rayonnement.
- susciter des projets urbanistiques d'envergure, s'inscrivant dans les principes fondamentaux de l'urbanisation moderne : mixité, densification et valorisation de friches ou terrains à l'intérieur du tissu bâti.
- favoriser l'implantation de structures cantonales et faire reconnaître le caractère supracantonal de certaines institutions.
- oeuvrer, selon nos moyens et nos compétences, à une meilleure accessibilité de la Ville tant par le rail que par la route.

En conclusion, le retour à l'équilibre des comptes prendra encore du temps, mais le Conseil communal avec l'appui de l'ensemble des collaborateurs de notre administration, reste confiant en l'avenir. Il s'attelle avec énergie à redynamiser La Chaux-de-Fonds, à la rendre attractive, conviviale et prospère. Il compte sur sa population pour atteindre ce but ensemble. La boîte à idée est ouverte. Les Chaux-de-Fonniers doivent être fiers de vivre ici et être les ambassadeurs de notre belle ville. Enfin, le Conseil communal tient à remercier l'ensemble de ses collaborateurs, et tout particulièrement les personnes ayant travaillé à l'élaboration de ce budget. Il est conscient que chacun a fait de gros efforts en vue de rechercher des économies et le Conseil communal compte encore sur lui pour continuer d'assainir les finances de la Ville. Gageons que les efforts de tous porteront leurs fruits dans un avenir le plus proche possible.

2. COMPTE DE RESULTATS

2.1 Comparaison Budget 2018 - Budget 2017

Le compte de résultats du budget 2018 se présente comme suit:

	Budget 2018	Budget 2017	Ecart	%
Charges d'exploitation	252'165'860.00	249'380'660.00	2'785'200.00	1.12
Revenus d'exploitation	-231'682'310.00	-227'451'950.00	-4'230'360.00	1.86
Résultat provenant des activités d'exploitation	20'483'550.00	21'928'710.00	-1'445'160.00	-6.59
Résultat provenant de financements	-295'480.00	1'278'480.00	-1'573'960.00	-123.11
Résultat opérationnel	20'188'070.00	23'207'190.00	-3'019'120.00	-13.01
Revenus extraordinaires				
Récupération créances perdues	-5'380.00	-5'780.00	400.00	-6.92
Prélèvement à la réserve réévaluation PA (amort.)	-4'958'600.00	-4'920'820.00	-37'780.00	0.77
Prélèvement aux fonds	-23'900.00	0.00	-23'900.00	-
Résultat réel avant prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle	15'200'190.00	18'280'590.00	-3'080'400.00	-16.85
Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle	-10'000'000.00	-11'500'000.00	1'500'000.00	-13.04
Résultat total	5'200'190.00	6'780'590.00	-1'580'400.00	-23.31

Le compte de résultats présente un budget 2018 déficitaire de CHF 5'200'190.-. En comparaison avec le budget 2017, le déficit est inférieur de CHF 1.6 million. Le déficit 2018 tient compte d'un prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle à hauteur de CHF 10 millions (CHF 11.5 millions au budget 2017).

Le résultat extraordinaire correspond au prélèvement à la réserve pour amortissements supplémentaires liés à la réévaluation des biens du patrimoine administratif ainsi qu'au prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle (CHF 10 millions au budget 2018).

Les détails du compte de résultats par nature figurent dans le document 2.

Les variations principales par rapport au budget 2017 sont les suivantes (amélioration (+) / détérioration (-)):

Budget 2017, déficit (en millions)	-6.8
Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle	-11.5
Recettes estimées liées à la part employeur ex-CPC	-0.8
Déficit 2017 sans opérations exceptionnelles	-19.1
Détériorations pour 2018	
Diminution redevance utilisation domaine public (LAEL)	-0.5
Détériorations et améliorations diverses	-0.1
Améliorations pour 2018	
Charges de personnel	0.2
Biens, services et marchandises	0.3
Réévaluation sur créances	0.3
Amortissements	1.4
Recettes fiscales	0.6
Réévaluation des participations du patrimoine financier	1.7
Déficit 2018 sans opérations exceptionnelles	-15.2
Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle	10.0
Déficit budget 2018	-5.2

Le déficit sans les opérations exceptionnelles diminue de CHF 3.9 millions entre le budget 2018 et le budget 2017 dont CHF 3.1 millions liés à des opérations non-monétaires (amortissements et réévaluation des participations).

2.2 Comparaison Budget 2018 – Comptes 2016

	Budget 2018	Comptes 2016	Ecart	%
Charges d'exploitation	252'165'860.00	247'238'275.98	4'927'584.02	1.99
Revenus d'exploitation	-231'682'310.00	-231'218'485.38	-463'824.62	0.20
Résultat provenant des activités d'exploitation	20'483'550.00	16'019'790.60	4'463'759.40	27.86
Résultat provenant de financements	-295'480.00	-1'103'513.18	808'033.18	-73.22
Résultat opérationnel	20'188'070.00	14'916'277.42	5'271'792.58	35.34
Revenus extraordinaires				
Récupération créances perdues	-5'380.00	0.00	-5'380.00	-
Prélèvement à la réserve réévaluation PA (amort.)	-4'958'600.00	-4'958'537.00	-63.00	0.00
Prélèvement aux fonds	-23'900.00	-23'900.00	0.00	0.00
Résultat réel avant prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle	15'200'190.00	9'933'840.42	5'266'349.58	53.01
Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle	-10'000'000.00	-9'933'840.42	-66'159.58	0.67
Résultat total	5'200'190.00	0.00	5'200'190.00	-

En comparaison des comptes 2016, le budget 2018 présente une augmentation du déficit de CHF 5.2 millions.

Les variations principales par rapport aux comptes 2016 sont les suivantes (amélioration (+) / détérioration (-)):

Comptes 2016, déficit (en millions)	0
Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle	-10.0
Recettes estimées liées à la part employeur ex-CPC	-0.7
Restitution part 2015 transport	-0.5
Déficit 2016 sans opérations exceptionnelles	-11.2
Détériorations pour 2018	
Charges de personnel	-1.7
Biens, services et marchandises	-1.1
Charges financières	-0.5
Pot commun des transports	-0.4
Recettes fiscales	-3.9
Diminution redevance utilisation domaine public (LAEL)	-0.5
Péréquation financière intercommunale	-0.5
Diverses détériorations /améliorations	-0.2
Améliorations pour 2018	
Suppression du mandat de police	2.6
Amortissements	0.9
Sécurité publique (amendes)	1.3
Déficit 2018 sans opérations exceptionnelles	-15.2
Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle	10.0
Déficit budget 2018	-5.2

La détérioration du résultat sans les opérations exceptionnelles de CHF 4 millions s'explique principalement par la baisse des recettes fiscales.

2.3 Charges de personnel

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016	Variation par rapport au Budget 2017
	CHF	CHF	CHF	%
300 Autorités et commissions	1'613'300.00	1'577'400.00	1'669'731.75	2.28
301 Salaires personnel administratif et d'exploitation	51'640'020.00	52'442'920.00	50'939'718.85	-1.53
302 Salaires enseignants	38'387'300.00	37'665'500.00	37'184'978.90	1.92
303 Travailleurs temporaires	105'000.00	105'000.00	50'750.00	0.00
304 Allocations	1'816'960.00	1'820'010.00	1'489'753.65	-0.17
305 Cotisations patronales	20'151'020.00	19'561'670.00	20'035'504.45	3.01
309 Autres charges de personnel	836'890.00	753'650.00	783'151.41	11.04
30 Total	114'550'490.00	113'926'150.00	112'153'589.01	0.55

Variations en millions	Budget 2017	Comptes 2016
Augmentation du budget 2018 par rapport au budget 2017 et comptes 2016	0.6	2.4
Prise en compte recettes part employeur ex-CPC	-0.8	-0.7
Variation "réelle" (baisse (-), hausse (+))	-0.2	1.7
Retenues sur salaires (mesures salariales 2016-2017)	0.8	0.8
Adaptation de l'échelle des traitements à l'IPC (dès 2018)	-0.2	-0.2
Augmentation de l'effectif	0.5	2.4
Rappels prévoyance.ne	-0.2	-0.2
Indemnités journalières maternité et accident école	-0.4	-0.3
Suppression cotisation à la caisse de remplacement (école)	-0.2	-0.5
Vacances délai résiliation	-0.4	-0.4
Mutations diverses du personnel	-0.1	0.1
	-0.2	1.7

Le budget 2018 prend en considération les mesures salariales décidées par le Conseil général en décembre 2016. L'échelle des traitements a été révisée avec une adaptation à l'IPC de -0.3 point. En effet, les mesures salariales décidées par le Conseil général en décembre 2016 prévoient une adaptation à l'IPC sur 3 ans, soit une baisse de 0.8 point par année. En 2017, l'IPC ayant augmenté de 0.5 point, cette hausse a été portée en diminution des 0.8 point ($-0.8 + 0.5 = -0.3$ point).

Le budget 2017 comprend le maintien des mesures salariales décidées en 2015, notamment la réduction de 1.5% à 3% des salaires, mesure supprimée en 2018.

La hausse par rapport aux comptes 2016 s'explique notamment par une augmentation de l'effectif dans certains services.

Evolution des effectifs et de la masse salariale

De manière générale, les effectifs inclus dans les budgets évoluent comme suit:

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
	EPT	EPT	EPT
Personnel relevant de l'échelle communale	596.09	587.12	571.81
Personnel, autres			
- Enseignants	372.54	373.69	369.84
- Orthophonistes	9.63	9.63	9.56
- OPCMN (protection civile)	4.10	4.90	4.90
Total des EPT	982.36	975.34	956.11

Le nombre total d'EPT augmente par rapport au budget 2017. Les principales hausses sont constatées au SCAS – Office d'aide sociale et au SIS et police du feu. Pour le SCAS, l'augmentation de l'effectif est liée à l'augmentation du nombre de dossiers à traiter. En ce qui concerne le SIS, il n'y a pas d'augmentation réelle entre les 2 budgets mais un changement de méthode dans le calcul des effectifs, avec la prise en compte depuis 2018 des aspirants dans l'effectif.

Les transferts d'effectifs au sein des centres de l'administration communale sont énoncés dans le tableau suivant, en note de bas de page.

Statistique du personnel

Services	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Effectif*	Traitements bruts	Effectif*	Traitements bruts	Effectif*	Traitements bruts
110	4.10	359'300.00	4.04	349'900.00	4.23	371'688.65
121	3.92	443'600.00	2.60	298'000.00	2.44	314'941.95
122	0.00	0.00	0.00	0.00	0.90	112'524.75
124	0.00	0.00	1.70	236'650.00	1.67	234'396.65
125	0.00	0.00	0.70	99'680.00	0.70	100'677.50
126	2.73	277'900.00	2.40	246'250.00	2.40	248'827.00
130	6.80	576'450.00	6.80	566'550.00	6.63	576'995.65
200	19.80	1'809'730.00	16.00	1'456'750.00	17.45	1'453'957.20
201	7.79	618'000.00	8.26	642'400.00	6.16	656'113.55
210	0.00	0.00	3.60	308'600.00	3.60	306'939.20
240	0.20	18'300.00	0.20	19'150.00	0.20	19'135.00
301	46.50	3'877'900.00	42.10	3'493'650.00	41.88	3'506'720.80
311	1.60	162'800.00	1.60	164'440.00	1.60	163'469.95
315	1.10	96'250.00	1.20	105'530.00	1.20	105'094.35
430-455	427.35	42'809'200.00	429.19	42'123'100.00	421.68	41'674'895.60
482	3.71	403'900.00	4.51	473'490.00	4.52	471'664.70
483	10.66	1'235'600.00	10.66	1'241'000.00	10.60	1'230'899.95
500	2.88	342'600.00	2.78	325'550.00	2.78	318'566.00
501	22.20	1'929'850.00	22.70	1'980'200.00	22.36	1'963'758.30
502	7.39	628'850.00	7.43	633'750.00	7.86	627'812.70
505	0.70	57'600.00	0.70	56'800.00	0.70	56'253.60
510	4.40	373'250.00	4.40	369'200.00	5.05	368'103.40
511	3.95	398'350.00	3.98	437'350.00	3.17	329'336.40
512	5.75	479'350.00	5.75	462'450.00	5.63	463'397.85
513	9.45	979'400.00	9.92	1'021'300.00	9.50	966'797.95
514	5.55	577'050.00	5.55	580'800.00	5.55	584'527.55
515	8.30	640'400.00	8.40	629'330.00	8.22	621'539.55
520	2.85	272'300.00	2.85	279'050.00	2.93	295'968.45
521	5.90	476'200.00	5.90	470'150.00	5.95	470'898.55
524	4.00	340'150.00	4.00	335'300.00	4.00	334'334.75
525	9.80	858'000.00	9.80	816'100.00	10.04	867'992.15
550-552	69.74	5'561'550.00	68.15	5'474'350.00	65.95	5'358'109.65
600	11.20	1'007'200.00	11.20	1'009'730.00	11.04	1'034'328.30
620	7.10	664'150.00	7.10	650'220.00	7.68	682'375.55

Services	Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
	Effectif*	Traitements bruts	Effectif*	Traitements bruts	Effectif*	Traitements bruts
630 Contrôle financier	0.00	0.00	0.00	0.00	0.25	37'081.75
700 Administration des travaux publics	1.80	196'700.00	1.80	192'900.00	2.03	211'090.75
701 Services techniques	6.83	718'800.00	5.50	611'200.00	6.39	667'648.80
708 Service des espaces publics	139.11	11'490'000.00	141.64	11'664'000.00	141.50	11'646'786.25
720 Station d'épuration	6.00	597'200.00	6.00	589'300.00	5.95	586'782.40
725 Déchets des personnes physiques	1.00	82'000.00	1.00	80'900.00	1.00	80'403.05
755 SUE - Urbanisme ⁵	15.80	1'605'270.00	11.17	1'154'100.00	10.81	1'124'562.15
770 Géomatique	1.90	167'100.00	1.90	164'800.00	1.80	161'268.00
813 SUE - Environnement ⁵	0.00	0.00	4.46	401'850.00	4.30	396'433.65
860 Sécurité publique	31.40	2'954'050.00	32.40	3'070'630.00	24.73	2'467'541.00
870-875 SIS ⁶ et police du feu	57.00	5'199'150.00	48.40	5'137'600.00	46.18	4'762'192.70
890 OPC Organismes, Protection Civile	4.10	363'920.00	4.90	441'150.00	4.90	446'649.70
Total	982.36	91'649'370.00	975.34	90'865'200.00	956.11	89'481'483.35
Salaires du personnel en formation		1'252'600.00		1'336'280.00		1'053'701.85
Salaires CC		1'613'300.00		1'577'400.00		1'669'731.75
Primes pour mesures économiques		30'000.00		20'000.00		23'250.00
Variation heures		0.00		0.00		-62'700.00
Cotisations patronales, autres charges		21'580'420.00		20'913'270.00		21'027'310.06
Vacances délai résiliation		-430'000.00		0.00		0.00
Remboursement des assurances		-1'145'200.00		-786'000.00		-1'039'188.00
Total charges de personnel (30)		114'550'490.00		113'926'150.00		112'153'589.01

*Effectif à plein temps sans les apprenti-e-s et les stagiaires.

¹ Dès 2018, le juriste dépendra de la Chancellerie.

² Dès 2018, les tâches du SARRE sont pour l'essentiel reprises par le SUE (+0.8 EPT).

³ Le personnel du secrétariat de la gérance est transféré au Service des bâtiments et du logement.

⁴ L'augmentation des traitements malgré la diminution des effectifs est expliquée par la prise en compte des salaires des remplaçants suite à la suppression de la caisse de remplacement.

⁵ Dès 2018, le SUE-Environnement est transféré sous le SUE-Urbanisme, qui reprend en outre l'essentiel des tâches du SARRE (+0.8 EPT).

⁶ SIS : dès le budget 2018, les aspirants (2 EPT) figurent dans le total de l'effectif du service. Par contre, les stagiaires/ambulanciers en formation (= 6 EPT) ne sont pas pris en compte. Pour le budget 2017, les effectifs calculés à posteriori s'élevaient à 50 professionnels (EPT) + 7 aspirants (EPT), soit 57 EPT selon la méthode de calcul du budget 2018. Dans les comptes 2016, l'effectif comprenant les aspirants (6 EPT) était de 52.18 EPT.

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

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016	Variation par rapport aux budget 2017
	CHF	CHF	CHF	%
310 Charges matériel, marchandises	5'149'110.00	5'099'740.00	4'901'910.72	0.97
311 Immobilisations non portées à	1'235'410.00	1'208'830.00	1'073'155.01	2.20
312 Alimentation et élimination	4'183'130.00	4'476'570.00	4'124'111.93	-6.56
313 Prestation de services et honoraires	17'200'100.00	20'805'040.00	18'809'212.79	-17.33
314 Gros entretien et entretien courant	3'418'460.00	3'385'020.00	3'491'629.54	0.99
315 Entretien biens meubles et immobilisations incorporelles	2'787'510.00	2'863'310.00	2'741'501.95	-2.65
316 Loyers, leasing, fermages et taxes d'utilisation	2'171'040.00	2'251'960.00	2'218'102.16	-3.59
317 Dédommagements	806'560.00	778'120.00	610'545.15	3.65
318 Réévaluations sur créances	3'155'580.00	3'453'150.00	3'364'249.85	-8.62
319 Diverses charges d'exploitation	638'210.00	657'810.00	688'181.13	-2.98
31 Total	40'745'110.00	44'979'550.00	42'022'600.23	-9.41

La baisse des charges de biens et services et autres charges d'exploitation est le résultat de plusieurs éléments, à savoir :

Variations en millions	Budget 2017	Comptes 2016
Baisse du budget 2018 par rapport au budget 2017 et comptes 2016	-4.2	-1.3
Changement de présentation comptable	3.6	0.2
Baisse "réelle"	-0.6	-1.1
Reprise mandat de police par l'Etat	0.0	-2.6
Baisse des réévaluations sur créances	-0.3	-0.2
Augmentation frais déneigement	0.1	0.4
Augmentation Sécurité publique	0.0	0.4
Diverses augmentations (+) / diminutions (-)	-0.4	0.9
	-0.6	-1.1

Changement de présentation comptable

La rubrique 31 du budget 2018 comprend des changements de présentation des comptes pour 2 éléments du SIS, à savoir :

- La part de la Ville pour les charges des secteurs feu et sauvetage du SIS d'un montant de CHF 3.2 millions était comptabilisée dans les rubriques 313 et 46 au budget 2017. Ces charges sont maintenant comptabilisées dans les rubriques 39/49 dans le budget 2018 et les comptes 2016.
- La participation aux services ambulanciers des autres communes a été comptabilisée dans la rubrique 313 dans les comptes 2016 et le budget 2017 pour CHF 0.4 million. Ces charges ont été imputées dans la rubrique 36 Dédommagements aux communes dans le budget 2018.

Diverses variations

La baisse réelle de cette rubrique est composée de diverses augmentations et diminutions, dont les principales sont :

- Reprise par le Canton du mandat de police en 2017 : baisse des coûts pour la Ville de CHF 2.6 millions par rapport aux comptes 2016 (rubrique 313), avec en contrepartie un transfert d'un point d'impôt au canton (CHF 1.2 million).
- La baisse des réévaluations de créances, notamment une diminution des pertes sur débiteurs (rubrique 318).

- Une augmentation des frais de déneigement : les frais étant très variables, le budget est calculé sur la moyenne des comptes des 5 dernières années.
- Une augmentation de CHF 0.4 million à la Sécurité publique, dont CHF 0.3 million pour le mandat de la remise des commandements de payer qui a été externalisé.

2.5 Amortissements du patrimoine administratif

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016	Variation par rapport au budget 2017
	CHF	CHF	CHF	%
330 Immobilisations corporelles PA	22'305'450.00	22'672'990.00	22'351'345.53	-1.62
332 Immobilisations incorporelles PA	0.00	1'039'520.00	828'753.10	-100.00
33 Total	22'305'450.00	23'712'510.00	23'180'098.63	-5.93

Les amortissements baissent de CHF 1.4 million par rapport au budget 2017 et de CHF 0.9 million par rapport aux comptes 2016.

Cette diminution s'explique notamment par l'amortissement total dans les comptes 2017 de tous les frais d'études qui ne sont pas liés à un investissement réalisé. Selon les dispositions du RLFinEC, les frais d'études doivent être amortis immédiatement en cas de non-réalisation de l'investissement ou sont activés avec l'investissement en cas de réalisation. Ces dispositions sont respectées dès 2017 et entraînent des amortissements supplémentaires sur 2017.

Par ailleurs, les investissements 2016 et 2017 sont inférieurs aux investissements des exercices précédents, ce qui génère à terme une baisse des amortissements.

A noter que les amortissements supplémentaires dus aux réévaluations effectuées au 31 décembre 2015 sont compensés par un prélèvement de CHF 5 millions à la réserve prévue à cet effet (48).

2.6 Charges financières

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016	Variation par rapport au Budget 2017
	CHF	CHF	CHF	%
340 Charges d'intérêts	10'758'200.00	13'968'990.00	12'654'684.33	-22.99
- Intérêts passifs	10'758'200.00	10'684'000.00	10'233'933.08	0.69
- Intérêts internes sur les biens du patrimoine financier	0.00	3'284'990.00	2'420'751.25	-100.00
341 Pertes réalisées sur terrains PF	0.00	100.00	0.00	-100.00
342 Frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs	100'000.00	100'000.00	87'518.65	0.00
343 Charges pour les biens-fonds PF	3'872'700.00	3'568'560.00	3'374'089.05	8.52
344 Réévaluations immobilisations PF	80'000.00	0.00	79'980.00	-
349 Différence charges financières	1'000.00	1'000.00	1'312.80	0.00
34 Total	14'811'900.00	17'638'650.00	16'197'584.83	-16.03

La diminution des charges financières au budget 2018 peut être expliquée par les éléments suivants:

Variations en millions	Budget 2017	Comptes 2016
Baisse du budget 2018 par rapport au budget 2017 et comptes 2016	-2.8	-1.4
Changement de présentation comptable	3.3	2.4
Augmentation "réelle"	0.5	1.0
Augmentation des charges financières liées aux emprunts	0.1	0.5
Augmentation charges biens-fonds PF	0.3	0.5
Diverses augmentations	0.1	0.0
	0.5	1.0

Changement de présentation comptable

Dans le budget 2018 figure un changement de présentation des comptes pour les intérêts facturés à l'interne pour le patrimoine financier. A la demande du Service des communes, ces intérêts seront dorénavant comptabilisés en imputations internes (rubriques 39/49) au lieu des rubriques 34/44.

Diverses augmentations

Cette rubrique comprend notamment les variations suivantes :

- Une augmentation des charges financières liée à l'augmentation de l'endettement et l'impact des taux d'intérêts négatifs sur les emprunts "swapés".
- Une augmentation des charges relatives aux biens-fonds du patrimoine financier (343). Il s'agit principalement des travaux de gros entretiens sur les immeubles locatifs.

En ce qui concerne les intérêts supplémentaires liés à l'emprunt Depfa, un prélèvement est effectué à la provision constituée en 2015 pour couvrir la différence entre le taux fixe (2.63%) et le taux variable.

2.7 Attributions aux fonds et financements spéciaux

	Budget 2018 CHF	Budget 2017 CHF	Comptes 2016 CHF	Solde réserve au 31.12.2016
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux des capitaux de tiers:				
- Réserve forestière	1'000.00	1'000.00	2'858.50	166'938.40
- Réserve places stationnement	5'000.00	5'000.00	0.00	303'990.50
- Réserve eau	270'110.00	0.00	367'466.69	2'303'257.53
- Taxe d'épuration	278'410.00	0.00	392'891.64	1'547'598.02
- Fonds à vocation énergétique	1'020'000.00	0.00	0.00	0.00
35 Total	1'574'520.00	6'000.00	763'216.83	

Le groupe 35 enregistre des charges qui concernent l'alimentation de diverses réserves autorisées par la nouvelle législation en matière de finances. Pour respecter la législation en vigueur depuis de nombreuses années, certains centres doivent être partiellement ou totalement autofinancés. C'est pour cette raison que d'une année à l'autre, une attribution à la réserve (35) ou un prélèvement (45) est effectué.

Un nouveau fonds à vocation énergétique sera créé en 2018 suite à l'introduction de la redevance à vocation énergétique prévue par la LAEL. Le montant de cette redevance a été estimé à CHF 1 million.

2.8 Charges de transfert

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016	Variation par rapport au Budget 2017
	CHF	CHF	CHF	%
360 Quotes-parts revenus	370'000.00	433'000.00	390'150.05	-14.55
361 Dédommagements à des collectivités publiques	26'468'380.00	7'103'890.00	6'214'754.38	272.59
362 Péréquation financière & compens. charges	0.00	18'765'390.00	18'902'907.29	-100.00
363 Subventions à des collectivités et à des tiers	12'625'990.00	12'547'340.00	12'767'639.65	0.63
36 Total	39'464'370.00	38'849'620.00	38'275'451.37	1.58

Les charges de transfert correspondent à diverses subventions versées à des tiers et à des dédommagements d'autres collectivités publiques. Le détail des subventions figure à l'annexe 6 du budget.

Pour les rubriques 361 et 362, l'écart entre le budget 2018 et le budget 2017 ainsi que les comptes 2016 provient essentiellement d'un changement de comptabilisation de la facture sociale. Auparavant comptabilisée dans la rubrique 362, la facture sociale se trouve dans la rubrique 361 dès le budget 2018 (demande d'harmonisation du Service des communes).

Variations en millions	Budget 2017	Comptes 2016
Augmentation du budget 2018 par rapport au budget 2017 et comptes 2016	0.6	1.2
Changement de présentation comptable	-0.4	-0.2
Augmentation "réelle"	0.2	1.0
Augmentation de la facture sociale	0.2	0.1
Augmentation (+) / diminution (-) au pot commun des transports	0.0	0.9
	0.2	1.0

Changement de présentation comptable

Ce changement provient de la modification de la présentation de la participation aux services ambulanciers des autres communes (voir rubrique 31).

Transport

L'augmentation par rapport à 2016 provient d'une augmentation de la participation de CHF 0.4 million et d'un montant exceptionnel de CHF 0.5 million reçu en 2016 pour la restitution de notre part 2015 aux transports.

2.9 Charges extraordinaires

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016	Variation par rapport au Budget 2017
	CHF	CHF	CHF	%
38 Total	0.00	0.00	0.00	0.00

Aucune charge extraordinaire n'est prévue dans le budget 2018, à l'instar du budget 2017 et des comptes 2016.

2.10 Revenus fiscaux

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016	Variation par rapport au budget 2017
	CHF	CHF	CHF	%
400 Impôts directs, personnes physiques	93'647'000.00	92'536'000.00	96'865'783.22	1.20
401 Impôts directs, personnes morales	12'755'000.00	13'339'000.00	13'242'373.25	-4.38
402 Autres impôts directs	1'736'000.00	1'667'000.00	1'882'589.15	4.14
403 Impôts sur la possession et sur la dépense	433'000.00	435'000.00	445'512.00	-0.46
40 Total	108'571'000.00	107'977'000.00	112'436'257.62	0.55

Les impôts sont répartis selon les coefficients Etat/Communes qui diffèrent selon les années et les hypothèses lors de l'élaboration des budgets.

Le budget 2017 prenait en considération la bascule des frontaliers et une hausse de 3 points de l'impôt communal pour les personnes physiques. Ces deux éléments ont été refusés en votation ce qui explique la variation des coefficients.

Par rapport aux comptes 2016, un point d'impôts des personnes physiques et des personnes morales a été transféré à l'Etat en 2017 (contrepartie du mandat de police).

Les coefficients en vigueur pour les comptes 2016 ou utilisés pour l'élaboration des budgets sont les suivants:

Coefficients	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Personnes physiques	124/76	121/82	123/77
Personnes morales	124/76	121/79	123/77
Frontaliers	50/150	121/79	50/150

La modification des coefficients n'est pas le seul élément à considérer dans les variations du budget 2018 par rapport au budget 2017 et aux comptes 2016. D'autres éléments doivent être pris en compte pour expliquer ces différences. Nous résumons ci-dessous les variations principales :

Variations en millions	Budget 2017	Comptes 2016
Transfert 1 point d'impôt au canton pour la sécurité publique	0.0	-1.2
Hausse des 3 points refusée (votation 21.05.17)	-3.0	0.0
Bascule des frontaliers reportée (votation 24.09.17)	2.0	0.0
Hausse des frontaliers	0.6	0.6
Sous-estimation recettes personnes physiques au budget 2017	0.5	0.0
Reprise (+) / Baisse (-) de la conjoncture	0.5	-1.4
Amnistie fiscale	0.0	-1.9
Augmentation (+) / baisse (-) des recettes fiscales	0.6	-3.9

L'économie montrant des signes de reprise, il a été pris en compte une légère progression des recettes fiscales, notamment pour les personnes physiques, entre les budgets 2017 et 2018 (mais une baisse par rapport aux comptes 2016).

L'amnistie fiscale a amené des recettes supplémentaires de CHF 1.9 million en 2016 et devrait encore générer des recettes exceptionnelles pour les comptes 2017.

Les autres impôts (402) comprennent l'impôt foncier dont le taux d'imposition a passé de 1.5‰ à 1.6‰ dès 2017.

Par ailleurs, les impôts sur la possession et sur la dépense (403) sont stables. Ils comprennent les taxes sur les billets de spectacle (CHF 246'000.-) et les taxes des chiens (CHF 187'000.-).

2.11 Revenus de concessions

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016	Variation par rapport au Budget 2017
	CHF	CHF	CHF	%
412 Revenus de concessions	188'730.00	177'900.00	180'688.99	6.09

2.12 Prestations de services et taxes

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016	Variation par rapport au Budget 2017
	CHF	CHF	CHF	%
420 Taxes d'exemption	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00
421 Emoluments administratifs	945'300.00	948'670.00	936'321.79	-0.36
424 Taxes d'utilisation et prestations de services	24'443'850.00	23'518'810.00	23'761'728.49	3.93
425 Recette sur ventes	7'708'540.00	7'760'780.00	7'775'786.01	-0.67
426 Remboursements	3'110'410.00	2'858'750.00	3'033'737.52	8.80
427 Amendes	2'049'560.00	2'055'560.00	791'920.78	-0.29
429 Autres taxes	1'402'380.00	1'266'860.00	1'711'938.05	10.70
42 Total	39'665'040.00	38'414'430.00	38'011'432.64	3.26

Cette rubrique enregistre les recettes provenant d'émoluments administratifs des permis de séjour et des permis de construire, des frais de sommation et des indemnités de renseignements. Par ailleurs, diverses prestations et taxes des différents services de l'administration communale sont facturées. Il s'agit notamment de la taxe déchets, de la taxe d'épuration, des facturations ambulances et de la redevance de Viteos. Les ventes (eau, matériel, animaux) et les amendes sont également comprises dans ce compte.

Les principales variations identifiées sont les suivantes :

Variations	Budget 2017	Comptes 2016
Introduction de la redevance à vocation énergétique	1.0	1.0
Diminution de la redevance utilisation du domaine publique	-0.5	-0.5
Introduction ristourne sur le gaz	0.1	0.1
Augmentation des amendes à la Sécurité publique	0.0	1.3
Augmentation de la taxe d'épuration	0.4	0.1
Augmentation (+) / diminution (-) des taxes d'équipement	0.1	-0.2
Diverses augmentations (+) / diminutions (-)	0.2	-0.1
Augmentation du budget 2018 par rapport au budget 2017 et comptes 2016	1.3	1.7

L'introduction en 2018 de la redevance à vocation énergétique prévue par la LAEL est estimée à CHF 1 million. Ce montant est totalement attribué dans le fonds à vocation énergétique (rubrique 35).

La LAEL prévoit également une diminution de la redevance sur l'électricité en 3 ans. La baisse pour 2018 a été estimée à CHF 0.5 million.

Par rapport aux comptes 2016, le budget 2018 prévoit une hausse des amendes de la Sécurité publique pour CHF 1.3 million suite à l'augmentation de l'effectif de la brigade auxiliaire (déjà prévu au budget 2017).

2.13 Revenus divers

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016	Variation par rapport au Budget 2017
	CHF	CHF	CHF	%
430 Revenus d'exploitation divers	401'200.00	478'340.00	424'349.18	-16.13
439 Autres revenus	1'400.00	1'530.00	344'713.07	-8.50
43 Total	402'600.00	479'870.00	769'062.25	-16.10

La diminution par rapport aux comptes 2016 provient notamment des revenus exceptionnels encaissés en 2016 suite à la liquidation de l'association la Clairière et de l'ajustement de la provision pour le cautionnement des prêts de prévoyance.ne à Polyexpo SA.

2.14 Revenus financiers

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016	Variation par rapport au Budget 2017
	CHF	CHF	CHF	%
440 Revenus des intérêts	1'096'870.00	4'749'960.00	3'308'095.97	-76.91
441 Gains réalisés PF	490'000.00	380'000.00	315'115.57	28.95
442 Revenus de participations PF	1'678'200.00	1'678'200.00	2'467'260.00	0.00
443 Produits des biens-fonds PF	6'698'470.00	6'573'970.00	6'990'703.24	1.89
444 Réévaluation immob. PF	2'929'000.00	1'095'200.00	1'781'137.00	167.44
445 Revenus financiers prêts et participations PA	37'670.00	6'000.00	46'368.55	527.83
447 Produits des biens-fonds PA	1'891'750.00	1'864'740.00	1'969'883.33	1.45
448 Produits des biens-fonds loués	40'420.00	12'100.00	48'835.35	234.05
449 Autres revenus financiers	245'000.00	0.00	373'699.00	-
44 Total	15'107'380.00	16'360'170.00	17'301'098.01	-7.66

Les produits des biens-fonds du patrimoine financier (443) sont constitués majoritairement des loyers et fermages.

La diminution des revenus financiers au budget 2018 est expliquée par les éléments suivants:

Variations en millions	Budget 2017	Comptes 2016
Baisse du budget 2018 par rapport au budget 2017 et comptes 2016	-1.3	-2.2
Changement de présentation comptable	3.3	2.4
Augmentation "réelle"	2.0	0.2
Plus-value réévaluation participations PF	1.7	0.8
Plus-value réévaluation immeubles PF	0.1	0.3
Diminution dividende viteos	0.0	-0.8
Diverses augmentations (+) / diminutions (-)	0.2	-0.1
	2.0	0.2

Changement de présentation comptable

A la demande du Service des communes, les intérêts sur le patrimoine financier seront comptabilisés en imputations internes (rubrique 49) au lieu de la rubrique 44 (voir également remarque sous rubrique 34).

Diverses variations

La réévaluation des participations du patrimoine financier pour CHF 1.7 million (principalement Viteos) et du patrimoine administratif n'avait pas été portée au budget 2017.

Un dividende de 4% est budgété pour Viteos (dividende de 6% encaissé en 2016).

2.15 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux

	Budget 2018 CHF	Budget 2017 CHF	Comptes 2016 CHF	Solde réserves au 31.12.2016
45 Prélèvements aux financements spéciaux :				
- Taxe d'épuration	0.00	461'850.00	0.00	1'547'598.02
- Réserve eau	0.00	205'210.00	0.00	2'303'257.53
- Réserve forestière	1'000.00	1'000.00	9'304.20	166'938.40
- Réserve déchets ménages	280'820.00	356'990.00	126'098.64	660'083.15
- Réserve déchets entreprises	121'660.00	26'500.00	32'375.39	274'607.10
- Legs / fondations	0.00	0.00	50'323.35	1'342'464.38
45 Total	403'480.00	1'051'550.00	218'101.58	

Les prélèvements à la réserve forestière et aux réserves déchets ménages et entreprises sont effectués afin de respecter la législation en vigueur relative à leur autofinancement partiel ou total.

2.16 Revenus de transfert

	Budget 2018 CHF	Budget 2017 CHF	Comptes 2016 CHF	Variation par rapport au budget 2017 %
461 Dédommagements de collectivités publiques	9'350'690.00	12'876'520.00	9'107'272.33	-27.38
462 Péréquation financière et compensation des charges	14'352'580.00	14'364'350.00	14'883'137.00	-0.08
463 Subventions des collectivités publiques et des tiers	25'152'270.00	24'137'500.00	24'703'651.86	4.20
469 Différents revenus de transfert	70'000.00	66'000.00	65'561.20	6.06
46 Total	48'925'540.00	51'444'370.00	48'759'622.39	-4.90

Le groupe 463 comprend notamment les subventions cantonales obtenues pour les écoles pour CHF 19.7 millions, CHF 2.1 millions pour l'aide sociale (guichet unique) et CHF 1.4 million pour l'accueil pré et parascolaire.

Les variations des revenus de transfert peuvent être résumées de la manière suivante:

Variations en millions	Budget 2017	Comptes 2016
Diminution(-) / Augmentation(+) du budget 2018 par rapport au budget 2017 et comptes 2016	-2.5	0.2
Changement de présentation comptable	3.2	0.0
Augmentation "réelle"	0.7	0.2
Augmentation des subventions de l'instruction publique	0.4	0.5
Diminution de la péréquation financière	0.0	-0.5
Diverses augmentations	0.1	0.2
	0.5	0.2

Changement de présentation comptable

La part de la Ville aux charges des secteurs feu et sauvetage du SIS était comptabilisée dans les rubriques 461 et 313 au budget 2017. Ces transferts sont comptabilisés dans les rubriques 39/49 dans le budget 2018 et les comptes 2016 (voir également rubrique 31).

Augmentation

L'augmentation des subventions pour l'instruction publique par rapport au budget 2017 s'explique par l'augmentation de la masse salariale des enseignants suite à la suppression de la caisse de remplacement et la diminution de CHF 0.1 million de la subvention pour le centre d'orthophonie.

2.17 Revenus extraordinaires

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016	Variation par rapport au Budget 2017
	CHF	CHF	CHF	%
483 Revenus divers extraord.	5'380.00	5'780.00	0.00	-6.92
489 Prélèvement capital propre	14'982'500.00	16'420'820.00	14'916'277.42	-8.76
48 Total	14'987'880.00	16'426'600.00	14'916'277.42	-8.76

Le prélèvement au capital propre (489) correspond au prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle de CHF 10 millions au budget 2018 et aux comptes 2016 (CHF 11.5 millions au budget 2017) ainsi qu'au prélèvement pour les amortissements supplémentaires liés à la réévaluation du patrimoine administratif (CHF 5 millions).

3. COMPTE DES INVESTISSEMENTS

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016	Ecart B18 - BU17	Ecart B18 - C16
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Investissements ordinaires nets (soumis)	11'593'730.00	9'992'000.00	7'718'305.70	1'601'730.00	3'875'424.30
Investissements financés par des taxes (non soumis)	12'570'000.00	14'584'300.00	6'330'014.07	-2'014'300.00	6'239'985.93
Total des crédits budgétaires (budget)	24'163'730.00	24'576'300.00	14'048'319.77	-412'570.00	10'115'410.23

Les investissements réalisés en 2016 se sont élevés à CHF 14 millions, dont CHF 7.7 millions d'investissements soumis au mécanisme de maîtrise des finances.

L'art. 15 du règlement communal sur les finances (RCF) limite les investissements en fonction de l'autofinancement. Le calcul de l'autofinancement et du besoin en trésorerie figure en annexe 9. L'autofinancement ressortant du budget s'élève à CHF 839'430.- et permettrait des investissements uniquement à concurrence de ce montant, sans une dérogation accordée par les trois cinquièmes du Conseil général.

Le Conseil communal propose au Conseil général de renoncer au respect de la limite du degré de financement pour la liste détaillée des investissements figurant en annexe 7.

Au vu de ce qui précède, nous vous remercions, Madame la présidente, Mesdames les conseillères générales, Messieurs les conseillers généraux, de bien vouloir voter les arrêtés ci-dessous.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL
 Le président La chancelière
 Théo Huguenin-Elie Celia Clerc

ARRETES D'APPROBATION DU BUDGET

Arrêté no 1

LE CONSEIL GENERAL de la Ville de La Chaux-de-Fonds,
 vu le rapport du Conseil communal, du 23 novembre 2016;
 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 – ¹ Est approuvé le budget de l'exercice 2018, qui comprend :

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

Charges d'exploitation	CHF	252'165'860.00
Revenus d'exploitation	CHF	-231'682'310.00
Résultat provenant des activités d'exploitation	CHF	20'483'550.00
Charges financières	CHF	14'811'900.00
Revenus financiers	CHF	-15'107'380.00
Résultat provenant de financements	CHF	-295'480.00
Résultat opérationnel	CHF	20'188'070.00
Récupération créances perdues	CHF	-5'380.00
Prélèvement à la réserve réévaluation PA (amort.)	CHF	-4'958'600.00
Prélèvement aux fonds	CHF	-23'900.00
Résultat réel avant prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle	CHF	15'200'190.00
Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle	CHF	-10'000'000.00
Résultat total, compte de résultats	CHF	5'200'190.00

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

Dépenses	CHF	29'973'730.00
Recettes	CHF	-5'810'000.00
Total du compte des investissements	CHF	24'163'730.00

Article 2 – Compte tenu de circonstances extraordinaires et en application de l'art. 16 al. 6 RFC, il est dérogé à l'art. 16 al.5 RFC.

Article 3 – ¹ Le présent arrêté entre immédiatement en vigueur.

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

La Chaux-de-Fonds, le 14 décembre 2017

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

La présidente
Maria Belo

Le secrétaire
Sven Erard

Arrêté no 2

LE CONSEIL GENERAL de la Ville de La Chaux-de-Fonds,
vu le rapport du Conseil communal, du 23 novembre 2016;
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 – ¹ Un crédit budgétaire global de CHF 6'632'730.- est accordé au Conseil communal pour les crédits d'engagement inférieurs à CHF 200'000.- inclus dans la liste détaillée figurant dans les tableaux relatifs aux investissements inscrits au budget 2018. Les subventions et recettes éventuelles seront portées en diminution du présent crédit.

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

Crédits soumis au mécanisme de maîtrise des finances	CHF	4'585'730.00
Crédits financés non soumis, financés par des taxes	CHF	2'047'000.00
	CHF	6'632'730.00

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

Article 3 – Le Conseil communal est autorisé à conclure les emprunts nécessaires au financement de ces crédits.

Article 4 – Le Conseil communal est chargé de l'exécution du présent arrêté après les formalités légales.

La Chaux-de-Fonds, le 14 décembre 2017

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

La présidente
Maria Belo

Le secrétaire
Sven Erard

Arrêté no 3

LE CONSEIL GENERAL de la Ville de La Chaux-de-Fonds,
vu le rapport du Conseil communal, du 23 novembre 2016;
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 – Une enveloppe globale de 982.36 postes en équivalent plein-temps (EPT) est accordée pour le budget 2018, soit 596.09 postes pour le personnel émanant de l'échelle communale et 386.27 postes pour le personnel soumis à l'échelle cantonale.

Article 2 – Le Conseil communal gère les augmentations et les diminutions de personnel dans les limites définies à l'article premier.

Article 3 – Le Conseil communal est chargé de l'exécution du présent arrêté après les formalités légales.

La Chaux-de-Fonds, le 14 décembre 2017

AU NOM DU CONSEIL GENERAL

La présidente
Maria Belo

Le secrétaire
Sven Erard

Budget 2018

Compte de résultats selon la classification institutionnelle

1. Compte de résultats condensé
2. Compte de résultats détaillé
3. Remarques au budget

Compte de résultats selon la classification fonctionnelle

4. Compte de résultats condensé

Plan financier et des tâches

5. Plan financier et des tâches 2019-2021

Budget 2018

Compte de résultats selon la classification institutionnelle

1. Compte de résultats condensé

1. Compte de résultats condensé selon la classification institutionnelle

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016	Ecart BU17-BU18	Ecart BU18 - C16
Charges d'exploitation	252'165'860.00	249'380'660.00	247'238'275.98	2'785'200.00	4'927'584.02
30 Charges de personnel	114'550'490.00	113'926'150.00	112'153'589.01	624'340.00	2'396'900.99
31 Charges de biens et services, autres	40'745'110.00	44'979'550.00	42'022'600.23	-4'234'440.00	-1'277'490.23
33 Amortissements patrimoine administratif	22'305'450.00	23'712'510.00	23'180'098.63	-1'407'060.00	-874'648.63
35 Attributions aux fonds et financements spéc.	1'574'520.00	6'000.00	763'216.83	1'568'520.00	811'303.17
36 Charges de transfert	39'464'370.00	38'849'620.00	38'275'451.37	614'750.00	1'188'918.63
37 Subventions à redistribuer	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
39 Imputations internes	33'525'920.00	27'906'830.00	30'843'319.91	5'619'090.00	2'682'600.09
Revenus d'exploitation	-231'682'310.00	-227'451'950.00	-231'218'485.38	-4'230'360.00	-463'824.62
40 Revenus fiscaux	-108'571'000.00	-107'977'000.00	-112'436'257.62	-594'000.00	3'865'257.62
41 Revenus régaliens et de concessions	-188'730.00	-177'900.00	-180'688.99	-10'830.00	-8'041.01
42 Taxes	-39'665'040.00	-38'414'430.00	-38'011'432.64	-1'250'610.00	-1'653'607.36
43 Revenus divers	-402'600.00	-479'870.00	-769'062.25	77'270.00	366'462.25
45 Prélèvement s/fonds et financements spéciaux	-403'480.00	-1'051'550.00	-218'101.58	648'070.00	-185'378.42
46 Revenus de transfert	-48'925'540.00	-51'444'370.00	-48'759'622.39	2'518'830.00	-165'917.61
47 Subventions à redistribuer	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
49 Imputations internes	-33'525'920.00	-27'906'830.00	-30'843'319.91	-5'619'090.00	-2'682'600.09
Résultat provenant des activités d'exploitation	20'483'550.00	21'928'710.00	16'019'790.60	-1'445'160.00	4'463'759.40
34 Charges financières	14'811'900.00	17'638'650.00	16'197'584.83	-2'826'750.00	-1'385'684.83
44 Revenus financiers	-15'107'380.00	-16'360'170.00	-17'301'098.01	1'252'790.00	2'193'718.01
Résultat provenant de financements	-295'480.00	1'278'480.00	-1'103'513.18	-1'573'960.00	808'033.18
Résultat opérationnel	20'188'070.00	23'207'190.00	14'916'277.42	-3'019'120.00	5'271'792.58
Prélèvement aux fonds*	-23'900.00	0.00	-23'900.00	-23'900.00	0.00
Prélèvement à la réserve de réévaluation PA (amort.)*	-4'958'600.00	-4'920'820.00	-4'958'537.00	-37'780.00	-63.00
Récupération créances perdues*	-5'380.00	-5'780.00	0.00	400.00	-5'380.00
Résultat réel avant prélèv. rés. politique conj.	15'200'190.00	18'280'590.00	9'933'840.42	-3'080'400.00	5'266'349.58
Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle*	-10'000'000.00	-11'500'000.00	-9'933'840.42	1'500'000.00	-66'159.58
Résultat total, compte de résultats	5'200'190.00	6'780'590.00	0.00	-1'580'400.00	5'200'190.00

* Total des revenus extraordinaires (48):

- Budget 2018 CHF -14'987'880.00

- Budget 2017 CHF -16'426'600.00

- Comptes 2016 CHF -14'916'277.42

Budget 2018

Compte de résultats selon la classification institutionnelle

2. Compte de résultats détaillé

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Ville de La Chaux-de-Fonds			
<i>Total des charges</i>	266,977,760	267,019,310	263,435,860.81
<i>Total des revenus</i>	261,777,570 -	260,238,720 -	263,435,860.81 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	5,200,190	6,780,590	0.00
Administration générale			
<i>Total des charges</i>	15,322,760	15,601,850	15,091,830.58
<i>Total des revenus</i>	1,101,540 -	1,137,930 -	1,234,407.30 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	14,221,220	14,463,920	13,857,423.28
100 Conseil général			
<i>Total des charges</i>	64,630	58,730	55,681.60
<i>Total des revenus</i>	0	0	0.00
<i>Charges/Revenus(-)</i>	64,630	58,730	55,681.60
31 Biens, services, autres charges exploit.	12,750	12,850	9,806.60
31020200 Frais d'impression, photocopies	4,400	4,000	2,162.20
31051100 Frais de réception refacturés	2,500	2,500	2,543.20
31300300 Frais de port - Affranchissements	2,350	2,350	2,216.00
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	3,500	4,000	2,885.20
36 Charges de transfert	51,880	45,880	45,875.00
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	51,880	45,880	45,875.00
110 Conseil communal			
<i>Total des charges</i>	3,114,770	2,950,010	3,261,077.82
<i>Total des revenus</i>	0	0	1,835.60 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	3,114,770	2,950,010	3,259,242.22
30 Charges de personnel	2,299,350	2,249,450	2,544,158.90
30000000 Salaires-indemnités membres d'autorités	972,400	946,000	945,915.75
30000005 Indemnité de sortie Conseil communal	21,400	22,500	99,640.00
30000100 Pensions retraite	759,500	748,900	762,113.55
30009000 Rmbts salaires membres d'autorités	140,000 -	140,000 -	137,937.55 -
30100000 Salaires du personnel	338,300	328,900	352,603.45
30400000 Allocations enfants & formation	21,000	21,000	19,085.20
30420000 Indemnités de repas	15,000	15,000	15,000.00
30490020 Indemn. Déplacements	15,000	15,000	15,000.00
30490030 Allocations résidence	3,200	3,200	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	69,800	67,850	85,529.05
30500010 Contributions à la caisse de chômage	13,100	12,850	15,108.80
30500020 Cotisations pré et parascolaire	2,400	2,300	2,900.35
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	170,700	171,550	191,953.80
30520010 Apports employeur à prévoyance.ne	0	0	113,798.95
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	2,600	2,750	2,765.75
30540000 Contributions à la caisse ALFA	27,600	26,850	33,828.20
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	6,200	3,450	3,504.95
30590000 Cotisation Pont AVS	0	0	21,948.00
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,150	1,150	1,400.65
30900000 Formation et perfectionnement du person	0	200	0.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	814,820	700,160	716,318.92
31000000 Fourniture et matériel de bureau	500	1,000	0.00
31020600 Participations publications externes	18,000	18,000	20,058.00
31051100 Frais de réception refacturés	0	19,300	14,197.20
31200100 Electricité-Eau-Gaz	400	730	325.60
31300000 Prestations de services de tiers	0	0	400.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	583,840	572,000	580,259.20
31300300 Frais de port - Affranchissements	3,000	50	2,755.85
31300430 Frais de réception	20,000	0	0.00
31320300 Conseillers externes - Experts	100,000	0	0.00
31340110 Assurances RC	1,250	1,250	1,250.35
31340130 Assurances choses	50	50	46.02
31600100 Location local, terrain, surface, place	81,780	81,780	86,419.75
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	0	0	170.95
31700000 Déplacements véhicule privé	0	0	196.00
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	6,000	6,000	10,240.00
33 Amortissement patrimoine administratif	600	400	600.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	600	400	600.00
49 Imputations internes	0	0	1,835.60 -

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Administration générale			
49800030 Indemnités Service militaire/PC	0	0	1,835.60 -
115 Parlement des Jeunes			
Total des charges	7,810	7,810	6,407.75
Total des revenus	0	0	0.00
Charges/Revenus(-)	7,810	7,810	6,407.75
31 Biens, services, autres charges exploit.	1,810	1,810	457.75
31000000 Fourniture et matériel de bureau	250	250	0.00
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	600	600	300.00
31051100 Frais de réception refacturés	250	250	0.00
31300000 Prestations de services de tiers	200	200	0.00
31340130 Assurances choses	10	10	4.15
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	200	200	0.00
31920000 Droits d'auteur & autre indemnités. droits	300	300	153.60
36 Charges de transfert	6,000	6,000	5,950.00
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	6,000	6,000	5,950.00
121 Chancellerie			
Total des charges	820,820	577,150	621,889.52
Total des revenus	600 -	600 -	675.00 -
Charges/Revenus(-)	820,220	576,550	621,214.52
30 Charges de personnel	561,500	365,150	436,988.65
30100000 Salaires du personnel	442,000	296,400	313,968.45
30100300 Salaires du personnel en formation	15,150	0	0.00
30400000 Allocations enfants & formation	1,600	1,600	973.50
30420000 Indemnités de repas	0	0	500.00
30490020 Indemn. Déplacements	0	0	500.00
30490030 Allocations résidence	3,800	2,600	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	24,500	15,900	16,694.10
30500010 Contributions à la caisse de chômage	6,000	3,300	3,458.55
30500020 Cotisations pré et parascolaire	900	550	566.30
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	53,300	36,650	39,318.45
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	1,150	800	795.50
30540000 Contributions à la caisse ALFA	9,700	6,300	6,602.90
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	2,200	750	777.20
30590000 Cotisation Pont AVS	0	0	52,560.00
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	500	300	273.70
30900000 Formation et perfectionnement du personn	700	0	0.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	223,920	151,650	153,783.32
31000000 Fourniture et matériel de bureau	1,230	1,000	1,137.15
31020100 Annonces-Publications	4,600	4,600	8,138.90
31020200 Frais d'impression, photocopies	10,000	10,000	9,049.90
31030100 Abonnement journaux, magazines	2,250	1,100	641.00
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	1,000	0	0.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	900	500	562.50
31300000 Prestations de services de tiers	138,000	86,400	86,400.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	550	200	240.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	3,090	3,000	4,340.34
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	1,000	0	0.00
31340110 Assurances RC	530	530	270.45
31340130 Assurances choses	230	140	138.03
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	500	500	496.80
31600100 Location local, terrain, surface, place	58,790	41,280	41,691.35
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	1,250	400	676.90
31920000 Droits d'auteur & autre indemnités. droits	0	2,000	0.00
39 Imputations internes	35,400	60,350	31,117.55
39000030 Vin offert par la Ville	35,000	60,000	30,768.95
39100100 Déchets - taxe de base	400	350	348.60
42 Prestations de services et taxes	600 -	600 -	675.00 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	600 -	600 -	675.00 -
122 Service de l'économie			
Total des charges	17,480	48,810	199,136.64
Total des revenus	0	0	8,000.00
Charges/Revenus(-)	17,480	48,810	207,136.64
30 Charges de personnel	0	0	137,181.55

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Administration générale			
30100000 Salaires du personnel	0	0	108,564.75
30400000 Allocations enfants & formation	0	0	3,960.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	0	0	5,764.65
30500010 Contributions à la caisse de chômage	0	0	1,194.45
30500020 Cotisations pré et parascolaire	0	0	195.40
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	0	0	14,560.20
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	0	0	274.65
30540000 Contributions à la caisse ALFA	0	0	2,279.90
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	0	0	293.35
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	0	0	94.20
31 Biens, services, autres charges exploit.	5,000	10,000	19,997.15
31000000 Fourniture et matériel de bureau	300	0	13.80
31020200 Frais d'impression, photocopies	0	0	131.65
31030100 Abonnement journaux, magazines	0	0	4.65 -
31051100 Frais de réception refacturés	4,500	5,000	4,188.70
31300000 Prestations de services de tiers	0	5,000	15,249.05
31300300 Frais de port - Affranchissements	200	0	16.75
31340110 Assurances RC	0	0	239.35
31340130 Assurances choses	0	0	18.40
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	0	0	144.10
33 Amortissement patrimoine administratif	480	26,810	26,000.00
33003100 Amort. planif.-autres génie civil	480	810	0.00
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	0	26,000	26,000.00
34 Charges financières	0	0	8,941.59
34395010 Prestation de services PF (interne)	0	0	8,941.59
36 Charges de transfert	12,000	12,000	7,000.00
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	12,000	12,000	7,000.00
39 Imputations internes	0	0	16.35
39100100 Déchets - taxe de base	0	0	16.35
46 Revenus de transfert	0	0	8,000.00
46310000 Subvention des cantons et concordats	0	0	8,000.00
123 Service informatique communal			
Total des charges	3,506,960	3,633,600	3,538,086.51
Total des revenus	268,740 -	267,180 -	315,880.09 -
Charges/Revenus(-)	3,238,220	3,366,420	3,222,206.42
30 Charges de personnel	55,000	54,000	49,717.40
30490010 Indemnité téléphonie	55,000	54,000	49,717.40
31 Biens, services, autres charges exploit.	3,098,400	3,192,100	3,032,699.41
31020200 Frais d'impression, photocopies	202,000	140,000	141,849.35
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	3,700	2,500	1,363.99
31130010 Matériel informatique	50,000	50,000	43,296.50
31180000 Développement & achat logiciels-licences	156,000	140,000	131,828.85
31200100 Electricité-Eau-Gaz	600	600	76.80
31300000 Prestations de services de tiers	58,000	44,000	45,708.60
31300210 Téléphonie et télécommunications	240,000	241,000	229,014.90
31330100 Mandat prestations informatiques	1,045,000	1,110,000	1,065,953.35
31340110 Assurances RC	100	0	90.55
31340130 Assurances choses	3,500	3,500	3,385.20
31530010 Entretien de matériel informatique	691,000	687,000	672,520.30
31580100 Maintenance logiciels	597,000	600,000	535,129.30
31600100 Location local, terrain, surface, place	16,500	16,500	16,515.00
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	0	119,000	113,703.02
31690010 Locations éléments de télécommunication	35,000	38,000	32,263.70
33 Amortissement patrimoine administratif	353,560	387,500	455,669.70
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	353,560	387,500	455,669.70
42 Prestations de services et taxes	6,000 -	6,000 -	9,119.20 -
42600000 Remboursements de tiers	6,000 -	6,000 -	9,119.20 -
43 Revenus divers	25,000 -	25,000 -	28,319.80 -
43090000 Autres revenus d'exploitation	25,000 -	25,000 -	28,319.80 -
44 Revenus financiers	2,400 -	2,400 -	2,400.00 -

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Administration générale			
44700010 Location bâtiments	2,400 -	2,400 -	2,400.00 -
49 Imputations internes	235,340 -	233,780 -	276,041.09 -
49000010 Matériel informatique	2,200 -	2,950 -	3,186.50 -
49101000 Prestations informatiques	233,140 -	230,830 -	272,854.59 -
124 Service juridique			
Total des charges	0	314,480	314,105.66
Total des revenus	0	12,800 -	13,827.60 -
Charges/Revenus(-)	0	301,680	300,278.06
30 Charges de personnel	0	291,030	286,668.80
30100000 Salaires du personnel	0	231,300	229,050.65
30400000 Allocations enfants & formation	0	5,350	5,346.00
30490030 Allocations résidence	0	1,100	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	0	12,350	12,161.60
30500010 Contributions à la caisse de chômage	0	2,550	2,519.65
30500020 Cotisations pré et parascolaire	0	420	412.30
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	0	30,950	30,272.40
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	0	590	579.60
30540000 Contributions à la caisse ALFA	0	4,880	4,810.25
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	0	630	616.70
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	0	210	199.65
30900000 Formation et perfectionnement du personn	0	700	700.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	0	23,400	27,386.46
31000000 Fourniture et matériel de bureau	0	230	139.45
31030100 Abonnement journaux, magazines	0	1,750	2,302.70
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0	1,000	1,137.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	0	400	359.65
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	0	350	45.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	0	90	38.30
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	0	1,000	0.00
31340110 Assurances RC	0	230	228.25
31340130 Assurances choses	0	90	84.66
31600100 Location local, terrain, surface, place	0	17,510	22,612.60
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	0	750	438.85
39 Imputations internes	0	50	50.40
39100100 Déchets - taxe de base	0	50	50.40
42 Prestations de services et taxes	0	12,800 -	13,827.60 -
42400000 Prestations de services	0	12,800 -	13,827.60 -
125 Aff.régionales et relations extérieures			
Total des charges	0	138,200	142,129.39
Total des revenus	0	18,000 -	33,742.90 -
Charges/Revenus(-)	0	120,200	108,386.49
30 Charges de personnel	0	122,650	122,954.30
30100000 Salaires du personnel	0	98,290	98,285.25
30100200 Jubilaires / ancienneté	0	0	1,006.25
30400000 Allocations enfants & formation	0	1,390	1,386.00
30490030 Allocations résidence	0	700	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	0	5,260	5,272.10
30500010 Contributions à la caisse de chômage	0	1,090	1,091.95
30500020 Cotisations pré et parascolaire	0	180	178.75
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	0	13,050	13,047.00
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	0	250	250.60
30540000 Contributions à la caisse ALFA	0	2,080	2,084.80
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	0	270	265.70
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	0	90	85.90
31 Biens, services, autres charges exploit.	0	15,500	19,147.09
31000000 Fourniture et matériel de bureau	0	0	44.45
31020200 Frais d'impression, photocopies	0	0	226.95
31030100 Abonnement journaux, magazines	0	30	0.00
31051100 Frais de réception refacturés	0	2,000	854.55
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	0	2,500	2,672.90
31300300 Frais de port - Affranchissements	0	100	197.80
31320300 Conseillers externes - Experts	0	8,000	12,096.00
31340110 Assurances RC	0	150	144.45
31340130 Assurances choses	0	20	13.09

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Administration générale			
31600100 Location local, terrain, surface, place	0	600	0.00
31700000 Déplacements véhicule privé	0	100	114.80
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	0	2,000	2,782.10
39 Imputations internes	0	50	28.00
39100100 Déchets - taxe de base	0	50	28.00
42 Prestations de services et taxes	0	18,000 -	33,742.90 -
42400000 Prestations de services	0	18,000 -	33,742.90 -
126 Communication			
Total des charges	419,790	387,740	352,845.40
Total des revenus	0	100 -	0.00
Charges/Revenus(-)	419,790	387,640	352,845.40
30 Charges de personnel	356,950	319,750	315,120.30
30100000 Salaires du personnel	271,500	240,700	239,297.50
30100200 Jubilaires / ancienneté	0	0	570.00
30100300 Salaires du personnel en formation	16,500	16,490	11,603.90
30400000 Allocations enfants & formation	6,400	5,550	8,959.50
30490030 Allocations résidence	1,600	1,600	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	15,400	13,750	13,351.65
30500010 Contributions à la caisse de chômage	3,200	2,850	2,766.45
30500020 Cotisations pré et parascolaire	550	470	453.00
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	33,300	31,300	31,335.60
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	700	660	636.50
30540000 Contributions à la caisse ALFA	6,100	5,450	5,280.75
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	1,400	700	646.65
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	300	230	218.80
31 Biens, services, autres charges exploit.	62,840	67,840	37,613.10
31000000 Fourniture et matériel de bureau	250	250	37.90
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	900	900	543.10
31010600 Matériel d'exploitation-promotionnel	20,000	25,000	16,230.90
31020100 Annonces-Publications	5,000	5,000	1,836.00
31020200 Frais d'impression, photocopies	750	750	0.00
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	5,000	5,000	2,373.35
31030100 Abonnement journaux, magazines	400	400	381.00
31051100 Frais de réception refacturés	500	500	301.55
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	1,000	1,000	499.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	0	0	221.15
31300000 Prestations de services de tiers	2,500	2,500	570.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	500	500	0.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	30	30	4.55
31340110 Assurances RC	590	590	259.20
31340130 Assurances choses	40	40	38.43
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	0	0	83.00
31600100 Location local, terrain, surface, place	21,880	21,880	9,117.75
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	500	500	500.00
31700000 Déplacements véhicule privé	500	500	0.00
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	500	500	2,617.47
31920000 Droits d'auteur & autre indemnités. droits	2,000	2,000	1,998.75
39 Imputations internes	0	150	112.00
39100100 Déchets - taxe de base	0	150	112.00
42 Prestations de services et taxes	0	100 -	0.00
42400000 Prestations de services	0	100 -	0.00
130 Contrôle des habitants			
Total des charges	1,317,250	1,375,340	1,374,460.94
Total des revenus	627,200 -	635,250 -	675,357.15 -
Charges/Revenus(-)	690,050	740,090	699,103.79
30 Charges de personnel	723,750	713,130	736,448.05
30100000 Salaires du personnel	563,950	555,050	562,516.65
30100200 Jubilaires / ancienneté	1,000	0	2,500.00
30100300 Salaires du personnel en formation	19,250	19,250	12,396.30
30400000 Allocations enfants & formation	11,500	11,500	11,979.00
30490020 Indemn. Déplacements	1,250	1,230	1,224.00
30490030 Allocations résidence	4,300	4,300	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	31,250	30,750	28,734.95
30500010 Contributions à la caisse de chômage	6,500	6,400	5,953.15

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Administration générale			
30500020 Cotisations pré et parascolaire	1,100	1,050	973.45
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	66,500	67,900	68,690.10
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	1,450	1,500	1,358.30
30540000 Contributions à la caisse ALFA	12,400	12,150	11,365.25
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	2,750	1,550	1,386.05
30590000 Cotisation Pont AVS	0	0	26,400.00
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	550	500	470.85
30900000 Formation et perfectionnement du person	0	0	500.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	98,920	107,010	143,019.94
31000000 Fourniture et matériel de bureau	4,800	4,800	3,559.20
31020200 Frais d'impression, photocopies	0	70	0.00
31030100 Abonnement journaux, magazines	480	480	483.00
31030110 Abonnement revue-Elections, votations	0	80	39.00
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	300	300	0.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	1,500	1,500	1,558.80
31300090 Prestations tiers-Elections, votations	6,000	19,600	50,629.75
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	70	70	70.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	14,000	14,000	12,295.65
31300310 Affranch./frais port-Elections votations	3,000	3,000	8,782.25
31300400 Frais bancaires et postaux	700	590	634.66
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	400	250	140.10
31340110 Assurances RC	540	540	539.70
31340130 Assurances choses	380	380	375.68
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	550	550	3,425.20
31510220 Entretien appareil-Elections, votations	6,500	4,500	1,928.85
31600100 Location local, terrain, surface, place	55,000	55,000	56,521.20
31700000 Déplacements véhicule privé	500	100	497.90
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	1,000	1,000	629.00
31810010 Pertes sur débiteurs	200	200	10.00
31990000 Autres charges d'exploitation	3,000	0	900.00
33 Amortissement patrimoine administratif	2,380	0	0.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	2,380	0	0.00
36 Charges de transfert	492,000	555,000	494,796.95
36010020 Quote-part canton - Document identité	62,000	75,000	72,724.20
36010030 Quote-part canton - Permis séjour	260,000	310,000	268,675.85
36120100 Dédomm. communes/syndicats intercomm.	170,000	170,000	153,396.90
39 Imputations internes	200	200	196.00
39100100 Déchets - taxe de base	200	200	196.00
42 Prestations de services et taxes	622,000 -	630,050 -	629,695.00 -
42100000 Emoluments et autorisations officiels	18,000 -	16,600 -	19,330.00 -
42100110 Emolument - Permis de séjours étrangers	370,000 -	371,000 -	382,208.50 -
42100120 Emolument - Document d'identité	124,000 -	124,000 -	114,270.00 -
42100140 Indemnisations renseignements	30,000 -	30,000 -	35,350.00 -
42100150 Permis-Visas-Certificats	70,000 -	70,000 -	77,790.00 -
42100200 Frais de sommations	0	50 -	0.00
42100210 Frais de sommations - Contentieux PA	0	100 -	0.00
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	0	300 -	121.50 -
42601000 Frais de sommations	0	0	105.00 -
42700000 Amendes / contraventions	10,000 -	18,000 -	500.00 -
42901000 Récup. sur ADB n/val. & +/values - Impôt	0	0	20.00 -
43 Revenus divers	5,200 -	5,200 -	4,511.45 -
43090000 Autres revenus d'exploitation	5,200 -	5,200 -	4,511.45 -
49 Imputations internes	0	0	41,150.70 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	0	0	33,072.50 -
49800040 Indemnités maternité	0	0	8,078.20 -
150 Transports			
Total des charges	6,053,250	6,109,980	5,226,009.35
Total des revenus	205,000 -	204,000 -	201,088.96 -
Charges/Revenus(-)	5,848,250	5,905,980	5,024,920.39
31 Biens, services, autres charges exploit.	181,900	175,150	169,703.60
31300000 Prestations de services de tiers	39,300	38,600	42,424.25
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	3,600	2,550	3,308.20
31300830 Cartes journalières CFF	130,000	133,000	123,148.15
31320300 Conseillers externes - Experts	8,000	0	0.00

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Administration générale			
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1,000	1,000	823.00
33 Amortissement patrimoine administratif	920	26,910	40,437.65
33001100 Amort. planif-route/voie communication	0	930	924.00
33003100 Amort. planif-autres génie civil	920	0	0.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	0	0	3,840.00
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	0	25,980	35,673.65
36 Charges de transfert	5,870,430	5,907,920	5,015,868.10
36140100 Dédommagements entreprises publiques	5,667,930	5,705,420	4,813,918.10
36350010 Subventions aux entreprises privées	202,000	202,000	201,450.00
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	500	500	500.00
43 Revenus divers	135,000 -	138,000 -	135,527.76 -
43090020 Cartes journalières CFF	135,000 -	138,000 -	135,527.76 -
46 Revenus de transfert	70,000 -	66,000 -	65,561.20 -
46900000 Redistribution taxe CO2	70,000 -	66,000 -	65,561.20 -

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Immeubles			
<i>Total des charges</i>	14,161,970	14,924,400	13,786,784.72
<i>Total des revenus</i>	12,565,290 -	11,767,170 -	11,894,315.98 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,596,680	3,157,230	1,892,468.74
200 Service des bâtiments et du logement			
<i>Total des charges</i>	2,632,680	2,173,640	2,154,216.30
<i>Total des revenus</i>	854,480 -	466,060 -	375,395.15 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	1,778,200	1,707,580	1,778,821.15
30 Charges de personnel	2,297,880	1,842,050	1,859,456.60
30100000 Salaires du personnel	1,154,100	822,600	823,870.85
30100010 Salaire du personnel administratif	193,500	190,700	189,855.50
30100120 Salaire du personnel d'entretien	424,300	424,800	474,233.60
30100200 Jubilaires / ancienneté	1,000	0	0.00
30100300 Salaires du personnel en formation	62,700	37,800	32,785.95
30109000 Rbt salaire personnel admin/exploitation	0	12,250 -	66,540.75 -
30400000 Allocations enfants & formation	36,830	30,900	32,538.00
30490020 Indemn. Déplacements	5,500	2,700	5,088.00
30490030 Allocations résidence	11,100	10,300	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	98,100	78,900	79,886.75
30500010 Contributions à la caisse de chômage	20,350	16,400	16,551.10
30500020 Cotisations pré et parascolaire	3,450	2,700	2,709.05
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	212,650	182,300	191,075.20
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	17,350	15,800	16,329.50
30540000 Contributions à la caisse ALFA	38,900	31,200	31,595.05
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	8,350	3,900	3,938.85
30590000 Cotisation Pont AVS	0	0	21,060.00
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,700	1,300	1,308.55
30900000 Formation et perfectionnement du person	8,000	2,000	3,171.40
31 Biens, services, autres charges exploit.	319,350	311,540	286,358.25
31000000 Fourniture et matériel de bureau	1,000	1,000	1,512.65
31010150 Matériel d'exploitation & fournitures WC	4,500	5,000	4,043.13
31010400 Produits et matériel de nettoyage	132,250	135,300	123,636.52
31020200 Frais d'impression, photocopies	900	900	435.45
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	1,800	1,800	1,409.50
31051100 Frais de réception refacturés	1,500	100	2,124.55
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	500	500	0.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	37,750	37,500	25,200.05
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	66,800	62,000	66,839.06
31200300 Elimination des déchets - Sacs	35,000	32,000	28,914.63
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	300	200	230.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	500	500	266.85
31310010 Planifications et projections de tiers	7,800	7,800	4,844.80
31320500 Cadastre et frais notaires liés	1,500	1,500	20.85
31340110 Assurances RC	1,000	1,000	978.95
31340130 Assurances choses	10	10	2.39
31340160 Assurances véhicules	1,920	1,920	1,917.00
31370130 Taxes véhicules	2,000	1,600	2,026.40
31440020 Entretien bâtiments - luminaires	14,000	14,000	11,864.47
31440050 Entretien WC - Luminaires	500	430	0.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	5,200	4,000	6,896.20
31600100 Location local, terrain, surface, place	1,820	1,820	1,814.40
31700000 Déplacements véhicule privé	300	160	396.90
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	500	500	983.50
33 Amortissement patrimoine administratif	11,750	12,570	4,770.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	11,750	12,570	4,770.00
39 Imputations internes	3,700	7,480	3,631.45
39000050 Carburants Ville	3,500	7,100	3,469.05
39100100 Déchets - taxe de base	200	280	162.40
39100110 Déchets - taxe au poids	0	100	0.00
42 Prestations de services et taxes	33,300 -	34,700 -	25,229.30 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	33,300 -	34,700 -	25,229.30 -
49 Imputations internes	821,180 -	431,360 -	350,165.85 -
49100010 Honoraires gérances PA	0	431,360 -	0.00
49100040 Participation aux frais de personnel	821,180 -	0	330,978.60 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	0	0	14,945.05 -
49800030 Indemnités Service militaire/PC	0	0	4,242.20 -

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Immeubles			
201 Bâtiments divers d'utilité publique			
<i>Total des charges</i>	4,785,490	4,838,590	4,873,540.50
<i>Total des revenus</i>	2,636,980 -	2,545,040 -	2,729,048.66 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	2,148,510	2,293,550	2,144,491.84
30 Charges de personnel	771,600	800,400	796,821.50
30100120 Salaire du personnel d'entretien	608,300	635,200	645,324.70
30100200 Jubilaires / ancienneté	1,100	0	1,975.00
30400000 Allocations enfants & formation	8,600	7,200	8,813.85
30490030 Allocations résidence	6,600	7,000	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	32,700	34,100	33,785.80
30500010 Contributions à la caisse de chômage	6,800	7,100	7,000.20
30500020 Cotisations pré et parascolaire	1,200	1,200	1,145.05
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	66,200	72,400	67,301.65
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	23,600	20,300	15,984.80
30540000 Contributions à la caisse ALFA	13,000	13,500	13,364.95
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	2,900	1,800	1,572.50
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	600	600	553.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	1,673,060	1,674,390	1,693,899.65
31010150 Matériel d'exploitation & fournitures WC	0	2,000	0.00
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	5,550	13,000	4,378.52
31010400 Produits et matériel de nettoyage	3,700	3,000	855.09
31020100 Annonces-Publications	600	0	583.20
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	7,000	7,000	7,000.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	4,000	5,000	3,823.70
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	12,000	12,000	10,289.56
31200105 Electricité-Eau-Gaz	271,500	260,400	263,778.55
31200110 Eau froide objets à forfait	3,400	2,900	3,323.51
31200120 Eau froide objets vacants	7,800	6,800	7,814.39
31200150 Electricité-Eau-Gaz WC	42,000	39,100	45,905.05
31200215 Chauffage immeubles	238,400	226,200	236,018.24
31200220 Chauffage objets à forfait	2,100	1,300	2,055.86
31200230 Chauffage objets vacants	1,500	8,100	1,429.36
31200240 Chauffages salles publiques	30,000	37,900	29,506.69
31300000 Prestations de services de tiers	247,850	229,250	226,677.31
31300400 Frais bancaires et postaux	600	1,400	0.60
31300800 Alarmes, surveillance	23,700	20,100	21,337.75
31300900 Elimination des déchets	0	700	0.00
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	400	400	327.20
31340110 Assurances RC	650	550	605.10
31340120 Assurances bâtiments	94,600	94,500	90,977.18
31340130 Assurances choses	6,700	6,700	5,849.76
31340140 Assurances techniques	2,800	2,390	2,393.14
31340160 Assurances véhicules	800	800	674.70
31370130 Taxes véhicules	400	400	0.00
31440015 Entretien bâtiments	344,700	404,700	340,189.31
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	145,800	134,900	137,338.93
31440150 Entretien bâtiments WC	30,000	30,000	40,641.10
31490000 Entretien des installations et monuments	35,000	35,000	41,777.20
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	3,000	1,500	2,845.70
31600100 Location local, terrain, surface, place	3,100	0	3,062.25
31600210 Locations objets vacants	40,500	79,340	115,494.00
31600220 Charges objets vacants	16,410	4,560	12,468.45
31600230 Perte sur loyer	500	2,500	332.00
31600240 Location à l'interne	46,000	0	28,186.00
31810010 Pertes sur débiteurs	0	0	3,352.95
31900100 Réparations dégâts	0	0	2,607.30
33 Amortissement patrimoine administratif	2,250,210	2,186,810	2,290,413.35
33001100 Amort. planif-route/voie communication	14,900	14,910	14,903.00
33003100 Amort. planif-autres génie civil	23,210	22,170	22,168.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	2,165,770	2,103,860	2,231,808.35
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	46,330	32,540	21,534.00
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	0	13,330	0.00
36 Charges de transfert	50,000	50,000	54,365.00
36370010 Subventions aux personnes physiques	50,000	50,000	54,365.00
39 Imputations internes	40,620	126,990	38,041.00
39000050 Carburants Ville	1,500	1,500	0.00
39100000 Prestations de services	10,000	90,000	10,000.00

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Immeubles			
39100010 Honoraires gérance PA	21,820	25,590	21,806.50
39100100 Déchets - taxe de base	1,300	1,300	1,215.20
39100110 Déchets - taxe au poids	6,000	8,600	5,019.30
42 Prestations de services et taxes	476,610 -	504,590 -	455,532.56 -
42400000 Prestations de services	93,700 -	92,400 -	94,903.16 -
42400020 Participation aux prestations fournies	366,500 -	378,900 -	344,904.19 -
42600100 Rbts de charges de locataires PA	16,410 -	24,490 -	12,468.45 -
42600140 Remboursements assurances techniques	0	0	2,829.50 -
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	0	0	81.90 -
42600230 Rectification TVA	0	0	300.36 -
42600260 Remboursements charges objets vacants	0	8,800 -	0.00
42601000 Frais de sommations	0	0	45.00 -
44 Revenus financiers	783,760 -	695,090 -	833,130.80 -
44700010 Location bâtiments	51,070 -	10,570 -	51,068.00 -
44700020 Loyers des jardins	10,240 -	10,000 -	0.00
44700100 Produits des loyers	458,860 -	450,140 -	465,562.20 -
44700210 Locations objets vacants	40,500 -	82,890 -	115,494.00 -
44700240 Location à l'interne	46,000 -	0	28,186.00 -
44710000 Paiements pr appartements de service	8,190 -	8,190 -	6,255.00 -
44720010 Locations salles-terrains-installations	140,000 -	130,200 -	129,250.25 -
44890100 Rbt de charges de locataires PA	28,900 -	3,100 -	37,315.35 -
45 Prélèvements sur financements spéciaux	0	0	50,323.35 -
45120010 Prélèvement Legs et fondations	0	0	50,323.35 -
48 Revenus divers extraordinaires	1,108,130 -	1,070,400 -	1,108,121.00 -
48950000 Prélèv. réserve liée au retraitement PA	1,108,130 -	1,070,400 -	1,108,121.00 -
49 Imputations internes	268,480 -	274,960 -	281,940.95 -
49100000 Prestations de services	268,480 -	274,960 -	270,145.95 -
49800010 Rbts assurance maladie de personnes	0	0	806.55 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	0	0	10,988.45 -
205 Forêts			
Total des charges	170,620	171,490	191,049.35
Total des revenus	1,300 -	1,300 -	11,162.70 -
Charges/Revenus(-)	169,320	170,190	179,886.65
31 Biens, services, autres charges exploit.	153,000	153,000	162,117.45
31300050 Prestations Ville du Locle -Garde nature	3,000	3,000	0.00
31300060 Prestations Ville du Locle - Forêts	150,000	150,000	162,117.45
33 Amortissement patrimoine administratif	620	1,490	10,796.20
33001100 Amort. planif-route/voie communication	620	620	9,926.20
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	0	870	870.00
35 Attrib.aux fonds & financements spéciaux	1,000	1,000	2,858.50
35110100 Attribution Fonds	1,000	1,000	2,858.50
36 Charges de transfert	16,000	16,000	15,277.20
36110100 Dédommagement aux cantons et concordats	16,000	16,000	15,277.20
45 Prélèvements sur financements spéciaux	1,000 -	1,000 -	9,304.20 -
45110040 Prélèvement Fonds	1,000 -	1,000 -	9,304.20 -
46 Revenus de transfert	300 -	300 -	1,858.50 -
46300000 Subventions de la Confédération	0	0	1,652.00 -
46310000 Subvention des cantons et concordats	300 -	300 -	206.50 -
210 Gérance - secrétariat			
Total des charges	1,055,950	1,074,270	977,324.57
Total des revenus	1,029,160 -	1,030,100 -	1,001,818.12 -
Charges/Revenus(-)	26,790	44,170	24,493.55 -
30 Charges de personnel	0	422,100	400,636.95
30100000 Salaires du personnel	0	301,470	298,381.20
30100200 Jubilaires / ancienneté	0	0	1,430.00
30100300 Salaires du personnel en formation	0	35,730	22,938.05
30400000 Allocations enfants & formation	0	7,130	7,128.00
30490030 Allocations résidence	0	1,800	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	0	18,000	16,760.05

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Immeubles			
30500010 Contributions à la caisse de chômage	0	3,730	3,472.50
30500020 Cotisations pré et parascolaire	0	610	568.20
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	0	38,270	39,622.20
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	0	1,120	1,060.40
30540000 Contributions à la caisse ALFA	0	7,120	6,628.55
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	0	820	802.80
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	0	300	275.00
30900000 Formation et perfectionnement du personnn	0	6,000	1,570.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	50,610	42,680	54,141.17
31000000 Fourniture et matériel de bureau	3,500	2,200	3,874.95
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	1,000	600	1,097.15
31010510 Achat électricité (voiture)	300	300	296.45
31020100 Annonces-Publications	50	0	28.25
31020200 Frais d'impression, photocopies	400	0	349.00
31030100 Abonnement journaux, magazines	100	200	35.00
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	150	150	205.00
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	500	500	0.00
31180000 Développement & achat logiciels-licences	0	0	97.20
31300000 Prestations de services de tiers	8,530	130	840.80
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	150	150	150.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	9,600	9,600	7,138.29
31300400 Frais bancaires et postaux	80	80	88.36
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	2,800	2,800	0.00
31320500 Cadastre et frais notaires liés	0	0	205.85
31340110 Assurances RC	1,000	1,000	642.35
31340130 Assurances choses	1,050	1,050	1,044.32
31340140 Assurances techniques	8,800	8,800	8,806.00
31340160 Assurances véhicules	1,360	2,900	1,350.80
31370130 Taxes véhicules	1,000	1,000	872.60
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	300	300	0.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1,100	1,100	1,643.55
31600100 Location local, terrain, surface, place	6,240	6,240	6,232.80
31700000 Déplacements véhicule privé	1,100	500	0.00
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	1,500	1,100	26.00
31810010 Pertes sur débiteurs	0	1,980	0.00
31900100 Réparations dégâts	0	0	19,116.45
33 Amortissement patrimoine administratif	6,190	5,100	5,100.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	6,190	5,100	5,100.00
39 Imputations internes	999,150	604,390	517,446.45
39000050 Carburants Ville	1,500	1,500	1,373.45
39100040 Participation frais personnel	938,580	548,760	448,378.60
39100100 Déchets - taxe de base	170	170	274.40
39101000 Prestations informatiques	58,900	53,960	67,420.00
42 Prestations de services et taxes	988,050 -	910,200 -	958,151.76 -
42100200 Frais de sommes	0	60 -	0.00
42400000 Prestations de services	499,150 -	459,200 -	491,328.02 -
42400020 Participation aux prestations fournies	136,000 -	115,000 -	136,147.89 -
42400070 Honoraire de gérance (interne)	352,900 -	334,500 -	314,612.25 -
42600140 Remboursements assurances techniques	0	0	1,844.30 -
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	0	1,440 -	0.00
42601000 Frais de sommes	0	0	255.00 -
42601100 Frais de sommes - Contentieux PA	0	0	255.00 -
42901000 Récup. sur ADB n/val. & +/-values - Impôt	0	0	13,709.30 -
43 Revenus divers	0	70 -	0.00
43090000 Autres revenus d'exploitation	0	70 -	0.00
44 Revenus financiers	0	0	1,389.26 -
44010030 Intérêts de retard	0	0	495.65 -
44116010 Gains provenant ventes biens meubles PF	0	0	893.61 -
49 Imputations internes	41,110 -	119,830 -	42,277.10 -
49100000 Prestations de services	10,000 -	90,000 -	10,000.00 -
49100010 Honoraires gérances PA	31,110 -	29,830 -	31,098.00 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	0	0	1,179.10 -

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Immeubles			
211 Bâtiments locatifs			
<i>Total des charges</i>	4,794,050	4,842,350	4,384,984.80
<i>Total des revenus</i>	6,986,400 -	6,922,560 -	6,537,735.29 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	2,192,350 -	2,080,210 -	2,152,750.49 -
34 Charges financières	3,416,050	4,842,350	4,384,984.80
34090010 Intérêts PF (interne)	0	1,732,200	1,798,821.00
34300000 Terrains PF-Travaux de gros entretien	5,000	5,000	0.00
34304000 Bâtiments PF-Travaux de gros entretien	1,760,000	1,560,000	1,020,126.75
34310077 Déneigement	75,000	82,500	23,477.56
34310105 Conciergerie/nettoyage/entret. abords PF	63,000	63,000	51,808.16
34310110 Entretien courant/répar./ maintenance PF	600,000	600,000	596,114.85
34310135 Entretien chauffages, ascenseurs PF	20,000	40,000	18,308.55
34310140 Entretien des jardins PF (interne)	11,000	11,000	1,514.00 -
34311015 Produits et matériel de nettoyage PF	11,000	11,000	1,264.42
34314210 Locations objets vacants PF	205,200	174,900	198,153.00
34314220 Charges objets vacants PF	45,600	30,000	50,064.50
34390100 Annonces-Publications PF	1,500	1,500	1,694.65
34391100 Electricité-Eau-Gaz PF	32,000	32,000	14,180.07
34391110 Eau froide objets à forfait PF	4,600	4,600	4,657.77
34391120 Eau froide objets vacants PF	15,600	2,000	11,782.81
34391210 Chauffage immeuble PF	3,200	0	2,923.72
34391220 Chauffage objets à forfait PF	10,000	4,000	9,394.89
34391230 Chauffage objets vacants PF	38,000	20,000	38,102.51
34393000 Impôts et taxes	0	0	68,048.00
34394120 Assurances bâtiments PF	143,000	143,000	125,089.98
34395000 Prestations de services de tiers PF	600	600	2,096.00
34395400 Frais bancaires et postaux PF	0	0	2.10
34395500 Honoraires de gérance PF (interne)	312,000	290,000	258,346.75
34397000 Frais judiciaires et de poursuites PF	10,750	10,750	12,128.80
34399000 Perte sur loyer PF	30,000	20,000	43,918.31
34399010 Pertes sur débiteurs PF	5,000	0	22,503.55
34399100 Autres charges des biens-fonds PF	14,000	4,300	13,490.10
39 Imputations internes	1,378,000	0	0.00
39400130 Intérêts PF	1,378,000	0	0.00
44 Revenus financiers	6,986,400 -	6,922,560 -	6,537,735.29 -
44010030 Intérêts de retard	0	0	62.95 -
44114010 Gains provenant ventes de bâtiments PF	270,000 -	380,000 -	210,000.00 -
44300100 Produits des loyers PF	5,258,900 -	5,193,960 -	5,168,283.84 -
44300210 Locations objets vacants PF	205,200 -	174,900 -	198,153.00 -
44390100 Rbt de charges de locataires PF	3,200 -	40,000 -	5,748.00 -
44390110 Rbt de charges des objets vacants PF	45,600 -	30,000 -	50,064.50 -
44390120 Rbts frais de poursuites PF	3,500 -	3,500 -	8,068.15 -
44390130 Rectification TVA PF	0	0	2,479.79 -
44391110 Remboursements assurances RC PF	0	0	7,492.70 -
44391120 Remboursements assurances bâtiments PF	0	5,000 -	1,446.75 -
44399000 Autres produits des biens-fonds PF	0	0	118.96 -
44399220 Récupération s/ADB	0	0	2,116.65 -
44434000 Réévaluations bâtiments PF	1,200,000 -	1,095,200 -	883,700.00 -
212 Parkings			
<i>Total des charges</i>	200,740	247,860	235,455.94
<i>Total des revenus</i>	258,400 -	240,130 -	281,868.16 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	57,660 -	7,730	46,412.22 -
34 Charges financières	121,640	247,860	235,455.94
34090010 Intérêts PF (interne)	0	102,860	106,812.00
34310100 Conciergerie/nettoyage/entret. abords PF	8,000	7,900	7,975.55
34310110 Entretien courant/répar./ maintenance PF	15,000	24,000	6,346.35
34310120 Déneigement PF	45,000	45,000	69,437.15
34314210 Locations objets vacants PF	1,400	1,400	10,336.75
34391100 Electricité-Eau-Gaz PF	0	9,000	0.00
34394120 Assurances bâtiments PF	170	170	162.48
34394140 Assurances techniques PF	170	170	162.03
34395000 Prestations de services de tiers PF	39,900	39,900	20,877.35
34395210 Téléphonie et télécommunications PF	0	160	144.40
34395400 Frais bancaires et postaux PF	200	500	116.18
34395500 Honoraires de gérance PF (interne)	11,000	16,000	12,631.75
34397000 Frais judiciaires et de poursuites PF	200	200	453.95
34399000 Perte sur loyer PF	600	600	0.00

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Immeubles			
39	Imputations internes		
39400130	Intérêts PF		
	79,100	0	0.00
	79,100	0	0.00
44	Revenus financiers		
44300100	Produits des loyers PF		
44300210	Locations objets vacants PF		
44390120	Rbts frais de poursuites PF		
44390130	Rectification TVA PF		
44391120	Remboursements assurances bâtiments PF		
44391140	Remboursements assurances techniques PF		
	258,400 -	240,130 -	281,868.16 -
	257,000 -	238,700 -	252,634.50 -
	1,400 -	1,400 -	10,336.75 -
	0	30 -	262.30 -
	0	0	7,904.01 -
	0	0	9,765.60 -
	0	0	965.00 -
230	Bâtiments industriels		
	<i>Total des charges</i>		
	<i>Total des revenus</i>		
	<i>Charges/Revenus(-)</i>		
	0	0	312,087.95
	0	0	310,996.94 -
	0	0	1,091.01
34	Charges financières		
34090010	Intérêts PF (interne)		
34310077	Déneigement		
34310105	Conciergerie/nettoyage/entret. abords PF		
34310110	Entretien courant/répar./ maintenance PF		
34310135	Entretien chauffages, ascenseurs PF		
34311015	Produits et matériel de nettoyage PF		
34314210	Locations objets vacants PF		
34314220	Charges objets vacants PF		
34391100	Electricité-Eau-Gaz PF		
34391110	Eau froide objets à forfait PF		
34391120	Eau froide objets vacants PF		
34391220	Chauffage objets à forfait PF		
34391230	Chauffage objets vacants PF		
34394120	Assurances bâtiments PF		
34394140	Assurances techniques PF		
34395000	Prestations de services de tiers PF		
34395500	Honoraires de gérance PF (interne)		
	0	0	312,087.95
	0	0	103,140.00
	0	0	1,135.19
	0	0	2,159.85
	0	0	13,015.80
	0	0	1,200.79
	0	0	173.39
	0	0	123,098.00
	0	0	24,680.80
	0	0	5,494.58
	0	0	114.15
	0	0	860.20
	0	0	2,454.65
	0	0	17,428.11
	0	0	8,888.34
	0	0	30.25
	0	0	500.00
	0	0	7,713.85
44	Revenus financiers		
44300100	Produits des loyers PF		
44300210	Locations objets vacants PF		
44390110	Rbt de charges des objets vacants PF		
44399030	Prestation de services PF (interne)		
	0	0	310,996.94 -
	0	0	154,276.55 -
	0	0	123,098.00 -
	0	0	24,680.80 -
	0	0	8,941.59 -
240	Domaines		
	<i>Total des charges</i>		
	<i>Total des revenus</i>		
	<i>Charges/Revenus(-)</i>		
	226,590	263,600	254,042.30
	225,760 -	293,980 -	207,162.76 -
	830	30,380 -	46,879.54
30	Charges de personnel		
30100000	Salaires du personnel		
30400000	Allocations enfants & formation		
30490030	Allocations résidence		
30500000	Contributions AVS-AI-APG		
30500010	Contributions à la caisse de chômage		
30500020	Cotisations pré et parascolaire		
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents		
30540000	Contributions à la caisse ALFA		
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.		
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.		
	20,270	21,110	20,854.85
	18,300	18,350	18,343.00
	0	800	792.00
	200	200	0.00
	980	990	973.75
	210	210	201.55
	40	40	33.15
	40	60	60.40
	390	390	385.40
	90	50	49.40
	20	20	16.20
31	Biens, services, autres charges exploit.		
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures		
31051100	Frais de réception refacturés		
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre		
31340110	Assurances RC		
31700000	Déplacements véhicule privé		
31810010	Pertes sur débiteurs		
	105,980	116,000	72,113.65
	104,000	114,000	71,888.36
	1,050	1,050	96.00
	130	130	125.00
	0	20	0.00
	800	800	0.00
	0	0	4.29
34	Charges financières		
34090010	Intérêts PF (interne)		
34310110	Entretien courant/répar./ maintenance PF		
34310120	Déneigement PF		
34314210	Locations objets vacants PF		
34314230	Location Domaine PF		
	47,340	126,490	161,073.80
	0	75,660	42,113.25
	15,000	15,000	91,723.00
	5,000	5,000	0.00
	1,000	1,000	1,275.60
	2,280	2,280	2,275.00

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Immeubles			
34391100 Electricité-Eau-Gaz PF	9,000	9,000	8,349.00
34393000 Impôts et taxes	120	0	119.40
34394110 Assurances RC PF	20	0	15.15
34394120 Assurances bâtiments PF	10,300	10,300	8,536.18
34395000 Prestations de services de tiers PF	50	50	230.50
34395400 Frais bancaires et postaux PF	70	0	68.67
34395500 Honoraires de gérance PF (interne)	4,400	8,100	6,368.05
34397000 Frais judiciaires et de poursuites PF	100	100	0.00
39 Imputations internes	53,000	0	0.00
39400130 Intérêts PF	53,000	0	0.00
42 Prestations de services et taxes	64,000 -	64,000 -	39,086.41 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	64,000 -	64,000 -	39,086.41 -
44 Revenus financiers	114,960 -	169,980 -	137,307.40 -
44110010 Gains provenant ventes de terrains PF	0	0	967.20 -
44300100 Produits des loyers PF	104,000 -	157,700 -	125,063.52 -
44300210 Locations objets vacants PF	1,000 -	1,000 -	1,275.60 -
44300370 Location Domaine PF	2,280 -	2,280 -	2,275.00 -
44390100 Rbt de charges de locataires PF	1,680 -	3,000 -	1,680.00 -
44390130 Rectification TVA PF	0	0	74.08 -
44700400 Location de la vigne	6,000 -	6,000 -	5,972.00 -
49 Imputations internes	46,800 -	60,000 -	30,768.95 -
49000030 Vin offert par la Ville	46,800 -	60,000 -	30,768.95 -
250 Foncier			
<i>Total des charges</i>	<i>295,850</i>	<i>1,312,600</i>	<i>404,083.01</i>
<i>Total des revenus</i>	<i>572,810 -</i>	<i>268,000 -</i>	<i>439,128.20 -</i>
<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>276,960 -</i>	<i>1,044,600</i>	<i>35,045.19 -</i>
34 Charges financières	25,850	1,312,600	404,083.01
34090010 Intérêts PF (interne)	0	1,297,700	290,350.00
34310110 Entretien courant/répar./ maintenance PF	1,000	1,000	2,413.10
34314000 Loyers et frais d'utilisation	840	0	842.40
34314210 Locations objets vacants PF	4,000	0	4,800.00
34391100 Electricité-Eau-Gaz PF	150	0	182.80
34393000 Impôts et taxes	0	0	33,287.80
34394120 Assurances bâtiments PF	4,560	400	4,554.51
34395000 Prestations de services de tiers PF	0	0	216.00
34395500 Honoraires de gérance PF (interne)	15,300	13,500	17,456.40
34410000 Réévaluation des terrains PF	0	0	49,980.00
39 Imputations internes	270,000	0	0.00
39400130 Intérêts PF	270,000	0	0.00
44 Revenus financiers	572,810 -	268,000 -	439,128.20 -
44110010 Gains provenant ventes de terrains PF	220,000 -	0	83,514.00 -
44300100 Produits des loyers PF	80,610 -	0	80,609.40 -
44300210 Locations objets vacants PF	4,000 -	0	4,800.00 -
44300300 Droits de superficie	103,860 -	98,000 -	103,861.20 -
44300310 Droits de superficie Viteos	164,340 -	170,000 -	164,343.60 -
44430000 Réévaluations terrains PF	0	0	2,000.00 -

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Actions sociales			
<i>Total des charges</i>	24,931,040	24,236,470	24,412,043.10
<i>Total des revenus</i>	2,837,300 -	2,505,000 -	2,764,761.95 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	22,093,740	21,731,470	21,647,281.15
301 SCAS - Office d'aide sociale			
<i>Total des charges</i>	4,865,550	4,422,110	4,388,380.61
<i>Total des revenus</i>	2,229,200 -	1,905,200 -	2,140,575.40 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	2,636,350	2,516,910	2,247,805.21
30 Charges de personnel	4,752,500	4,317,250	4,303,918.90
30100000 Salaires du personnel	3,831,400	3,445,200	3,442,935.85
30100200 Jubilaires / ancienneté	900	2,500	3,000.00
30100300 Salaires du personnel en formation	47,600	43,750	26,536.80
30400000 Allocations enfants & formation	45,600	45,950	60,784.95
30490030 Allocations résidence	20,300	21,400	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	207,100	186,550	182,511.90
30500010 Contributions à la caisse de chômage	42,900	38,650	37,810.45
30500020 Cotisations pré et parascolaire	7,100	6,350	6,186.15
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	426,900	423,800	424,549.35
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	9,400	8,900	8,561.70
30540000 Contributions à la caisse ALFA	81,900	73,800	72,184.90
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	18,000	9,300	8,855.60
30590000 Cotisation Pont AVS	0	0	22,692.00
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	3,400	3,100	2,989.25
30900000 Formation et perfectionnement du personn	10,000	8,000	4,320.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	89,980	82,180	61,505.71
31000000 Fourniture et matériel de bureau	18,000	18,000	16,145.05
31020200 Frais d'impression, photocopies	4,000	4,000	2,459.80
31030100 Abonnement journaux, magazines	800	800	876.75
31051100 Frais de réception refacturés	320	320	461.90
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	10,000	3,000	2,815.40
31300000 Prestations de services de tiers	6,000	6,000	2,379.90
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	6,000	6,000	5,910.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	25,000	25,000	20,782.20
31300400 Frais bancaires et postaux	2,750	2,750	2,791.90
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	1,000	200	1,393.60
31340110 Assurances RC	2,690	2,690	2,684.95
31340130 Assurances choses	480	480	472.86
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	420	420	415.80
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	320	320	0.00
31700000 Déplacements véhicule privé	1,600	1,600	1,294.30
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	600	600	621.30
31810010 Pertes sur débiteurs	10,000	10,000	0.00
33 Amortissement patrimoine administratif	21,470	21,480	21,472.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	21,470	21,480	21,472.00
39 Imputations internes	1,600	1,200	1,484.00
39100100 Déchets - taxe de base	1,600	1,200	1,484.00
42 Prestations de services et taxes	2,600 -	2,600 -	1,070.00 -
42400000 Prestations de services	1,900 -	1,900 -	800.00 -
42600000 Remboursements de tiers	700 -	700 -	270.00 -
43 Revenus divers	0	0	4,296.50 -
43090000 Autres revenus d'exploitation	0	0	4,296.50 -
44 Revenus financiers	100 -	100 -	0.00
44000000 Intérêts caisses, postes, banques	100 -	100 -	0.00
46 Revenus de transfert	2,226,500 -	1,902,500 -	2,061,395.45 -
46120010 Dédommagements communes	45,000 -	60,000 -	41,584.75 -
46310000 Subvention des cantons et concordats	2,100,000 -	1,761,000 -	1,938,776.00 -
46330000 Subv. assurances sociales publiques	81,500 -	81,500 -	81,034.70 -
49 Imputations internes	0	0	73,813.45 -
49800010 Rbts assurance maladie de personnes	0	0	28,422.45 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	0	0	11,095.55 -
49800040 Indemnités maternité	0	0	34,295.45 -

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Actions sociales			
311 Centre santé sexuelle-Planning familial			
<i>Total des charges</i>	236,860	239,120	247,258.49
<i>Total des revenus</i>	152,100 -	145,300 -	160,223.15 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	84,760	93,820	87,035.34
30 Charges de personnel	200,040	202,300	199,943.40
30100000 Salaires du personnel	157,200	158,520	157,223.35
30100200 Jubilaires / ancienneté	850	370	0.00
30400000 Allocations enfants & formation	4,750	5,550	6,246.60
30490020 Indemn. Déplacements	90	90	87.60
30500000 Contributions AVS-AI-APG	8,400	8,440	8,347.55
30500010 Contributions à la caisse de chômage	1,750	1,750	1,713.40
30500020 Cotisations pré et parascolaire	300	290	283.00
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	19,250	20,150	20,090.40
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	400	430	412.40
30540000 Contributions à la caisse ALFA	3,350	3,340	3,301.30
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	750	430	424.15
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	150	140	136.65
30900000 Formation et perfectionnement du personn	2,800	2,800	1,677.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	33,540	33,540	43,015.09
31000000 Fourniture et matériel de bureau	100	100	280.20
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	100	100	73.05
31020200 Frais d'impression, photocopies	1,100	1,100	1,213.05
31030100 Abonnement journaux, magazines	40	40	62.40
31060110 Matériel médical - Santé publique	700	700	2,870.80
31060120 Matériel médical - Lutte contre maladies	7,400	7,400	9,939.30
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	100	100	0.00
31300000 Prestations de services de tiers	5,500	5,500	9,547.65
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	250	250	50.00
31300210 Téléphonie et télécommunications	2,000	2,000	1,874.10
31300300 Frais de port - Affranchissements	200	200	92.50
31300400 Frais bancaires et postaux	110	110	101.25
31302100 Honoraires médecins et dentistes	8,300	8,300	8,300.00
31340110 Assurances RC	120	120	118.50
31340130 Assurances choses	60	60	54.79
31490000 Entretien des installations et monuments	260	260	0.00
31600100 Location local, terrain, surface, place	5,200	5,200	5,200.00
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	2,000	2,000	3,237.50
39 Imputations internes	3,280	3,280	4,300.00
39000010 Matériel informatique	600	600	600.00
39100100 Déchets - taxe de base	60	60	0.00
39101000 Prestations informatiques	2,620	2,620	3,700.00
42 Prestations de services et taxes	21,000 -	14,200 -	25,776.70 -
42400120 Prestations services-Lutte c/ maladies	10,000 -	4,500 -	11,160.15 -
42400130 Prestations services-Santé publique	11,000 -	9,700 -	14,616.55 -
46 Revenus de transfert	131,100 -	131,100 -	134,446.45 -
46120010 Dédommagements communes	30,700 -	30,700 -	34,446.45 -
46310000 Subvention des cantons et concordats	100,400 -	100,400 -	100,000.00 -
315 SCAS - Maison de retraite			
<i>Total des charges</i>	478,000	450,350	483,496.71
<i>Total des revenus</i>	456,000 -	454,500 -	463,963.40 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	22,000	4,150 -	19,533.31
30 Charges de personnel	116,450	125,100	126,396.20
30100000 Salaires du personnel	93,750	105,530	105,094.35
30100200 Jubilaires / ancienneté	2,500	0	0.00
30490030 Allocations résidence	1,100	1,100	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	5,200	4,980	5,579.65
30500010 Contributions à la caisse de chômage	1,100	1,030	1,156.05
30500020 Cotisations pré et parascolaire	200	170	189.15
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	9,750	9,750	11,558.10
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	250	240	266.05
30540000 Contributions à la caisse ALFA	2,050	1,970	2,207.65
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	450	250	253.90
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	100	80	91.30
34 Charges financières	284,920	325,250	357,100.51

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Actions sociales			
34090010 Intérêts PF (interne)	0	76,570	79,515.00
34310110 Entretien courant/répar./ maintenance PF	38,800	38,800	47,047.40
34310135 Entretien chauffages, ascenseurs PF	2,720	2,720	4,361.80
34311000 Matériel d'exploitation & fournitures PF	1,000	1,000	0.00
34312000 Acquisition de biens meubles PF	8,000	8,000	0.00
34314210 Locations objets vacants PF	30,000	30,000	29,677.15
34391100 Electricité-Eau-Gaz PF	26,480	26,480	27,776.75
34391210 Chauffage immeuble PF	80,000	80,000	77,892.20
34393510 Taxes déchets (interne)	0	60	56.00
34394110 Assurances RC PF	90	90	90.95
34394120 Assurances bâtiments PF	11,300	11,300	9,831.27
34394130 Assurances choses PF	180	180	174.94
34394140 Assurances techniques PF	250	250	245.40
34395000 Prestations de services de tiers PF	35,000	35,000	31,748.20
34395210 Téléphonie et télécommunications PF	8,000	5,000	7,157.20
34395500 Honoraires de gérance PF (interne)	10,200	6,900	5,967.05
34397000 Frais judiciaires et de poursuites PF	0	0	113.30
34399000 Perte sur loyer PF	1,900	1,900	3,978.00
34399100 Autres charges des biens-fonds PF	0	0	415.10
34414000 Réévaluations bâtiments PF	30,000	0	30,000.00
34990000 Autres charges financières	1,000	1,000	1,052.80
39 Imputations internes	76,630	0	0.00
39100100 Déchets - taxe de base	60	0	0.00
39400130 Intérêts PF	76,570	0	0.00
43 Revenus divers	2,000 -	0	2,000.00 -
43090000 Autres revenus d'exploitation	2,000 -	0	2,000.00 -
44 Revenus financiers	454,000 -	454,500 -	461,963.40 -
44300100 Produits des loyers PF	415,000 -	415,000 -	416,220.65 -
44300210 Locations objets vacants PF	30,000 -	30,000 -	29,677.15 -
44390100 Rbt de charges de locataires PF	0	500 -	230.60 -
44390120 Rbts frais de poursuites PF	0	0	117.30 -
44391120 Remboursements assurances bâtiments PF	0	0	8,660.55 -
44399000 Autres produits des biens-fonds PF	9,000 -	9,000 -	7,000.00 -
44399220 Récupération s/ADB	0	0	57.15 -
321 SCAS - Partic. aux institutions sociales			
Total des charges	19,350,630	19,124,890	19,292,907.29
Total des revenus	0	0	0.00
Charges/Revenus(-)	19,350,630	19,124,890	19,292,907.29
36 Charges de transfert	19,350,630	19,124,890	19,292,907.29
36110200 Bourses d'études	385,900	0	0.00
36110210 Subsidés LAMal	6,219,060	0	0.00
36110220 FIP, financement LACI	457,590	0	0.00
36110230 Aide sociale	10,063,600	0	0.00
36110240 Intégr. socio-prof.	979,280	0	0.00
36110250 Lutte c/la fraude	84,380	0	0.00
36110260 Alloc. familiales Sal	496,140	0	0.00
36110270 Avances contributions d'entretien	34,930	0	0.00
36110280 Social privé	268,700	0	0.00
36216010 Subsidés LAMal	0	6,083,690	6,231,868.85
36216050 Bourses d'études	0	448,290	358,786.75
36216070 Avances de contributions d'entretien	0	48,170	32,353.00
36216090 Aide sociale sans mesures pénales	0	9,958,590	10,013,372.09
36216130 Programmes insertion art. 53 LASoc	0	0	297,596.50
36216150 Indemnités fin.social ambulatoire privé	0	293,220	297,045.65
36216170 Allocations familiales personnes S.A.L.	0	396,760	347,943.55
36216190 FIP, Confédération, financement LACI	0	502,680	500,065.20
36216210 Mesures intégration professionnelle	0	950,010	823,875.70
36216230 Lutte contre la fraude	0	83,980	0.00
36360230 Subv. organis. non lucrative - Insertion	150,000	150,000	150,000.00
36360250 Subv.org. non lucrative-Entraide étrang.	0	0	18,000.00
36360260 Subv.org.but non lucratif-Entraide CH	18,000	18,000	18,000.00
36360270 Subv.org. non lucrative-Assistance autre	191,500	191,500	200,490.00
36360800 Subventions organisations bnl - Prêts	1,550	0	3,510.00

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Instruction publique			
<i>Total des charges</i>	67,272,980	67,575,870	66,906,349.32
<i>Total des revenus</i>	27,345,520 -	26,993,830 -	26,788,201.86 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	39,927,460	40,582,040	40,118,147.46
420 Particip. institutions para-scolaires			
<i>Total des charges</i>	2,371,800	2,347,800	2,376,880.77
<i>Total des revenus</i>	0	0	0.00
<i>Charges/Revenus(-)</i>	2,371,800	2,347,800	2,376,880.77
36 Charges de transfert	2,371,800	2,347,800	2,376,880.77
36110100 Dédommagement aux cantons et concordats	7,800	7,800	7,945.75
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	1,739,000	1,715,000	1,726,817.30
36360300 Subventions - Ecole musique	625,000	625,000	642,117.72
430 Ecole obligatoire - Direction et admin.			
<i>Total des charges</i>	4,232,860	4,230,630	4,189,790.25
<i>Total des revenus</i>	0	130 -	58,537.80 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	4,232,860	4,230,500	4,131,252.45
30 Charges de personnel	4,074,900	4,071,400	4,024,121.70
30100000 Salaires du personnel	3,196,000	3,190,900	3,162,350.25
30100200 Jubilaires / ancienneté	0	2,800	1,860.00
30100300 Salaires du personnel en formation	31,600	31,600	27,149.05
30400000 Allocations enfants & formation	44,300	44,000	52,907.40
30490020 Indemn. Déplacements	7,550	6,900	6,840.40
30490030 Allocations résidence	35,850	38,900	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	172,200	172,100	168,854.65
30500010 Contributions à la caisse de chômage	35,600	35,500	34,758.80
30500020 Cotisations pré et parascolaire	5,900	5,900	5,724.75
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	397,900	405,200	407,439.45
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	14,300	14,400	13,999.25
30540000 Contributions à la caisse ALFA	68,100	68,100	66,783.40
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	7,700	4,400	4,240.60
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	2,900	2,900	2,765.85
30593000 Caisse de remplacement	0	21,100	20,903.30
30900000 Formation et perfectionnement du person	55,000	26,700	47,544.55
31 Biens, services, autres charges exploit.	141,960	142,000	149,645.85
31000000 Fourniture et matériel de bureau	56,000	56,000	60,145.35
31020100 Annonces-Publications	1,400	1,400	1,933.65
31020200 Frais d'impression, photocopies	43,000	45,000	42,997.60
31050100 Denrées alimentaires, boissons	0	0	27.60
31051100 Frais de réception refacturés	0	8,000	14,444.60
31300000 Prestations de services de tiers	100	100	0.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	2,850	150	1,650.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	9,800	9,090	9,841.25
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	0	2,250	0.00
31340110 Assurances RC	2,910	2,910	2,909.10
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	0	0	415.80
31700000 Déplacements véhicule privé	6,500	7,100	6,464.70
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	19,400	10,000	8,816.20
36 Charges de transfert	16,000	17,230	16,022.70
36120100 Dédomm. communes/syndicats intercomm.	16,000	17,230	16,022.70
42 Prestations de services et taxes	0	0	286.00 -
42600000 Remboursements de tiers	0	0	256.00 -
42601000 Frais de sommations	0	0	30.00 -
43 Revenus divers	0	130 -	0.00
43900000 Autres revenus	0	130 -	0.00
46 Revenus de transfert	0	0	43,042.75 -
46310000 Subvention des cantons et concordats	0	0	43,042.75 -
49 Imputations internes	0	0	15,209.05 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	0	0	8,852.55 -
49800040 Indemnités maternité	0	0	6,356.50 -
435 Ecole obligatoire - Cycle 1			
<i>Total des charges</i>	12,077,800	11,753,430	11,754,244.14
<i>Total des revenus</i>	6,066,700 -	5,789,100 -	5,841,114.65 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	6,011,100	5,964,330	5,913,129.49

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Instruction publique			
30 Charges de personnel	11,947,900	11,625,300	11,623,900.88
30100020 Salaires correspondants de collègues	33,600	33,900	33,641.20
30109110 Remboursements assurances accidents	33,100 -	0	0.00
30109120 Indemnité maternités	57,000 -	0	0.00
30109130 APG Service militaire	1,000 -	0	392.95 -
30200000 Salaire personnel enseignant	9,628,000	9,530,000	9,500,200.80
30200020 Remplacements subventionnés	333,300	40,900	14,479.70
30200030 Remplacements service militaire	700	8,700	0.00
30200040 Primes de fidélité	43,300	37,600	43,272.75
30209000 Rbts salaires des enseignants	235,500 -	250,000 -	235,517.20 -
30400000 Allocations enfants & formation	108,700	110,000	108,720.10
30490020 Indemn. Déplacements	400	700	408.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	530,700	510,600	504,334.96
30500010 Contributions à la caisse de chômage	110,000	105,800	104,169.04
30500020 Cotisations pré et parascolaire	18,000	17,300	17,094.10
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	1,190,100	1,166,000	1,153,872.45
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	58,700	48,200	47,173.56
30540000 Contributions à la caisse ALFA	209,900	202,000	199,474.58
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	600	600	570.90
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	8,500	8,200	8,264.84
30593000 Caisse de remplacement	0	54,800	124,134.05
31 Biens, services, autres charges exploit.	95,600	100,390	95,998.81
31040100 Matériel didactique	48,800	54,100	48,838.66
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	1,000	1,000	2,388.40
31340110 Assurances RC	8,200	8,190	8,187.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1,000	1,300	0.00
31700210 Dédommagement Service civil	36,600	35,800	36,584.75
36 Charges de transfert	34,300	27,740	34,344.45
36120100 Dédomm. communes/syndicats intercomm.	34,300	27,740	34,344.45
46 Revenus de transfert	6,066,700 -	5,789,100 -	5,838,637.00 -
46120010 Dédommagements communes	898,000 -	887,000 -	897,623.00 -
46310000 Subvention des cantons et concordats	5,168,700 -	4,902,100 -	4,941,014.00 -
49 Imputations internes	0	0	2,477.65 -
49800040 Indemnités maternité	0	0	2,477.65 -
440 Ecole obligatoire - Cycle 2			
Total des charges	15,352,000	15,689,160	15,863,000.62
Total des revenus	7,686,500 -	7,772,540 -	7,801,096.35 -
Charges/Revenus(-)	7,665,500	7,916,620	8,061,904.27
30 Charges de personnel	15,222,100	15,499,300	15,731,844.07
30100020 Salaires correspondants de collègues	27,300	27,700	27,331.10
30109110 Remboursements assurances accidents	44,100 -	0	0.00
30109120 Indemnité maternités	75,800 -	0	0.00
30109130 APG Service militaire	1,000 -	6,000 -	776.10 -
30200000 Salaire personnel enseignant	12,200,900	12,715,900	12,778,995.80
30200020 Remplacements subventionnés	487,200	55,200	61,654.70
30200030 Remplacements service militaire	2,000	11,700	147.90
30200040 Primes de fidélité	37,100	38,000	37,134.55
30209000 Rbts salaires des enseignants	264,800 -	300,000 -	264,779.85 -
30400000 Allocations enfants & formation	129,800	127,800	129,808.60
30490020 Indemn. Déplacements	400	1,300	428.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	675,300	678,100	681,219.49
30500010 Contributions à la caisse de chômage	139,900	140,400	141,025.04
30500020 Cotisations pré et parascolaire	22,900	23,000	23,096.06
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	1,531,700	1,569,600	1,603,048.40
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	74,700	64,000	63,922.39
30540000 Contributions à la caisse ALFA	267,100	268,000	269,443.05
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	600	600	598.40
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	10,900	10,900	11,158.94
30593000 Caisse de remplacement	0	73,100	168,387.60
31 Biens, services, autres charges exploit.	109,800	140,960	111,034.30
31040100 Matériel didactique	93,500	116,400	93,496.55
31050100 Denrées alimentaires, boissons	500	0	533.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	3,000	9,900	2,966.10
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	0	1,050	0.00
31300000 Prestations de services de tiers	0	0	1,190.00

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Instruction publique			
31340110 Assurances RC	11,200	11,210	11,202.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1,600	2,400	1,646.65
36 Charges de transfert	20,100	48,900	20,122.25
36120100 Dédomm. communes/syndicats intercomm.	20,100	48,900	20,122.25
46 Revenus de transfert	7,686,500 -	7,772,540 -	7,798,618.70 -
46120010 Dédommagements communes	1,100,400 -	1,248,340 -	1,100,367.00 -
46310000 Subvention des cantons et concordats	6,586,100 -	6,524,200 -	6,698,251.70 -
49 Imputations internes	0	0	2,477.65 -
49800040 Indemnités maternité	0	0	2,477.65 -
445 Ecole obligatoire - Cycle 3			
Total des charges	18,720,070	18,299,210	17,917,563.23
Total des revenus	9,302,600 -	8,987,240 -	8,749,933.00 -
Charges/Revenus(-)	9,417,470	9,311,970	9,167,630.23
30 Charges de personnel	18,227,400	17,926,500	17,472,686.33
30100020 Salaires correspondants de collègues	14,900	15,400	14,902.70
30109110 Remboursements assurances accidents	50,500 -	0	0.00
30109120 Indemnité maternités	86,700 -	0	0.00
30109130 APG Service militaire	15,000 -	15,000 -	12,317.80 -
30200000 Salaire personnel enseignant	14,719,800	14,576,300	14,216,719.75
30200020 Remplacements subventionnés	461,500	55,900	57,257.20
30200030 Remplacements service militaire	10,800	11,800	8,636.10
30200040 Primes de fidélité	40,700	58,000	40,652.40
30209000 Rbts salaires des enseignants	323,000 -	175,000 -	322,966.25 -
30400000 Allocations enfants & formation	159,800	159,700	159,779.95
30490020 Indemn. Déplacements	400	700	408.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	807,400	772,800	757,747.50
30500010 Contributions à la caisse de chômage	167,300	160,100	156,939.89
30500020 Cotisations pré et parascolaire	27,400	26,200	25,689.45
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	1,870,200	1,804,200	1,801,050.40
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	89,400	73,000	70,664.13
30540000 Contributions à la caisse ALFA	319,400	305,700	299,697.28
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	600	600	571.05
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	13,000	12,500	12,417.73
30593000 Caisse de remplacement	0	83,600	184,836.85
31 Biens, services, autres charges exploit.	312,200	259,060	314,912.55
31030100 Abonnement journaux, magazines	400	200	415.00
31040100 Matériel didactique	204,800	156,400	204,786.15
31050100 Denrées alimentaires, boissons	82,000	82,000	82,724.30
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	6,600	6,650	6,590.20
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	0	0	1,931.10
31340110 Assurances RC	11,700	11,710	11,709.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	6,700	2,100	6,705.00
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	0	0	51.80
33 Amortissement patrimoine administratif	50,470	35,250	0.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	50,470	35,250	0.00
36 Charges de transfert	130,000	78,400	129,964.35
36120100 Dédomm. communes/syndicats intercomm.	130,000	78,400	129,964.35
42 Prestations de services et taxes	52,000 -	56,500 -	28,907.00 -
42400020 Participation aux prestations fournies	52,000 -	56,500 -	28,907.00 -
46 Revenus de transfert	9,250,600 -	8,930,740 -	8,718,548.45 -
46120010 Dédommagements communes	1,308,400 -	1,407,540 -	1,308,357.00 -
46310000 Subvention des cantons et concordats	7,942,200 -	7,523,200 -	7,410,191.45 -
49 Imputations internes	0	0	2,477.55 -
49800040 Indemnités maternité	0	0	2,477.55 -
450 Ecole obligatoire - Bâtiments			
Total des charges	11,225,790	11,818,970	11,571,420.58
Total des revenus	2,790,430 -	2,802,260 -	2,810,313.22 -
Charges/Revenus(-)	8,435,360	9,016,710	8,761,107.36
30 Charges de personnel	2,257,100	2,321,500	2,344,213.80
30100120 Salaire du personnel d'entretien	1,819,900	1,864,000	1,912,474.05

La Chaux-de-Fonds				
MÉTROPOLE HORLOGÈRE				
		Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Instruction publique				
30100200	Jubilaires / ancienneté	1,700	4,000	150.00
30400000	Allocations enfants & formation	30,700	27,400	27,042.80
30490030	Allocations résidence	22,600	23,400	0.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	98,000	100,500	100,285.70
30500010	Contributions à la caisse de chômage	20,300	20,800	20,776.56
30500020	Cotisations pré et parascolaire	3,400	3,400	3,396.55
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	206,000	223,800	224,317.60
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	5,500	7,600	9,415.04
30540000	Contributions à la caisse ALFA	38,800	39,800	39,665.20
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	8,600	5,100	5,045.85
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,600	1,700	1,644.45
31	Biens, services, autres charges exploit.	3,059,700	3,395,520	3,115,324.88
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	4,800	9,400	4,779.72
31010400	Produits et matériel de nettoyage	0	0	43.85
31010420	Luminaires	100	100	0.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils burea	83,000	83,000	131,344.10
31200100	Electricité-Eau-Gaz	440,000	478,600	439,975.40
31200210	Chauffage immeubles	878,000	1,074,800	878,021.60
31300000	Prestations de services de tiers	20,300	72,500	20,321.00
31300800	Alarmes, surveillance	31,000	38,000	30,991.80
31300900	Elimination des déchets	6,100	20,000	6,127.75
31340110	Assurances RC	1,600	1,640	1,639.00
31340120	Assurances bâtiments	131,700	153,000	131,747.30
31340130	Assurances choses	13,600	13,620	13,619.42
31340140	Assurances techniques	2,600	2,610	2,606.50
31370170	Taxes de séjour et émoluments	0	0	680.00
31440010	Entretien bâtiments	618,000	618,000	673,793.46
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	165,600	165,600	180,396.88
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	20,700	21,000	20,728.00
31600100	Location local, terrain, surface, place	642,100	642,800	578,347.10
31990000	Autres charges d'exploitation	500	850	162.00
33	Amortissement patrimoine administratif	5,405,710	5,599,250	5,608,510.55
33001100	Amort. planif-route/voie communication	600	0	0.00
33003100	Amort. planif-autres génie civil	690	690	690.00
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	5,206,990	5,423,330	5,438,261.55
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	197,430	173,980	151,180.00
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0	1,250	18,379.00
34	Charges financières	7,900	0	7,920.00
34314210	Locations objets vacants PF	7,900	0	7,920.00
36	Charges de transfert	463,100	469,900	463,099.35
36120100	Dédomm. communes/syndicats intercomm.	463,100	469,900	463,099.35
39	Imputations internes	32,280	32,800	32,352.00
39100010	Honoraires gérance PA	4,380	0	4,383.75
39100100	Déchets - taxe de base	10,600	9,500	10,642.50
39100110	Déchets - taxe au poids	17,300	23,300	17,325.75
42	Prestations de services et taxes	99,200 -	89,600 -	100,662.44 -
42400020	Participation aux prestations fournies	85,100 -	83,000 -	85,107.90 -
42600000	Remboursements de tiers	5,700 -	4,300 -	5,727.54 -
42600120	Remboursements assurances bâtiments PA	0	0	1,312.90 -
42600220	Remboursements de chauffage PA	8,400 -	2,300 -	8,409.10 -
42601000	Frais de sommations	0	0	105.00 -
43	Revenus divers	200 -	200 -	117.84 -
43090000	Autres revenus d'exploitation	200 -	200 -	117.84 -
44	Revenus financiers	287,900 -	309,360 -	287,902.74 -
44300210	Locations objets vacants PF	7,900 -	0	7,920.00 -
44700010	Location bâtiments	259,900 -	216,430 -	259,910.55 -
44700100	Produits des loyers	10,900 -	72,490 -	10,890.00 -
44710000	Paievements pr appartements de service	0	11,340 -	0.00
44790030	Produits des buanderies PA	200 -	100 -	182.19 -
44890100	Rbt de charges de locataires PA	9,000 -	9,000 -	9,000.00 -
48	Revenus divers extraordinaires	2,403,130 -	2,403,100 -	2,403,095.00 -
48950000	Prélèv. réserve liée au retraitement PA	2,403,130 -	2,403,100 -	2,403,095.00 -
49	Imputations internes	0	0	18,535.20 -

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Instruction publique			
49800010 Rbts assurance maladie de personnes	0	0	4,356.70 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	0	0	14,178.50 -
455 Ecole obligatoire - Autres			
Total des charges	1,005,080	1,008,570	819,722.05
Total des revenus	380,900 -	452,870 -	294,946.94 -
Charges/Revenus(-)	624,180	555,700	524,775.11
30 Charges de personnel	108,700	108,700	115,425.85
30200010 Traitement devoirs surveillés	100,500	100,500	108,039.10
30500000 Contributions AVS-AI-APG	4,500	4,500	4,054.65
30500010 Contributions à la caisse de chômage	900	900	839.45
30500020 Cotisations pré et parascolaire	200	200	137.40
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	400	400	387.60
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	400	400	298.05
30540000 Contributions à la caisse ALFA	1,700	1,700	1,603.25
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	100	100	66.35
31 Biens, services, autres charges exploit.	818,500	825,040	646,700.00
31000000 Fourniture et matériel de bureau	200	500	150.00
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	400	4,800	426.50
31020200 Frais d'impression, photocopies	2,300	2,600	2,332.80
31030100 Abonnement journaux, magazines	7,700	7,700	7,793.55
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	8,000	14,000	11,475.25
31040100 Matériel didactique	11,800	300	11,844.55
31050100 Denrées alimentaires, boissons	17,600	11,800	17,628.40
31051100 Frais de réception refacturés	0	8,000	596.40
31060000 Matériel médical et sanitaire	1,000	1,000	0.00
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	1,200	1,500	1,233.75
31300000 Prestations de services de tiers	217,600	217,650	220,782.20
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	500	3,500	1,747.00
31300400 Frais bancaires et postaux	200	200	118.10
31300800 Alarmes, surveillance	2,800	2,850	3,538.05
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	8,900	11,640	8,872.90
31340110 Assurances RC	100	100	92.00
31340160 Assurances véhicules	7,200	6,960	7,234.80
31340170 Assurance accidents des élèves/enfants	1,200	1,190	1,188.00
31370130 Taxes véhicules	6,100	7,500	6,126.55
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	21,500	29,000	21,539.30
31600100 Location local, terrain, surface, place	16,900	19,500	9,441.80
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	3,100	3,100	3,081.80
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	3,700	0	0.00
31710120 Excursions/camps - Enfants	450,000	450,000	280,996.80
31810010 Pertes sur débiteurs	24,600	15,000	24,557.60
31920000 Droits d'auteur & autre indemnis. droits	3,900	4,650	3,901.90
33 Amortissement patrimoine administratif	44,320	32,930	30,795.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	44,320	32,930	30,795.00
36 Charges de transfert	14,700	23,500	14,728.00
36120100 Dédomm. communes/syndicats intercomm.	4,700	13,500	4,728.00
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	10,000	10,000	10,000.00
39 Imputations internes	18,860	18,400	12,073.20
39000030 Vin offert par la Ville	6,800	0	0.00
39000050 Carburants Ville	12,000	18,400	12,013.20
39100010 Honoraires gérance PA	60	0	60.00
42 Prestations de services et taxes	343,600 -	415,370 -	259,549.19 -
42100000 Emoluments et autorisations officiels	300 -	200 -	260.79 -
42100200 Frais de sommations	0	540 -	0.00
42100210 Frais de sommations - Contentieux PA	0	250 -	0.00
42400000 Prestations de services	0	0	35.00 -
42400020 Participation aux prestations fournies	325,000 -	400,000 -	242,418.55 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	7,800 -	3,380 -	7,779.30 -
42600000 Remboursements de tiers	500 -	1,000 -	31.10 -
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	10,000 -	10,000 -	7,898.20 -
42601000 Frais de sommations	0	0	540.00 -
42601100 Frais de sommations - Contentieux PA	0	0	495.00 -
42901000 Récup. sur ADB n/val. & +/values - Impôt	0	0	91.25 -
43 Revenus divers	1,400 -	1,400 -	0.00
43900000 Autres revenus	1,400 -	1,400 -	0.00

		Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Instruction publique				
44	Revenus financiers	2,400 -	1,900 -	2,369.75 -
44010030	Intérêts de retard	1,200 -	700 -	1,169.75 -
44700010	Location bâtiments	1,200 -	1,200 -	1,200.00 -
46	Revenus de transfert	33,000 -	33,700 -	33,028.00 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	33,000 -	33,700 -	33,028.00 -
48	Revenus divers extraordinaires	500 -	500 -	0.00
48300000	Récupération créances perdues	500 -	500 -	0.00
482	Centre de santé scolaire			
	<i>Total des charges</i>	<i>737,180</i>	<i>853,120</i>	<i>801,225.11</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>10,550 -</i>	<i>14,550 -</i>	<i>9,665.70 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>726,630</i>	<i>838,570</i>	<i>791,559.41</i>
30	Charges de personnel	502,500	598,040	592,756.25
30100000	Salaires du personnel	399,000	465,770	463,605.50
30100200	Jubilaires / ancienneté	0	450	0.00
30100300	Salaires du personnel en formation	0	8,250	10,000.70
30400000	Allocations enfants & formation	4,900	7,270	8,059.20
30490020	Indemn. Déplacements	800	790	788.40
30490030	Allocations résidence	1,950	1,930	0.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	21,300	25,300	24,615.05
30500010	Contributions à la caisse de chômage	4,350	5,180	4,949.00
30500020	Cotisations pré et parascolaire	750	860	834.50
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	49,600	60,200	60,802.35
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	1,150	1,860	1,782.75
30540000	Contributions à la caisse ALFA	8,450	10,000	9,736.00
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1,900	1,260	1,251.55
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	350	420	403.35
30900000	Formation et perfectionnement du personn	8,000	8,500	5,927.90
31	Biens, services, autres charges exploit.	216,940	237,840	196,325.61
31000000	Fourniture et matériel de bureau	1,500	1,500	1,174.50
31010240	Matériel exploitation - CSS	9,000	10,000	4,102.35
31010250	Matériel exploitation - Santé publique	28,000	30,000	26,807.42
31010600	Matériel d'exploitation-promotionnel	30,000	40,000	3,980.25
31020200	Frais d'impression, photocopies	700	700	384.50
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	8,000	8,300	2,132.70
31030100	Abonnement journaux, magazines	400	400	399.90
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	100	100	0.00
31051100	Frais de réception refacturés	100	750	1,035.60
31051200	Frais de réception - Santé publique	800	800	0.00
31060120	Matériel médical - Lutte contre maladies	10,000	10,600	4,428.75
31060130	Matériel médical - CSS	1,700	1,700	2,543.19
31100000	Achat meuble, machines & appareils burea	250	250	521.85
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	100	100	0.00
31200100	Electricité-Eau-Gaz	410	410	266.35
31300000	Prestations de services de tiers	1,000	1,000	0.00
31300020	Prestations de tiers-Lutte c/ maladies	10,000	10,000	7,039.95
31300040	Prestations de tiers - Santé publique	40,000	40,000	38,799.40
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	1,500	1,500	1,195.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	1,700	1,700	1,307.70
31300400	Frais bancaires et postaux	460	460	122.48
31300430	Frais de réception	1,650	0	0.00
31302100	Honoraires médecins et dentistes	35,000	41,000	35,100.00
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	60	60	0.00
31340110	Assurances RC	380	380	381.10
31340130	Assurances choses	170	170	161.97
31440010	Entretien bâtiments	100	100	0.00
31490000	Entretien des installations et monuments	0	0	832.30
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	200	200	148.50
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	100	100	0.00
31580100	Maintenance logiciels	200	200	0.00
31600100	Location local, terrain, surface, place	14,000	14,000	31,915.95
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	3,000	3,000	6,057.05
31700000	Déplacements véhicule privé	800	800	1,477.10
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au per	15,000	17,000	24,009.70
31810010	Pertes sur débiteurs	560	560	0.05
36	Charges de transfert	17,500	17,000	12,004.65
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	6,000	6,000	5,000.00

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Instruction publique			
36370010 Subventions aux personnes physiques	8,000	11,000	2,144.65
36370800 Subventions aux personnes physiques - Pr	3,500	0	4,860.00
39 Imputations internes	240	240	138.60
39100100 Déchets - taxe de base	240	240	138.60
42 Prestations de services et taxes	10,550 -	14,550 -	9,659.75 -
42100200 Frais de sommations	0	50 -	0.00
42400020 Participation aux prestations fournies	0	0	1,890.00 -
42400130 Prestations services-Santé publique	1,500 -	3,500 -	534.00 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	1,000 -	1,000 -	423.00 -
42600000 Remboursements de tiers	8,000 -	10,000 -	6,523.15 -
42601000 Frais de sommations	50 -	0	75.00 -
42901000 Récup. sur ADB n/val. & +/-values - Impôt	0	0	214.60 -
44 Revenus financiers	0	0	5.95 -
44010030 Intérêts de retard	0	0	5.95 -
483 Centre d'orthophonie			
Total des charges	1,550,400	1,574,980	1,612,502.57
Total des revenus	1,107,840 -	1,175,140 -	1,222,594.20 -
Charges/Revenus(-)	442,560	399,840	389,908.37
30 Charges de personnel	1,516,250	1,545,050	1,531,007.55
30100000 Salaires du personnel	67,050	66,300	65,900.25
30100120 Salaire du personnel d'entretien	13,300	13,100	12,953.30
30200000 Salaire personnel enseignant	1,134,500	1,150,000	1,136,333.15
30200040 Primes de fidélité	10,300	0	4,718.30
30400000 Allocations enfants & formation	10,450	11,600	10,994.95
30490030 Allocations résidence	1,050	1,050	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	65,100	65,350	64,283.50
30500010 Contributions à la caisse de chômage	13,500	13,550	13,318.90
30500020 Cotisations pré et parascolaire	2,250	2,250	2,180.30
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	155,100	160,000	157,925.35
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	3,700	4,900	5,987.50
30540000 Contributions à la caisse ALFA	25,750	25,850	25,425.75
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	400	250	212.85
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,100	1,100	1,053.35
30593000 Caisse de remplacement	0	15,350	15,079.85
30900000 Formation et perfectionnement du personn	12,700	14,400	14,640.25
31 Biens, services, autres charges exploit.	15,860	15,040	59,319.02
31000000 Fourniture et matériel de bureau	1,950	1,950	1,948.15
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	250	250	374.15
31020200 Frais d'impression, photocopies	150	150	136.35
31030100 Abonnement journaux, magazines	250	250	322.05
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	1,500	1,500	1,490.70
31040100 Matériel didactique	1,000	1,000	1,269.15
31051100 Frais de réception refacturés	0	250	105.95
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	920	920	2,012.90
31200100 Electricité-Eau-Gaz	600	600	501.35
31300000 Prestations de services de tiers	2,200	1,380	2,956.90
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	100	200	145.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	1,600	1,500	1,691.90
31300400 Frais bancaires et postaux	0	0	0.53
31300430 Frais de réception	250	0	0.00
31300900 Elimination des déchets	20	20	0.00
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	530	530	598.85
31340110 Assurances RC	1,070	1,070	1,072.55
31340130 Assurances choses	270	270	264.69
31440010 Entretien bâtiments	2,100	2,100	1,985.70
31600100 Location local, terrain, surface, place	0	0	40,500.00
31700000 Déplacements véhiculé privé	200	0	0.00
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	100	300	225.05
31810010 Pertes sur débiteurs	800	800	1,717.10
36 Charges de transfert	18,000	14,600	21,882.00
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	0	0	21,882.00
36370010 Subventions aux personnes physiques	18,000	14,600	0.00
39 Imputations internes	290	290	294.00
39100100 Déchets - taxe de base	290	290	294.00

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Instruction publique			
42 Prestations de services et taxes	1,065,920 -	1,009,920 -	1,029,653.25 -
42100200 Frais de sommations	0	100 -	0.00
42100210 Frais de sommations - Contentieux PA	0	100 -	0.00
42400000 Prestations de services	1,065,000 -	1,009,000 -	1,026,956.00 -
42600000 Remboursements de tiers	50 -	50 -	1,522.70 -
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	670 -	670 -	664.20 -
42601000 Frais de sommations	100 -	0	135.00 -
42601100 Frais de sommations - Contentieux PA	100 -	0	45.00 -
42901000 Récup. sur ADB n/val. & +/-values - Impôt	0	0	330.35 -
44 Revenus financiers	40 -	40 -	57.95 -
44010030 Intérêts de retard	40 -	40 -	57.95 -
46 Revenus de transfert	41,700 -	165,000 -	192,883.00 -
46310000 Subvention des cantons et concordats	40,700 -	165,000 -	172,349.00 -
46310010 Subventions cantons/concordats - rectific.	1,000 -	0	20,534.00 -
48 Revenus divers extraordinaires	180 -	180 -	0.00
48300000 Récupération créances perdues	180 -	180 -	0.00

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Culture-sports-loisirs-cultes			
<i>Total des charges</i>	36,991,770	37,286,990	36,737,225.27
<i>Total des revenus</i>	10,767,520 -	10,575,670 -	10,885,697.25 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	26,224,250	26,711,320	25,851,528.02
500 Service des affaires culturelles			
<i>Total des charges</i>	2,658,520	2,609,880	2,777,351.14
<i>Total des revenus</i>	72,800 -	72,800 -	78,926.30 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	2,585,720	2,537,080	2,698,424.84
30 Charges de personnel	418,600	397,950	394,469.75
30100000 Salaires du personnel	337,500	318,350	311,843.90
30100300 Salaires du personnel en formation	0	0	6,455.10
30400000 Allocations enfants & formation	5,100	7,200	6,722.10
30490030 Allocations résidence	2,100	2,100	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	18,050	17,050	16,901.00
30500010 Contributions à la caisse de chômage	3,750	3,550	3,501.70
30500020 Cotisations pré et parascolaire	650	600	573.25
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	40,350	39,050	38,809.20
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	850	850	805.50
30540000 Contributions à la caisse ALFA	7,150	6,750	6,684.00
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	1,600	900	811.75
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	300	300	277.25
30900000 Formation et perfectionnement du person	1,200	1,250	1,085.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	113,150	109,760	105,904.99
31000000 Fourniture et matériel de bureau	1,000	1,000	1,743.15
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	4,000	1,500	1,421.95
31020200 Frais d'impression, photocopies	550	650	264.40
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	5,900	5,000	3,232.20
31030100 Abonnement journaux, magazines	0	0	60.00
31050100 Denrées alimentaires, boissons	29,000	28,700	24,555.70
31051100 Frais de réception refacturés	2,000	1,500	2,623.55
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	2,000	2,000	1,254.65
31200100 Electricité-Eau-Gaz	510	510	129.70
31300000 Prestations de services de tiers	36,450	36,450	33,914.70
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	7,920	8,050	7,668.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	1,000	1,000	888.60
31300400 Frais bancaires et postaux	1,000	1,500	539.30
31300800 Alarmes, surveillance	300	300	267.30
31340110 Assurances RC	290	290	285.30
31340130 Assurances choses	60	60	56.74
31370160 Emoluments & redevances boissons	150	150	280.00
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	50	50	0.00
31600100 Location local, terrain, surface, place	17,520	17,520	7,294.50
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	3,200	3,280	358.30
31920000 Droits d'auteur & autre indemnis. droits	250	250	19,066.95
33 Amortissement patrimoine administratif	10,570	10,970	27,701.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	10,570	10,970	10,564.00
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	0	0	17,137.00
36 Charges de transfert	2,113,100	2,088,100	2,247,882.70
36110100 Dédommagement aux cantons et concordats	3,500	3,500	10,439.33
36360400 Subventions Arts de la scène bnl	1,388,600	1,432,100	1,471,473.35
36360410 Subventions Musiques bnl	261,000	244,000	263,200.00
36360420 Subventions Arts de rue bnl	58,000	58,000	65,500.00
36360430 Subv. Production et culture cinéma bnl	19,000	17,000	19,000.00
36360440 Subventions Patrimoine bnl	25,000	25,000	27,000.00
36360450 Subv. Bibliothèques, ludothèques bnl	26,000	26,000	28,000.00
36360460 Subventions Musées bnl	152,000	152,000	160,159.92
36360470 Subventions Culture, autres bnl	140,000	130,500	160,300.00
36360800 Subventions organisations bnl - Prêts	26,500	0	26,310.10
36360810 Subventions organisations bnl # Cautionn	13,500	0	0.00
36370470 Subventions Culture, autres PP	0	0	16,500.00
39 Imputations internes	3,100	3,100	1,392.70
39100100 Déchets - taxe de base	100	100	77.85
39100110 Déchets - taxe au poids	3,000	3,000	1,314.85
42 Prestations de services et taxes	63,800 -	63,800 -	67,789.10 -
42400000 Prestations de services	25,000 -	25,000 -	26,465.15 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	38,800 -	38,800 -	38,841.80 -
42600000 Remboursements de tiers	0	0	2,482.15 -

		Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Culture-sports-loisirs-cultes				
44	Revenus financiers	9,000 -	9,000 -	11,137.20 -
44720010	Locations salles-terrains-installations	9,000 -	9,000 -	11,137.20 -
501	Bibliothèque de la ville			
	<i>Total des charges</i>	<i>3,680,580</i>	<i>3,720,640</i>	<i>3,607,124.23</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,170,070 -</i>	<i>1,126,580 -</i>	<i>1,134,372.20 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>2,510,510</i>	<i>2,594,060</i>	<i>2,472,752.03</i>
30	Charges de personnel	2,481,300	2,532,700	2,489,079.05
30100000	Salaires du personnel	1,830,300	1,876,400	1,905,936.45
30100120	Salaire du personnel d'entretien	73,700	75,400	70,280.60
30100200	Jubilaires / ancienneté	500	4,000	0.00
30100300	Salaires du personnel en formation	114,800	99,000	63,657.95
30109000	Rbt salaire personnel admin/exploitation	0	0	37,888.00 -
30400000	Allocations enfants & formation	25,350	24,400	25,429.25
30490020	Indemn. Déplacements	900	900	876.00
30490030	Allocations résidence	14,100	14,600	0.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	108,000	109,900	108,162.35
30500010	Contributions à la caisse de chômage	22,400	22,800	22,388.40
30500020	Cotisations pré et parascolaire	3,700	3,750	3,667.95
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	220,700	237,200	238,740.05
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	4,900	5,250	5,133.10
30540000	Contributions à la caisse ALFA	42,700	43,500	42,781.60
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	8,950	5,300	5,124.95
30590000	Cotisation Pont AVS	0	0	24,516.00
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,800	1,800	1,772.40
30900000	Formation et perfectionnement du person	8,500	8,500	8,500.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	522,990	492,700	494,419.58
31000000	Fourniture et matériel de bureau	3,200	3,200	3,106.40
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	25,000	25,400	22,663.39
31010600	Matériel d'exploitation-promotionnel	1,000	2,000	2,000.00
31020100	Annonces-Publications	1,500	0	3,521.00
31020200	Frais d'impression, photocopies	4,000	5,000	2,708.00
31020300	Photographies, numérisation	30,000	15,000	17,728.82
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	4,000	2,000	2,594.60
31030100	Abonnement journaux, magazines	18,000	27,000	27,069.00
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	122,000	122,000	131,021.43
31030210	Multimédias	83,000	74,000	70,170.45
31051100	Frais de réception refacturés	0	1,300	972.10
31100000	Achat meuble, machines & appareils burea	19,000	6,400	10,777.55
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	4,000	4,000	7,797.10
31140010	Acquisitions objets patrimoine culturel	10,000	10,000	14,791.00
31200100	Electricité-Eau-Gaz	14,600	14,600	13,675.10
31200210	Chauffage immeubles	30,800	30,800	26,008.45
31300000	Prestations de services de tiers	19,000	19,000	17,462.40
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	1,900	1,900	2,546.50
31300300	Frais de port - Affranchissements	9,500	9,500	9,148.65
31300430	Frais de réception	1,300	0	0.00
31300800	Alarmes, surveillance	3,400	3,400	3,892.55
31300840	Publications, édition	20,000	20,000	10,800.00
31300900	Elimination des déchets	0	10	0.00
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	2,300	2,300	2,869.85
31340110	Assurances RC	1,840	1,840	1,841.25
31340120	Assurances bâtiments	7,600	7,600	6,347.05
31340130	Assurances choses	5,900	5,900	175.39
31340150	Assurances transports	1,350	1,350	1,722.05
31440010	Entretien bâtiments	11,000	10,000	12,122.35
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	14,700	12,100	12,325.15
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	1,000	2,000	426.60
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	500	500	1,336.80
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	15,000	15,000	20,301.20
31600100	Location local, terrain, surface, place	9,800	9,800	9,324.50
31700000	Déplacements véhicule privé	240	240	52.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au per	4,800	4,800	4,931.20
31700210	Dédommagement Service civil	10,000	10,000	8,736.50
31810010	Pertes sur débiteurs	2,660	2,660	3,885.40
31920000	Droits d'auteur & autre indemnités. droits	9,000	10,000	7,404.55
31990000	Autres charges d'exploitation	100	100	163.25
33	Amortissement patrimoine administratif	674,290	693,240	622,786.00
33001100	Amort. planif-route/voie communication	3,800	0	0.00

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Culture-sports-loisirs-cultes			
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	612,410	663,160	594,708.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	58,080	28,080	28,078.00
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	0	2,000	0.00
34 Charges financières	0	0	260.00
34990000 Autres charges financières	0	0	260.00
39 Imputations internes	2,000	2,000	579.60
39100100 Déchets - taxe de base	600	600	579.60
39100110 Déchets - taxe au poids	1,400	1,400	0.00
42 Prestations de services et taxes	88,990 -	91,390 -	90,716.60 -
42100200 Frais de sommations	0	130 -	0.00
42100210 Frais de sommations - Contentieux PA	0	360 -	0.00
42400000 Prestations de services	61,000 -	63,400 -	61,550.40 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	0	0	236.00 -
42600000 Remboursements de tiers	6,000 -	8,000 -	5,918.60 -
42600140 Remboursements assurances techniques	0	0	11.60 -
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	1,500 -	1,500 -	2,161.15 -
42601000 Frais de sommations	130 -	0	75.00 -
42601100 Frais de sommations - Contentieux PA	360 -	0	195.00 -
42700000 Amendes / contraventions	20,000 -	18,000 -	20,223.25 -
42901000 Récup. sur ADB n/val. & +/-values - Impôt	0	0	345.60 -
44 Revenus financiers	0	120 -	256.40 -
44010030 Intérêts de retard	0	120 -	256.40 -
46 Revenus de transfert	760,000 -	714,000 -	714,530.00 -
46310000 Subvention des cantons et concordats	750,000 -	704,000 -	714,530.00 -
46360000 Subventions org.privées but non lucratif	10,000 -	10,000 -	0.00
48 Revenus divers extraordinaires	321,080 -	321,070 -	319,976.00 -
48300000 Récupération créances perdues	1,100 -	1,100 -	0.00
48950000 Prélèv. réserve liée au retraitement PA	319,980 -	319,970 -	319,976.00 -
49 Imputations internes	0	0	8,893.20 -
49800040 Indemnités maternité	0	0	8,893.20 -
502 Bibliothèques des Jeunes			
Total des charges	957,640	964,470	930,448.28
Total des revenus	18,990 -	17,390 -	22,309.90 -
Charges/Revenus(-)	938,650	947,080	908,138.38
30 Charges de personnel	805,900	829,400	800,628.05
30100000 Salaires du personnel	576,800	580,900	584,595.65
30100120 Salaire du personnel d'entretien	43,500	43,400	43,288.40
30100200 Jubilaires / ancienneté	0	1,250	0.00
30100300 Salaires du personnel en formation	31,300	44,700	29,767.60
30109000 Rbt salaire personnel admin/exploitation	0	0	9,430.70 -
30400000 Allocations enfants & formation	8,550	8,200	9,359.35
30490030 Allocations résidence	5,050	5,150	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	34,900	35,900	34,729.30
30500010 Contributions à la caisse de chômage	7,250	7,450	7,194.35
30500020 Cotisations pré et parascolaire	1,200	1,250	1,177.20
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	74,700	79,450	77,464.85
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	1,600	1,750	1,636.65
30540000 Contributions à la caisse ALFA	13,900	14,200	13,735.95
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	2,900	1,700	1,580.10
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	600	600	569.35
30900000 Formation et perfectionnement du personnel	3,650	3,500	4,960.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	130,820	114,010	108,906.08
31000000 Fourniture et matériel de bureau	1,100	1,100	1,277.15
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	5,000	4,300	4,534.75
31010600 Matériel d'exploitation-promotionnel	2,500	2,500	2,172.05
31020200 Frais d'impression, photocopies	500	500	0.00
31030100 Abonnement journaux, magazines	6,200	6,400	4,978.60
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	31,000	29,000	31,321.30
31030210 Multimédias	9,000	3,500	3,558.05
31051100 Frais de réception refacturés	400	400	431.65
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	2,000	2,000	0.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	6,800	6,810	7,686.65
31200210 Chauffage immeubles	8,090	8,090	6,513.40

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Culture-sports-loisirs-cultes			
31300000 Prestations de services de tiers	3,500	2,500	1,800.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	510	400	411.05
31300300 Frais de port - Affranchissements	8,500	11,000	7,809.15
31300800 Alarmes, surveillance	1,100	1,100	1,590.25
31300840 Publications, édition	350	0	0.00
31340110 Assurances RC	550	550	554.65
31340120 Assurances bâtiments	1,150	1,150	976.06
31340130 Assurances choses	1,780	1,780	1,776.61
31440010 Entretien bâtiments	9,500	2,500	1,323.96
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	2,900	2,900	2,612.35
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	100	0	0.00
31600100 Location local, terrain, surface, place	26,300	24,230	26,290.40
31700000 Déplacements véhicule privé	0	0	14.40
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	1,890	1,200	1,227.30
31920000 Droits d'auteur & autre indemnités. droits	100	100	46.30
33 Amortissement patrimoine administratif	20,410	20,410	20,407.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	20,410	20,410	20,407.00
39 Imputations internes	510	650	507.15
39100010 Honoraires gérance PA	310	0	309.75
39100100 Déchets - taxe de base	200	200	197.40
39100110 Déchets - taxe au poids	0	450	0.00
42 Prestations de services et taxes	6,600 -	5,000 -	0.80 -
42600000 Remboursements de tiers	1,600 -	0	0.00
42600100 Rbts de charges de locataires PA	2,000 -	2,000 -	0.00
42600140 Remboursements assurances techniques	0	0	0.80 -
42700000 Amendes / contraventions	3,000 -	3,000 -	0.00
44 Revenus financiers	7,600 -	7,600 -	0.00
44710000 Paiements pr appartements de service	7,600 -	7,600 -	0.00
48 Revenus divers extraordinaires	4,790 -	4,790 -	4,787.00 -
48950000 Prélèv. réserve liée au retraitement PA	4,790 -	4,790 -	4,787.00 -
49 Imputations internes	0	0	17,522.10 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	0	0	3,697.60 -
49800040 Indemnités maternité	0	0	13,824.50 -
505 Archives communales			
Total des charges	86,070	85,370	69,697.50
Total des revenus	0	0	0.00
Charges/Revenus(-)	86,070	85,370	69,697.50
30 Charges de personnel	78,750	82,550	68,411.30
30100000 Salaires du personnel	57,600	56,800	56,253.60
30100300 Salaires du personnel en formation	6,000	11,000	0.00
30490030 Allocations résidence	700	700	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	3,700	3,650	2,986.80
30500010 Contributions à la caisse de chômage	800	750	618.80
30500020 Cotisations pré et parascolaire	150	150	101.40
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	7,200	7,600	6,925.80
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	200	200	142.35
30540000 Contributions à la caisse ALFA	1,500	1,450	1,181.65
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	300	150	152.10
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	100	100	48.80
30900000 Formation et perfectionnement du person	500	0	0.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	7,120	2,620	1,286.20
31000000 Fourniture et matériel de bureau	250	250	0.00
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	1,000	0	0.00
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	0	0	500.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	250	250	250.00
31340110 Assurances RC	80	80	70.60
31340130 Assurances choses	40	40	37.70
31540010 Entretien objets du patrimoine culturel	1,000	2,000	0.00
31700210 Dédommagement Service civil	4,500	0	427.90
39 Imputations internes	200	200	0.00
39100100 Déchets - taxe de base	200	200	0.00

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Culture-sports-loisirs-cultes			
510 Services généraux des musées			
Total des charges	666,130	692,390	667,625.03
Total des revenus	0	0	742.60 -
Charges/Revenus(-)	666,130	692,390	666,882.43
30 Charges de personnel	453,950	450,500	441,992.95
30100000 Salaires du personnel	365,100	361,050	359,225.50
30100200 Jubilaires / ancienneté	0	0	750.00
30400000 Allocations enfants & formation	8,150	8,150	8,127.90
30490030 Allocations résidence	3,600	3,600	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	19,600	19,400	19,088.15
30500010 Contributions à la caisse de chômage	4,100	4,050	3,954.85
30500020 Cotisations pré et parascolaire	700	700	646.80
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	39,600	40,600	40,519.85
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	900	950	910.30
30540000 Contributions à la caisse ALFA	7,750	7,700	7,549.95
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	1,600	950	906.70
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	350	350	312.95
30900000 Formation et perfectionnement du personn	2,500	3,000	0.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	125,010	112,440	108,099.58
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	4,000	2,250	4,075.05
31010400 Produits et matériel de nettoyage	0	0	18.80
31051100 Frais de réception refacturés	0	0	33.00
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	0	0	1,030.85
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	500	500	2,595.95
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	1,350	1,350	584.09
31200100 Electricité-Eau-Gaz	9,400	9,400	8,809.95
31300000 Prestations de services de tiers	600	1,500	154.90
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	580	580	570.00
31300800 Alarmes, surveillance	14,200	12,000	9,368.45
31300900 Elimination des déchets	0	480	0.00
31320300 Conseillers externes - Experts	10,000	0	0.00
31340110 Assurances RC	340	340	332.00
31340130 Assurances choses	210	210	202.10
31340140 Assurances techniques	1,830	1,830	1,824.80
31440010 Entretien bâtiments	1,500	1,500	1,555.90
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	500	500	237.60
31540010 Entretien objets du patrimoine culturel	1,500	1,500	264.45
31600100 Location local, terrain, surface, place	76,500	76,500	74,707.84
31700000 Déplacements véhicule privé	0	0	40.30
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	2,000	2,000	1,693.55
33 Amortissement patrimoine administratif	85,970	128,250	116,414.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	85,970	53,050	40,955.00
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	0	75,200	75,459.00
39 Imputations internes	1,200	1,200	1,118.50
39100100 Déchets - taxe de base	200	200	123.20
39100110 Déchets - taxe au poids	1,000	1,000	995.30
42 Prestations de services et taxes	0	0	214.80 -
42500010 Vente d'appareils et véhicules usagés	0	0	200.00 -
42600140 Remboursements assurances techniques	0	0	14.80 -
43 Revenus divers	0	0	50.00 -
43090000 Autres revenus d'exploitation	0	0	50.00 -
49 Imputations internes	0	0	477.80 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	0	0	477.80 -
511 Musée d'histoire naturelle			
Total des charges	771,700	1,075,630	767,661.36
Total des revenus	700 -	1,000 -	3,977.05 -
Charges/Revenus(-)	771,000	1,074,630	763,684.31
30 Charges de personnel	479,600	529,650	422,696.65
30100000 Salaires du personnel	393,700	432,000	327,589.45
30100200 Jubilaires / ancienneté	0	990	0.00
30400000 Allocations enfants & formation	4,650	4,360	1,746.95
30490030 Allocations résidence	2,200	2,600	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	21,050	23,150	17,393.80

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Culture-sports-loisirs-cultes			
30500010 Contributions à la caisse de chômage	4,400	4,800	3,603.85
30500020 Cotisations pré et parascolaire	750	800	590.15
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	41,750	49,150	39,824.55
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	950	1,100	828.50
30540000 Contributions à la caisse ALFA	8,350	9,150	6,880.00
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	950	650	816.65
30590000 Cotisation Pont AVS	0	0	22,908.00
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	350	400	284.75
30900000 Formation et perfectionnement du personnn	500	500	230.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	290,900	269,580	284,841.51
31000000 Fourniture et matériel de bureau	1,300	1,500	1,317.70
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	8,000	10,000	7,357.50
31010400 Produits et matériel de nettoyage	200	200	259.70
31010420 Luminaires	100	50	89.25
31010550 Marchandises et objets pour revente	200	0	1,448.50
31020100 Annonces-Publications	500	300	538.90
31020200 Frais d'impression, photocopies	100	600	10.00
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	600	800	1,118.50
31030100 Abonnement journaux, magazines	250	200	669.00
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	500	500	526.70
31051100 Frais de réception refacturés	300	300	426.85
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	400	300	114.90
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	2,000	0	8,758.90
31200100 Electricité-Eau-Gaz	5,200	5,200	3,886.00
31300000 Prestations de services de tiers	30,000	20,000	39,306.20
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	1,500	1,830	1,615.05
31300300 Frais de port - Affranchissements	300	400	1,236.60
31300900 Elimination des déchets	1,500	250	234.70
31340110 Assurances RC	470	470	464.55
31340130 Assurances choses	5,180	5,180	5,178.30
31440020 Entretien bâtiments - luminaires	0	0	8.10
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	100	100	0.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	500	1,000	268.10
31540010 Entretien objets du patrimoine culturel	15,000	30,000	27,673.16
31600100 Location local, terrain, surface, place	195,000	173,700	160,847.65
31700000 Déplacements véhicule privé	150	150	130.20
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	1,500	1,500	1,289.95
31700210 Dédommagement Service civil	20,000	15,000	20,020.40
31920000 Droits d'auteur & autre indemnités. droits	50	50	46.15
33 Amortissement patrimoine administratif	0	276,000	60,000.00
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	0	276,000	60,000.00
39 Imputations internes	1,200	400	123.20
39100100 Déchets - taxe de base	200	300	123.20
39100110 Déchets - taxe au poids	1,000	100	0.00
42 Prestations de services et taxes	200 -	500 -	1,127.05 -
42400340 Entrées	0	0	40.00 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	200 -	500 -	1,086.85 -
42600140 Remboursements assurances techniques	0	0	0.20 -
43 Revenus divers	500 -	500 -	2,850.00 -
43090000 Autres revenus d'exploitation	500 -	500 -	2,850.00 -
512 Musée d'histoire			
Total des charges	957,980	943,900	936,452.71
Total des revenus	52,440 -	56,440 -	89,926.30 -
Charges/Revenus(-)	905,540	887,460	846,526.41
30 Charges de personnel	583,200	566,900	559,558.70
30100000 Salaires du personnel	473,200	456,000	457,208.25
30100200 Jubilaires / ancienneté	0	300	0.00
30400000 Allocations enfants & formation	6,150	6,150	6,189.60
30490030 Allocations résidence	4,150	4,250	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	25,350	24,450	24,260.00
30500010 Contributions à la caisse de chômage	5,250	5,100	5,026.55
30500020 Cotisations pré et parascolaire	900	850	822.55
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	53,700	56,950	53,620.60
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	1,150	1,200	1,156.35
30540000 Contributions à la caisse ALFA	10,050	9,700	9,595.05
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	1,850	1,050	966.90

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Culture-sports-loisirs-cultes			
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	450	400	397.85
30900000 Formation et perfectionnement du person	1,000	500	315.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	118,110	120,880	120,274.01
31000000 Fourniture et matériel de bureau	1,020	1,020	902.15
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	6,500	2,700	2,758.40
31010400 Produits et matériel de nettoyage	1,200	1,500	1,108.96
31010420 Luminaires	1,000	500	1,599.35
31010550 Marchandises et objets pour revente	3,150	3,150	5,793.73
31020100 Annonces-Publications	8,000	10,000	3,868.60
31020200 Frais d'impression, photocopies	2,500	2,500	3,301.50
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	4,000	5,000	3,801.30
31030100 Abonnement journaux, magazines	500	500	417.95
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	450	300	281.50
31051100 Frais de réception refacturés	0	750	1,372.20
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	400	400	1,033.40
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	500	500	660.55
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	200	200	0.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	8,000	8,050	7,232.50
31200210 Chauffage immeubles	11,000	12,000	8,630.95
31300000 Prestations de services de tiers	30,000	30,000	43,977.35
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	1,100	1,200	1,053.80
31300300 Frais de port - Affranchissements	2,000	2,750	1,979.90
31300400 Frais bancaires et postaux	100	100	38.60
31300430 Frais de réception	1,500	0	0.00
31300800 Alarmes, surveillance	7,450	7,150	5,482.50
31340110 Assurances RC	290	290	291.10
31340120 Assurances bâtiments	3,850	3,850	3,319.32
31340130 Assurances choses	1,450	3,460	1,450.80
31340150 Assurances transports	800	860	174.95
31440010 Entretien bâtiments	2,700	2,300	5,346.05
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	1,700	1,700	3,104.95
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	100	100	35.05
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	500	1,000	0.00
31540010 Entretien objets du patrimoine culturel	10,000	10,000	9,974.15
31700000 Déplacements véhicule privé	0	0	88.20
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	350	1,250	574.90
31700210 Dédommagement Service civil	5,700	5,700	573.20
31920000 Droits d'auteur & autre indemnis. droits	100	100	46.15
33 Amortissement patrimoine administratif	256,470	255,920	256,459.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	195,630	195,070	195,617.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	60,840	60,850	60,842.00
39 Imputations internes	200	200	161.00
39100100 Déchets - taxe de base	200	200	161.00
42 Prestations de services et taxes	16,000 -	20,000 -	21,727.30 -
42400000 Prestations de services	0	0	50.00 -
42400340 Entrées	10,000 -	13,100 -	13,795.90 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	6,000 -	6,900 -	7,842.00 -
42600140 Remboursements assurances techniques	0	0	39.40 -
43 Revenus divers	100 -	100 -	400.00 -
43090000 Autres revenus d'exploitation	100 -	100 -	400.00 -
44 Revenus financiers	0	0	200.00 -
44720010 Locations salles-terrains-installations	0	0	200.00 -
46 Revenus de transfert	0	0	31,263.00 -
46360000 Subventions org.privées but non lucratif	0	0	31,263.00 -
48 Revenus divers extraordinaires	36,340 -	36,340 -	36,336.00 -
48950000 Prélèv. réserve liée au retraitement PA	36,340 -	36,340 -	36,336.00 -
513 Musée international d'horlogerie			
Total des charges	2,239,120	2,279,940	2,226,966.51
Total des revenus	748,400 -	739,390 -	804,123.85 -
Charges/Revenus(-)	1,490,720	1,540,550	1,422,842.66
30 Charges de personnel	1,217,850	1,273,150	1,195,307.35
30100000 Salaires du personnel	963,000	1,005,200	953,675.55
30100200 Jubilaires / ancienneté	500	500	675.00

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Culture-sports-loisirs-cultes			
30100300 Salaires du personnel en formation	34,800	34,800	31,311.20
30400000 Allocations enfants & formation	15,900	15,600	12,447.40
30490030 Allocations résidence	8,100	8,100	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	53,450	55,700	51,315.25
30500010 Contributions à la caisse de chômage	11,100	11,550	10,630.80
30500020 Cotisations pré et parascolaire	1,850	1,900	1,739.45
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	100,200	111,200	107,649.10
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	2,400	2,700	2,492.60
30540000 Contributions à la caisse ALFA	21,150	22,050	20,296.55
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	4,000	2,400	2,233.30
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	900	950	841.15
30900000 Formation et perfectionnement du person	500	500	0.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	599,460	585,890	613,286.56
31000000 Fourniture et matériel de bureau	3,000	3,000	3,290.75
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	31,000	40,000	31,936.75
31010400 Produits et matériel de nettoyage	1,400	1,400	1,354.50
31010420 Luminaires	9,000	9,000	11,486.38
31010550 Marchandises et objets pour revente	70,000	70,000	74,530.96
31020100 Annonces-Publications	50,000	45,000	49,327.15
31020200 Frais d'impression, photocopies	10,000	12,000	4,948.85
31020300 Photographies, numérisation	2,000	2,000	734.40
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	16,000	20,000	26,349.18
31030100 Abonnement journaux, magazines	3,500	3,000	3,794.10
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	2,500	2,500	2,134.35
31050100 Denrées alimentaires, boissons	0	5,000	13,260.50
31051100 Frais de réception refacturés	8,000	10,000	12,944.00
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	2,500	2,500	3,934.25
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	5,000	5,000	27,643.15
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	300	300	315.32
31140010 Acquisitions objets patrimoine culturel	0	0	948.85
31200100 Electricité-Eau-Gaz	55,000	55,000	54,904.70
31200210 Chauffage immeubles	60,000	60,000	57,915.00
31300000 Prestations de services de tiers	65,000	68,000	58,142.95
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	2,500	2,500	2,502.60
31300300 Frais de port - Affranchissements	9,000	9,000	11,010.50
31300400 Frais bancaires et postaux	3,000	3,000	3,258.97
31300430 Frais de réception	10,000	0	0.00
31300800 Alarmes, surveillance	16,500	16,500	13,112.50
31300840 Publications, édition	10,000	10,000	0.00
31300900 Elimination des déchets	500	1,000	167.60
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	0	0	103.30
31340110 Assurances RC	910	910	902.45
31340120 Assurances bâtiments	11,550	11,550	10,137.63
31340130 Assurances choses	39,780	39,780	39,774.90
31340140 Assurances techniques	3,220	3,220	3,215.39
31340150 Assurances transports	2,000	2,000	1,590.65
31440010 Entretien bâtiments	30,000	20,000	34,927.90
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	2,500	2,530	1,928.85
31490000 Entretien des installations et monuments	0	0	319.90
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	800	800	1,557.35
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	15,000	5,200	3,668.79
31540010 Entretien objets du patrimoine culturel	10,000	10,000	13,959.96
31600100 Location local, terrain, surface, place	17,500	17,600	16,488.55
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	500	500	300.00
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	8,000	8,000	6,520.45
31700210 Dédommagement Service civil	10,000	6,000	5,789.60
31810010 Pertes sur débiteurs	0	0	40.08
31920000 Droits d'auteur & autre indemnis. droits	1,000	1,100	1,151.70
31990000 Autres charges d'exploitation	1,000	1,000	960.85
33 Amortissement patrimoine administratif	421,510	420,600	418,094.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	382,720	382,700	382,699.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	38,790	37,900	35,395.00
39 Imputations internes	300	300	278.60
39100100 Déchets - taxe de base	300	300	278.60
42 Prestations de services et taxes	512,000 -	506,000 -	566,835.99 -
42400000 Prestations de services	20,000 -	10,000 -	60,046.06 -
42400340 Entrées	250,000 -	258,000 -	243,776.05 -
42400700 Location vitrines	60,000 -	60,000 -	62,969.35 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	170,000 -	166,000 -	185,692.29 -

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Culture-sports-loisirs-cultes			
42600000 Remboursements de tiers	12,000 -	12,000 -	12,839.35 -
42600120 Remboursements assurances bâtiments PA	0	0	1,208.65 -
42600140 Remboursements assurances techniques	0	0	143.50 -
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	0	0	103.30 -
42600230 Rectification TVA	0	0	2.00 -
42601100 Frais de sommations - Contentieux PA	0	0	15.00 -
42601200 Frais de sommations - Soumis PA	0	0	14.22 -
42901000 Récup. sur ADB n/val. & +/-values - Impôt	0	0	26.22 -
43 Revenus divers	0	0	948.85 -
43900010 Dons, legs, successions	0	0	948.85 -
44 Revenus financiers	23,000 -	20,000 -	22,115.41 -
44720010 Locations salles-terrains-installations	23,000 -	20,000 -	22,115.41 -
48 Revenus divers extraordinaires	213,400 -	213,390 -	213,395.00 -
48950000 Prélèv. réserve liée au retraitement PA	213,400 -	213,390 -	213,395.00 -
49 Imputations internes	0	0	828.60 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	0	0	828.60 -
514 Musée des beaux-arts			
Total des charges	1,730,970	1,749,760	1,786,690.12
Total des revenus	235,660 -	235,660 -	229,332.90 -
Charges/Revenus(-)	1,495,310	1,514,100	1,557,357.22
30 Charges de personnel	717,200	724,050	711,910.30
30100000 Salaires du personnel	570,100	574,350	579,913.70
30100200 Jubilaires / ancienneté	0	2,450	0.00
30100300 Salaires du personnel en formation	22,000	22,000	12,487.20
30400000 Allocations enfants & formation	6,950	4,000	4,613.85
30490030 Allocations résidence	4,250	4,250	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	31,700	32,050	31,408.55
30500010 Contributions à la caisse de chômage	6,600	6,650	6,506.90
30500020 Cotisations pré et parascolaire	1,100	1,100	1,065.45
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	55,500	59,000	58,881.60
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	1,450	1,550	1,497.35
30540000 Contributions à la caisse ALFA	12,600	12,700	12,422.80
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	2,400	1,400	1,237.75
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	550	550	515.10
30900000 Formation et perfectionnement du person	2,000	2,000	1,360.05
31 Biens, services, autres charges exploit.	552,860	547,870	607,315.42
31000000 Fourniture et matériel de bureau	1,350	1,350	5,420.05
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	11,000	4,150	5,730.10
31010400 Produits et matériel de nettoyage	200	100	71.50
31010420 Luminaires	6,500	6,650	8,620.20
31010500 Achat carburant, huile, mazout	0	0	52.40
31010550 Marchandises et objets pour revente	5,000	5,000	6,118.75
31010600 Matériel d'exploitation-promotionnel	6,000	8,000	11,840.10
31020100 Annonces-Publications	6,700	6,700	2,318.25
31020200 Frais d'impression, photocopies	17,000	20,000	29,712.05
31020300 Photographies, numérisation	3,000	3,000	6,818.76
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	20,000	17,000	23,289.95
31030100 Abonnement journaux, magazines	800	800	1,262.40
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	2,500	3,000	2,070.97
31051100 Frais de réception refacturés	8,000	1,300	9,813.35
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	2,000	5,900	2,980.55
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	4,000	5,900	4,680.89
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	500	500	556.07
31140010 Acquisitions objets patrimoine culturel	900	800	900.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	52,000	48,000	41,637.50
31200210 Chauffage immeubles	52,000	55,000	43,055.30
31300000 Prestations de services de tiers	90,000	73,200	148,182.23
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	1,500	1,500	1,439.60
31300210 Téléphonie et télécommunications	500	500	0.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	4,000	7,000	5,879.30
31300400 Frais bancaires et postaux	300	110	330.89
31300800 Alarmes, surveillance	14,600	15,300	13,439.40
31300840 Publications, édition	15,000	15,000	27,137.70
31340110 Assurances RC	630	630	629.20
31340120 Assurances bâtiments	11,000	11,000	9,692.06
31340130 Assurances choses	64,060	64,060	64,055.75

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Culture-sports-loisirs-cultes			
31340140 Assurances techniques	720	720	717.00
31340150 Assurances transports	5,000	14,300	0.00
31440010 Entretien bâtiments	20,000	20,000	22,849.30
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	11,700	13,000	6,775.45
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	100	100	0.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	300	300	395.55
31540010 Entretien objets du patrimoine culturel	58,000	58,000	48,972.15
31600100 Location local, terrain, surface, place	7,250	7,250	7,678.70
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	2,250	2,250	3,733.10
31700000 Déplacements véhicule privé	1,000	2,000	723.20
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	12,000	15,000	15,993.95
31700210 Dédommagement Service civil	30,000	30,000	13,349.20
31810010 Pertes sur débiteurs	0	0	10.00
31920000 Droits d'auteur & autre indemnis. droits	3,500	3,500	8,382.55
33 Amortissement patrimoine administratif	460,710	477,640	467,309.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	452,380	448,420	437,304.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	8,330	8,340	8,335.00
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	0	20,880	21,670.00
39 Imputations internes	200	200	155.40
39100100 Déchets - taxe de base	200	200	155.40
42 Prestations de services et taxes	41,000 -	41,000 -	34,674.90 -
42400340 Entrées	22,000 -	22,000 -	18,329.90 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	19,000 -	19,000 -	16,116.70 -
42600140 Remboursements assurances techniques	0	0	228.30 -
48 Revenus divers extraordinaires	194,660 -	194,660 -	194,658.00 -
48950000 Prélèv. réserve liée au retraitement PA	194,660 -	194,660 -	194,658.00 -
515 Zoo du Bois du Petit-Château			
Total des charges	1,137,210	1,111,920	1,081,464.42
Total des revenus	11,500 -	12,100 -	32,819.05 -
Charges/Revenus(-)	1,125,710	1,099,820	1,048,645.37
30 Charges de personnel	827,900	810,830	786,576.40
30100000 Salaires du personnel	645,200	638,750	625,145.90
30100200 Jubilaires / ancienneté	450	0	830.00
30100300 Salaires du personnel en formation	25,400	21,950	21,857.25
30109000 Rbt salaire personnel admin/exploitation	10,100 -	14,870 -	9,881.35 -
30400000 Allocations enfants & formation	4,850	5,450	5,445.00
30490030 Allocations résidence	4,050	3,300	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	35,850	35,250	34,153.65
30500010 Contributions à la caisse de chômage	7,450	7,300	7,075.50
30500020 Cotisations pré et parascolaire	1,250	1,200	1,157.70
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	66,600	71,300	63,079.00
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	25,850	21,050	18,459.75
30540000 Contributions à la caisse ALFA	14,200	13,950	13,508.10
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	2,750	1,600	1,521.55
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	600	600	559.45
30900000 Formation et perfectionnement du personn	3,500	4,000	3,664.90
31 Biens, services, autres charges exploit.	271,740	268,510	262,196.92
31000000 Fourniture et matériel de bureau	250	250	108.00
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	7,000	1,650	3,636.75
31010400 Produits et matériel de nettoyage	2,500	1,400	2,200.45
31020100 Annonces-Publications	0	450	0.00
31020200 Frais d'impression, photocopies	2,000	100	0.00
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	0	2,000	0.00
31030100 Abonnement journaux, magazines	100	400	465.50
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	250	250	0.00
31050100 Denrées alimentaires, boissons	57,000	57,000	60,123.84
31051100 Frais de réception refecturés	2,000	2,000	1,871.40
31060000 Matériel médical et sanitaire	2,000	2,000	3,531.08
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	50	300	0.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	4,200	4,200	745.75
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	4,000	3,200	4,918.70
31190200 Acquisitions animaux	1,000	1,000	852.95
31200100 Electricité-Eau-Gaz	33,000	36,000	31,902.90
31200210 Chauffage immeubles	1,500	1,500	1,590.50
31300000 Prestations de services de tiers	18,000	16,500	11,155.92
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	800	500	738.00

La Chaux-de-Fonds				
MÉTROPOLE HORLOGÈRE				
		Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Culture-sports-loisirs-cultes				
31300210	Téléphonie et télécommunications	200	200	193.20
31300300	Frais de port - Affranchissements	300	320	220.00
31340110	Assurances RC	550	550	546.80
31340120	Assurances bâtiments	3,350	3,350	3,150.18
31340130	Assurances choses	1,160	1,160	1,155.05
31340160	Assurances véhicules	1,030	1,030	2,047.20
31370130	Taxes véhicules	1,000	1,000	1,014.00
31440010	Entretien bâtiments	12,500	12,500	2,842.35
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0	0	2,916.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	2,500	1,500	3,907.30
31590400	Entretien d'autre matériel	82,000	85,000	86,139.90
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	300	0	131.65
31700000	Déplacements véhicule privé	500	500	0.00
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au per	700	700	1,551.55
31700210	Dédommagement Service civil	30,000	30,000	32,540.00
33	Amortissement patrimoine administratif	32,070	27,080	27,066.00
33004100	Amort. planif. terrains bâtis	11,230	11,230	11,225.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	20,840	15,850	15,841.00
39	Imputations internes	5,500	5,500	5,625.10
39100100	Déchets - taxe de base	300	300	235.20
39100110	Déchets - taxe au poids	5,200	5,200	5,389.90
42	Prestations de services et taxes	6,500 -	7,100 -	5,463.90 -
42400000	Prestations de services	5,000 -	5,200 -	4,864.40 -
42500050	Vente animaux	1,500 -	1,900 -	550.00 -
42600140	Remboursements assurances techniques	0	0	49.50 -
46	Revenus de transfert	5,000 -	5,000 -	5,000.00 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	5,000 -	5,000 -	5,000.00 -
49	Imputations internes	0	0	22,355.15 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	9,313.20 -
49800030	Indemnités Service militaire/PC	0	0	13,041.95 -
520	Service des Sports			
	Total des charges	541,920	528,250	598,185.30
	Total des revenus	43,000 -	48,900 -	43,454.12 -
	Charges/Revenus(-)	498,920	479,350	554,731.18
30	Charges de personnel	374,300	365,700	395,529.45
30100000	Salaires du personnel	268,900	276,650	293,592.45
30100200	Jubilaires / ancienneté	1,000	0	0.00
30100300	Salaires du personnel en formation	11,000	20,650	29,890.85
30400000	Allocations enfants & formation	2,400	2,400	2,376.00
30490030	Allocations résidence	1,650	1,650	0.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	15,000	15,900	17,165.65
30500010	Contributions à la caisse de chômage	3,100	3,300	3,556.25
30500020	Cotisations pré et parascolaire	550	550	582.00
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	33,300	35,450	37,918.45
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	700	800	817.40
30540000	Contributions à la caisse ALFA	5,950	6,300	6,789.15
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	1,300	750	793.00
30590000	Cotisation Pont AVS	28,200	0	0.00
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	250	300	281.15
30900000	Formation et perfectionnement du personn	1,000	1,000	0.00
30990000	Autres charges de personnel	0	0	1,767.10
31	Biens, services, autres charges exploit.	82,970	84,780	86,163.15
31000000	Fourniture et matériel de bureau	2,000	2,000	1,306.30
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	0	0	913.15
31020200	Frais d'impression, photocopies	1,000	650	2,039.50
31051100	Frais de réception refacturés	1,500	1,650	479.75
31060000	Matériel médical et sanitaire	1,800	1,550	1,872.10
31100000	Achat meuble, machines & appareils burea	250	250	927.35
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	0	0	161.25
31200100	Electricité-Eau-Gaz	0	750	0.00
31300000	Prestations de services de tiers	67,000	67,850	63,484.00
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	1,900	2,300	1,890.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	2,300	2,350	3,073.64
31300400	Frais bancaires et postaux	900	900	851.66
31340110	Assurances RC	300	300	295.65

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Culture-sports-loisirs-cultes			
31340130 Assurances choses	50	50	40.50
31370130 Taxes véhicules	0	0	200.00
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	0	0	46.35
31600100 Location local, terrain, surface, place	0	0	3,827.40
31700000 Déplacements véhicule privé	0	210	28.00
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	3,500	3,500	4,266.70
31920000 Droits d'auteur & autre indemnités. droits	420	420	417.85
31990000 Autres charges d'exploitation	50	50	42.00
33 Amortissement patrimoine administratif	7,320	7,120	7,317.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	7,320	7,120	7,317.00
36 Charges de transfert	77,150	70,500	109,012.00
36350800 Subventions aux entreprises privées - Pr	3,500	0	4,320.00
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	70,500	70,500	101,074.00
36360800 Subventions organisations bnl - Prêts	3,150	0	3,618.00
39 Imputations internes	180	150	163.70
39100100 Déchets - taxe de base	100	100	89.60
39100110 Déchets - taxe au poids	80	50	74.10
42 Prestations de services et taxes	42,000 -	44,600 -	42,852.92 -
42400000 Prestations de services	42,000 -	44,600 -	42,852.92 -
43 Revenus divers	1,000 -	4,300 -	420.45 -
43090000 Autres revenus d'exploitation	1,000 -	4,300 -	420.45 -
49 Imputations internes	0	0	180.75 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	0	0	180.75 -
521 La Charrière, terrains, piste, halles			
Total des charges	2,065,150	2,122,220	2,130,180.15
Total des revenus	619,120 -	620,670 -	634,929.68 -
Charges/Revenus(-)	1,446,030	1,501,550	1,495,250.47
30 Charges de personnel	579,750	574,250	569,819.20
30100000 Salaires du personnel	464,300	458,250	459,843.55
30400000 Allocations enfants & formation	11,900	11,900	11,055.00
30490030 Allocations résidence	4,900	4,900	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	24,950	24,600	24,244.90
30500010 Contributions à la caisse de chômage	5,200	5,100	5,023.45
30500020 Cotisations pré et parascolaire	850	850	821.25
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	54,000	56,050	56,458.30
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	1,150	1,200	1,155.55
30540000 Contributions à la caisse ALFA	9,900	9,750	9,589.25
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	2,200	1,250	1,230.20
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	400	400	397.75
31 Biens, services, autres charges exploit.	377,140	379,060	416,199.20
31010150 Matériel d'exploitation & fournitures WC	1,000	0	1,732.50
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	25,000	20,000	28,693.90
31010400 Produits et matériel de nettoyage	750	750	736.90
31010500 Achat carburant, huile, mazout	16,000	16,400	16,652.75
31100000 Achat meuble, machines & appareils bureau	0	0	1,382.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	2,000	2,000	1,907.35
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	1,620	1,650	1,880.93
31200100 Electricité-Eau-Gaz	100,000	100,000	100,257.40
31300000 Prestations de services de tiers	1,000	2,500	1,150.00
31300400 Frais bancaires et postaux	10	10	4.88
31300800 Alarmes, surveillance	500	1,400	800.00
31300900 Elimination des déchets	0	0	9.70
31300920 Compostage	8,000	7,150	9,165.10
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	500	500	529.90
31340110 Assurances RC	390	390	389.00
31340120 Assurances bâtiments	11,000	11,000	11,846.87
31340130 Assurances choses	580	580	576.28
31340140 Assurances techniques	290	290	291.60
31340160 Assurances véhicules	3,900	3,840	3,833.70
31370130 Taxes véhicules	4,000	4,000	4,004.80
31400100 Entretien d'autres terrains	35,000	35,000	43,487.51
31430010 Entretien autres ouvrages génie civil	10,000	5,000	8,681.70
31440010 Entretien bâtiments	70,000	71,000	88,415.65
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	12,000	14,300	9,585.89

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Culture-sports-loisirs-cultes			
31490000 Entretien des installations et monuments	40,000	50,000	47,975.05
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	30,000	30,200	28,384.40
31600100 Location local, terrain, surface, place	3,600	1,100	0.00
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	0	0	1,856.40
31810010 Pertes sur débiteurs	0	0	1,967.04
33 Amortissement patrimoine administratif	1,096,760	1,155,710	1,130,119.00
33001100 Amort. planif-route/voie communication	2,300	0	0.00
33003100 Amort. planif-autres génie civil	2,510	4,520	2,512.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	1,023,890	1,054,650	1,018,705.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	68,060	68,050	68,041.00
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	0	28,490	40,861.00
34 Charges financières	0	0	4,225.50
34395500 Honoraires de gérance PF (interne)	0	0	4,225.50
39 Imputations internes	11,500	13,200	9,817.25
39000050 Carburants Ville	8,000	10,000	6,071.95
39100010 Honoraires gérance PA	300	0	300.00
39100100 Déchets - taxe de base	200	200	168.00
39100110 Déchets - taxe au poids	3,000	3,000	3,277.30
42 Prestations de services et taxes	6,000 -	7,050 -	15,654.20 -
42100200 Frais de sommations	0	50 -	0.00
42400340 Entrées	6,000 -	7,000 -	5,657.62 -
42600120 Remboursements assurances bâtiments PA	0	0	5,464.90 -
42600140 Remboursements assurances techniques	0	0	634.80 -
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	0	0	289.90 -
42600230 Rectification TVA	0	0	3,382.86 -
42601000 Frais de sommations	0	0	60.00 -
42601100 Frais de sommations - Contentieux PA	0	0	135.00 -
42601200 Frais de sommations - Soumis PA	0	0	29.12 -
44 Revenus financiers	455,000 -	455,500 -	457,946.68 -
44010030 Intérêts de retard	0	0	34.25 -
44700010 Location bâtiments	90,000 -	91,500 -	90,509.91 -
44720010 Locations salles-terrains-installations	365,000 -	364,000 -	367,402.52 -
48 Revenus divers extraordinaires	158,120 -	158,120 -	158,116.00 -
48950000 Prélèv. réserve liée au retraitement PA	158,120 -	158,120 -	158,116.00 -
49 Imputations internes	0	0	3,212.80 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	0	0	3,212.80 -
524 Piscines des Arêtes et Numa-Droz			
Total des charges	864,390	840,300	851,954.92
Total des revenus	234,320 -	245,100 -	232,864.38 -
Charges/Revenus(-)	630,070	595,200	619,090.54
30 Charges de personnel	411,220	407,050	402,097.90
30100000 Salaires du personnel	334,200	329,350	328,394.75
30400000 Allocations enfants & formation	5,950	5,950	5,940.00
30490030 Allocations résidence	3,000	3,000	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	17,900	17,650	17,401.85
30500010 Contributions à la caisse de chômage	3,750	3,700	3,605.05
30500020 Cotisations pré et parascolaire	650	600	590.00
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	35,800	37,500	37,131.60
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	850	850	830.95
30540000 Contributions à la caisse ALFA	7,100	7,000	6,882.55
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	1,500	850	816.25
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	300	300	284.90
30900000 Formation et perfectionnement du personn	220	300	220.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	351,680	330,670	350,415.02
31010150 Matériel d'exploitation & fournitures WC	0	250	0.00
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	10,000	16,500	9,262.85
31010400 Produits et matériel de nettoyage	18,000	15,880	23,232.30
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	0	0	76.25
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	500	500	346.80
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	3,000	1,400	2,659.20
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	1,080	550	550.35
31200100 Electricité-Eau-Gaz	225,000	225,000	214,577.16
31300000 Prestations de services de tiers	0	0	5,495.85

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Culture-sports-loisirs-cultes			
31300300 Frais de port - Affranchissements	0	0	0.31
31300400 Frais bancaires et postaux	70	60	78.86
31300800 Alarmes, surveillance	500	1,350	500.00
31340110 Assurances RC	230	230	225.65
31340120 Assurances bâtiments	6,200	6,250	5,444.94
31340130 Assurances choses	380	380	373.60
31440010 Entretien bâtiments	33,000	23,000	33,944.45
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	22,000	18,600	22,391.05
31490000 Entretien des installations et monuments	30,000	15,000	22,232.75
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1,000	4,500	8,335.30
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	300	800	272.70
31920000 Droits d'auteur & autre indemnités. droits	420	420	414.65
33 Amortissement patrimoine administratif	100,970	102,060	98,910.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	100,970	102,060	98,910.00
39 Imputations internes	520	520	532.00
39100010 Honoraires gérance PA	420	420	420.00
39100100 Déchets - taxe de base	100	100	112.00
42 Prestations de services et taxes	215,840 -	226,620 -	214,380.38 -
42400340 Entrées	204,000 -	215,000 -	199,023.09 -
42400600 Location matériel, appareils	200 -	120 -	287.69 -
42600000 Remboursements de tiers	11,640 -	11,500 -	10,670.00 -
42600120 Remboursements assurances bâtiments PA	0	0	4,330.90 -
42600140 Remboursements assurances techniques	0	0	68.70 -
44 Revenus financiers	8,400 -	8,400 -	8,400.00 -
44700010 Location bâtiments	8,400 -	8,400 -	8,400.00 -
48 Revenus divers extraordinaires	10,080 -	10,080 -	10,084.00 -
48950000 Prélèv. réserve liée au retraitement PA	10,080 -	10,080 -	10,084.00 -
525 Piscine, patinoires des Mélèzes			
Total des charges	2,514,020	2,490,230	2,597,906.64
Total des revenus	698,380 -	727,380 -	712,698.16 -
Charges/Revenus(-)	1,815,640	1,762,850	1,885,208.48
30 Charges de personnel	1,030,470	988,050	1,031,384.15
30100000 Salaires du personnel	834,400	792,500	845,255.15
30100200 Jubilaires / ancienneté	2,000	0	0.00
30400000 Allocations enfants & formation	21,600	23,600	22,737.00
30490030 Allocations résidence	5,300	5,300	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	44,700	42,400	43,391.45
30500010 Contributions à la caisse de chômage	9,300	8,800	8,989.65
30500020 Cotisations pré et parascolaire	1,550	1,450	1,470.90
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	86,400	91,950	85,640.40
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	2,050	2,050	2,092.15
30540000 Contributions à la caisse ALFA	17,700	16,800	17,162.35
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	3,450	2,000	1,824.35
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	750	700	710.75
30900000 Formation et perfectionnement du person	1,270	500	2,110.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	795,090	794,120	844,513.04
31010150 Matériel d'exploitation & fournitures WC	1,500	6,500	7,900.85
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	40,000	31,200	40,853.95
31010400 Produits et matériel de nettoyage	18,500	17,000	20,889.75
31010500 Achat carburant, huile, mazout	10,000	10,600	8,583.05
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	0	240	0.00
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	15,000	13,000	15,299.94
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	2,000	0	2,084.40
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	2,700	2,160	3,688.74
31200100 Electricité-Eau-Gaz	435,000	440,000	434,149.94
31300000 Prestations de services de tiers	200	150	256.50
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	550	700	550.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	0	0	7.00
31300400 Frais bancaires et postaux	100	100	79.24
31300800 Alarmes, surveillance	9,000	7,750	10,709.50
31300900 Elimination des déchets	300	20	429.65
31300920 Compostage	400	360	561.40
31340110 Assurances RC	750	750	733.85
31340120 Assurances bâtiments	17,200	17,200	14,923.16
31340130 Assurances choses	5,200	5,200	5,197.01

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Culture-sports-loisirs-cultes			
31340140 Assurances techniques	3,300	3,300	3,300.66
31340160 Assurances véhicules	1,420	1,420	1,414.30
31370130 Taxes véhicules	670	670	631.55
31430010 Entretien autres ouvrages génie civil	0	0	1,073.00
31440010 Entretien bâtiments	75,000	75,000	109,881.15
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	40,000	40,000	38,589.27
31490000 Entretien des installations et monuments	80,000	80,000	97,118.00
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	300	300	841.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	35,000	40,000	22,637.33
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	1,000	500	2,107.85
31810010 Pertes sur débiteurs	0	0	21.00
33 Amortissement patrimoine administratif	675,210	694,810	709,665.45
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	637,470	603,770	603,763.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	37,740	37,740	37,740.00
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	0	53,300	68,162.45
39 Imputations internes	13,250	13,250	12,344.00
39000050 Carburants Ville	3,800	3,800	3,727.55
39100010 Honoraires gérance PA	3,050	3,050	3,050.00
39100100 Déchets - taxe de base	400	400	280.00
39100110 Déchets - taxe au poids	6,000	6,000	5,286.45
42 Prestations de services et taxes	255,300 -	285,300 -	249,548.09 -
42400340 Entrées	250,000 -	280,000 -	240,525.73 -
42400600 Location matériel, appareils	5,300 -	5,300 -	5,302.31 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	0	0	500.00 -
42600000 Remboursements de tiers	0	0	460.05 -
42600120 Remboursements assurances bâtiments PA	0	0	2,423.60 -
42600140 Remboursements assurances techniques	0	0	336.40 -
44 Revenus financiers	151,000 -	150,000 -	145,201.77 -
44700010 Location bâtiments	61,000 -	61,000 -	60,999.95 -
44720010 Locations salles-terrains-installations	90,000 -	89,000 -	84,201.82 -
48 Revenus divers extraordinaires	292,080 -	292,080 -	292,077.00 -
48950000 Prélèv. réserve liée au retraitement PA	292,080 -	292,080 -	292,077.00 -
49 Imputations internes	0	0	25,871.30 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	0	0	25,871.30 -
550 Service de la jeunesse			
Total des charges	1,165,960	1,263,760	1,175,492.85
Total des revenus	51,950 -	61,770 -	71,137.75 -
Charges/Revenus(-)	1,114,010	1,201,990	1,104,355.10
30 Charges de personnel	996,250	1,077,750	1,010,211.55
30100000 Salaires du personnel	698,500	774,600	740,863.45
30100120 Salaire du personnel d'entretien	39,200	38,950	37,998.30
30100300 Salaires du personnel en formation	82,700	71,850	61,443.55
30400000 Allocations enfants & formation	16,300	16,400	16,903.80
30490030 Allocations résidence	2,400	3,700	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	43,700	47,200	43,286.80
30500010 Contributions à la caisse de chômage	9,100	9,800	8,966.75
30500020 Cotisations pré et parascolaire	1,500	1,600	1,465.70
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	70,000	80,200	75,569.35
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	2,000	2,250	2,832.35
30540000 Contributions à la caisse ALFA	17,300	18,700	17,122.70
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	2,800	1,700	1,632.00
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	750	800	827.80
30900000 Formation et perfectionnement du person	10,000	10,000	1,299.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	144,550	160,840	138,442.80
31000000 Fourniture et matériel de bureau	3,000	3,000	2,879.80
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	8,000	7,000	7,488.42
31010400 Produits et matériel de nettoyage	200	200	110.85
31020200 Frais d'impression, photocopies	6,000	15,000	6,127.15
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	7,000	1,000	5,895.20
31030100 Abonnement journaux, magazines	600	390	410.60
31040100 Matériel didactique	6,000	12,000	3,947.70
31050100 Denrées alimentaires, boissons	10,000	10,000	9,031.41
31051100 Frais de réception refacturés	1,000	5,000	842.75
31060000 Matériel médical et sanitaire	400	400	743.23

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Culture-sports-loisirs-cultes			
31090000 Autres charges matériel & marchandises	0	0	68.05
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	3,000	3,000	352.40
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	15,000	25,000	12,657.77
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	2,000	500	523.66
31200100 Electricité-Eau-Gaz	500	500	133.05
31300000 Prestations de services de tiers	17,000	10,000	15,358.30
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	420	420	113.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	2,150	2,150	2,400.00
31300400 Frais bancaires et postaux	0	0	0.31
31300430 Frais de réception	4,000	0	0.00
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	2,500	4,000	2,469.60
31340110 Assurances RC	770	770	963.85
31340120 Assurances bâtiments	1,900	1,900	1,908.39
31340130 Assurances choses	300	300	294.95
31340160 Assurances véhicules	1,070	1,070	1,069.30
31340170 Assurance accidents des élèves/enfants	200	200	0.00
31370130 Taxes véhicules	640	640	558.00
31370160 Emoluments & redevances boissons	700	200	377.65
31440010 Entretien bâtiments	0	1,500	0.00
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	1,000	1,500	747.53
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	3,000	900	3,252.95
31600100 Location local, terrain, surface, place	100	0	100.00
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	300	300	0.00
31700000 Déplacements véhicule privé	200	4,000	111.30
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	5,000	4,000	5,606.60
31700210 Dédommagement Service civil	15,000	13,000	15,945.10
31710120 Excursions/camps - Enfants	24,600	30,000	34,290.53
31810010 Pertes sur débiteurs	500	500	1,333.35
31920000 Droits d'auteur & autre indemnis. droits	500	500	330.05
33 Amortissement patrimoine administratif	4,560	4,570	4,563.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	4,560	4,570	4,563.00
36 Charges de transfert	17,500	17,500	21,400.00
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	17,500	17,500	21,400.00
39 Imputations internes	3,100	3,100	875.50
39000050 Carburants Ville	1,500	1,500	348.65
39100100 Déchets - taxe de base	300	300	263.20
39100110 Déchets - taxe au poids	1,300	1,300	263.65
42 Prestations de services et taxes	44,650 -	53,920 -	43,405.10 -
42100200 Frais de sommations	0	30 -	0.00
42100210 Frais de sommations - Contentieux PA	0	420 -	0.00
42400000 Prestations de services	0	29,000 -	26,184.50 -
42400020 Participation aux prestations fournies	40,000 -	20,000 -	14,409.40 -
42400600 Location matériel, appareils	300 -	570 -	205.00 -
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	3,900 -	3,900 -	2,171.20 -
42601000 Frais de sommations	30 -	0	15.00 -
42601100 Frais de sommations - Contentieux PA	420 -	0	420.00 -
43 Revenus divers	3,500 -	5,000 -	5,430.00 -
43090000 Autres revenus d'exploitation	3,500 -	5,000 -	5,430.00 -
44 Revenus financiers	2,850 -	2,850 -	1,326.55 -
44010030 Intérêts de retard	2,200 -	2,200 -	1,266.55 -
44700010 Location bâtiments	100 -	100 -	0.00
44720010 Locations salles-terrains-installations	550 -	550 -	60.00 -
46 Revenus de transfert	950 -	0	0.00
46360000 Subventions org.privées but non lucratif	950 -	0	0.00
49 Imputations internes	0	0	20,976.10 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	0	0	20,976.10 -
551 Accueil parascolaire			
Total des charges	7,825,320	7,774,570	7,695,591.95
Total des revenus	4,424,300 -	4,270,300 -	4,473,791.04 -
Charges/Revenus(-)	3,401,020	3,504,270	3,221,800.91
30 Charges de personnel	4,043,800	4,046,550	3,914,794.60
30100000 Salaires du personnel	3,001,400	2,974,300	2,949,769.85
30100120 Salaire du personnel d'entretien	98,100	99,700	94,920.50

La Chaux-de-Fonds				
MÉTROPOLE HORLOGÈRE				
		Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Culture-sports-loisirs-cultes				
30100200	Jubilaires / ancienneté	0	750	125.00
30100300	Salaires du personnel en formation	193,200	200,250	142,196.00
30400000	Allocations enfants & formation	50,300	42,300	54,973.70
30490030	Allocations résidence	28,150	29,550	0.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	176,400	175,450	166,893.90
30500010	Contributions à la caisse de chômage	36,600	36,350	34,577.15
30500020	Cotisations pré et parascolaire	6,000	5,950	5,658.55
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	349,700	384,350	375,172.30
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	8,050	8,400	9,302.35
30540000	Contributions à la caisse ALFA	69,800	69,400	66,008.90
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	14,600	8,300	7,499.50
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	2,900	2,900	3,986.90
30900000	Formation et perfectionnement du person	8,600	8,600	3,710.00
31	Biens, services, autres charges exploit.	987,400	987,320	1,018,187.35
31000000	Fourniture et matériel de bureau	2,500	2,500	2,104.95
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	13,000	11,400	12,682.50
31010400	Produits et matériel de nettoyage	1,700	1,500	1,886.75
31020200	Frais d'impression, photocopies	1,000	500	938.05
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	300	300	0.00
31030100	Abonnement journaux, magazines	340	340	553.00
31040100	Matériel didactique	4,000	4,500	3,654.35
31050100	Denrées alimentaires, boissons	650,000	650,000	681,013.10
31060000	Matériel médical et sanitaire	3,500	3,020	4,189.65
31090000	Autres charges matériel & marchandises	500	500	0.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils burea	4,000	3,500	4,027.35
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	2,000	3,600	2,745.45
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	490	490	297.00
31200100	Electricité-Eau-Gaz	8,500	8,500	11,007.85
31300000	Prestations de services de tiers	12,000	9,700	12,156.30
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	0	0	385.00
31300300	Frais de port - Affranchissements	5,400	4,000	5,435.30
31300400	Frais bancaires et postaux	0	0	2.24
31340110	Assurances RC	1,570	1,570	1,567.35
31340130	Assurances choses	200	200	197.91
31370160	Emoluments & redevances boissons	0	0	250.00
31440010	Entretien bâtiments	2,000	2,000	114.35
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	0	0	416.70
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1,000	1,000	881.15
31600100	Location local, terrain, surface, place	255,000	265,000	253,822.35
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	0	0	153.90
31700000	Déplacements véhicule privé	200	200	92.40
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au per	1,000	1,000	651.60
31710120	Excursions/camps - Enfants	5,200	0	1,065.95
31810010	Pertes sur débiteurs	12,000	12,000	15,894.85
33	Amortissement patrimoine administratif	3,080	0	0.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	3,080	0	0.00
36	Charges de transfert	2,790,000	2,740,000	2,761,572.60
36340010	Subventions aux entreprises publiques	1,990,000	1,940,000	1,962,916.90
36350010	Subventions aux entreprises privées	800,000	800,000	798,655.70
39	Imputations internes	1,040	700	1,037.40
39100100	Déchets - taxe de base	1,040	700	1,037.40
42	Prestations de services et taxes	1,379,300 -	1,290,300 -	1,342,762.84 -
42100200	Frais de sommations	0	1,000 -	0.00
42400000	Prestations de services	600 -	600 -	1,080.00 -
42400020	Participation aux prestations fournies	1,350,000 -	1,260,000 -	1,304,306.30 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	0	0	8,000.00 -
42600000	Remboursements de tiers	28,700 -	28,700 -	28,302.49 -
42601000	Frais de sommations	0	0	1,065.00 -
42901000	Récup. sur ADB n/val. & +/-values - Impôt	0	0	9.05 -
46	Revenus de transfert	3,045,000 -	2,980,000 -	3,063,045.45 -
46120010	Dédommagements communes	1,995,000 -	1,930,000 -	1,969,279.35 -
46300000	Subventions de la Confédération	200,000 -	200,000 -	316,352.40 -
46310000	Subvention des cantons et concordats	850,000 -	850,000 -	777,413.70 -
49	Imputations internes	0	0	67,982.75 -
49800010	Rbts assurance maladie de personnes	0	0	13,051.35 -
49800020	Rbts assurance accidents de personnes	0	0	13,527.00 -

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Culture-sports-loisirs-cultes			
49800030 Indemnités Service militaire/PC	0	0	4,377.70 -
49800040 Indemnités maternité	0	0	37,026.70 -
552 Accueil préscolaire			
Total des charges	7,038,760	6,945,100	6,740,028.85
Total des revenus	2,385,890 -	2,340,190 -	2,320,291.97 -
Charges/Revenus(-)	4,652,870	4,604,910	4,419,736.88
30 Charges de personnel	2,275,300	2,177,050	2,078,473.95
30100000 Salaires du personnel	1,630,300	1,511,000	1,449,832.45
30100200 Jubilaires / ancienneté	1,700	0	0.00
30100300 Salaires du personnel en formation	240,300	283,700	273,244.70
30109000 Rbt salaire personnel admin/exploitation	0	0	6,983.00 -
30400000 Allocations enfants & formation	25,750	16,350	19,705.60
30490030 Allocations résidence	11,400	10,050	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	100,050	95,850	88,866.10
30500010 Contributions à la caisse de chômage	20,750	19,850	18,412.80
30500020 Cotisations pré et parascolaire	3,400	3,250	3,012.45
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	183,300	183,850	183,915.85
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	4,500	4,600	4,242.05
30540000 Contributions à la caisse ALFA	39,600	37,900	35,146.15
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	7,600	4,050	3,582.50
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,650	1,600	2,046.30
30900000 Formation et perfectionnement du personnn	5,000	5,000	3,450.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	373,940	359,020	357,282.85
31000000 Fourniture et matériel de bureau	600	600	645.90
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	3,000	2,000	3,345.10
31010400 Produits et matériel de nettoyage	1,000	680	1,100.75
31040100 Matériel didactique	2,700	2,700	1,362.08
31050100 Denrées alimentaires, boissons	220,000	220,000	212,641.90
31060000 Matériel médical et sanitaire	15,000	11,000	12,201.00
31090000 Autres charges matériel & marchandises	100	100	477.15
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	6,000	500	3,017.35
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	3,700	3,700	3,795.35
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	3,000	200	282.50
31200100 Electricité-Eau-Gaz	270	270	92.55
31300000 Prestations de services de tiers	2,200	900	2,115.60
31300300 Frais de port - Affranchissements	750	750	1,051.05
31300400 Frais bancaires et postaux	0	0	0.17
31340110 Assurances RC	1,170	1,170	1,165.70
31340130 Assurances choses	230	230	224.44
31440010 Entretien bâtiments	0	0	62.95
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	0	0	25.10
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	100	100	393.30
31600100 Location local, terrain, surface, place	112,000	112,000	112,000.00
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	420	420	325.05
31710120 Excursions/camps - Enfants	20	20	11.00
31810010 Pertes sur débiteurs	1,460	1,460	728.46
31920000 Droits d'auteur & autre indemn. droits	220	220	218.40
33 Amortissement patrimoine administratif	109,050	108,030	108,016.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	81,730	81,740	81,731.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	27,320	26,290	26,285.00
36 Charges de transfert	4,280,000	4,300,000	4,195,794.05
36340010 Subventions aux entreprises publiques	940,000	900,000	885,283.30
36350010 Subventions aux entreprises privées	3,340,000	3,400,000	3,310,510.75
39 Imputations internes	470	1,000	462.00
39100100 Déchets - taxe de base	470	1,000	462.00
42 Prestations de services et taxes	804,000 -	764,300 -	800,371.73 -
42100200 Frais de sommations	0	300 -	0.00
42400020 Participation aux prestations fournies	780,000 -	740,000 -	739,612.75 -
42600000 Remboursements de tiers	24,000 -	24,000 -	60,314.58 -
42601000 Frais de sommations	0	0	270.00 -
42901000 Récup. sur ADB n/val. & +/-values - Impôt	0	0	174.40 -
46 Revenus de transfert	1,556,000 -	1,550,000 -	1,425,170.79 -
46120010 Dédommagements communes	976,000 -	970,000 -	920,591.75 -
46310000 Subvention des cantons et concordats	580,000 -	580,000 -	504,579.04 -

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Culture-sports-loisirs-cultes			
48 Revenus divers extraordinaires	25,890 -	25,890 -	25,892.00 -
48950000 Prélèv. réserve liée au retraitement PA	25,890 -	25,890 -	25,892.00 -
49 Imputations internes	0	0	68,857.45 -
49800010 Rbts assurance maladie de personnes	0	0	40,546.60 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	0	0	7,736.35 -
49800040 Indemnités maternité	0	0	20,574.50 -
560 Cultes			
Total des charges	90,330	88,660	96,403.31
Total des revenus	0	0	0.00
Charges/Revenus(-)	90,330	88,660	96,403.31
36 Charges de transfert	90,330	88,660	96,403.31
36360210 Subventions - Paroisse protestante	46,300	46,300	51,797.66
36360220 Subventions - Eglise catholique	42,360	42,360	42,355.20
36360800 Subventions organisations bnl - Prêts	1,670	0	2,250.45

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Finances			
<i>Total des charges</i>	16,007,550	15,940,710	15,555,909.47
<i>Total des revenus</i>	139,060,870 -	141,709,310 -	145,097,652.00 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	123,053,320 -	125,768,600 -	129,541,742.53 -
600 Finances			
<i>Total des charges</i>	12,231,510	11,365,130	10,888,485.84
<i>Total des revenus</i>	28,824,770 -	31,895,410 -	31,194,127.25 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	16,593,260 -	20,530,280 -	20,305,641.41 -
30 Charges de personnel	1,233,300	460,930	578,295.85
30100000 Salaires du personnel	995,100	1,000,250	1,027,200.30
30100200 Jubilaires / ancienneté	1,000	1,730	0.00
30100300 Salaires du personnel en formation	4,150	22,000	0.00
30400000 Allocations enfants & formation	11,100	7,750	7,128.00
30490030 Allocations résidence	6,200	4,500	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	53,450	54,600	54,539.70
30500010 Contributions à la caisse de chômage	11,100	11,350	11,215.35
30500020 Cotisations pré et parascolaire	1,850	1,850	1,849.50
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	119,200	127,100	138,420.10
30520900 Cotisations Prév.ne financées par ex-CPC	0	800,000 -	690,000.00 -
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	2,400	2,600	2,563.65
30540000 Contributions à la caisse ALFA	21,150	21,600	21,571.25
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	4,700	2,700	2,763.80
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	900	900	894.20
30900000 Formation et perfectionnement du personnn	1,000	2,000	150.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	86,690	86,780	49,672.37 -
31000000 Fourniture et matériel de bureau	5,500	7,000	5,383.21
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	0	0	8.95
31020100 Annonces-Publications	500	1,000	309.10
31020200 Frais d'impression, photocopies	7,700	7,000	7,645.15
31030100 Abonnement journaux, magazines	500	900	550.00
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	100	100	20.00
31051100 Frais de réception refacturés	200	200	178.50
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	100	120	61.90
31300000 Prestations de services de tiers	480	450	480.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	430	410	430.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	3,500	3,000	3,479.48
31300400 Frais bancaires et postaux	12,900	12,800	12,842.25
31320300 Conseillers externes - Experts	50,000	50,000	43,727.05
31340110 Assurances RC	890	890	888.75
31340120 Assurances bâtiments	0	0	12.35
31340130 Assurances choses	190	190	174.44
31340160 Assurances véhicules	0	0	9,305.10
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	500	420	2,232.35
31700000 Déplacements véhicule privé	100	100	56.00
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	1,100	1,200	633.40
31800010 Réévaluations sur créances (ducroire)	0	0	139,000.00 -
31810010 Pertes sur débiteurs	1,000	0	909.65
31990000 Autres charges d'exploitation	1,000	1,000	0.00
34 Charges financières	10,791,200	10,676,100	10,196,314.11
34000000 Intérêts passifs engagements courants	200	1,000	199.65
34010000 Intérêts passifs engagements fin. ct	20,000	200,000	15,869.52
34060000 Int. passifs - engagem. financiers à lt	5,580,000	5,450,000	5,674,371.55
34060020 Int. passifs - ATF - Swaps lt	0	50,000 -	0.00
34060030 Int. passifs - Payés s/Swaps lt	5,041,000	3,715,000	4,418,354.74
34069010 Int. passifs - reçus s/Swaps lt	0	1,260,000	0.00
34100000 Pertes change s/ actions/parts sociales	0	100	0.00
34200000 Commissions de gestion-frais de courtage	100,000	100,000	87,518.65
34402000 Réévaluations de participations PF	50,000	0	0.00
36 Charges de transfert	120,000	141,000	163,234.65
36350800 Subventions aux entreprises privées - Pr	0	0	2,538.00
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	120,000	141,000	160,696.65
39 Imputations internes	320	320	313.60
39100100 Déchets - taxe de base	320	320	313.60
40 Revenus fiscaux	246,000 -	248,000 -	245,232.00 -
40320000 Taxe billets de spectacles	246,000 -	248,000 -	245,232.00 -
42 Prestations de services et taxes	18,180 -	10,370 -	18,871.20 -

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Finances			
42100200 Frais de sommations	0	10 -	0.00
42600000 Remboursements de tiers	18,000 -	10,000 -	18,211.20 -
42601000 Frais de sommations	0	0	30.00 -
42900000 Autres taxes	180 -	360 -	180.00 -
42901000 Récup. sur ADB n/val. & +/-values - Impôt	0	0	450.00 -
43 Revenus divers	10,000 -	39,170 -	361,378.57 -
43090000 Autres revenus d'exploitation	10,000 -	39,170 -	17,614.35 -
43900000 Autres revenus	0	0	343,764.22 -
44 Revenus financiers	459,470 -	3,617,090 -	3,908,373.40 -
44000000 Intérêts caisses, postes, banques	0	1,000 -	1.15 -
44010020 Intérêts sur c/c divers	7,000 -	22,000 -	7,222.40 -
44070010 Intérêts sur prêts	1,000 -	100,000 -	3,333.80 -
44090020 Intérêts PF (interne)	0	3,284,990 -	2,420,751.25 -
44090030 Intérêts cautionnements	48,800 -	73,100 -	31,600.25 -
44200000 Dividendes & produits des participations	120,000 -	120,000 -	129,960.00 -
44420000 Réévaluations participations PF	0	0	895,437.00 -
44500000 Revenus de prêts PA	37,670 -	6,000 -	46,368.55 -
44700000 Loyers et fermages, biens-fonds	0	10,000 -	0.00
44900000 Réévaluations PA	200,000 -	0	373,699.00 -
44990000 Autres revenus financiers	45,000 -	0	0.00
46 Revenus de transfert	14,352,580 -	14,364,350 -	14,883,137.00 -
46227000 Péréquation financière intercommunale	14,352,580 -	14,364,350 -	14,883,137.00 -
48 Revenus divers extraordinaires	10,000,000 -	11,500,000 -	9,933,840.42 -
48940000 Prélèvement réserve politique conjonctur	10,000,000 -	11,500,000 -	9,933,840.42 -
49 Imputations internes	3,738,540 -	2,116,430 -	1,843,294.66 -
49100010 Honoraires gérances PA	0	117,400 -	0.00
49100040 Participation aux frais de personnel	180,600 -	64,200 -	180,600.00 -
49300120 Participation STEP	595,540 -	702,800 -	655,029.65 -
49400010 Intérêts capitaux eau	710,000 -	823,680 -	659,418.85 -
49400100 Intérêts	232,870 -	232,870 -	163,946.08 -
49400120 Participation aux intérêts - Déchets	162,860 -	175,480 -	184,300.08 -
49400130 Intérêts PF	1,856,670 -	0	0.00
610 Contributions			
Total des charges	3,522,900	3,885,100	3,620,355.04
Total des revenus	110,213,400 -	109,790,200 -	113,869,730.35 -
Charges/Revenus(-)	106,690,500 -	105,905,100 -	110,249,375.31 -
31 Biens, services, autres charges exploit.	3,405,900	3,777,100	3,495,217.42
31300300 Frais de port - Affranchissements	300	300	282.50
31300400 Frais bancaires et postaux	200	500	8.01
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	242,500	247,000	237,759.60
31331000 Frais participation Bordereau unique	474,500	464,000	484,886.90
31800010 Réévaluations sur créances (ducroire)	242,400	0	119,640.82
31811010 ADB, non-valeurs-abandons-remises-PP	2,432,000	3,064,000	2,638,459.40
31811020 ADB, non-valeurs-abandons-remises-PM	14,000	1,300	14,180.19
34 Charges financières	117,000	108,000	125,137.62
34001000 Intérêts rémunératoires sur impôts	117,000	108,000	125,137.62
40 Revenus fiscaux	108,138,000 -	107,542,000 -	111,990,745.62 -
40000000 Impôts revenu-PP-année fiscale	68,342,000 -	73,087,000 -	69,855,737.06 -
40001000 Impôts revenus-PP-Années préc.	447,000 -	260,000 -	440,811.52 -
40002000 Rappels impôts - PP	417,000 -	417,000 -	2,199,859.55 -
40006000 Imputation forfait. Impôt-PP	143,000	190,000	49,474.05
40010010 Impôts fortune-PP-année fiscale	6,580,000 -	6,738,000 -	6,511,575.25 -
40011010 Impôts fortune-PP-années précédentes	199,000 -	145,000 -	349,875.30 -
40020000 Impôts à la source, personnes physiques	3,986,000 -	4,281,000 -	4,067,543.24 -
40030000 Impôts sur prestations en capital	1,372,000 -	1,479,000 -	1,534,245.90 -
40030010 Impôts sur prestation capital - PP - Ann	25,000	10,000 -	6,501.35 -
40040000 Impôts sur gains en loterie	55,000 -	59,000 -	105,089.10 -
40050000 Impôts sur les frontaliers	12,417,000 -	6,250,000 -	11,843,000.00 -
40050010 Impôts frontaliers - années précédentes	0	0	1,019.00 -
40100000 Impôts bénéfice-PM-année fiscale	5,158,000 -	5,588,000 -	5,758,186.24 -
40101000 Impôts bénéfice - années précédentes	133,000 -	24,000 -	33,356.69 -
40102000 Rappels impôts - PM	1,000 -	1,000 -	0.00
40110010 Impôts capital-PM-année fiscale	1,197,000 -	778,000 -	753,841.03 -
40111010 Impôts capital PM - années précédentes	75,000	30,000 -	40,136.84

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Finances			
40190030 PM-Part au fonds - Population	2,854,000 -	3,118,000 -	3,036,987.70 -
40190040 PM-Part au fonds - Population-Rectif	49,000 -	43,000 -	40,900.46 -
40191030 PM-Part au fonds - Emplois	3,380,000 -	3,706,000 -	3,610,524.84 -
40191040 PM-Part au fonds - Emplois - Rectif	58,000 -	51,000 -	48,713.13 -
40210010 Impôts fonciers	1,736,000 -	1,667,000 -	1,882,589.15 -
42 Prestations de services et taxes	1,048,900 -	996,200 -	1,078,034.26 -
42100200 Frais de sommations	0	100 -	0.00
42100210 Frais de sommations - Contentieux PA	0	100 -	0.00
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	275,100 -	278,000 -	272,114.99 -
42601000 Frais de sommations	100 -	0	45.00 -
42901000 Récup. sur ADB n/val. & +/-values - Impôt	761,700 -	706,000 -	817,828.04 -
42901010 Récupération sur encaissements BU	12,000 -	12,000 -	11,953.77
44 Revenus financiers	1,025,900 -	1,251,000 -	800,950.47 -
44010040 Intérêts de retard - Impôts	1,025,900 -	1,251,000 -	800,950.47 -
48 Revenus divers extraordinaires	600 -	1,000 -	0.00
48300000 Récupération créances perdues	600 -	1,000 -	0.00
620 Service des Ressources humaines			
Total des charges	253,140	690,480	1,001,446.94
Total des revenus	22,700 -	23,700 -	26,394.40 -
Charges/Revenus(-)	230,440	666,780	975,052.54
30 Charges de personnel	126,050	549,930	321,063.63
30100000 Salaires du personnel	550,300	539,000	573,250.00
30100030 Vacances délai résiliation	430,000 -	0	0.00
30100040 Salaires du personnel / Sécurité	94,450	93,200	86,352.55
30100200 Jubilaires / ancienneté	1,750	0	960.00
30100230 Mesures économiques : primes	30,000	20,000	23,250.00
30100300 Salaires du personnel en formation	44,600	40,460	21,040.95
30108000 Variation provision heures supp. & vac.	0	0	62,700.00 -
30109100 Remboursements assurances maladie	150,000 -	130,000 -	175,776.25 -
30109110 Remboursements assurances accidents	190,000 -	190,000 -	242,479.25 -
30109120 Indemnité maternités	130,000 -	130,000 -	163,380.60 -
30109130 APG Service militaire	10,000 -	8,000 -	26,632.75 -
30400000 Allocations enfants & formation	17,650	18,020	21,813.00
30490020 Indemn. Déplacements	900	0	219.00
30490030 Allocations résidence	4,200	4,800	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	36,950	36,000	37,063.88
30500010 Contributions à la caisse de chômage	7,650	7,450	7,676.40
30500020 Cotisations pré et parascolaire	1,250	1,250	1,255.75
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	80,350	83,700	84,893.75
30530000 Cotis. patronales assurances accidents	1,700	1,750	1,784.75
30540000 Contributions à la caisse ALFA	14,600	14,250	14,653.40
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	3,050	1,700	1,313.85
30590000 Cotisation Pont AVS	30,000	29,750	0.00
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	650	600	607.65
30900000 Formation et perfectionnement du personn	6,000	4,000	300.00
30900100 Formation continue Ville	60,000	60,000	47,362.20
30910100 Recrutement du personnel	40,000	40,000	40,695.75
30990000 Autres charges de personnel	10,000	12,000	27,539.60
31 Biens, services, autres charges exploit.	120,370	126,370	60,693.31
31000000 Fourniture et matériel de bureau	10,000	3,000	2,719.05
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	3,000	1,000	3,172.15
31020200 Frais d'impression, photocopies	1,000	1,000	418.35
31030100 Abonnement journaux, magazines	1,500	1,500	1,366.80
31050100 Denrées alimentaires, boissons	2,500	2,500	1,351.10
31051100 Frais de réception refacturés	0	30,500	5,190.80
31200100 Electricité-Eau-Gaz	0	0	174.30
31200210 Chauffage immeubles	0	0	2,557.45
31300000 Prestations de services de tiers	0	0	13,562.85
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	500	500	450.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	13,500	13,500	11,849.70
31300430 Frais de réception	30,500	0	0.00
31320300 Conseillers externes - Experts	35,000	50,000	16,010.00
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	500	500	459.05
31340110 Assurances RC	720	720	719.80
31340130 Assurances choses	80	80	75.14
31340140 Assurances techniques	70	70	70.22
31380020 Sécurité au travail # Conseils	20,000	20,000	0.00

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Finances			
31700000 Déplacements véhicule privé	500	500	30.80
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	1,000	1,000	515.75
33 Amortissement patrimoine administratif	790	13,930	13,924.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	790	13,930	13,924.00
36 Charges de transfert	680	0	795.80
36370800 Subventions aux personnes physiques - Pr	680	0	795.80
39 Imputations internes	5,250	250	604,970.20
39000030 Vin offert par la Ville	5,000	0	0.00
39100100 Déchets - taxe de base	250	250	168.00
39100110 Déchets - taxe au poids	0	0	48.15
39800010 Rbts assurance maladie de personnes	0	0	172,947.95
39800020 Rbts assurance accidents de personnes	0	0	241,858.60
39800030 Indemnités Service militaire/PC	0	0	25,434.95
39800040 Indemnités maternité	0	0	164,512.55
42 Prestations de services et taxes	21,700 -	21,700 -	25,394.40 -
42600000 Remboursements de tiers	21,700 -	21,700 -	25,394.40 -
46 Revenus de transfert	0	2,000 -	0.00
46110010 Dédommagements cantons et concordats	0	2,000 -	0.00
49 Imputations internes	1,000 -	0	1,000.00 -
49100040 Participation aux frais de personnel	1,000 -	0	1,000.00 -
630 Contrôle financier			
Total des charges	0	0	45,621.65
Total des revenus	0	0	7,400.00 -
Charges/Revenus(-)	0	0	38,221.65
30 Charges de personnel	0	0	45,008.25
30100000 Salaires du personnel	0	0	35,101.75
30400000 Allocations enfants & formation	0	0	1,980.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	0	0	1,863.75
30500010 Contributions à la caisse de chômage	0	0	386.25
30500020 Cotisations pré et parascolaire	0	0	63.00
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	0	0	4,662.25
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	0	0	88.75
30540000 Contributions à la caisse ALFA	0	0	737.25
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	0	0	94.75
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	0	0	30.50
31 Biens, services, autres charges exploit.	0	0	601.75
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0	0	35.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	0	0	310.00
31340110 Assurances RC	0	0	92.40
31340130 Assurances choses	0	0	10.35
31700000 Déplacements véhicule privé	0	0	56.00
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	0	0	98.00
39 Imputations internes	0	0	11.65
39100100 Déchets - taxe de base	0	0	11.65
42 Prestations de services et taxes	0	0	7,400.00 -
42400000 Prestations de services	0	0	7,400.00 -

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Travaux publics			
<i>Total des charges</i>	57,184,730	56,929,150	55,505,127.03
<i>Total des revenus</i>	34,548,240 -	34,334,260 -	34,054,998.96 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	22,636,490	22,594,890	21,450,128.07
700 Administration des travaux publics			
<i>Total des charges</i>	248,730	244,430	270,459.07
<i>Total des revenus</i>	117,130 -	112,100 -	142,947.00 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	131,600	132,330	127,512.07
30 Charges de personnel	239,200	235,600	256,581.75
30100010 Salaire du personnel administratif	188,500	185,700	204,490.75
30400000 Allocations enfants & formation	8,200	7,200	6,600.00
30490030 Allocations résidence	1,000	1,000	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	10,100	9,900	10,858.25
30500010 Contributions à la caisse de chômage	2,100	2,100	2,249.90
30500020 Cotisations pré et parascolaire	400	400	367.85
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	23,400	23,900	26,376.60
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	400	700	640.90
30540000 Contributions à la caisse ALFA	4,000	3,900	4,294.10
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	900	600	525.75
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	200	200	177.65
31 Biens, services, autres charges exploit.	9,400	8,700	13,742.92
31000000 Fourniture et matériel de bureau	1,000	1,000	2,073.20
31020200 Frais d'impression, photocopies	2,900	2,900	2,933.80
31030100 Abonnement journaux, magazines	500	500	483.00
31051100 Frais de réception refacturés	1,500	1,500	1,263.60
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	0	0	3,300.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	3,300	2,600	3,273.52
31340110 Assurances RC	200	200	0.00
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	0	0	415.80
39 Imputations internes	130	130	134.40
39100100 Déchets - taxe de base	130	130	134.40
41 Revenus régaliens et de concessions	230 -	0	230.00 -
41200000 Revenus de concessions, patentes	230 -	0	230.00 -
49 Imputations internes	116,900 -	112,100 -	142,717.00 -
49300110 Participation service des ordures	116,900 -	112,100 -	127,560.00 -
49800040 Indemnités maternité	0	0	15,157.00 -
701 Services techniques			
<i>Total des charges</i>	928,770	1,046,140	1,126,421.29
<i>Total des revenus</i>	211,000 -	220,200 -	263,647.30 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	717,770	825,940	862,773.99
30 Charges de personnel	890,200	755,800	820,548.50
30100000 Salaires du personnel	716,800	608,200	665,668.80
30100200 Jubilaires / ancienneté	0	1,000	0.00
30400000 Allocations enfants & formation	2,000	2,000	1,980.00
30490020 Indemn. Déplacements	5,600	6,000	5,508.00
30490030 Allocations résidence	3,900	2,500	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	38,300	32,500	35,001.55
30500010 Contributions à la caisse de chômage	7,800	6,600	7,118.15
30500020 Cotisations pré et parascolaire	1,300	1,100	1,186.85
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	88,900	77,800	84,875.45
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	1,300	2,000	2,095.30
30540000 Contributions à la caisse ALFA	15,200	12,900	13,843.10
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	3,400	1,600	1,597.65
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	700	600	573.25
30900000 Formation et perfectionnement du personn	5,000	1,000	1,100.40
31 Biens, services, autres charges exploit.	25,710	204,690	220,742.49
31000000 Fourniture et matériel de bureau	500	500	382.25
31010210 Matériel exploitation,fournit. PA-Routes	500	250	16.90
31020200 Frais d'impression, photocopies	1,300	1,300	568.10
31030100 Abonnement journaux, magazines	0	0	381.00
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	4,500	4,280	4,340.60
31051100 Frais de réception refacturés	300	200	100.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	560	560	560.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	450	450	323.45
31310010 Planifications et projections de tiers	15,000	15,000	20,348.30

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Travaux publics			
31340110 Assurances RC	700	500	694.55
31340160 Assurances véhicules	250	0	250.00
31370130 Taxes véhicules	550	550	0.00
31410010 Entretien routes et chemins	0	150,000	161,535.19
31430020 Entretien canalisations	0	30,000	29,749.85
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	100	0	60.00
31700000 Déplacements véhicule privé	500	500	1,340.50
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	500	600	91.80
33 Amortissement patrimoine administratif	12,260	85,050	84,784.00
33001100 Amort. planif-route/voie communication	6,710	12,140	0.00
33003100 Amort. planif-autres génie civil	680	0	0.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	4,870	5,000	0.00
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	0	67,910	84,784.00
39 Imputations internes	600	600	346.30
39000050 Carburants Ville	400	400	178.30
39100100 Déchets - taxe de base	200	200	168.00
41 Revenus régaliens et de concessions	0	200 -	0.00
41200000 Revenus de concessions, patentes	0	200 -	0.00
42 Prestations de services et taxes	0	60,000 -	0.00
42400000 Prestations de services	0	60,000 -	0.00
46 Revenus de transfert	70,000 -	0	141,413.00 -
46310000 Subvention des cantons et concordats	70,000 -	0	141,413.00 -
49 Imputations internes	141,000 -	160,000 -	122,234.30 -
49300120 Participation STEP	141,000 -	160,000 -	112,529.85 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	0	0	6,440.40 -
49800040 Indemnités maternité	0	0	3,264.05 -
708 Services des espaces publics			
Total des charges	14,137,350	14,301,700	14,125,144.40
Total des revenus	14,137,350 -	14,301,700 -	14,125,144.40 -
Charges/Revenus(-)	0	0	0.00
30 Charges de personnel	14,134,300	14,301,700	14,124,432.25
30100000 Salaires du personnel	11,193,300	11,364,000	11,384,168.55
30100200 Jubilaires / ancienneté	15,900	17,400	19,080.00
30100300 Salaires du personnel en formation	50,500	50,500	55,128.20
30109000 Rbt salaire personnel admin/exploitation	0	0	1,180.80 -
30109100 Remboursements assurances maladie	70,000 -	65,000 -	183,353.15 -
30109110 Remboursements assurances accidents	220,000 -	230,000 -	198,343.35 -
30109130 APG Service militaire	11,000 -	12,000 -	35,735.80 -
30300000 Personnel temporaire	105,000	105,000	50,750.00
30400000 Allocations enfants & formation	175,800	177,600	193,968.50
30420000 Indemnités de repas	7,800	7,800	8,831.40
30490020 Indemn. Déplacements	40,000	40,000	38,491.00
30490030 Allocations résidence	91,600	96,100	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	602,700	612,100	584,403.60
30500010 Contributions à la caisse de chômage	124,900	126,800	121,054.60
30500020 Cotisations pré et parascolaire	20,500	20,800	19,810.50
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	1,238,500	1,324,200	1,328,866.40
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	429,300	361,400	336,349.80
30540000 Contributions à la caisse ALFA	238,400	242,100	231,147.90
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	50,500	29,500	28,043.50
30590000 Cotisation Pont AVS	0	0	115,320.00
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	9,900	10,100	10,475.00
30900000 Formation et perfectionnement du person	40,700	23,300	17,156.40
31 Biens, services, autres charges exploit.	3,050	0	712.15
31700000 Déplacements véhicule privé	2,200	0	0.00
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	850	0	0.00
31700210 Dédommagement Service civil	0	0	712.15
49 Imputations internes	14,137,350 -	14,301,700 -	14,125,144.40 -
49100000 Prestations de services	14,137,350 -	14,301,700 -	14,125,144.40 -

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Travaux publics			
710 Voirie-frais d'entretien			
<i>Total des charges</i>	9,613,200	8,765,290	9,465,585.61
<i>Total des revenus</i>	1,164,920 -	1,184,070 -	1,167,503.94 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	8,448,280	7,581,220	8,298,081.67
31 Biens, services, autres charges exploit.	1,782,870	1,653,670	1,678,769.61
31000000 Fourniture et matériel de bureau	1,000	500	713.65
31010150 Matériel d'exploitation & fournitures WC	10,000	10,000	8,907.80
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	20,100	13,500	12,082.40
31010210 Matériel exploitation,fournit. PA-Routes	51,600	51,600	85,881.84
31010220 Matériel exploitation PA - Canalisations	21,000	21,000	9,988.80
31010400 Produits et matériel de nettoyage	1,550	1,550	1,309.65
31010550 Marchandises et objets pour revente	50,000	50,000	56,803.04
31020100 Annonces-Publications	700	700	0.00
31020200 Frais d'impression, photocopies	3,500	3,500	2,947.70
31030100 Abonnement journaux, magazines	770	770	1,503.00
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	200	200	60.50
31050100 Denrées alimentaires, boissons	3,100	3,100	2,864.10
31051100 Frais de réception facturés	500	500	902.80
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	0	0	3,125.55
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	5,000	5,000	6,400.00
31110400 Achat Machine-App.-Véhic.-Outil Déchets	5,000	5,000	4,436.65
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	38,000	38,000	43,475.75
31190300 Acquisitions mobilier urbain	14,200	2,500	6,454.30
31190310 Drapeaux	5,700	5,700	7,510.00
31190400 Autres matériel, machines, installations	19,000	19,000	17,966.90
31200100 Electricité-Eau-Gaz	102,000	95,000	98,939.70
31200110 Eau froide objets à forfait	33,100	31,900	34,371.00
31200140 Eau froide canalisations	77,200	75,000	80,198.95
31200210 Chauffage immeubles	130,700	110,000	130,053.25
31300000 Prestations de services de tiers	0	0	297.00
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	150	150	150.00
31300210 Téléphonie et télécommunications	90	90	154.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	1,600	1,600	1,234.60
31300800 Alarmes, surveillance	1,700	1,700	1,655.05
31300900 Elimination des déchets	212,000	212,000	206,290.80
31300910 Elimination des boues, huiles	27,400	35,000	20,349.90
31302100 Honoraires médecins et dentistes	1,300	1,300	2,114.05
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	500	500	137.55
31340110 Assurances RC	5,600	5,600	5,602.40
31340120 Assurances bâtiments	16,300	16,300	16,197.59
31340130 Assurances choses	80	80	73.62
31340140 Assurances techniques	7,030	7,030	7,025.98
31340160 Assurances véhicules	18,000	18,000	16,988.50
31410010 Entretien routes et chemins	756,000	676,000	640,505.20
31420010 Entretien ouvrages aménagement des eaux	32,000	32,000	28,786.00
31430020 Entretien canalisations	9,400	12,500	5,818.80
31440010 Entretien bâtiments	60,000	50,000	64,904.40
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	19,700	19,700	18,503.55
31590300 Entretien mobilier urbain	6,000	6,000	9,344.15
31590400 Entretien d'autre matériel	5,000	5,000	7,052.45
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	1,800	1,800	1,522.80
31700000 Déplacements véhicule privé	800	800	2,527.00
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	2,500	2,500	100.60
31810010 Pertes sur débiteurs	0	0	688.64
31900100 Réparations dégâts	4,000	4,000	3,847.65
33 Amortissement patrimoine administratif	2,405,120	2,322,280	2,353,211.00
33001100 Amort. planif-route/voie communication	1,187,190	1,197,380	1,228,069.00
33003100 Amort. planif-autres génie civil	210,080	153,530	153,522.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	669,550	668,050	664,042.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	338,300	303,320	307,578.00
36 Charges de transfert	0	0	12,284.60
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	0	0	12,284.60
39 Imputations internes	5,425,210	4,789,340	5,421,320.40
39100040 Participation frais personnel	5,416,310	4,780,440	5,415,268.00
39100100 Déchets - taxe de base	2,400	2,400	2,212.00
39100110 Déchets - taxe au poids	6,500	6,500	3,840.40
42 Prestations de services et taxes	377,000 -	387,600 -	382,831.74 -

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Travaux publics			
42100000 Emoluments et autorisations officiels	80,000 -	80,000 -	76,537.50 -
42400000 Prestations de services	226,700 -	237,300 -	203,748.17 -
42400600 Location matériel, apparareils	15,300 -	15,300 -	10,608.56 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	55,000 -	55,000 -	88,767.82 -
42500010 Vente d'appareils et véhicules usagés	0	0	2,882.60 -
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	0	0	203.40 -
42600230 Rectification TVA	0	0	0.18 -
42601200 Frais de sommations - Soumis PA	0	0	71.70 -
42901000 Récup. sur ADB n/val. & +/-values - Impôt	0	0	11.81 -
44 Revenus financiers	13,680 -	13,680 -	13,723.95 -
44010030 Intérêts de retard	0	0	43.95 -
44710000 Paiements pr appartements de service	13,680 -	13,680 -	13,680.00 -
46 Revenus de transfert	200,000 -	200,000 -	252,975.65 -
46110010 Dédommagements cantons et concordats	200,000 -	200,000 -	252,975.65 -
48 Revenus divers extraordinaires	69,510 -	69,510 -	69,512.00 -
48950000 Prélèv. réserve liée au retraitement PA	69,510 -	69,510 -	69,512.00 -
49 Imputations internes	504,730 -	513,280 -	448,460.60 -
49100000 Prestations de services	64,400 -	84,800 -	27,195.60 -
49100070 Particip. frais entretien canalisations	125,100 -	135,600 -	112,870.00 -
49200010 Location de la place	20,750 -	20,750 -	20,750.00 -
49300060 Participation aux frais du bâtiment	56,370 -	48,050 -	56,470.00 -
49500000 Participation aux amortissements	238,110 -	224,080 -	231,175.00 -
711 Enlèvement de la neige			
Total des charges	1,944,050	1,871,740	1,523,382.82
Total des revenus	240,300 -	243,400 -	200,418.17 -
Charges/Revenus(-)	1,703,750	1,628,340	1,322,964.65
31 Biens, services, autres charges exploit.	1,736,540	1,644,920	1,302,366.47
31010210 Matériel exploitation,fournit. PA-Routes	397,700	374,400	367,903.98
31010500 Achat carburant, huile, mazout	3,500	5,000	348.25
31020100 Annonces-Publications	600	600	557.00
31050100 Denrées alimentaires, boissons	17,250	17,250	0.00
31051100 Frais de réception refacturés	170	170	38.55
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	39,000	49,000	8,967.45
31200100 Electricité-Eau-Gaz	800	800	940.80
31300000 Prestations de services de tiers	884,600	826,500	572,779.72
31340160 Assurances véhicules	3,000	3,000	2,871.80
31440010 Entretien bâtiments	14,800	16,200	3,838.65
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	1,800	1,800	0.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	141,220	128,700	139,081.30
31600100 Location local, terrain, surface, place	5,900	5,900	5,832.00
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	145,000	138,000	127,076.40
31700000 Déplacements véhicule privé	1,500	1,500	0.00
31810010 Pertes sur débiteurs	0	0	0.48
31900100 Réparations dégâts	63,100	60,800	54,665.65
31990000 Autres charges d'exploitation	16,600	15,300	17,464.44
33 Amortissement patrimoine administratif	186,210	205,520	203,760.00
33003100 Amort. planif-autres génie civil	72,860	72,720	70,966.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	113,350	113,360	113,354.00
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	0	19,440	19,440.00
39 Imputations internes	21,300	21,300	17,256.35
39100000 Prestations de services	21,300	21,300	17,256.35
42 Prestations de services et taxes	195,300 -	183,400 -	155,578.92 -
42400000 Prestations de services	107,400 -	97,700 -	96,754.25 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	87,900 -	85,700 -	58,781.89 -
42601200 Frais de sommations - Soumis PA	0	0	42.78 -
44 Revenus financiers	0	0	73.10 -
44010030 Intérêts de retard	0	0	73.10 -
49 Imputations internes	45,000 -	60,000 -	44,766.15 -
49100000 Prestations de services	45,000 -	60,000 -	44,766.15 -

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Travaux publics			
712	Constructions nouvelles et entretien		
	<i>Total des charges</i>	<i>3,107,410</i>	<i>3,131,640</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>1,448,430 -</i>	<i>1,240,790 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>1,658,980</i>	<i>1,890,850</i>
31	Biens, services, autres charges exploit.	380,150	250,150
31340140	Assurances techniques	150	150
31410010	Entretien routes et chemins	70,000	0
31430010	Entretien autres ouvrages génie civil	10,000	0
31430020	Entretien canalisations	300,000	250,000
33	Amortissement patrimoine administratif	2,727,260	2,881,490
33001100	Amort. planif-route/voie communication	1,265,360	2,169,960
33003100	Amort. planif-autres génie civil	1,461,900	642,410
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0	69,120
42	Prestations de services et taxes	540,000 -	460,000 -
42600140	Remboursements assurances techniques	0	0
42900020	Taxe d'équipement	540,000 -	460,000 -
44	Revenus financiers	0	0
44010030	Intérêts de retard	0	0
49	Imputations internes	908,430 -	780,790 -
49100070	Particip. frais entretien canalisations	165,000 -	135,000 -
49500000	Participation aux amortissements	743,430 -	645,790 -
715	Ateliers		
	<i>Total des charges</i>	<i>3,575,180</i>	<i>4,207,950</i>
	<i>Total des revenus</i>	<i>448,700 -</i>	<i>455,400 -</i>
	<i>Charges/Revenus(-)</i>	<i>3,126,480</i>	<i>3,752,550</i>
31	Biens, services, autres charges exploit.	1,228,610	1,234,710
31000000	Fourniture et matériel de bureau	800	800
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	131,800	131,500
31010400	Produits et matériel de nettoyage	5,000	5,000
31010500	Achat carburant, huile, mazout	474,600	484,000
31020200	Frais d'impression, photocopies	0	0
31030100	Abonnement journaux, magazines	210	210
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	10,000	10,000
31190400	Autres matériel, machines, installations	21,400	21,500
31300000	Prestations de services de tiers	6,500	6,500
31300300	Frais de port - Affranchissements	0	0
31300910	Elimination des boues, huiles	1,000	1,000
31340110	Assurances RC	1,980	1,980
31340130	Assurances choses	3,420	3,420
31340160	Assurances véhicules	7,300	7,300
31370130	Taxes véhicules	171,000	171,000
31440010	Entretien bâtiments	0	0
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	390,000	390,000
31580100	Maintenance logiciels	3,100	0
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au per	500	500
33	Amortissement patrimoine administratif	101,830	86,630
33001100	Amort. planif-route/voie communication	17,040	17,040
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	84,790	69,590
39	Imputations internes	2,244,740	2,886,610
39100040	Participation frais personnel	2,241,740	2,883,610
39100100	Déchets - taxe de base	1,000	1,000
39100110	Déchets - taxe au poids	2,000	2,000
42	Prestations de services et taxes	25,100 -	38,200 -
42400000	Prestations de services	22,000 -	34,800 -
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	3,100 -	3,400 -
42500010	Vente d'appareils et véhicules usagés	0	0
42600160	Remboursements assurances véhicules	0	0
49	Imputations internes	423,600 -	417,200 -
49000050	Carburants Ville	79,700 -	97,000 -
49100060	Participation entretien véhicules	343,900 -	320,200 -

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Travaux publics			
720 Station d'épuration			
Total des charges	6,123,740	6,195,450	6,068,186.91
Total des revenus	6,123,740 -	6,195,450 -	6,068,186.91 -
Charges/Revenus(-)	0	0	0.00
30 Charges de personnel	757,220	738,820	730,517.30
30100000 Salaires du personnel	587,300	579,400	575,382.40
30100200 Jubilaires / ancienneté	0	0	1,500.00
30400000 Allocations enfants & formation	9,900	9,900	9,900.00
30490010 Indemnité téléphonie	720	720	720.00
30490030 Allocations résidence	4,000	4,000	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	31,400	31,000	30,629.85
30500010 Contributions à la caisse de chômage	6,500	6,400	6,345.65
30500020 Cotisations pré et parascolaire	1,100	1,100	1,038.15
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	68,800	69,000	68,556.60
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	22,700	18,500	18,282.45
30540000 Contributions à la caisse ALFA	12,500	12,300	12,114.45
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	2,700	1,500	1,495.70
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	600	500	501.85
30900000 Formation et perfectionnement du personn	9,000	4,500	3,850.20
30990000 Autres charges de personnel	0	0	200.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	2,005,030	2,224,800	1,915,912.57
31000000 Fourniture et matériel de bureau	200	200	180.40
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	247,300	283,300	205,273.09
31010400 Produits et matériel de nettoyage	4,000	5,000	3,590.90
31010500 Achat carburant, huile, mazout	2,600	2,600	2,106.80
31051100 Frais de réception refacturés	200	200	63.30
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	22,000	30,000	16,046.15
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	0	0	1,208.60
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	2,000	2,000	120.58
31200100 Electricité-Eau-Gaz	200,000	280,000	174,967.55
31300000 Prestations de services de tiers	26,000	21,000	15,797.10
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	530	750	520.10
31300210 Téléphonie et télécommunications	400	4,000	396.40
31300300 Frais de port - Affranchissements	200	200	115.70
31300800 Alarmes, surveillance	2,600	2,600	2,537.05
31300900 Elimination des déchets	55,000	60,000	49,809.45
31300910 Elimination des boues, huiles	580,000	660,000	547,605.35
31302100 Honoraires médecins et dentistes	400	0	0.00
31310010 Planifications et projections de tiers	80,000	80,000	43,135.30
31340110 Assurances RC	480	480	473.15
31340120 Assurances bâtiments	17,800	580	17,834.75
31340130 Assurances choses	100	100	92.02
31340140 Assurances techniques	13,000	13,000	12,954.80
31340160 Assurances véhicules	1,330	1,330	1,324.10
31370110 TVA prest.soumises	171,990	141,660	168,555.49
31370130 Taxes véhicules	1,400	1,400	1,232.00
31440010 Entretien bâtiments	28,000	28,000	26,814.55
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	18,000	18,000	16,670.25
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	184,000	243,000	266,750.70
31700000 Déplacements véhicule privé	200	200	68.60
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	300	200	8.00
31810010 Pertes sur débiteurs	0	0	0.34
31990130 Taxe traitement des micropolluants	345,000	345,000	339,660.00
33 Amortissement patrimoine administratif	832,420	845,830	804,558.00
33003100 Amort. planif.-autres génie civil	743,340	712,100	700,841.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	89,080	91,600	85,592.00
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	0	42,130	18,125.00
35 Attrib.aux fonds & financements spéciaux	278,410	0	392,891.64
35100000 Attribution financements spéciaux	0	0	392,891.64
35100140 Attribution à réserve Step	278,410	0	0.00
39 Imputations internes	2,250,660	2,386,000	2,224,307.40
39000010 Matériel informatique	750	1,500	1,500.00
39100040 Participation frais personnel	201,200	223,860	202,185.40
39100060 Entretien des véhicules	6,000	0	6,800.70
39100070 Particip. frais entretien canalisations	290,100	270,600	156,040.15
39100100 Déchets - taxe de base	170	200	168.00
39100110 Déchets - taxe au poids	100	100	0.00

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Travaux publics			
39101000 Prestations informatiques	11,080	20,000	12,426.45
39300000 Frais administratif et d'exploitation	141,000	160,000	112,529.85
39400100 Intérêts	595,540	702,800	655,029.65
39500000 Participations aux amortissements	1,004,720	1,006,940	1,077,627.20
42 Prestations de services et taxes	185,000 -	177,000 -	189,835.64 -
42400000 Prestations de services	10,000 -	2,000 -	15,759.24 -
42500030 Electricité fournie	175,000 -	175,000 -	174,076.40 -
45 Prélèvements sur financements spéciaux	0	461,850 -	0.00
45100010 Prélèvement provision pr taxe épuration	0	461,850 -	0.00
49 Imputations internes	5,938,740 -	5,556,600 -	5,878,351.27 -
49100040 Participation aux frais de personnel	8,000 -	0	12,093.00 -
49800050 Taxe d'épuration	5,930,740 -	5,556,600 -	5,866,258.27 -
721 Réseau séparatif			
Total des charges	119,850	251,400	221,678.00
Total des revenus	119,850 -	251,400 -	221,678.00 -
Charges/Revenus(-)	0	0	0.00
33 Amortissement patrimoine administratif	119,850	251,400	221,678.00
33001100 Amort. planif-route/voie communication	35,120	35,120	35,115.00
33003100 Amort. planif-autres génie civil	68,610	68,600	68,597.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	16,120	16,120	16,116.00
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	0	131,560	101,850.00
49 Imputations internes	119,850 -	251,400 -	221,678.00 -
49500000 Participation aux amortissements	119,850 -	251,400 -	221,678.00 -
725 Déchets des personnes physiques			
Total des charges	6,343,360	6,160,080	5,959,730.01
Total des revenus	5,365,580 -	5,190,980 -	5,041,858.89 -
Charges/Revenus(-)	977,780	969,100	917,871.12
30 Charges de personnel	100,600	99,900	98,404.45
30100000 Salaires du personnel	82,000	80,900	80,403.05
30490030 Allocations résidence	1,000	1,000	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	4,400	4,400	4,268.60
30500010 Contributions à la caisse de chômage	1,000	900	884.60
30500020 Cotisations pré et parascolaire	200	200	144.90
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	9,500	10,000	10,462.80
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	200	300	264.60
30540000 Contributions à la caisse ALFA	1,800	1,800	1,688.65
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	400	300	217.10
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	100	100	70.15
31 Biens, services, autres charges exploit.	1,250,760	1,213,690	1,032,327.38
31000000 Fourniture et matériel de bureau	200	200	184.00
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	2,000	2,000	850.40
31020100 Annonces-Publications	1,000	1,000	538.50
31020200 Frais d'impression, photocopies	39,000	39,000	37,081.30
31190400 Autres matériel, machines, installations	3,000	3,000	0.00
31300000 Prestations de services de tiers	54,500	54,500	13,749.45
31300300 Frais de port - Affranchissements	23,000	23,000	14,937.57
31300400 Frais bancaires et postaux	20,100	20,100	20,012.79
31300900 Elimination des déchets	406,150	368,610	365,437.61
31300910 Elimination des boues, huiles	4,410	16,640	2,481.60
31300920 Compostage	273,120	261,360	248,259.70
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	80,000	80,000	95,135.00
31340110 Assurances RC	70	70	68.90
31340160 Assurances véhicules	15,710	15,710	15,767.60
31590400 Entretien d'autre matériel	111,000	111,000	29,768.35
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	30,000	30,000	0.00
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	500	500	0.00
31810010 Pertes sur débiteurs	177,000	177,000	186,855.86
31900100 Réparations dégâts	10,000	10,000	1,198.75
33 Amortissement patrimoine administratif	867,890	806,520	729,885.30
33003100 Amort. planif-autres génie civil	586,220	89,430	450,956.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	0	424,540	0.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	281,670	292,550	278,929.30

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Travaux publics			
39 Imputations internes	4,124,110	4,039,970	4,099,112.88
39000010 Matériel informatique	150	150	150.00
39100000 Prestations de services	45,000	60,000	44,766.15
39100040 Participation frais personnel	2,612,100	2,458,420	2,609,808.20
39100050 Prises en charge des frais déchetterie	662,960	711,040	603,053.98
39100060 Entretien des véhicules	330,900	320,200	336,320.00
39101000 Prestations informatiques	23,180	23,180	24,590.00
39300000 Frais administratif et d'exploitation	171,100	166,300	181,760.00
39300060 Participation aux frais du bâtiments	56,370	48,050	56,470.00
39400100 Intérêts	125,680	138,300	146,514.55
39500000 Participations aux amortissements	96,670	114,330	95,680.00
42 Prestations de services et taxes	3,945,500 -	3,828,600 -	3,921,559.40 -
42100200 Frais de sommations	0	11,000 -	0.00
42400000 Prestations de services	1,000 -	1,000 -	1,692.14 -
42400310 Taxe déchets base - personnes physiques	2,860,000 -	2,860,000 -	2,869,365.42 -
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	74,000 -	74,000 -	95,158.35 -
42600230 Rectification TVA	0	0	116.19 -
42600240 Ristourne déchets valorisables	211,790 -	193,200 -	212,338.61 -
42600250 Ristourne taxe sac	757,710 -	659,400 -	675,904.22 -
42601000 Frais de sommations	11,000 -	0	0.00
42601100 Frais de sommations - Contentieux PA	0	0	11,640.00 -
42601200 Frais de sommations - Soumis PA	0	0	2,811.03 -
42700000 Amendes / contraventions	30,000 -	30,000 -	42,250.00 -
42901000 Récup. sur ADB n/val. & +/-values - Impôt	0	0	10,283.44 -
44 Revenus financiers	9,000 -	9,000 -	8,780.85 -
44010030 Intérêts de retard	9,000 -	9,000 -	8,780.85 -
45 Prélèvements sur financements spéciaux	280,820 -	356,990 -	126,098.64 -
45100000 Prélèvement financements spéciaux	0	0	126,098.64 -
45100120 Prélèvement réserve déchets - ménages	280,820 -	356,990 -	0.00
49 Imputations internes	1,130,260 -	996,390 -	985,420.00 -
49900020 Recettes imputables aux entreprises	1,130,260 -	996,390 -	985,420.00 -
726 Déchets des entreprises			
Total des charges	1,727,090	1,599,310	1,476,686.50
Total des revenus	1,727,090 -	1,599,310 -	1,476,686.50 -
Charges/Revenus(-)	0	0	0.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	402,130	371,090	347,026.50
31020200 Frais d'impression, photocopies	1,000	1,000	0.00
31300000 Prestations de services de tiers	20,000	20,000	16,611.05
31300300 Frais de port - Affranchissements	7,000	7,000	4,943.41
31300400 Frais bancaires et postaux	1,000	1,000	1,000.00
31300900 Elimination des déchets	365,130	334,090	315,674.35
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	3,000	3,000	2,868.85
31810010 Pertes sur débiteurs	5,000	5,000	5,928.84
39 Imputations internes	1,324,960	1,228,220	1,129,660.00
39000010 Matériel informatique	150	150	150.00
39000040 Prise en charges biens, services, march.	177,970	185,260	113,250.00
39100040 Participation frais personnel	765,690	741,610	742,980.00
39100050 Prises en charge des frais déchetterie	181,570	194,750	129,700.00
39101000 Prestations informatiques	12,980	12,980	14,390.00
39500000 Participations aux amortissements	186,600	93,470	129,190.00
42 Prestations de services et taxes	1,516,960 -	1,477,150 -	1,366,870.16 -
42400320 Taxe déchets de base - entreprises	520,000 -	526,300 -	506,067.89 -
42400500 Taxe déchet au poids - Entreprises	724,750 -	660,280 -	652,379.88 -
42400510 Taxes déchets (interne)	0	60 -	56.00 -
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	0	0	3,023.30 -
42600230 Rectification TVA	0	0	3.79 -
42600240 Ristourne déchets valorisables	64,680 -	55,770 -	58,538.03 -
42600250 Ristourne taxe sac	207,530 -	234,740 -	145,360.00 -
42601200 Frais de sommations - Soumis PA	0	0	1,339.98 -
42901000 Récup. sur ADB n/val. & +/-values - Impôt	0	0	101.29 -
44 Revenus financiers	90 -	90 -	372.00 -
44010030 Intérêts de retard	90 -	90 -	372.00 -
45 Prélèvements sur financements spéciaux	121,660 -	26,500 -	32,375.39 -

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Travaux publics			
45100000 Prélèvement financements spéciaux	0	0	32,375.39 -
45100130 Prélèvement réserve déchets - entrepr.	121,660 -	26,500 -	0.00
49 Imputations internes	88,380 -	95,570 -	77,068.95 -
49100100 Déchets - taxe de base	28,750 -	27,670 -	27,348.15 -
49100110 Déchets - taxe au poids	59,630 -	67,900 -	49,720.80 -
727 Déchetterie intercommunale			
Total des charges	1,243,670	1,321,580	1,097,931.89
Total des revenus	1,243,670 -	1,321,580 -	1,097,931.89 -
Charges/Revenus(-)	0	0	0.00
30 Charges de personnel	380	0	380.00
30490010 Indemnité téléphonie	380	0	380.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	520,130	582,250	425,721.41
31000000 Fourniture et matériel de bureau	100	100	74.95
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	5,000	5,000	301.00
31010500 Achat carburant, huile, mazout	7,000	7,000	4,834.75
31020100 Annonces-Publications	1,000	1,000	0.00
31051100 Frais de réception refacturés	300	300	697.10
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	5,000	5,000	3,540.10
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	1,200	1,200	5,848.88
31190400 Autres matériel, machines, installations	2,000	2,000	128.90
31200100 Electricité-Eau-Gaz	7,100	7,100	6,744.55
31300000 Prestations de services de tiers	24,000	24,000	3,877.20
31300210 Téléphonie et télécommunications	150	150	0.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	500	500	225.30
31300900 Elimination des déchets	277,940	330,090	297,163.73
31300910 Elimination des boues, huiles	3,930	6,660	747.25
31300920 Compostage	9,860	10,100	10,554.40
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	0	0	328.55
31340110 Assurances RC	270	270	267.45
31340120 Assurances bâtiments	500	500	0.00
31340130 Assurances choses	310	310	302.14
31340140 Assurances techniques	570	570	571.60
31340160 Assurances véhicules	400	400	334.80
31370130 Taxes véhicules	600	600	493.00
31440010 Entretien bâtiments	10,000	10,000	1,022.45
31440300 Entretien de la place	27,000	27,000	13,107.90
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	23,000	30,000	21,732.35
31590400 Entretien d'autre matériel	27,000	27,000	0.00
31600100 Location local, terrain, surface, place	1,000	1,000	0.00
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	68,900	68,900	48,863.90
31700000 Déplacements véhicule privé	1,000	1,000	1,025.20
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	700	700	167.20
31810010 Pertes sur débiteurs	300	300	1,517.31
31900100 Réparations dégâts	13,500	13,500	1,249.45
33 Amortissement patrimoine administratif	71,060	77,410	56,031.00
33003100 Amort. planif-autres génie civil	71,060	77,410	56,031.00
39 Imputations internes	652,100	661,920	615,799.48
39000010 Matériel informatique	550	550	600.00
39100000 Prestations de services	64,400	84,800	27,195.60
39100040 Participation frais personnel	519,600	516,020	519,114.80
39100060 Entretien des véhicules	7,000	0	7,013.55
39100100 Déchets - taxe de base	150	150	0.00
39101000 Prestations informatiques	2,470	2,470	3,340.00
39200010 Location de la place	20,750	20,750	20,750.00
39400100 Intérêts	37,180	37,180	37,785.53
42 Prestations de services et taxes	140,860 -	146,450 -	148,632.11 -
42400000 Prestations de services	11,000 -	12,000 -	10,224.36 -
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	0	0	483.00 -
42600240 Ristourne déchets valorisables	129,860 -	134,450 -	137,706.29 -
42601200 Frais de sommations - Soumis PA	0	0	101.94 -
42901000 Récup. sur ADB n/val. & +/-values - Impôt	0	0	116.52 -
44 Revenus financiers	0	0	47.30 -
44010030 Intérêts de retard	0	0	47.30 -
46 Revenus de transfert	236,980 -	248,040 -	198,960.00 -

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Travaux publics			
46110010 Dédommagements cantons et concordats	1,000 -	1,000 -	1,000.00 -
46120020 Prestations pour la Ville du Locle	206,430 -	215,830 -	172,950.00 -
46120030 Prestations pour La Sagne	18,970 -	19,900 -	15,940.00 -
46120040 Prestations pour communes utilisatrices	10,580 -	11,310 -	9,070.00 -
49 Imputations internes	865,830 -	927,090 -	750,292.48 -
49100000 Prestations de services	21,300 -	21,300 -	17,256.35 -
49100050 Financement taxe déchets	844,530 -	905,790 -	732,753.98 -
49100110 Déchets - taxe au poids	0	0	282.15 -
730 Espaces verts			
Total des charges	2,818,990	3,026,520	2,736,296.87
Total des revenus	35,500 -	35,500 -	66,546.10 -
Charges/Revenus(-)	2,783,490	2,991,020	2,669,750.77
31 Biens, services, autres charges exploit.	275,680	266,530	245,156.92
31000000 Fourniture et matériel de bureau	300	300	207.45
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	48,900	39,300	36,249.52
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	150	150	61.90
31051100 Frais de réception refacturés	300	300	301.70
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	9,000	9,450	1,879.20
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	10,000	10,000	6,815.04
31190400 Autres matériel, machines, installations	8,950	8,950	1,189.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	8,000	8,000	8,182.50
31200210 Chauffage immeubles	36,000	36,000	44,253.95
31300000 Prestations de services de tiers	23,400	23,400	20,107.95
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	2,430	2,430	1,830.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	40	40	4.25
31300900 Elimination des déchets	3,000	3,000	2,789.20
31300920 Compostage	21,000	21,000	20,588.05
31340110 Assurances RC	1,390	1,390	1,387.90
31340120 Assurances bâtiments	3,200	3,200	3,672.61
31340130 Assurances choses	2,040	2,040	2,037.01
31340140 Assurances techniques	230	230	228.10
31340160 Assurances véhicules	8,300	8,300	8,291.30
31370130 Taxes véhicules	8,300	8,300	7,603.10
31440010 Entretien bâtiments	15,000	15,000	4,421.65
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	2,200	2,200	1,633.50
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	60,000	60,000	65,148.90
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	1,000	1,000	2,912.40
31700000 Déplacements véhicule privé	50	50	0.00
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	500	500	132.50
31810010 Pertes sur débiteurs	0	0	310.40
31900100 Réparations dégâts	2,000	2,000	2,917.84
33 Amortissement patrimoine administratif	336,150	315,960	310,105.00
33001100 Amort. planif-route/voie communication	10,740	10,740	10,734.00
33003100 Amort. planif-autres génie civil	228,330	207,320	227,979.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	97,080	97,900	71,392.00
39 Imputations internes	2,207,160	2,444,030	2,181,034.95
39000050 Carburants Ville	35,000	40,000	14,821.10
39100040 Participation frais personnel	1,780,900	2,064,270	1,779,106.40
39100100 Déchets - taxe de base	800	800	784.00
39100110 Déchets - taxe au poids	1,500	1,500	1,355.45
39300090 Prestations du Centre horticole	388,960	337,460	384,968.00
42 Prestations de services et taxes	35,500 -	35,500 -	62,879.98 -
42400000 Prestations de services	23,500 -	23,500 -	30,523.77 -
42400040 Entretien des jardins PF (interne)	11,000 -	11,000 -	23,827.85 -
42400600 Location matériel, appareils	1,000 -	1,000 -	2,723.33 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	0	0	5,755.33 -
42500010 Vente d'appareils et véhicules usagés	0	0	49.70 -
44 Revenus financiers	0	0	3,666.12 -
44116010 Gains provenant ventes biens meubles PF	0	0	3,666.12 -
735 Centre horticole			
Total des charges	629,240	583,850	608,436.94
Total des revenus	629,240 -	583,850 -	608,436.94 -
Charges/Revenus(-)	0	0	0.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	92,650	87,650	78,500.59

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Travaux publics			
31000000 Fourniture et matériel de bureau	400	400	444.35
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	77,000	77,000	66,153.30
31010500 Achat carburant, huile, mazout	2,000	2,000	2,366.20
31010600 Matériel d'exploitation-promotionnel	5,000	0	0.00
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	2,000	2,000	2,476.65
31190400 Autres matériel, machines, installations	500	500	430.20
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	400	400	400.00
31340110 Assurances RC	320	320	316.95
31340130 Assurances choses	30	30	25.89
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	5,000	5,000	5,854.85
31700000 Déplacements véhicule privé	0	0	32.20
33 Amortissement patrimoine administratif	9,760	9,850	3,669.00
33003100 Amort. planif-autres génie civil	6,090	6,180	0.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	3,670	3,670	3,669.00
39 Imputations internes	526,830	486,350	526,267.35
39100040 Participation frais personnel	526,700	486,220	526,215.50
39100100 Déchets - taxe de base	130	130	0.00
39100110 Déchets - taxe au poids	0	0	51.85
42 Prestations de services et taxes	110,000 -	120,500 -	96,239.03 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	110,000 -	120,500 -	96,239.03 -
49 Imputations internes	519,240 -	463,350 -	512,197.91 -
49300090 Participation du cimetière	130,280 -	125,890 -	127,229.91 -
49300100 Participation espaces verts	388,960 -	337,460 -	384,968.00 -
740 Cimetière et centre funéraire			
Total des charges	1,662,270	1,629,150	1,600,250.35
Total des revenus	1,067,720 -	1,116,000 -	1,120,958.19 -
Charges/Revenus(-)	594,550	513,150	479,292.16
31 Biens, services, autres charges exploit.	353,490	307,280	312,672.69
31000000 Fourniture et matériel de bureau	700	700	695.50
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	20,100	13,500	7,313.48
31010500 Achat carburant, huile, mazout	700	700	0.00
31010550 Marchandises et objets pour revente	2,200	21,200	838.99
31020200 Frais d'impression, photocopies	500	500	38.75
31051100 Frais de réception refacturés	400	400	196.80
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	2,500	2,500	2,099.36
31190300 Acquisitions mobilier urbain	7,000	0	0.00
31190400 Autres matériel, machines, installations	5,900	5,900	5,926.32
31200100 Electricité-Eau-Gaz	37,400	37,400	39,270.70
31200210 Chauffage immeubles	38,000	38,000	30,855.40
31300000 Prestations de services de tiers	94,900	69,680	66,777.95
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	790	0	784.90
31300300 Frais de port - Affranchissements	3,000	3,000	2,406.40
31300400 Frais bancaires et postaux	50	50	12.00
31300900 Elimination des déchets	17,000	10,000	11,317.20
31300920 Compostage	8,000	5,000	3,276.60
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	3,000	3,000	2,125.30
31340110 Assurances RC	700	700	570.70
31340120 Assurances bâtiments	7,000	7,000	6,568.05
31340130 Assurances choses	1,450	1,450	1,445.86
31340140 Assurances techniques	1,860	1,860	1,857.85
31340160 Assurances véhicules	840	840	837.30
31370120 Redevances incinération	3,500	3,500	540.00
31370130 Taxes véhicules	3,400	3,400	2,395.80
31410010 Entretien routes et chemins	16,500	12,600	16,282.45
31440010 Entretien bâtiments	58,400	49,200	90,690.93
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	3,900	3,700	3,992.60
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	6,000	2,200	7,083.60
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	2,000	2,000	0.00
31700000 Déplacements véhicule privé	400	400	292.60
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	0	0	78.00
31810010 Pertes sur débiteurs	5,400	6,900	6,101.30
33 Amortissement patrimoine administratif	324,370	323,740	308,368.00
33001100 Amort. planif-route/voie communication	4,040	4,030	1,922.00
33003100 Amort. planif-autres génie civil	255,210	250,990	250,981.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	50,950	53,320	53,741.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	14,170	15,400	1,724.00

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Travaux publics			
39 Imputations internes	984,410	998,130	979,209.66
39000050 Carburants Ville	2,300	2,300	1,333.45
39100010 Honoraires gérance PA	770	770	768.00
39100040 Participation frais personnel	846,800	864,910	845,988.10
39100100 Déchets - taxe de base	260	260	252.00
39100110 Déchets - taxe au poids	4,000	4,000	3,638.20
39300090 Prestations du Centre horticole	130,280	125,890	127,229.91
41 Revenus régaliens et de concessions	90,000 -	100,000 -	81,846.00 -
41200000 Revenus de concessions, patentes	90,000 -	100,000 -	81,846.00 -
42 Prestations de services et taxes	868,670 -	909,470 -	915,354.27 -
42100200 Frais de sommations	0	20 -	0.00
42100220 Frais de sommations - Soumis PA	0	250 -	0.00
42400000 Prestations de services	845,380 -	882,600 -	889,002.13 -
42400430 Taxe pour dépôt de cendres	4,880 -	4,880 -	4,277.00 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	17,140 -	18,200 -	19,096.00 -
42600100 Rbts de charges de locataires PA	0	2,520 -	0.00
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	1,000 -	1,000 -	1,569.60 -
42600230 Rectification TVA	0	0	23.68 -
42601000 Frais de sommations	20 -	0	0.00
42601100 Frais de sommations - Contentieux PA	0	0	165.00 -
42601200 Frais de sommations - Soumis PA	250 -	0	574.60 -
42901000 Récup. sur ADB n/val. & +/-values - Impôt	0	0	646.26 -
44 Revenus financiers	69,880 -	67,360 -	84,591.92 -
44010030 Intérêts de retard	300 -	300 -	374.65 -
44116010 Gains provenant ventes biens meubles PF	0	0	15,575.64 -
44700100 Produits des loyers	15,360 -	15,360 -	15,360.00 -
44720020 Locations de chambres mortuaires	51,700 -	51,700 -	50,761.63 -
44890100 Rbt de charges de locataires PA	2,520 -	0	2,520.00 -
48 Revenus divers extraordinaires	39,170 -	39,170 -	39,166.00 -
48950000 Prélèv. réserve liée au retraitement PA	39,170 -	39,170 -	39,166.00 -
755 SUE Urbanisme			
Total des charges	2,706,800	2,341,430	2,431,511.68
Total des revenus	467,820 -	282,330 -	444,749.11 -
Charges/Revenus(-)	2,238,980	2,059,100	1,986,762.57
30 Charges de personnel	1,984,570	1,432,820	1,387,154.20
30100000 Salaires du personnel	1,586,320	1,141,550	1,111,330.40
30100200 Jubilaires / ancienneté	4,100	1,460	2,143.75
30100300 Salaires du personnel en formation	18,000	10,100	9,198.85
30400000 Allocations enfants & formation	14,850	11,090	11,088.00
30490020 Indemn. Déplacements	1,600	1,600	1,572.00
30490030 Allocations résidence	11,200	9,670	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	84,830	61,750	58,328.00
30500010 Contributions à la caisse de chômage	17,580	12,800	12,085.85
30500020 Cotisations pré et parascolaire	2,880	2,100	1,977.40
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	194,990	148,150	143,399.75
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	3,820	2,950	2,745.50
30540000 Contributions à la caisse ALFA	33,550	24,450	23,069.85
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	7,460	3,100	2,899.55
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	1,390	1,050	955.30
30900000 Formation et perfectionnement du person	2,000	1,000	6,360.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	400,110	335,970	392,728.60
31000000 Fourniture et matériel de bureau	4,600	3,650	2,893.00
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	14,100	10,000	7,338.26
31010500 Achat carburant, huile, mazout	0	0	30.02
31020100 Annonces-Publications	25,000	2,000	27,501.50
31020200 Frais d'impression, photocopies	100	100	194.40
31020400 Matériel promotionnel - imprimés	20,500	8,000	23,028.30
31030100 Abonnement journaux, magazines	690	730	1,078.00
31051100 Frais de réception refacturés	3,050	1,400	2,155.20
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0	0	1,809.86
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	500	0	0.00
31300000 Prestations de services de tiers	156,900	127,500	160,107.46
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	9,900	12,860	15,276.30
31300300 Frais de port - Affranchissements	8,150	6,400	6,758.60
31300400 Frais bancaires et postaux	60	60	60.00

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Travaux publics			
31300810 Prest. SGA en nature	33,600	27,400	33,605.30
31310010 Planifications et projections de tiers	40,000	25,000	0.00
31320300 Conseillers externes - Experts	0	40,000	41,129.40
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	300	120	245.05
31320500 Cadastre et frais notaires liés	54,200	54,200	55,108.75
31340110 Assurances RC	1,450	980	973.10
31340130 Assurances choses	4,020	3,740	3,412.68
31340140 Assurances techniques	140	140	142.30
31340160 Assurances véhicules	830	0	0.00
31370130 Taxes véhicules	940	0	0.00
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	400	300	120.20
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	9,800	6,500	3,170.90
31600100 Location local, terrain, surface, place	4,700	0	710.00
31700000 Déplacements véhicule privé	80	80	0.00
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	5,400	4,150	4,928.90
31810010 Pertes sur débiteurs	700	660	951.12
33 Amortissement patrimoine administratif	267,670	533,890	617,536.43
33000100 Amort. planifié terrains	2,430	2,440	2,434.00
33001100 Amort. planif-route/voie communication	22,730	22,720	22,720.00
33003100 Amort. planif-autres génie civil	114,790	203,010	318,270.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	1,440	39,450	1,440.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	126,280	125,350	125,577.43
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	0	140,920	147,095.00
35 Attrib.aux fonds & financements spéciaux	5,000	5,000	0.00
35100110 Versement réserve place stationnement	5,000	5,000	0.00
36 Charges de transfert	47,800	33,600	33,737.60
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	47,800	33,600	33,737.60
39 Imputations internes	1,650	150	354.85
39000050 Carburants Ville	1,200	0	46.85
39100100 Déchets - taxe de base	450	100	308.00
39100110 Déchets - taxe au poids	0	50	0.00
41 Revenus régaliens et de concessions	98,500 -	77,700 -	98,612.99 -
41200010 Concessions SGA	66,700 -	51,700 -	66,755.17 -
41200020 Prest.SGA nature	31,800 -	26,000 -	31,857.82 -
42 Prestations de services et taxes	300,580 -	203,630 -	246,316.66 -
42000000 Taxes d'exemption	5,000 -	5,000 -	0.00
42100000 Emoluments et autorisations officiels	10,000 -	11,670 -	10,515.00 -
42100130 Permis de constructions	175,000 -	160,000 -	197,300.00 -
42100200 Frais de sommations	0	30 -	0.00
42100210 Frais de sommations - Contentieux PA	0	30 -	0.00
42400000 Prestations de services	80,150 -	26,700 -	37,307.53 -
42600000 Remboursements de tiers	30,200 -	100 -	600.00 -
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	170 -	100 -	245.05 -
42601000 Frais de sommations	60 -	0	45.00 -
42601100 Frais de sommations - Contentieux PA	0	0	30.00 -
42601200 Frais de sommations - Soumis PA	0	0	14.08 -
42901000 Récup. sur ADB n/val. & +/-values - Impôt	0	0	260.00 -
43 Revenus divers	40,200 -	1,000 -	42,131.01 -
43090000 Autres revenus d'exploitation	200 -	1,000 -	179.70 -
43090010 Sponsoring	40,000 -	0	41,951.31 -
44 Revenus financiers	40 -	0	61.65 -
44010030 Intérêts de retard	40 -	0	61.65 -
46 Revenus de transfert	28,500 -	0	28,500.00 -
46310000 Subvention des cantons et concordats	18,000 -	0	18,000.00 -
46320000 Subv. Communes & syndicats intercommun.	10,500 -	0	10,500.00 -
49 Imputations internes	0	0	29,126.80 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	0	0	22,270.60 -
49800030 Indemnités Service militaire/PC	0	0	328.00 -
49800040 Indemnités maternité	0	0	6,528.20 -

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Travaux publics			
770 Géomatique			
Total des charges	255,030	251,490	222,869.19
Total des revenus	200 -	200 -	33,707.75 -
Charges/Revenus(-)	254,830	251,290	189,161.44
30 Charges de personnel	221,900	213,450	195,827.75
30100000 Salaires du personnel	167,100	164,800	167,244.35
30100300 Salaires du personnel en formation	14,900	9,000	0.00
30109000 Rbt salaire personnel admin/exploitation	0	0	5,976.35 -
30490030 Allocations résidence	1,900	1,900	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	9,750	9,350	7,323.00
30500010 Contributions à la caisse de chômage	2,050	1,950	1,517.15
30500020 Cotisations pré et parascolaire	350	350	248.35
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	20,000	20,800	21,130.30
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	450	450	348.75
30540000 Contributions à la caisse ALFA	3,900	3,700	2,896.65
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	800	450	355.40
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	200	200	120.15
30900000 Formation et perfectionnement du person	500	500	620.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	27,440	32,320	21,359.24
31000000 Fourniture et matériel de bureau	40	50	36.80
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	50	50	0.00
31020200 Frais d'impression, photocopies	1,000	800	925.20
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	400	800	41.25
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	200	200	140.01
31180010 Acquisition,expl. données géographiques	20,500	24,550	15,676.10
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	410	300	370.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	0	0	1.80
31340110 Assurances RC	190	190	183.60
31340140 Assurances techniques	250	180	176.28
31410010 Entretien routes et chemins	2,100	2,100	2,280.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	1,300	2,100	1,296.00
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	1,000	1,000	232.20
33 Amortissement patrimoine administratif	5,630	5,630	5,629.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	5,630	5,630	0.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	0	0	5,629.00
39 Imputations internes	60	90	53.20
39100100 Déchets - taxe de base	60	90	53.20
42 Prestations de services et taxes	200 -	200 -	240.00 -
42500000 Ventes matériel-marchandise-publications	200 -	200 -	240.00 -
49 Imputations internes	0	0	33,467.75 -
49800010 Rbts assurance maladie de personnes	0	0	33,467.75 -

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Sécurité			
<i>Total des charges</i>	19,425,320	19,993,060	20,927,937.12
<i>Total des revenus</i>	13,616,450 -	13,765,540 -	12,299,503.57 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	5,808,870	6,227,520	8,628,433.55
813 SUE Environnement			
<i>Total des charges</i>	0	526,980	544,024.95
<i>Total des revenus</i>	0	50,110 -	71,911.15 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	0	476,870	472,113.80
30 Charges de personnel	0	493,000	481,636.30
30100000 Salaires du personnel	0	396,400	390,237.65
30100200 Jubilaires / ancienneté	0	0	2,500.00
30400000 Allocations enfants & formation	0	5,450	3,696.00
30490030 Allocations résidence	0	1,500	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	0	21,150	20,766.25
30500010 Contributions à la caisse de chômage	0	4,400	4,302.15
30500020 Cotisations pré et parascolaire	0	750	704.40
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	0	48,750	48,337.20
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	0	1,000	989.45
30540000 Contributions à la caisse ALFA	0	8,400	8,213.15
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	0	1,100	1,050.00
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	0	350	340.05
30900000 Formation et perfectionnement du person	0	3,750	500.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	0	15,060	42,386.05
31000000 Fourniture et matériel de bureau	0	1,100	1,040.00
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	0	5,000	9,072.84
31030100 Abonnement journaux, magazines	0	100	153.00
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	0	0	90.00
31051100 Frais de réception refacturés	0	0	470.40
31200100 Electricité-Eau-Gaz	0	0	7,159.25
31300000 Prestations de services de tiers	0	2,000	943.35
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	0	640	3,065.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	0	900	1,179.60
31300900 Elimination des déchets	0	0	960.00
31320300 Conseillers externes - Experts	0	0	11,930.00
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	0	100	122.65
31340110 Assurances RC	0	470	462.00
31340130 Assurances choses	0	280	279.76
31340160 Assurances véhicules	0	840	830.25
31370130 Taxes véhicules	0	700	780.00
31440010 Entretien bâtiments	0	1,000	0.00
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	0	100	60.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	0	1,000	2,157.85
31700000 Déplacements véhicule privé	0	0	372.40
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	0	500	779.65
31810010 Pertes sur débiteurs	0	330	478.05
33 Amortissement patrimoine administratif	0	3,220	1,214.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	0	3,220	1,214.00
36 Charges de transfert	0	14,000	18,000.00
36360010 Subv. org. privées à but non lucratif	0	14,000	18,000.00
39 Imputations internes	0	1,700	788.60
39000050 Carburants Ville	0	1,500	637.40
39100100 Déchets - taxe de base	0	200	151.20
42 Prestations de services et taxes	0	50,070 -	70,240.30 -
42400000 Prestations de services	0	18,000 -	37,011.70 -
42600000 Remboursements de tiers	0	32,000 -	33,061.80 -
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	0	70 -	136.80 -
42601000 Frais de sommations	0	0	15.00 -
42601100 Frais de sommations - Contentieux PA	0	0	15.00 -
44 Revenus financiers	0	40 -	42.95 -
44010030 Intérêts de retard	0	40 -	42.95 -
49 Imputations internes	0	0	1,627.90 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	0	0	1,627.90 -

La Chaux-de-Fonds				
MÉTROPOLE HORLOGÈRE				
		Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Sécurité				
860	Sécurité publique			
	Total des charges	4,818,130	4,979,000	6,360,241.73
	Total des revenus	3,586,360 -	3,577,900 -	2,402,868.08 -
	Charges/Revenus(-)	1,231,770	1,401,100	3,957,373.65
30	Charges de personnel	3,606,840	3,746,420	2,945,524.40
30100000	Salaires du personnel	2,448,100	2,566,300	1,974,621.65
30100100	Salaires Patrouilles, service	33,000	33,000	14,233.05
30100110	Salaire Patrouilles, mesures scolaires	427,000	427,000	435,527.45
30100200	Jubilaires / ancienneté	4,500	0	670.00
30100300	Salaires du personnel en formation	8,250	8,250	12,396.30
30400000	Allocations enfants & formation	41,450	44,330	42,488.85
30490020	Indemn. Déplacements	890	890	883.20
30490030	Allocations résidence	13,700	13,400	0.00
30500000	Contributions AVS-AI-APG	155,850	161,850	124,420.65
30500010	Contributions à la caisse de chômage	30,650	31,850	25,777.40
30500020	Cotisations pré et parascolaire	5,300	5,500	4,219.10
30520000	Cotis. patronales caisse de pension	275,500	308,850	243,053.05
30530000	Cotis. patronales assurances-accidents	6,350	7,000	6,032.10
30540000	Contributions à la caisse ALFA	61,650	64,000	49,210.00
30560000	Cotis. patronales primes caisses malad.	11,550	6,950	5,042.00
30591000	Contrib. fds formation & perfect. prof.	2,600	2,650	2,036.40
30900000	Formation et perfectionnement du personn	80,000	64,600	3,870.00
30990000	Autres charges de personnel	500	0	1,043.20
31	Biens, services, autres charges exploit.	909,720	879,520	3,190,838.23
31000000	Fourniture et matériel de bureau	5,000	5,000	7,660.70
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	0	0	1,425.60
31020100	Annonces-Publications	6,000	6,000	5,055.45
31020200	Frais d'impression, photocopies	5,700	5,700	3,744.75
31030100	Abonnement journaux, magazines	500	500	979.00
31050100	Denrées alimentaires, boissons	1,000	500	707.85
31051100	Frais de réception refacturés	200	200	0.00
31060000	Matériel médical et sanitaire	200	200	0.00
31100000	Achat meuble, machines & appareils burea	12,000	9,000	1,722.00
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	5,000	0	3,374.20
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	37,000	42,000	20,142.50
31190400	Autres matériel, machines, installations	205,000	205,000	149,327.90
31200100	Electricité-Eau-Gaz	16,100	16,100	10,555.15
31300000	Prestations de services de tiers	350,000	317,600	7,185.25
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	100	0	2,128.20
31300210	Téléphonie et télécommunications	15,600	15,600	17,564.70
31300300	Frais de port - Affranchissements	16,600	16,600	14,484.32
31300400	Frais bancaires et postaux	460	460	299.89
31301010	Contrat de prestations police	0	0	2,649,552.00
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	8,400	8,400	9,467.65
31340110	Assurances RC	2,000	2,000	2,001.85
31340130	Assurances choses	630	630	624.86
31340140	Assurances techniques	650	650	651.80
31340160	Assurances véhicules	3,780	3,780	3,803.70
31370130	Taxes véhicules	3,800	3,800	3,642.50
31490000	Entretien des installations et monuments	14,100	14,100	14,732.30
31500000	Entret.meubles-appareil-machine bureau	5,000	5,000	0.00
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	7,000	7,000	20,925.71
31580100	Maintenance logiciels	0	0	582.00
31700000	Déplacements véhicule privé	2,300	2,300	727.40
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au per	9,000	7,800	4,092.75
31810010	Pertes sur débiteurs	20,000	5,000	34,030.30
31920000	Droits d'auteur & autre indemnités. droits	600	600	588.45
31990000	Autres charges d'exploitation	156,000	178,000	199,057.50
33	Amortissement patrimoine administratif	243,670	260,160	131,382.00
33001100	Amort. planif-route/voie communication	19,560	38,530	37,022.00
33003100	Amort. planif-autres génie civil	161,500	141,880	4,875.00
33006100	Amort. planif. biens mobiliers	62,610	62,610	72,352.00
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	0	17,140	17,133.00
36	Charges de transfert	48,000	48,000	48,750.00
36010010	Quote-part canton - Fichier chiens	48,000	48,000	48,750.00
39	Imputations internes	9,900	44,900	43,747.10
39000050	Carburants Ville	9,000	9,000	7,782.85

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Sécurité			
39100030 Prestations police - route	0	35,000	35,000.00
39100100 Déchets - taxe de base	800	800	812.00
39100110 Déchets - taxe au poids	100	100	152.25
40 Revenus fiscaux	187,000 -	187,000 -	200,280.00 -
40330000 Taxe des chiens	187,000 -	187,000 -	200,280.00 -
42 Prestations de services et taxes	3,160,360 -	3,070,600 -	1,897,638.61 -
42100000 Emoluments et autorisations officiels	68,000 -	68,300 -	22,340.00 -
42100110 Emolument - Permis de séjours étrangers	0	0	420.00 -
42100200 Frais de sommations	0	740 -	0.00
42600000 Remboursements de tiers	206,600 -	206,600 -	227,463.38 -
42600130 Remboursements assurances choses PA	0	0	474.50 -
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	10,000 -	719,900 -	10,377.75 -
42600230 Rectification TVA	0	0	0.06 -
42600280 Commandement de payer	800,000 -	0	812,437.00 -
42601000 Frais de sommations	700 -	0	735.00 -
42601100 Frais de sommations - Contentieux PA	0	0	1,110.00 -
42700000 Amendes / contraventions	1,986,560 -	1,986,560 -	728,947.53 -
42900000 Autres taxes	88,500 -	88,500 -	92,689.20 -
42901000 Récup. sur ADB n/val. & +/-values - Impôt	0	0	644.19 -
43 Revenus divers	178,500 -	259,800 -	178,443.92 -
43090000 Autres revenus d'exploitation	178,500 -	259,800 -	178,443.92 -
44 Revenus financiers	60,500 -	60,500 -	51,773.90 -
44010030 Intérêts de retard	1,200 -	1,200 -	1,932.70 -
44116010 Gains provenant ventes biens meubles PF	0	0	499.00 -
44720010 Locations salles-terrains-installations	38,800 -	38,800 -	44,665.00 -
44790010 Redevance pour occupation domaine public	20,500 -	20,500 -	4,677.20 -
49 Imputations internes	0	0	74,731.65 -
49800010 Rbts assurance maladie de personnes	0	0	42,983.35 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	0	0	27,625.90 -
49800030 Indemnités Service militaire/PC	0	0	1,041.00 -
49800040 Indemnités maternité	0	0	3,081.40 -
870 Défense incendie région			
Total des charges	4,409,250	4,473,680	4,540,058.77
Total des revenus	4,409,250 -	4,473,680 -	4,540,058.77 -
Charges/Revenus(-)	0	0	0.00
30 Charges de personnel	3,262,580	3,197,530	3,307,907.80
30100000 Salaires du personnel	2,301,800	2,256,800	2,255,152.90
30100200 Jubilaires / ancienneté	4,150	3,750	0.00
30400000 Allocations enfants & formation	42,600	42,600	42,405.00
30420000 Indemnités de repas	23,730	23,730	26,929.50
30490020 Indemn. Déplacements	550	550	552.00
30490030 Allocations résidence	12,750	12,750	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	123,100	120,700	123,621.24
30500010 Contributions à la caisse de chômage	25,500	25,000	25,592.45
30500020 Cotisations pré et parascolaire	4,200	4,100	4,198.40
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	294,900	300,200	306,779.85
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	5,600	5,750	5,715.10
30540000 Contributions à la caisse ALFA	48,700	47,750	48,897.70
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	10,400	5,850	5,858.80
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	2,100	2,000	2,033.35
30900000 Formation et perfectionnement du personn	90,000	73,000	99,756.75
30920000 Soldes volontaires	268,000	268,500	352,206.91
30990000 Autres charges de personnel	4,500	4,500	8,207.85
31 Biens, services, autres charges exploit.	490,390	578,590	674,511.82
31000000 Fourniture et matériel de bureau	3,500	2,000	4,960.40
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	10,000	0	9,349.40
31010400 Produits et matériel de nettoyage	1,300	0	1,373.15
31010500 Achat carburant, huile, mazout	25,000	25,000	24,128.56
31020100 Annonces-Publications	0	0	181.45
31020200 Frais d'impression, photocopies	0	100	0.00
31030100 Abonnement journaux, magazines	1,500	1,500	1,415.10
31050100 Denrées alimentaires, boissons	2,500	2,400	3,284.30
31051100 Frais de réception refacturés	200	200	838.90
31060000 Matériel médical et sanitaire	0	0	2,891.24 -
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	15,000	30,200	10,838.60

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Sécurité			
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	15,000	0	30,689.15
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	15,000	15,000	6,948.79
31120020 Equipement ORPP	45,000	45,000	2,269.50 -
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	15,000	15,000	28,694.60
31130010 Matériel informatique	1,500	0	73.00
31200100 Electricité-Eau-Gaz	25,000	25,000	26,679.55
31200250 Chauffage-Eclairage	3,500	500	3,598.20
31300000 Prestations de services de tiers	0	95,000	211,902.90
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	5,000	5,000	6,009.00
31300210 Téléphonie et télécommunications	70,500	60,500	35,039.35
31300300 Frais de port - Affranchissements	1,600	1,600	2,951.21
31300400 Frais bancaires et postaux	1,000	1,000	1,000.00
31300900 Elimination des déchets	0	0	46.65
31302100 Honoraires médecins et dentistes	4,000	4,000	4,017.40
31320300 Conseillers externes - Experts	4,800	4,800	0.00
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	550	550	1,609.60
31340110 Assurances RC	3,750	3,750	1,902.15
31340120 Assurances bâtiments	0	0	232.65
31340130 Assurances choses	4,130	4,130	3,247.83
31340140 Assurances techniques	1,500	1,500	1,494.90
31340160 Assurances véhicules	27,660	27,660	30,900.30
31370130 Taxes véhicules	1,200	1,200	1,376.05
31440010 Entretien bâtiments	12,000	15,600	11,968.25
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	1,000	21,200	1,048.42
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	90,000	72,900	113,049.95
31510210 Entret. machines/véhic. - Intervention	4,000	16,000	4,234.80
31600100 Location local, terrain, surface, place	52,000	52,000	52,472.55
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	0	0	100.00
31620000 Leasings	13,000	18,400	18,451.00
31700000 Déplacements véhicule privé	300	0	373.95
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	8,400	8,400	13,176.00
31810010 Pertes sur débiteurs	5,000	1,500	10,014.50
33 Amortissement patrimoine administratif	256,720	301,330	250,364.95
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	158,390	158,400	162,297.95
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	98,330	142,930	88,067.00
39 Imputations internes	399,560	396,230	307,274.20
39100100 Déchets - taxe de base	600	600	660.80
39100110 Déchets - taxe au poids	0	0	52.00
39101000 Prestations informatiques	75,880	68,060	44,728.44
39300020 Quote-part charges SIS	144,980	149,470	145,878.80
39400100 Intérêts	178,100	178,100	115,954.16
42 Prestations de services et taxes	278,700 -	355,600 -	444,357.43 -
42100200 Frais de sommations	0	20 -	0.00
42100210 Frais de sommations - Contentieux PA	0	60 -	0.00
42400000 Prestations de services	4,800 -	4,800 -	0.00
42400370 Facturation service feu	212,000 -	212,000 -	217,810.45 -
42400380 Taxe annuelle raccordement	0	80,000 -	146,081.69 -
42400390 Fausses alarmes	31,900 -	31,900 -	53,454.17 -
42600000 Remboursements de tiers	30,000 -	26,500 -	21,722.60 -
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	0	320 -	1,350.30 -
42601000 Frais de sommations	0	0	120.00 -
42601100 Frais de sommations - Contentieux PA	0	0	180.00 -
42601200 Frais de sommations - Soumis PA	0	0	28.17 -
42901000 Récup. sur ADB n/val. & +/values - Impôt	0	0	3,610.05 -
44 Revenus financiers	7,900 -	8,520 -	9,207.20 -
44010030 Intérêts de retard	0	620 -	1,307.20 -
44700010 Location bâtiments	7,900 -	7,900 -	7,900.00 -
46 Revenus de transfert	2,005,870 -	4,012,070 -	1,993,861.78 -
46110010 Dédommagements cantons et concordats	1,025,770 -	1,213,750 -	1,025,770.38 -
46120010 Dédommagements communes	980,100 -	2,798,320 -	968,091.40 -
48 Revenus divers extraordinaires	62,490 -	62,490 -	62,492.00 -
48950000 Prélèv. réserve liée au retraitement PA	62,490 -	62,490 -	62,492.00 -
49 Imputations internes	2,054,290 -	35,000 -	2,030,140.36 -
49100030 Prestations police - route	0	35,000 -	35,000.00 -
49100120 Participation de la Ville région déf. in	2,054,290 -	0	1,993,568.76 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	0	0	1,571.60 -

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Sécurité			
871 Service ambulancier			
Total des charges	4,970,440	4,920,270	4,423,048.15
Total des revenus	4,970,440 -	4,920,270 -	4,423,048.15 -
Charges/Revenus(-)	0	0	0.00
30 Charges de personnel	3,648,930	3,676,980	3,023,226.75
30100000 Salaires du personnel	2,710,200	2,688,900	2,226,631.25
30100200 Jubilaires / ancienneté	1,400	1,750	0.00
30100300 Salaires du personnel en formation	157,900	193,200	140,215.40
30400000 Allocations enfants & formation	54,500	60,400	55,770.00
30420000 Indemnités de repas	23,730	23,730	26,929.50
30490020 Indemn. Déplacements	550	550	552.00
30490030 Allocations résidence	12,250	11,250	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	153,000	153,750	125,465.70
30500010 Contributions à la caisse de chômage	31,200	30,800	25,969.00
30500020 Cotisations pré et parascolaire	5,200	5,250	4,243.45
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	353,000	366,050	300,034.55
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	6,700	6,900	5,960.85
30540000 Contributions à la caisse ALFA	60,600	60,800	49,619.95
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	12,200	7,100	5,728.90
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	2,500	2,550	2,050.75
30900000 Formation et perfectionnement du person	60,000	60,000	26,522.95
30920000 Soldes volontaires	0	0	20,860.00
30990000 Autres charges de personnel	4,000	4,000	6,672.50
31 Biens, services, autres charges exploit.	530,330	857,970	978,621.43
31000000 Fourniture et matériel de bureau	2,500	1,250	2,439.35
31010400 Produits et matériel de nettoyage	0	0	343.30
31010500 Achat carburant, huile, mazout	35,400	35,400	36,932.26
31020100 Annonces-Publications	500	100	281.45
31020200 Frais d'impression, photocopies	100	100	66.65
31030100 Abonnement journaux, magazines	200	400	537.90
31030200 Acquisition livres, ouvrages spécialisés	200	50	100.00
31050100 Denrées alimentaires, boissons	1,000	1,000	1,842.15
31051100 Frais de réception refacturés	0	0	613.60
31060000 Matériel médical et sanitaire	66,000	65,500	72,852.43
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	3,000	1,500	3,123.85
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	6,000	1,000	6,033.80
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	15,000	17,000	19,918.56
31120020 Equipement ORPP	0	0	752.76 -
31120030 Vêtements, équipements, linges MM	0	13,000	11,796.16 -
31300000 Prestations de services de tiers	0	400,000	245,978.65
31300100 Cotisations adhésion-cotisations membre	2,800	2,800	800.00
31300210 Téléphonie et télécommunications	16,400	16,400	15,975.00
31300300 Frais de port - Affranchissements	3,000	5,200	2,771.70
31300400 Frais bancaires et postaux	3,000	3,000	4,012.68
31300900 Elimination des déchets	0	0	70.00
31302100 Honoraires médecins et dentistes	31,000	4,300	6,950.00
31320300 Conseillers externes - Experts	50,000	57,200	10,657.75
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	20,000	20,000	36,159.55
31340110 Assurances RC	4,380	4,380	1,876.25
31340130 Assurances choses	0	0	1,025.00
31340160 Assurances véhicules	7,350	7,350	7,897.40
31370130 Taxes véhicules	900	740	1,280.20
31440010 Entretien bâtiments	200	200	3,480.00
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	2,000	2,000	825.50
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	49,000	49,000	65,704.84
31510210 Entret. machines/véhic. - Intervention	0	0	1,058.75
31600100 Location local, terrain, surface, place	2,400	0	2,400.00
31610100 Location appareil/véhicule/matériel	0	0	280.80
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	8,000	3,100	8,187.10
31810010 Pertes sur débiteurs	200,000	146,000	428,693.88
33 Amortissement patrimoine administratif	199,680	191,540	183,609.65
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	52,800	52,800	54,098.65
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	146,880	138,740	129,511.00
36 Charges de transfert	400,000	0	0.00
36120100 Dédomm. communes/syndicats intercomm.	400,000	0	0.00
39 Imputations internes	191,500	193,780	237,590.32
39100100 Déchets - taxe de base	800	800	991.20

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Sécurité			
39100110 Déchets - taxe au poids	0	0	78.00
39101000 Prestations informatiques	39,280	38,560	91,276.65
39300020 Quote-part charges SIS	96,650	99,650	97,252.55
39400100 Intérêts	54,770	54,770	47,991.92
42 Prestations de services et taxes	3,000,700 -	3,000,450 -	2,996,183.61 -
42100200 Frais de sommations	0	1,000 -	0.00
42400000 Prestations de services	57,200 -	57,200 -	56,523.11 -
42400400 Facturation ambulance	2,900,000 -	2,900,000 -	2,888,886.80 -
42500010 Vente d'appareils et véhicules usagés	0	0	4,125.55 -
42600000 Remboursements de tiers	26,500 -	26,500 -	0.00
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	16,000 -	15,750 -	38,710.40 -
42601000 Frais de sommations	1,000 -	0	986.70 -
42601100 Frais de sommations - Contentieux PA	0	0	3,165.00 -
42901000 Récup. sur ADB n/val. & +/-values - Impôt	0	0	3,786.05 -
44 Revenus financiers	11,700 -	15,160 -	38,754.20 -
44010030 Intérêts de retard	0	3,460 -	27,054.20 -
44700010 Location bâtiments	11,700 -	11,700 -	11,700.00 -
46 Revenus de transfert	554,340 -	1,880,830 -	389,225.60 -
46120010 Dédommagements communes	554,340 -	1,880,830 -	389,225.60 -
48 Revenus divers extraordinaires	23,830 -	23,830 -	20,830.00 -
48300000 Récupération créances perdues	3,000 -	3,000 -	0.00
48950000 Prélèv. réserve liée au retraitement PA	20,830 -	20,830 -	20,830.00 -
49 Imputations internes	1,379,870 -	0	978,054.74 -
49100130 Participation de la Ville ambulancier	1,379,870 -	0	967,637.84 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	0	0	10,416.90 -
872 Missions de secours			
Total des charges	0	0	35,000.57
Total des revenus	0	0	35,000.57 -
Charges/Revenus(-)	0	0	0.00
30 Charges de personnel	0	0	1,262.00
30900000 Formation et perfectionnement du personn	0	0	1,262.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	0	0	33,738.57
31000000 Fourniture et matériel de bureau	0	0	3.25
31010500 Achat carburant, huile, mazout	0	0	1,658.22
31050100 Denrées alimentaires, boissons	0	0	56.00
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	0	0	2,458.95
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	0	0	1,078.70
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	0	0	10,359.95
31300210 Téléphonie et télécommunications	0	0	742.25
31340160 Assurances véhicules	0	0	2,003.10
31370130 Taxes véhicules	0	0	371.65
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	0	0	12,830.50
31600100 Location local, terrain, surface, place	0	0	1,260.00
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	0	0	916.00
46 Revenus de transfert	0	0	35,000.57 -
46310000 Subvention des cantons et concordats	0	0	35,000.57 -
875 Prévention incendie			
Total des charges	109,210	108,660	219,724.30
Total des revenus	0	0	1,085.30 -
Charges/Revenus(-)	109,210	108,660	218,639.00
30 Charges de personnel	105,750	104,800	217,563.50
30100000 Salaires du personnel	84,500	83,400	180,649.55
30400000 Allocations enfants & formation	0	0	1,584.00
30490030 Allocations résidence	1,000	1,000	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	4,550	4,500	9,534.40
30500010 Contributions à la caisse de chômage	950	950	1,975.15
30500020 Cotisations pré et parascolaire	200	150	322.85
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	10,000	10,400	18,631.50
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	250	250	454.30
30540000 Contributions à la caisse ALFA	1,800	1,800	3,770.95
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	400	250	484.40
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	100	100	156.40

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Sécurité			
30900000 Formation et perfectionnement du person	2,000	2,000	0.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	3,460	3,860	2,160.80
31000000 Fourniture et matériel de bureau	200	200	0.00
31010500 Achat carburant, huile, mazout	1,000	1,400	615.30
31340110 Assurances RC	160	160	156.75
31340160 Assurances véhicules	650	650	647.65
31370130 Taxes véhicules	690	690	674.00
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	700	700	46.10
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	60	60	21.00
49 Imputations internes	0	0	1,085.30 -
49800020 Rbts assurance accidents de personnes	0	0	1,085.30 -
876 Service du feu			
Total des charges	2,054,290	1,885,730	1,993,568.76
Total des revenus	0	0	0.00
Charges/Revenus(-)	2,054,290	1,885,730	1,993,568.76
31 Biens, services, autres charges exploit.	0	1,885,730	0.00
31300000 Prestations de services de tiers	0	1,885,730	0.00
39 Imputations internes	2,054,290	0	1,993,568.76
39100120 Participation de la Ville région déf. in	2,054,290	0	1,993,568.76
877 Service de sauvetage			
Total des charges	1,379,870	1,321,300	967,637.84
Total des revenus	0	0	0.00
Charges/Revenus(-)	1,379,870	1,321,300	967,637.84
31 Biens, services, autres charges exploit.	0	1,321,300	0.00
31300000 Prestations de services de tiers	0	1,321,300	0.00
39 Imputations internes	1,379,870	0	967,637.84
39100130 Participation de la Ville ambulancier	1,379,870	0	967,637.84
878 Secours routier/Hydroc./Chimique/Grimpe			
Total des charges	471,470	471,470	471,464.40
Total des revenus	0	0	0.00
Charges/Revenus(-)	471,470	471,470	471,464.40
31 Biens, services, autres charges exploit.	471,470	471,470	471,464.40
31300950 Secours routier - désincarcération	250,000	250,000	235,342.55
31300960 Hydrocarbure	53,000	53,000	50,653.20
31300970 Chimique, radioprotection	141,470	141,470	160,531.70
31300980 Grimp	26,000	26,000	24,547.30
31300990 Ferroviaire / Aéronef	1,000	1,000	389.65
880 Protection civile-dét.catastrophe			
Total des charges	562,260	562,390	562,636.10
Total des revenus	0	0	15,000.00 -
Charges/Revenus(-)	562,260	562,390	547,636.10
31 Biens, services, autres charges exploit.	6,200	6,200	6,454.10
31440010 Entretien bâtiments	3,800	3,800	0.00
31600100 Location local, terrain, surface, place	2,400	2,400	6,454.10
33 Amortissement patrimoine administratif	10,690	10,690	10,686.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	10,690	10,690	10,686.00
36 Charges de transfert	545,370	545,500	545,496.00
36110100 Dédommagement aux cantons et concordats	545,370	545,500	545,496.00
44 Revenus financiers	0	0	15,000.00 -
44720010 Locations salles-terrains-installations	0	0	15,000.00 -
890 OPC Organis. Protection Civile			
Total des charges	650,400	743,580	810,531.55
Total des revenus	650,400 -	743,580 -	810,531.55 -
Charges/Revenus(-)	0	0	0.00
30 Charges de personnel	451,190	543,130	572,090.25
30100000 Salaires du personnel	362,300	439,530	437,361.60

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Sécurité			
30100200 Jubilaires / ancienneté	0	0	7,668.10
30400000 Allocations enfants & formation	1,620	1,620	1,620.00
30490020 Indemn. Déplacements	220	220	220.80
30490030 Allocations résidence	100	100	0.00
30500000 Contributions AVS-AI-APG	19,300	23,340	23,628.90
30500010 Contributions à la caisse de chômage	4,000	4,840	4,895.15
30500020 Cotisations pré et parascolaire	700	800	800.75
30520000 Cotis. patronales caisse de pension	45,850	54,200	53,864.10
30530000 Cotis. patronales assurances-accidents	900	1,120	1,124.95
30540000 Contributions à la caisse ALFA	7,600	9,230	9,345.95
30560000 Cotis. patronales primes caisses malad.	1,700	1,190	1,180.90
30590000 Cotisation Pont AVS	0	0	25,800.00
30591000 Contrib. fds formation & perfect. prof.	350	390	386.50
30900000 Formation et perfectionnement du personn	550	550	657.85
30920000 Soldes volontaires	6,000	6,000	3,534.70
31 Biens, services, autres charges exploit.	155,460	155,460	190,117.15
31000000 Fourniture et matériel de bureau	500	500	515.80
31010200 Matériel d'exploitation & fournitures	500	500	61.05
31010400 Produits et matériel de nettoyage	500	500	526.75
31010500 Achat carburant, huile, mazout	7,000	7,000	4,693.01
31030100 Abonnement journaux, magazines	500	500	526.00
31050100 Denrées alimentaires, boissons	12,000	12,000	12,713.60
31051100 Frais de réception refacturés	2,000	2,000	0.00
31060000 Matériel médical et sanitaire	0	0	137.25
31100000 Achat meuble, machines & appareils burea	500	500	2,506.35
31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	5,000	5,000	3,009.10
31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles	500	500	344.50
31200100 Electricité-Eau-Gaz	16,300	16,300	39,087.90
31200250 Chauffage-Eclairage	10,650	10,650	5,923.50
31300000 Prestations de services de tiers	250	250	0.00
31300210 Téléphonie et télécommunications	17,550	17,550	16,721.30
31300300 Frais de port - Affranchissements	1,000	1,000	1,033.30
31320400 Frais judiciaires et/ou de poursuites	130	130	175.95
31340110 Assurances RC	2,880	2,880	2,876.90
31340160 Assurances véhicules	8,050	8,050	5,324.20
31370130 Taxes véhicules	2,800	2,800	2,692.60
31370170 Taxes de séjour et émoluments	0	0	762.00
31380010 Cours, examens et conseils	600	600	0.00
31440010 Entretien bâtiments	6,000	6,000	32,203.54
31440030 Entretien bâtiments - Contrats	1,800	1,800	0.00
31500000 Entret.meubles-appareil-machine bureau	500	500	186.60
31510100 Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	10,000	10,000	7,912.45
31580100 Maintenance logiciels	50	50	0.00
31600100 Location local, terrain, surface, place	47,400	47,400	47,128.00
31700100 Autres frais dépl., repas, nuitée au per	500	500	2,088.90
31810010 Pertes sur débiteurs	0	0	966.60
39 Imputations internes	43,750	44,990	48,324.15
39000010 Matériel informatique	0	0	186.50
39100100 Déchets - taxe de base	0	0	140.00
39100110 Déchets - taxe au poids	150	150	0.00
39101000 Prestations informatiques	6,750	9,000	10,983.05
39300000 Frais administratif et d'exploitation	10,000	10,000	10,000.00
39300020 Quote-part charges SIS	26,850	25,840	27,014.60
42 Prestations de services et taxes	4,480 -	4,480 -	7,595.95 -
42600000 Remboursements de tiers	4,380 -	4,380 -	7,420.00 -
42600200 Rbts frais de poursuites et de procédure	100 -	100 -	175.95 -
44 Revenus financiers	42,000 -	42,000 -	84,847.05 -
44010030 Intérêts de retard	0	0	104.55 -
44720010 Locations salles-terrains-installations	42,000 -	42,000 -	84,742.50 -
46 Revenus de transfert	603,920 -	697,100 -	717,520.05 -
46310000 Subvention des cantons et concordats	603,920 -	697,100 -	717,520.05 -
49 Imputations internes	0	0	568.50 -
49800030 Indemnités Service militaire/PC	0	0	568.50 -

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
Services industriels			
<i>Total des charges</i>	15,679,640	14,530,810	14,512,654.20
<i>Total des revenus</i>	19,934,840 -	17,450,010 -	18,416,321.94 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	4,255,200 -	2,919,200 -	3,903,667.74 -
902 Services industriels			
<i>Total des charges</i>	2,600,000	1,589,000	1,430,860.64
<i>Total des revenus</i>	6,855,200 -	4,508,200 -	5,334,528.38 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	4,255,200 -	2,919,200 -	3,903,667.74 -
31 Biens, services, autres charges exploit.	1,580,000	1,589,000	1,430,860.64
31200100 Electricité-Eau-Gaz	370,000	390,000	365,186.25
31300820 Mandat d'exploitation Viteos	1,210,000	1,199,000	1,065,674.39
35 Attrib.aux fonds & financements spéciaux	1,020,000	0	0.00
35110130 Attribution fds à vocation énergétique	1,020,000	0	0.00
42 Prestations de services et taxes	3,568,000 -	2,950,000 -	2,997,228.38 -
42400350 Redevance	2,485,000 -	2,950,000 -	2,997,228.38 -
42400440 Redevance à vocation énergétique	1,020,000 -	0	0.00
42600290 Ristourne gaz	63,000 -	0	0.00
44 Revenus financiers	3,287,200 -	1,558,200 -	2,337,300.00 -
44200010 Dividende Viteos SA	1,558,200 -	1,558,200 -	2,337,300.00 -
44420010 Réévaluation participation Viteos	1,729,000 -	0	0.00
911 Eaux-réseau			
<i>Total des charges</i>	13,079,640	12,941,810	13,081,793.56
<i>Total des revenus</i>	13,079,640 -	12,941,810 -	13,081,793.56 -
<i>Charges/Revenus(-)</i>	0	0	0.00
31 Biens, services, autres charges exploit.	4,950,000	5,100,000	4,825,141.60
31300820 Mandat d'exploitation Viteos	4,950,000	5,100,000	4,825,141.60
33 Amortissement patrimoine administratif	1,218,790	1,461,530	1,363,508.15
33002100 Amort. Planif. -Aménagement eaux	2,530	2,530	2,528.00
33003100 Amort. planif-autres génie civil	1,067,960	1,165,860	1,194,192.00
33004100 Amort. planif. terrains bâtis	0	14,240	0.00
33006100 Amort. planif. biens mobiliers	148,300	250,900	166,788.15
33200100 Amort. planifiés, immo. incorporelles	0	28,000	0.00
35 Attrib.aux fonds & financements spéciaux	270,110	0	367,466.69
35100000 Attribution financements spéciaux	270,110	0	367,466.69
39 Imputations internes	6,640,740	6,380,280	6,525,677.12
39400010 Intérêts capitaux eau	710,000	823,680	659,418.85
39800050 Taxe épuration ttc	5,930,740	5,556,600	5,866,258.27
42 Prestations de services et taxes	13,055,740 -	12,736,600 -	13,055,657.46 -
42400330 Taxes branchements	207,000 -	214,000 -	201,379.93 -
42400420 Taxe épuration ttc	5,930,740 -	5,556,600 -	5,866,258.27 -
42500030 Electricité fournie	207,000 -	258,000 -	180,800.26 -
42500040 Vente de l'eau	6,711,000 -	6,708,000 -	6,807,219.00 -
43 Revenus divers	0	0	2,236.10 -
43090000 Autres revenus d'exploitation	0	0	2,236.10 -
45 Prélèvements sur financements spéciaux	0	205,210 -	0.00
45100040 Prélèvement provision service de l'eau	0	205,210 -	0.00
48 Revenus divers extraordinaires	23,900 -	0	23,900.00 -
48930000 Prélèvement préfinancements	23,900 -	0	23,900.00 -

Budget 2018

Compte de résultats selon la classification institutionnelle

3. Remarques au budget

3. Remarques au budget 2018

Administration générale

100 Conseil général

31020200	Frais d'impression, photocopies	Légère augmentation par rapport au budget 2017, et ce nonobstant des comptes 2016, qui transcrivent l'impulsion donnée ladite année afin de tendre vers un parlement davantage sans papier. En effet, il existe une obligation de relier en trois exemplaires (un pour la Bibliothèque de la Ville, un pour les Archives communales et un pour la Chancellerie) les procès-verbaux du Conseil général et aux termes de chaque législature. Or, les procès-verbaux des législatures 2008-2012 et 2012-2016 n'ont pas été reliés. La reliure de ces documents coûte un peu moins de CHF 1'400.00 en tout.
31700100	Autres frais déplacement, repas, nuitée	Diminution par rapport au budget 2017, compte tenu des comptes 2016, qui transcrive une volonté de contenir encore davantage les coûts.
36360010	Subv. org. Privées à but non lucratif	Augmentation liée à la contribution annuelle à la Fondation La Chaux-de-Fonds – Winterthur. Jusqu'au budget 2014, la participation financière de La Chaux-de-Fonds et de Winterthur à ladite fondation était pour chacune des deux Villes de CHF 15'000.00 par an. De 2015 à 2017, Winterthur a maintenu sa participation annuelle à hauteur de CHF 15'000.00, alors même que La Chaux-de-Fonds avait décidé de ramener la sienne à CHF 2'000.00 pendant ces trois ans. A l'échéance de cette période et sur proposition de la fondation précitée, le Conseil communal a admis que la participation de chacune des deux Villes partenaires devait dès 2018 être proportionnelle à sa taille respective (population, budget). Aussi, la participation de La Chaux-de-Fonds sera à l'avenir de CHF 8'000.00 par an.

110 Conseil communal

31000000	Fourniture et matériel de bureau	Diminution de 50% par rapport au budget 2017, compte tenu de la transposition des coûts consentis à ce jour.
31300430	Frais de réception	Afin de respecter au mieux les directives MCH2 et d'être au plus juste par rapport aux charges par nature, ce compte a été créé. Il regroupe les frais de repas, d'hôtel, cadeaux et toutes les charges annexes se rapportant aux coûts en lien avec des réceptions impliquant des personnes (cadeaux, blanchisserie, etc.). Les anciens comptes dans lesquels étaient jusqu'ici enregistrés ces frais seront utilisés pour les dépenses suivantes : 31700100 "Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel" pour les frais de déplacement, repas, nuitée, collations (engagés pour le personnel rémunéré par la Ville); 31051100 "Frais de réception refacturés" pour les frais pour des achats de nourriture seulement quand ceux-ci sont refacturés par le service. Cela étant précisé, les charges sont maintenues à hauteur du budget 2017 du compte 31051100, nonobstant le fait que les comptes 2016 transcrivent une volonté de contenir encore davantage les coûts. En effet, notamment les frais en lien avec les collaborateurs jubilaires et ceux prenant leur retraite passent à compter du budget 2018 du SRH au Conseil communal.
31051100	Frais de réception refacturés	Mis à zéro compte tenu de la remarque au compte 31300430.
31200100	Electricité-Eau-Gaz	Diminution par rapport au budget 2017, compte tenu de la transposition des coûts consentis à ce jour en lien avec les comptes 2016.
31320300	Conseillers externes – Experts	Etudes.
31300300	Frais de port - Affranchissements	Augmentation par rapport au budget 2017, afin de coller aux comptes 2016.
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au personnel	Voir remarque au compte 31300430.

Administration générale**121 Chancellerie**

	Remarque générale	Transfert du Service juridique (124) à la Chancellerie (121). Le juriste sera sous la responsabilité de la Chancellerie.
31300000	Prestations de services de tiers	CHF 1'600.00 sont dévolus aux frais estimés pour la prolongation de la protection de l'enregistrement de la marque Métropole Horlogère, qui devrait autrement expirer au 26 février 2018.
39000030	Vin offert par la Ville	Diminution par rapport au budget 2017, compte tenu des comptes 2016, qui transcrivent la politique initiée ladite année afin d'allier tant promotion du vin que maîtrise des coûts. De plus, le coût du vin pour la Fête du personnel sera dorénavant comptabilisé sous le SRH, dans un but d'une plus grande transparence.

122 Service de l'économie

31	Biens, services, autres charges exploit.	Tous les frais sont liés à l'organisation de la manifestation Up La Chaux-de-Fonds, laquelle se déroule en principe deux fois par année.
33200100	Amort. planifiés, immo. incorporelles	Amortissements des subventions aux Journées de la Métropole Horlogère et de frais d'études en 2017.

123 Service informatique communal

31020200	Frais d'impression, photocopies	Nous avons renégocié les contrats avec la société CANON pour la mise à disposition de photocopieur et n'avons plus qu'un coût de CHF 202'000.- en lieu et place de CHF 140'000.- au 31020200 et CHF 119'000.- au 31610100 au budget 2017
31180000	Développement & achat logiciels-licences	De nouveaux logiciels de sécurité doivent être installés sur chaque poste de travail engendrant un coût supplémentaire de CHF 16'000.-
31300000	Prestations de services de tiers	Après 2 ans d'expérience, il s'est avéré nécessaire de renforcer le soutien du SIEN dans la direction du SIC à raison de CHF 30'000.- par an – mandat fixe sur 5 ans au lieu des CHF 20'000.- en 2016 et 2017.
31330100	Mandat prestations informatiques	Par contre, le mandat du SIEN sur les prestations de base diminue de CHF 65'000.- en 2018.
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	Voir remarque à la rubrique 31020200.

124 Service juridique

Remarque générale	Transfert du Service juridique (124) à la Chancellerie (121). Le juriste sera sous la responsabilité de la Chancellerie.
-------------------	--

125 Aff. régionales et relations extérieures

Remarque générale	Suite à la démission du chef de service pour la fin de l'année 2017, le service est supprimé et les tâches et charges réparties entre la Chancellerie, la communication, les transports et l'urbanisme.
-------------------	---

126 Communication

30100300	Salaire du personnel en formation	Dès le 1er mai, un 50% de webmaster technique s'est ajouté au Service. Initialement prévu pour être imputé au Service informatique, son salaire émerge finalement au service de la communication (Effectif passant à 2,9 EPT). Le recours à des stagiaires médiamaticiens-nes du CPLN, bien encadrés et donc performants, permet de compresser les coûts tout en maintenant du dynamisme et une belle activité.
----------	-----------------------------------	---

Administration générale**126 Communication (suite)**

31000000 à 31920000	Biens, services, autres charges	Globalement, la réalisation à l'interne de la majorité des visuels pour la Ville et différents services, ainsi que la mise en place de onze info-lettres électroniques ou encore le financement d'actions par les budgets propres de services demandeurs permettent de maintenir au plus bas les dépenses de ce service créé en 2014.
31010200 31010600	Matériel exploitation fourniture Matériel exploitation promotionnel	Restriction maximale. Les actions menées sont orchestrées principalement sur les canaux propres de la Ville (site internet, page facebook, affichage interne), de manière à réduire au minimum les dépenses en matériel et annonces et spots publicitaires.
31020100	Annonces-Publications PA	Le montant prévu de CHF 5'000.- ne peut permettre que deux ou trois annonces dans les médias, et doit donc être attribué avec le plus grand discernement.
31020200 31020400	Frais impression - photocopies Matériel promotionnel-imprimés	Limitation et renoncations Les réalisations se sont limitées à nouveau à la bâche pour la fête des voisins et aux autocollants, et aux grands autocollants "Montre-moi..." pour les bâches promotionnelles (Fête de mai, etc.). Une série de cartes postales "Ville" a été imprimée.
31030100 31111000 31300000	Abonnements journaux, magazines Achat appareils Prestation de services de tiers	Un seul abonnement (L'Impartial) Dépenses limitées à l'achat de nouvelles cartes mémoires. La marge de manœuvre dans le cas d'organisation d'événement pour la Ville apparaît bien faible.
31600100	Location local	Après le déménagement du service à Espacité (11 ^e), chiffre désormais stable.
31700100 31920000 31051100	Autres frais dépl., repas, nuitée Droits d'auteur & autres indemn. Frais de réception refacturés	Ce chapitre reste limité à un montant quasiment symbolique. Pas de changement Une réflexion est à mener sur l'intérêt stratégique de renforcer ce poste afin de permettre des actions de relations publiques ponctuelles avec certains représentants des médias venant d'hors-canton dans la Ville (repas d'affaires).

130 Contrôle des habitants

31300090	Prestations tiers-Elections, votations	Base : 4 votations avec CHF 1'500.- de coût par votation. Pas d'élection en 2018. Aucun budget n'est prévu pour une éventuelle votation communale qui serait liée à l'aboutissement d'un référendum.
31510220 31990000	Entretien appareil-Elections, votations Autres charges d'exploitation	Nouvelles machines et nouveaux contrats de maintenance. Recours perdus prévision des domiciles secondaires vs domicile principal = 3 x 1000.
36010020	Quote-part canton - Document identité	Rétrocession pour l'établissement des cartes d'identité (50%). Chiffre difficilement prévisible chaque année.
36010030	Quote-part canton - Permis séjour	Rétrocession au Services des migrations de l'Etat de Neuchâtel pour gestion des permis. Chiffre difficilement prévisible chaque année.
42100000	Emoluments et autorisations officiels	Ici, il s'agit des encaissements communaux pour les naturalisations, il est difficile de prévoir un montant pour 2018. En effet, les conditions seront différentes en 2018.
42100110	Emolument - Permis de séjours étrangers	Estimation des encaissements des permis avec certaines taxes sur lesquelles on ne touche rien. Chiffre difficilement prévisible chaque année.
42100120	Emolument - Document d'identité	Estimation des encaissements des cartes d'identité. Chiffre difficilement prévisible chaque année.
42700000	Amendes / contraventions	Depuis 2017, le contrôle des habitants pratique les mises à l'amende. Le budget 2018 est basé sur le réalisé jusqu'à juin 2017.

Administration générale**150 Transports**

31300000	Prestations de services de tiers	Adaptation du budget suite à la validation, par le Conseil Communal, d'une légère augmentation du soutien accordé à la ligne de Car postaux La Chaux-de-Fonds/Biaufond.
31300100	Cotisations d'adhésion, de membre	Légère augmentation due au transfert de la charge relative au paquet d'abonnements "Mobility", auparavant imputée sous "Prestations de services de tiers" ainsi que du transfert de la cotisation pour "Ouestrail" depuis le SARRE.
31320300	Conseillers externes – Experts	Reprise de la ligne du SARRE pour des études mobilité et transports.
36140100	Dédommagements entreprises publiques	Contribution au pot commun selon l'estimation communiquée en séance CDC.
43090020	Cartes journalières CFF	Adaptation du montant espéré par rapport aux recettes 2016.
46900000	Redistribution taxe CO2	Rétrocession de la taxe CO2 prélevée sur les combustibles fossiles tels que l'huile de chauffage ou le gaz naturel. La tendance est à la hausse en regard des comptes 2015-2016.

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

30	Charges salariales	Transfert des salaires de la gérance (210) au Service des bâtiments et du logement (200).
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Est imputé dans ce poste le remplacement des machines de conciergerie. Le montant budgété, très restreint, devrait permettre d'assurer le minimum, mais pas les gros imprévus.
31310010	Planifications et projections de tiers	Les mandats d'experts, qui pourraient s'avérer nécessaires lors de la planification des investissements ou lors de travaux, sont financés par ce compte.
49100040	Participation aux frais de personnel	Refacturation des prestations fournies à la Gérance communale.
49800020	Rbts assurance accidents de personne	Poste budgété globalement aux ressources humaines.
49800030	Indemnités Service militaire/PCi	Poste budgété globalement aux ressources humaines.

201 Bâtiments divers d'utilité publique

31010150	Matériel d'exploitation & fournitures WC	Budget 2017 erroné.
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	Adaptation de ce poste par rapport aux comptes 2016.
31440015	Entretien bâtiments	Les travaux d'entretien qui sont prévus à ce poste ont été limités à hauteur des comptes 2016.
31440150	Entretien bâtiments WC	En 2016, surcoût dû au nettoyage des wc publics pendant Capacité.
31600100	Location local, terrain, surface, place	Location de la voie de raccordement CFF aux Abattoirs.
31600210	Locations objets vacants	Budget difficile à établir.
31600240	Location à l'interne	Location des salles de la Maison du Peuple aux services de l'administration. Se trouve en recette au 44700240.
39100000	Prestations de services	Part administrative effectuée par le personnel de la Gérance communale pour la location des salles, notamment à la Maison du Peuple. Le budget 2017 contient la conciergerie. Suite à la fusion et au transfert de ce bâtiment au chapitre 201, cette dernière écriture n'a plus lieu d'être. Elle n'apparaît déjà plus dans les comptes 2016.
44700100	Produits des loyers	Budget 2017 erroné.
44700240	Location à l'interne	Voir sous poste 31600240.
45120010	Prélèvement Legs et fondations	En 2016 prélèvement pour l'entretien du Temple des Eplatures.

205 Forêts

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

210 Gérance - secrétariat

30	Charges salariales	Transfert des salaires de la gérance (210) au Service des bâtiments et du logement (200).
31300000	Prestations de services de tiers	Prestations fournies annuellement pour l'utilisation d'immolead (logiciel de gestion des états des lieux) et immostreet (site internet de location des appartements).
39100040	Participation frais personnel	Facturation des tâches effectuées pour la gérance par le service financier et par le SBL.
49100000	Prestations de services	Part administrative effectuée par le personnel de la Gérance communale pour la location des salles, notamment à la Maison du Peuple. Le budget 2017 contient la conciergerie. Suite à la fusion et au transfert de ce bâtiment au chapitre 201, cette dernière écriture n'a plus lieu d'être. Elle n'apparaît déjà plus dans les comptes 2016.

Immeubles**211 Bâtiments locatifs**

34090010	Intérêts PF (interne)	Ce poste se trouve maintenant au 39400130.
34304000	Bâtiments PF-Travaux de gros entretien	Se trouvent dans ce poste les investissements pour la rénovation de 15 appartements vétustes ainsi que les travaux de rénovation de la toiture et des façades de Fritz-Courvoisier 33,33b et 35.
34393000	Impôts et taxes	En 2016, plus-value pour le changement de zone sur la parcelle 3023 du cadastre des Eplatures (Crêt-du-Loche 12).
39400130	Intérêts PF	Taux calculé à 2.5% sur le 80% de la valeur au bilan précédemment calculé sur le 100%.
44114010	Gains provenant ventes de bâtiments PF	Vente de Chasseron 4 et Valanvron 23.
44434000	Adapt. bâtim. PF aux valeurs marchandes	Plus-value de la valeur au bilan, suite aux rénovations des bâtiments, logements et modifications de loyers.

212 Parkings

34090010	Intérêts PF (interne)	Ce poste se trouve maintenant au 39400130.
34391100	Electricité-Eau-Gaz PF	Budget 2017 erroné.
49400130	Intérêt PF	Taux calculé à 2.5% sur le 80% de la valeur au bilan précédemment calculé sur le 100%.

240 Domaines

31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	Concerne l'achat des bouteilles de vin. Les recettes se trouvent au 42500000 et au 49000030.
34090010	Intérêts PF (interne)	Ce poste se trouve maintenant au 39400130.
34310110	Entretien courant/répar./ maintenance PF	En 2016, assainissement de Bulles 4 et Eplatures 66.
39400130	Intérêts PF	Taux calculé à 2.5% sur le 80% de la valeur au bilan précédemment calculé sur le 100%.
44300100	Produits des loyers PF	Budget 2017 surestimé.

250 Foncier

34090010	Intérêts PF interne	Il a été décidé de modifier le calcul des intérêts en ne tenant pas compte des réévaluations, mais en prenant comme base la valeur d'acquisition. Le taux d'intérêt appliqué est de 2,5%.
34314001	Loyers & frais d'utilisation.	Location d'une parcelle CFF en bordure du bien-fonds 430 du cadastre des Eplatures (site de la scierie).
34314210	Location objets vacants PF	Contrepartie en recettes.
34393000	Impôts et taxes	Le montant 2016 concernait l'augmentation de la provision pour le paiement des plus-values. Rien n'est prévu pour 2018.
34395500	Honoraires gérance PF (interne)	Basés sur le montant des loyers.
44110010	Gains provenant de ventes de terrains PF	Gains sur ventes estimées.
44300100	Produits loyers PF	Comprend les loyers des biens-fonds 7365 / 2918 / 1671 / 1672/ 430 (site de la scierie), 3023 (partiel) et 3024 du Cadastre des Eplatures.
44300210	Location objets vacants PF	Contrepartie au poste 34314210.

Actions sociales**301 SCAS – Office de l'aide sociale**

30100000	Salaires du personnel	Quant au personnel du Service, aucun changement n'est demandé, quand bien même le nombre de dossiers par assistant-e-social-e reste élevé par rapport aux normes en vigueur. Par rapport aux comptes 2016 et au budget 2017, il y a eu, en 2017, une augmentation du personnel de l'aide sociale et du personnel administratif. Il faut préciser que le coût lié au personnel est subventionné par l'Etat, selon la dotation en référence à la loi cantonale. La subvention est encaissée via le compte ci-dessous : 46310000.
30100300	Salaires du personnel en formation	Le budget 2018 prévoit un poste pour un employé de commerce, un poste pour un-e stagiaire MPC et 2 postes pour des stagiaires assistant(e)s social(e)s. En 2016, il n'a pas été possible de combler les postes ci-dessous, en raison d'une charge de travail importante qui ne permettait pas un encadrement adéquat.
30900000	Formation et perfectionnement	Pour 2018, il est prévu de continuer une formation qui a débuté en 2017 pour les assistants-es-social-es. Cette formation s'intitule "le développement du pouvoir d'agir".
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureaux	Nous avons prévu le changement de diverses chaises, lesquelles sont très anciennes et risquent de casser. Plusieurs bureaux et divers meubles sont vraiment anciens et il faut prévoir des réparations ou des changements.
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	Il s'agit ici des coûts liés aux éventuels frais juridiques. Ces coûts ne sont pas maîtrisables, raison pour laquelle nous inscrivons le montant proche de celui dépensé en 2016.
31810010	Pertes sur débiteurs	Le Canton a décidé de facturer aux communes les éventuelles erreurs qu'il pourrait constater touchant les dépenses d'aide sociale indûment versées à des bénéficiaires. Cette décision est entrée en vigueur le 1 ^{er} mars 2016. En 2016, il n'a pas été nécessaire d'utiliser ce compte. Cependant, il est prudent d'y inscrire un chiffre pour 2018 car le SCAS n'est pas à l'abri d'une erreur et les conséquences peuvent être importantes, même pour une seule erreur. Il est utile de préciser qu'une procédure de recouvrement est mise en place pour les bénéficiaires qui auraient encaissé des montants indûment versés.
46120010	Dédommagements communes	Il s'agit de la facturation aux communes de La Sagne et des Ponts-de-Martel des activités du SCAS, relative à l'aide sociale, à l'AVS/AI et aux prestations liées aux guichets sociaux régionaux (Antennes ACCORD). Les charges du SCAS sont réparties selon le nombre de dossiers émanant des communes. Pour le budget 2018, nous avons fait la moyenne entre les années 2015 et 2016.
46310000	Subvention des cantons et concordats	Il s'agit de la subvention versée par le Canton en relation avec le personnel (selon commentaire sous le compte 30100000). Ce chiffre est une estimation, car nous n'avons pas de montant de la part du Canton. Par conséquent, ce chiffre est susceptible de varier. Pour le personnel social qualifié, le forfait annuel s'élève à 40% de CHF 100'000.00 par poste plein temps. Il est de 40% de CHF 80'000.00 pour le personnel administratif, pour autant que le nombre de collaborateurs ne dépasse pas le 70% du personnel social qualifié reconnu pour le Canton. Les postes ACCORD sont subventionnés comme le personnel administratif. Le mandat de prestations avec Job Service pour l'intégration professionnelle est reconnu dans le cadre de la subvention en personnel social qualifié sur la base de 40% de 1,5 EPT (150'000.00, dépense qui se trouve sous le centre financier 321).
46330000	Subv. assurances sociales publiques	Subvention de la Caisse cantonale neuchâteloise de compensation (CCNC) pour les prestations fournies par l'agence AVS/AI.

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

34090010	Intérêts PF (interne)	Le Service financier de la Ville a déplacé le montant lié à ce compte sous le compte 39400130.
34310110	Entretien courant/répar./maintenance PF	Les charges relatives à ce compte sont totalement immaîtrisables, mais nous précisons que seuls les frais de première nécessité sont engagés.
34314210	Locations objets vacants PF	Il s'agit des loyers des appartements non loués (montant imputé directement par la Gérance des immeubles de la Ville). Le montant est compensé sous le compte 44300210.
34395210	Téléphonie et télécommunications PF	Légère augmentation des abonnements pour le réseau de téléphonie et de télécommunication.
34395500	Honoraires de gérance PF (interne)	Montant comptabilisé par la Gérance des immeubles de la Ville pour la gestion des loyers.
34414000	Réévaluations bâtiments PF	Nouvelle réévaluation des bâtiments, suite au passage de ces derniers au patrimoine financier.
39400130	Intérêts PF	Voir sous compte 34090010.
44300100	Produits loyers PF	Le montant pour le budget 2018 correspond à celui qui est estimé pour les locations qui seront encaissées. Le montant est basé sur le budget 2017.
44300210	Locations objets vacants PF	Voir sous le compte 34314210.
44399000	Autres produits des biens-fonds PF	Il s'agit de l'utilisation d'un fonds pour compenser partiellement les frais liés aux prestations octroyées à certains locataires par NOMAD.

321 SCAS – Partic. aux institutions sociales

36110200	Bourses d'études	Prestations liées à la facture sociale. Montant communiqué par l'Etat. Changement du numéro de compte à la suite d'une demande du Service des communes.
36110210	Subsides LAMal	Prestations liées à la facture sociale. Montant communiqué par l'Etat. Changement du numéro de compte à la suite d'une demande du Service des communes.
36110220	FIP, financement LACI	(FIP: Fonds d'intégration professionnelle – LACI: Loi sur l'assurance-chômage et d'insolvabilité) : Prestations liées à la facture sociale. Montant communiqué par l'Etat. Changement du numéro de compte à la suite d'une demande du Service des communes.
36110230	Aide sociale	Prestations liées à la facture sociale. Montant communiqué par l'Etat. Changement du numéro de compte à la suite d'une demande du Service des communes.
36110240	Intégr. Socio-prof.	Prestations liées à la facture sociale. Montant communiqué par l'Etat. Changement du numéro de compte à la suite d'une demande du Service des communes.
36110250	Lutte contre la fraude	Prestations liées à la facture sociale. Montant communiqué par l'Etat. Prestation en vigueur depuis le 1er janvier 2017. Changement du numéro de compte à la suite d'une demande du Service des communes.
36110260	Allocations familiales S.A.L.	(S.A.L.: sans activité lucrative) : Prestations liées à la facture sociale. Montant communiqué par l'Etat. Changement du numéro de compte à la suite d'une demande du Service des communes.
36110270	Avances de contributions d'entretien	Prestations liées à la facture sociale. Montant communiqué par l'Etat. Changement du numéro de compte à la suite d'une demande du Service des communes.
36110280	Social privé	Prestations liées à la facture sociale. Montant communiqué par l'Etat. Changement du numéro de compte à la suite d'une demande du Service des communes.
36360230	Subv. organis. non lucrative-insertion	Il s'agit de la subvention pour Job Service. Cette subvention est reconnue et couverte par le Canton (voir commentaire sous le centre 301 compte 46310000).

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

36360250	Subv.org. non lucrative-entraide étrang.	Suppression depuis 2017 de la subvention pour Latitude 21.
36360260	Subv.org.but non lucratif-Entraide CH	Maintien de la subvention pour le loyer du Pantin.
36360270	Subv. non lucrative-assistance autre	Quelques modifications quant aux subventions versées à diverses institutions.
36360800	Subventions organisations bnl - prêts	Renonciation de la part de la Ville à l'intérêt, suite à des prêts gratuits pour La Coquille et plus pour Le Palabrier. Cette renonciation est considérée comme une subvention.

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

30593000	Caisse de remplacement	Dès le 01.08.2017, les cotisations à la Caisse cantonale de remplacement pour les directeurs sont supprimées, en conséquence de la suppression de celle-ci.
30900000	Formation et perfectionnement	En 2018, formation FORDIF de deux directeurs (CHF 8'400.-). Dès l'année scolaire 2017-18, les formations CLACESO pour les membres de la direction ne sont plus prises en charge par le Canton (CHF 8'000.-).
31051100	Frais de réception refacturés	Dès 2018, les frais de réception sont comptabilisés dans le 31700100.
31300100	Cotisations d'adhésion, de membre	Cotisations annuelles des membres de la direction à l'Association neuchâteloise des responsables d'établissements scolaires (ANERES) et à la Conférence latine des chefs d'établissements de la scolarité obligatoire (CLACESO). En 2017, ces frais avaient été budgétés au centre financier 455, même compte.
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	Ces frais sont dorénavant comptabilisés au centre financier 455.
31700100	Autres frais déplacement, repas, nuitée	Dès 2018, les frais de réception sont comptabilisés dans ce compte.
46310000	Subvention des cantons et concordats	Dès 2016, suppression de la subvention cantonale pour les directions d'école. En 2016, comptabilisation de la subvention cantonale pour les transports scolaires de l'année 2015 (cette subvention a été supprimée dès 2016).

435 Ecole obligatoire - Cycle 1

30200000	Salaire personnel enseignant	Diminution d'une classe au cycle 1 dès la rentrée d'août 2017.
30200020	Remplacements subventionnés	Dès le 01.08.2017, la Caisse cantonale de remplacement est supprimée. Les employeurs assument dès lors les remplacements de leurs enseignants (cf. compte 30593000).
30593000	Caisse de remplacement	Voir la remarque au compte 30200020.

440 Ecole obligatoire - Cycle 2

30200000	Salaire personnel enseignant	Diminution d'une classe au cycle 2 dès la rentrée d'août 2017.
30200020	Remplacements subventionnés	Dès le 01.08.2017, la Caisse cantonale de remplacement est supprimée. Les employeurs assument dès lors les remplacements de leurs enseignants (cf. compte 30593000).
30593000	Caisse de remplacement	Voir la remarque au compte 30200020.

445 Ecole obligatoire - Cycle 3

30200000	Salaire personnel enseignant	Diminution de 3 classes au cycle 3 dès la rentrée d'août 2017.
30200020	Remplacements subventionnés	Dès le 01.08.2017, la Caisse cantonale de remplacement est supprimée. Les employeurs assument dès lors les remplacements de leurs enseignants (cf. compte 30593000).
30593000	Caisse de remplacement	Voir la remarque au compte 30200020.

450 Ecole obligatoire – Bâtiments

34314210	Locations objets vacants PF	Dès 2016, le bâtiment Doubs 34 (classes de 1-2 HarmoS + accueil parascolaire) est entièrement transféré du centre financier 201 au 450.
44300210	Locations objets vacants PF	Cf. remarque au compte 34314210.
44700100	Produits des loyers	Cf. remarque au compte 34314210.
44790030	Produits des buanderies PA	Cf. remarque au compte 34314210.

Instruction publique**455 Ecole obligatoire - Autres**

31040100	Matériel didactique	Matériel pour les activités complémentaires facultatives (ACF) et pour la Fête du sport de fin d'année (cf. comptes 31010200 et 31300000): changement de comptabilisation en fonction de la nature des dépenses.
31700100	Autres frais déplacement, repas, nuitée	Dès la rentrée d'août 2017, frais de réception lors de rencontres des enseignants avec les parents de leurs élèves (CHF 15.- par classe).
31710120	Excursions/camps - Enfants	En 2016, en fonction de la mise en place du demi-cycle 7-8, les classes concernées ne sont pas parties en camps de ski.
31810010	Pertes sur débiteurs	Augmentation importante des actes de défaut de biens concernant les débiteurs mis aux poursuites.
39000030	Vin offert par la Ville	Dès la rentrée d'août 2017, vin de la Ville pour favoriser les échanges informels entre enseignants et parents d'élèves susceptibles de renforcer une image positive et accessible de l'école.
42400020	Participation aux prestations fournies	Cf. remarque au compte 31710120.

482 Centre de santé scolaire

30900000	Formation et perfectionnement	Suppression de la journée de formation de Promotion santé suisse.
31010240	Matériel d'exploitation – CSS	Suppression de l'activité sur l'alimentation saine dans le cadre de la Semaine du goût.
31010250	Matériel d'exploitation – Santé publique	Suppression de la campagne cancers en ville.
31010600	Matériel d'exploitation – promotionnel	Suppression des moyens de communication dans le cadre de la campagne de protection solaire et de la campagne SIDA/IST (journée mondiale du SIDA).
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	Diminution en lien avec les postes 31010250 et 31010600.
31060120	Matériel médical – lutttes contre maladies	Selon l'Arrêté sur la santé scolaire, il y aura moins de classes qui bénéficieront de la prophylaxie dentaire. Dès lors, moins de matériel à acheter.
31700100	Autres frais déplacement – repas – nuitées	Cette diminution est en lien avec le poste 30900000.
36370010	Subventions aux personnes physiques	Diminution des demandes de subventions de la part des familles pour les soins dentaires conservateurs.
42400130	Prestations services – santé publique	Diminution des recettes en lien avec la suppression des prestations.
42600000	Remboursements de tiers	La campagne de vaccination ne concerne que les élèves de 8 ^{ème} .

483 Centre d'orthophonie

30900000	Formation et perfectionnement	La diminution est due à une ventilation différente des dépenses, cf. compte 31300000.
31300000	Prestations de services de tiers	Cf. remarque compte 30900000, augmentation due à une ventilation différente.
31700000	Déplacements véhicule privé	Frais supplémentaires dus à la suppression de l'abonnement Mobility.
31700100	Autres frais de déplacement	Economies dues à la suppression de l'abonnement Mobility.
36370010	Subventions aux personnes physiques	ce montant dépend du nombre d'heures thérapeutiques, il est calculé selon une estimation basée sur les années précédentes.
42400000	Prestations de services	Le changement de convention implique de nouveaux calculs sur le nombre d'heures thérapeutiques à facturer. Certaines prestations thérapeutiques étaient incluses dans la subvention de gestion, du moment que la subvention a été fortement diminuée, elles seront facturées nominativement sur les dossiers des enfants.
46310000	Subventions des cantons et concordats	La forte diminution est due à la dénonciation de la convention actuelle pour fin 2017 et l'entrée probable en vigueur d'une nouvelle convention dès 2018, l'Etat reporte des charges sur la commune.

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

31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	La Trotteuse a pris en charge dans le passé différents frais liés à la Mini-Trotteuse organisée dans le cadre de la Fête de Mai (dont les charges sont portées au centre 500). A partir de 2018, la Trotteuse ne pourra plus assumer ces coûts, qui sont donc ajoutés ici dans différents comptes pour un total de CHF 5'200.- (matériel, imprimés, denrées alimentaires, prestations de tiers).
36	Charges de transfert	Les subventions ont été réparties sur la base d'un budget presque équivalent à celui du dernier exercice, mais avec des priorités légèrement modifiées. La différence entre les budgets 2017 et 2018 (CHF 25'000.-) résulte principalement de nouvelles écritures comptables faisant désormais apparaître ici la rémunération de prêts à des acteurs culturels (voir ci-dessous).
36360800	Subventions organisations bnl – Prêts	CHF 26'500.- d'écritures comptables pour renonciation à l'intérêt de prêts (Arc en scènes + Musée paysan) au crédit du centre 600 (compte 445 000 00).
36360810	Subventions organisations bnl - Cautionnements	Transfert du compte 363 60 400 Subventions Arts de la scène de CHF 13'500.- d'écritures comptables pour rémunération des cautionnements (Arc en scènes + Coopérative du Coq) au crédit du centre 600 (compte 440 900 30). Ce compte-ci a été créé pour une meilleure transparence.

501 Bibliothèque de la Ville

31020100	Annonces-publications	Enquête photographique neuchâteloise.
31020300	Photographies, numérisation	<i>La Suisse libérale</i> (océrisation), <i>La Feuille d'avis des Montagnes</i> , <i>la Feuille d'avis de La Chaux-de-Fonds</i> (numérisation).
31030210	Multimédias	Périodiques électroniques (CHF 11'000.-), transfert du 31030100.
31100000	Achat meuble, machines et appareils	Remplacement des rayonnages de la salle de lecture côté nord (sécurité). Remplacement du massicot électrique (achat d'occasion CHF 9'000.-).
31300840	Publications, édition	Enquête photographique neuchâteloise, suite.
31600100	Location local, terrain, surface, place	Location Paix 152.
46310000	Subvention des cantons et concordats	Augmentation de CHF 50'000.- de la contribution de l'Etat de Neuchâtel au pôle patrimonial.
46360000	Subvention org. Privées but non lucratif	Subvention Memoriav pour l'aide à la publication du T. 2 de la Filmographie neuchâteloise (CHF 10'000.-).

502 Bibliothèque des Jeunes

31030210	Multimédias	Ressources électroniques (périodiques, etc.).
31440010	Entretien bâtiments	Rénovation des volets Ronde 9 (CHF 7'000.-).

505 Archives communales

	Remarques générales	Ce budget est établi dans la perspective du départ à la retraite de l'archiviste communale au cours de l'année 2018 et de la mise en place d'une nouvelle structure pour ce service. Il vise à donner des moyens minimaux à cette structure en termes de renfort de personnel.
30100300	Salaires du personnel en formation	Permet l'engagement d'un(e) stagiaire universitaire durant 3 mois à 100 %.
31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Nécessité de reconstituer le stock de matériel courant.
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	Diminution pour compenser les dépenses des autres secteurs.
31700210	Dédommagement Service civil	Nécessité de renforcer le service par l'appoint de personnes astreintes au Service.

Culture-sports-loisirs-cultes**510 Service généraux des musées**

31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Création d'une cabine de peinture, pour pouvoir peindre sans danger les différents supports des pièces exposés dans les musées.
31300000	Prestations de services de tiers	Diminution des transports de matériel aux dépôts.
31300800	Alarmes, surveillance	Augmentations des contrats de maintenance suite à l'amélioration des dispositifs sécuritaires dans les musées et dépôts.
31300900	Elimination des déchets	Pas d'élimination de déchets spéciaux pour 2018 autres que les déchets imputables sur le compte 39100110.

511 Musée d'histoire naturelle

31	Biens, services, autres charges expl.	Sans l'augmentation de loyer, le budget 2018 est équivalent à celui de 2017.
31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Les besoins concerneront plutôt des machines, c'est pourquoi le compte 31110100 a été augmenté et celui-ci diminué.
31010550	Objets et marchandises pour revente	Marchandises pour les animations en externe.
31020100	Annonces, publications	Affichage pour la Nuit des chauves-souris par It's Time 2 = CHF 489.25.
31020200	Frais d'impressions, photocopies	Pas d'envoi en nombre prévu pour cette année.
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	Pas de frais pour la brochure de la Nuit des musées. Par contre, impression des flyers, affiches et programme de la Nuit des chauves-souris.
31100000	Achat meuble, machine & appareil de bureau	Remplacement probable de la trieuse de monnaie.
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Outils et matériel pour le démontage des dioramas et pour le nettoyage professionnel d'animaux naturalisés.
31300000	Prestations de services de tiers	Frais de taxidermie et augmentation du nombre de transports vers des dépôts et autres futurs lieux. Fin de la documentation photographique du déménagement du musée.
31300100	Cotisations adhésion-cotisations membre	Location de bennes pour l'élimination des dioramas. Suppression de la cotisation ICOM du directeur IZ et de quelques autres cotisations.
31300900	Elimination des déchets	Elimination des dioramas (plâtre, bois, métal).
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	Budget 2017 surévalué et besoins avérés moindres.
31600100	Location local, terrain, surface, place	Augmentation du loyer en 2018.
31700210	Dédommagement Service civil	Engagement d'un civiliste pour toute l'année afin d'aider au déménagement des collections.
39100110	Déchets – taxe au poids	Elimination des dioramas (plâtre, bois, métal).
42500000	Ventes matériel-marchandises-publications	Vente lors d'animations ou par correspondance.

512 Musée d'histoire

30100000	Salaires du personnel	Ce poste est calqué sur le budget 2017. La hausse des charges est due à l'ajout d'un montant de CHF 11'000.- au titre du supplément versé lors de travail durant le week-end. Ce supplément a toujours été versé aux collaborateurs mais ne figurait pas dans le budget. Si jusqu'ici le MH n'a pas eu de dépassements ou minimes, cela est dû au fait que cette somme était compensée par le fait que le MH n'avait pas engagé de personnel en formation (CHF 11'000.-). Comme l'engagement de personnel en formation a été supprimé dans le budget 2017, il y aura un dépassement de CHF 11'000.- aux comptes 2017.-
----------	-----------------------	--

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

31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	Budget établi par les Services généraux des musées.
31010420	Luminaires	Nécessité de reconstituer des stocks de matériel.
31030200	Acquisitions livres, ouvrages spécialisés	Légère augmentation de ce poste pour permettre l'acquisition d'ouvrages spécialisés parfois coûteux.
31051100	Frais de réception refacturés	Le montant de ce poste ne peut pas être budgété car il est tributaire de fortes variations annuelles en fonction de la demande.
31300000	Prestations de services de tiers	Ce montant permet la réalisation d'une exposition temporaire importante.
31300430	Frais de réception	Ce poste comprend les montants suivants : • CHF 500.- apéritifs de vernissages et d'animations • CHF 1'000.- frais de séjour collaborateurs Musée du Fado Lisbonne pour démontage exposition itinérante en février.
31540010	Entretien objets du patrimoine culturel	Nécessité de restaurer des objets des collections et d'acquérir du matériel de conservation préventive.
31700100	Autres frais de déplacement, repas, nuitée au personnel	Ce poste sert à la prise en charge des frais de déplacement des collaborateurs qui suivent des formations.
42400340	Entrées	Adaptation des entrées car le musée ne présentera pas d'exposition temporaire durant 3 mois.
42500000	Ventes matériel-marchandises-publications	Même remarque que 42500000.

513 Musée international d'horlogerie

31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Exposition temporaire plus modeste qu'en 2017.
31020100	Annonces-Publications	La promotion de l'exposition temporaire ne bénéficiera pas d'un important apport financier privé en 2018.
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	Pas de réimpression de billets, flyers et plans du musée prévue.
31100000	Achat meuble, machine & appareil bureau	Budget permettant d'assurer un remplacement minimal de petits appareils, mais insuffisant en cas d'avarie importante imprévisible.
31030100	Abonnement journaux, magazines	Budget excessivement réduit en 2017 pour permettre la continuité des séries de périodiques de la bibliothèque.
31050100	Denrées alimentaires, boissons	Ce compte disparaît, voir 31051100.
31051100	Frais de réception refacturés	Remplace le compte 31050100. Budget excessivement réduit en 2017 ramené au niveau de 2016.
31300430	Frais de réception	Remplace l'ancien compte 31051100.
31440010	Entretien bâtiments	Budget 2017 excessivement baissé ne permettant pas d'assurer l'entretien minimum (étanchéité; réfection des chasses d'eau des toilettes pour le public (zone accueil) et l'administration.
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Changement des casiers à disposition du public dans la zone d'accueil (CHF 9'000.-) qui ne sont plus sécurisés.
31700210	Dédommagement Service civil	Durée plus longue prévue pour un travail de restauration des sculptures cinétiques de l'exposition permanente.
42400000	Prestations de services	Pas de restauration particulière prévue à ce jour pour des tiers mais davantage de prestations de services liées à l'exploitation de la salle Hans Erni (pas d'exposition temporaire dans cette zone).

Culture-sports-loisirs-cultes**514 Musée des beaux-arts**

	Remarques générales	Les augmentations des certains postes sont toujours compensés par la diminution des autres: il s'agit d'une répartition plus équilibrée du budget par rapport aux projets de 2018.
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	Une augmentation liée à l'estimation plus réaliste des frais du matériel d'exploitation et fournitures pour 2018.
31010600	Matériel d'exploitation-promotionnel	Une réduction au minimum du budget consacré à la promotion des expositions et des animations.
31020200	Frais d'impression, photocopies	Réduction par rapport à la revue à la baisse des projets liés à l'impression. Ce poste comprend essentiellement les frais d'impressions de toute production publicitaire qui accompagne des expositions et animations (affiches, cartons, flyers, etc.), ainsi que la documentation pour les visiteurs (guides de visite, cartels, etc.). Les publications des catalogues d'exposition sont couvertes par le sponsoring extérieur en grande partie, mais ce poste est important pour les recherches de financement et la confiance des sponsors (on montre une petite base donnée par la ville pour les publications).
31020400	Matériel promotionnel - imprimés	Une augmentation liée à l'estimation plus réaliste des frais du matériel promotionnel pour 2018.
31030200	Acquisition livres, ouvrages spécialisés	Constituer les archives en lien avec la collection fait partie d'une mission importante du musée d'étude des œuvres. Avec la réduction on arrive encore garder le minimum vital afin de continuer une mission d'étude.
31051100	Frais de réception refacturés	Une augmentation proposée correspond à l'estimation réaliste des coûts des frais de réception lié aux vernissages et aux autres animations du Musée.
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	Une réduction proposée liée à la révision à la baisse des projets d'achats pour bureaux.
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Une réduction proposée liée à la révision à la baisse des projets d'achats de machines, appareils, véhicules et outils pour 2018.
31200100	Electricité-Eau-Gaz	Une augmentation proposée correspond à l'estimation réaliste des coûts d'électricité pour 2018.
31200210	Chauffage immeubles	Une réduction proposée correspond à l'estimation réaliste des coûts de chauffage pour 2018.
31300000	Prestations de services de tiers	Une augmentation proposée correspond à l'estimation réaliste des coûts liés aux projets d'expositions et manifestations importantes, notamment: • <i>Neue Sachlichkeit - Nouvelle Objectivité en Suisse</i> en collaboration avec le Kunstmuseum de Winterthur : 10 mars – 27 mai 2018 • <i>Enquête photographique neuchâteloise : Serge Freuhauf</i> (gagnant du concours) 10 mars – 27 mai 2018 • <i>Léopold Rabus</i>, exposition monographique : juillet - novembre 2018
31300300	Frais de port - Affranchissements	Une réduction proposée correspond à la révision à la baisse des coûts liés aux frais de port. Les frais de port ont été déjà réduits fortement pour le 2015 et ensuite 2016.
31300800	Alarmes, surveillance	Une réduction proposée correspond à l'estimation réaliste des coûts d'alarmes /surveillances.
31340150	Assurances transports	Une réduction proposée correspond à l'estimation réaliste des coûts d'assurances transport pour 2018.
31440030	Entretien bâtiments - Contrats	Une réduction proposée correspond à l'estimation réaliste des coûts de l'entretien du bâtiment (contrats) pour 2018.
31700000	Déplacements véhicule privé	Une réduction proposée correspond à la révision à la baisse des coûts liés aux déplacements en véhicule privé qui servent essentiellement pour le transport d'œuvres et permettent (quand c'est envisageable pour un prêteur) des économies importantes sur les frais de transport des œuvres d'art très élevé et diminution des mandats de tiers.

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

31700100	Autres frais déplacement, repas, nuitée	Une réduction proposée correspond à la révision à la baisse des coûts liés aux frais de déplacement, nuitées et repas qui servent à couvrir les déplacements et frais de réception de conservateurs (recherches de fonds, relations publiques, donations, etc.), des collaborateurs pour formation ou transport d'œuvres (ce que permettent des économies importantes sur les frais de transport des œuvres d'art très élevé et diminution des mandats de tiers quand c'est possible), les voyages / séjours de prêteurs.
----------	---	---

515 Zoo du Bois du Petit-Château

31010200	Matériel d'exploitation et fournitures	Le budget a été augmenté car il comprend toutes litières (paille, copeaux de bois, sciure, etc.) qui étaient précédemment dans le compte 31590400 qui a été diminué de 3'000.-
31010400	Produits et matériel de nettoyage	Le budget a été augmenté, car il comprend également les produits de nettoyage utilisés par les Espaces publics.
31020100	Annonces, publications	Ce compte n'est pas utilisé actuellement et a été mis à zéro.
31020200	Frais d'impression, photocopies	Ce montant comprend la 2 ^{ème} phase d'impression des panneaux d'information sur les espèces d'animaux.
31020400	Matériel promotionnel, imprimés	Il n'y a pas de promotion prévue en 2018.
31030100	Abonnement journaux, magazine	Suppression de l'abonnement à L'Impartial.
31100000	Achat meubles, machines et appareils bureau	Compte peu utilisé et pas d'achat prévu.
31120030	Vêtements, équipements, linges, MM	Ce compte était sous-estimé pour les habits de travail.
31200100	Electricité, eau, gaz	Le budget a été adapté aux dépenses réelles.
31300000	Prestations de service de tiers	Ce compte comprend notamment les frais de vétérinaire qui sont difficiles à évaluer.
31300100	Cotisations adhésion, cotisations membres	Le budget ne permettait pas de payer toutes les cotisations à des associations professionnelles indispensables.
31510100	Entretien machines, appareils, véhicules, équipements, outils	Le budget a été adapté aux dépenses réelles régulières.
31590400	Entretien d'autre matériel	Le budget a été baissé, car le 31010200 a été augmenté.

520 Service des sports

31300000	Prestations de services de tiers	Mandat chargée de manifestations CHF 36'000.- Si CDD en 2018 modification au 520_30.
----------	----------------------------------	--

521 La Charrière, terrains, piste, halles

31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	Budget insuffisant pour le matériel des halles de gymnastique (sécurité) plus CHF 5'000.-.
31430010	Entretien autres ouvrages génie civil	Métrage gradins est centre sportif de la Charrière CHF 10'000.-.
31490000	Entretien des installations et monuments	Achat de granulats pour les terrains synthétiques tous les deux ans CHF 10'000.-.
31600100	Location local, terrain, surface, place	Location traceuses de ski de fond à la ferme des Arêtes CHF 300.- fois 12 = CHF 3'600.-.

524 Piscines des Arêtes et Numa-Droz

31440010	Entretien des bâtiments	Budget insuffisant avec l'ajout de la piscine de Numa-Droz + CHF 10'000.-.
31440030	Entretien des bâtiments - Contrats	Budget insuffisant avec l'ajout des contrats de la piscine de Numa-Droz + CHF 3'400.-.

Culture-sports-loisirs-cultes**524 Piscines des Arêtes et Numa-Droz (suite)**

31490000	Entretien des installations et monuments	Budget insuffisant avec - l'ajout de la piscine de Numa-Droz + CHF 5'000.- - Changement du charbon actif du système de filtration de la piscine de Numa-Droz CHF 10'000.-
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-outil	Moins d'entretien de l'aspirateur du fond de bassin de la piscine des Arêtes.

525 Piscine, patinoires des Mélèzes

31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	Billetterie à renouveler tous les deux ans CHF 10'000.-
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Véhicule électrique pour ramassage des poubelles dans les espaces public de la piscine. Dangereux actuellement avec un véhicule 4x4.

550 Service de la jeunesse

31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	Adaptation référence compte mai 2017 et répercussion du compte 31040100.
31020200	Frais d'impressions, photocopies	Diminution du budget et correction avec une nouvelle répartition dans 31020400 (matériel promotionnel – imprimés) et 31300000 (prestations de services tiers).
31020400	Matériel promotionnel – imprimés	Répercussion de la répartition du compte 31020200 (flyers, affiches pour activités).
31040100	Matériel didactique	Réduction du budget en fonction des dépenses 2016/2017 et répartition dans 31000200 (matériel d'exploitation & fournitures).
31100000	Achat meuble, machines & appareil bureau	Remplacement nécessaire du mobilier pour secteur animation, lieux d'accueil et d'activités.
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Diminution du budget en fonction des besoins effectifs du secteur animation et nouvelle répartition dans 31120010.
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	Nouvelle répartition du compte 31110100.
31300000	Prestations de services tiers	Sous-évalué en 2016 et répercussion de la correction effectuée dans le compte 31020200 pour les frais de graphisme.
31300430	Frais de réception	Journée romande de l'animation socioculturelle organisée par le service de la jeunesse (initialement prévue en 2017 puis repoussée à 2018, provision reportée sur 2018).
31370160	Emoluments & redevances boissons	Adaptation en fonction des frais administratifs nouvellement facturés par le SCAV pour manifestations publiques.
31510100	Entretien. Machines-app.-véhic.-équip., outils	Référence comptes 2016.
31700000	Déplacement véhicule privé	Diminution du budget, peu de déplacements en véhicule privé.
31700100	Autres frais déplacement, repas, nuitée	Adaptation selon comptes 2016, frais Mobility pour animations de quartiers (transport moniteurs).
31700210	Dédommagement Service Civil	Adaptation selon dépenses effectives 2016.
31710120	Excursions/camps – Enfants	Diminution budget, réduction 2 camps au lieu de 3, location Loge de la Sombaille imputée au 551.
36360010	Sub. org. privées à but non lucratif	Identique, subvention à la Trotinette CHF 15'000.-, soutien pour projets jeunesse.
42400020	Participation aux prestations fournies	Réduction des recettes suite à la diminution des camps de vacances (2 camps au lieu de 3), référence compte 2016. Regroupement avec compte prestations de services (pas d'activités non-subsidées mises en place par le service).
42400600	Location matériel, appareils	Adaptation selon recettes 2016.
43090000	Autres revenus d'exploitation	Référence comptes 2016 et nouvelle répartition dans compte 46360000.
46360000	Subventions organisations but non lucratif	Forum tous différents, tous égaux, soutien semaine d'actions contre le racisme.

Culture-sports-loisirs-cultes

551	Accueil parascolaire	
31010200	Matériel d'exploitation & fourniture	Référence comptes mai 2017, en lien avec l'augmentation du nombre d'enfants.
31020200	Frais d'impression, photocopies	Référence comptes 2016, flyers vacances découvertes, charte et règlement parascolaire.
31300000	Prestations de services de tiers	Référence comptes 2016, nettoyage linge et élimination déchets (coûts irréductibles).
31040100	Matériel didactique	Renouvellement réduit en fonction des besoins.
31060000	Matériel médical et sanitaire	Adaptation augmentation nombre d'enfants.
31100000	Achat meuble, machines et appareils bureau	Renouvellement mobilier, tabourets.
31110100	Achat machines-appareils-véhicule-outils	Besoin de moins de matériel.
31300000	Prestations de service de tiers	Référence compte 2016, adaptation taille des structures. Coûts liés au lavage des linges et à l'évacuation des déchets alimentaires.
31300300	Frais de port – Affranchissements	Référence compte 2016 (courriers limités au maximum, flyer transmis via l'école).
31600100	Location local, terrain, surface, place	Référence comptes 2016.
31710120	Excursions/camps – Enfants	Frais vacances découvertes imputés au 551 et plus au 550 dont location Sombaille (4 semaines: CHF 4'800.-).
39100100	Déchets – taxe de base	Référence comptes 2016.
552	Accueil préscolaire	
31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	Référence comptes 2016.
31060000	Matériel médical et sanitaire	Référence mai 2017, augmentation due aux frais de couches pour bébés.
31100000	Achat meuble, machines & appareils bureau	Renouvellement du mobilier vétuste mettant en danger la sécurité des enfants.
31120010	Vêtements, équipements, linges, textiles	Renouvellement bavoirs, tissus, couvertures.
31300000	Prestations de services de tiers	Référence mai 2017, évacuation des déchets alimentaires.
36350010	Subventions aux entreprises privées	Réduction des subventions pour 8 places en préscolaire suite à la fermeture de la crèche du Collège.

Finances

600

Finances

30520900	Cotisations Prév.ne financées par ex-CPC	En 2016, un montant de CHF 690'000.- de correction globale de la charge annuelle des cotisations de recapitalisation versées à prévoyance a été enregistré dans les comptes. En 2017, le TAF a rejeté les recours et les fonds résiduels de l'ex-CPC ont été versés selon le plan de répartition du liquidateur.
31020200	Frais d'impression, photocopies	Ce compte comprend les frais d'impression des brochures des budgets et des comptes.
31320300	Conseillers externes - Experts	Honoraires de la fiduciaire pour la révision des comptes.
31340160	Assurances véhicules	Ce compte concernait une assurance casco-courses professionnelles pour les collaborateurs de la Ville devant se déplacer en véhicule privé qui a été résiliée pour le 31 décembre 2016.
34000000 à 34090000	Intérêts passifs	Les intérêts passifs ont été estimés sur la base des éléments connus lors de l'élaboration du budget. Les taux d'intérêts sont historiquement bas. Les taux d'intérêts négatifs augmentent le coût des emprunts swapés. S'agissant de l'emprunt structuré de CHF 20 mios auprès de FMS (anciennement Depfa), le budget a été fixé à hauteur du taux fixe de 2.63% qui prévalait jusqu'en juin 2014. Le surplus d'intérêts généré par l'application d'une formule (basée sur le cours de change EUR/CHF) sera financé par un prélèvement à la provision constituée à fin 2015.
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.
34402000	Réévaluation des participations PF	Cette dévaluation provient essentiellement de la dévaluation des actions IGESA, la société versant un dividende supérieur à son bénéfice annuel.
36	Charges de transfert	Part communale pour l'aide à la construction de logement, estimation sur la base des montants payés en 2017.
40320000	Taxe billets de spectacles	Estimation sur la base des comptes 2016.
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.
43900000	Autres revenus	Recettes exceptionnelles aux comptes 2016 suite à la liquidation de l'association la Clairière et l'ajustement de la provision pour le cautionnement des prêts de prévoyance.ne à Polyexpo SA.
44090020	Intérêts PF (interne)	Les intérêts facturés à l'interne sur les immeubles du patrimoine financier de la Ville ont été transférés en imputations internes, sur le compte 49400130 à la demande du Service des communes.
44200000	Dividendes & produits des participations	Le budget 2018 prévoit un dividende à recevoir de la société IGESA.
44420000	Réévaluation des participations PF	Lors du bouclage des comptes 2016, il a été enregistré pour la 1 ^{ère} fois la réévaluation des participations à la valeur des fonds propres. La principale réévaluation a été générée par Viteos. Afin de regrouper les flux provenant de Viteos, cette réévaluation a été inscrite au service 902 Services industriels au budget 2018.
46227000	Péréquation financière intercommunale	Le montant reçu en 2017 s'élève à CHF 14.4 millions. En 2018, ce sera la première année où les montants seront déterminés sur la base des comptes clôturés (comptes 2015 et 2016). Le montant porté au budget a été transmis par le canton.
48940000	Prélèv. à la réserve polit. conjoncturelle	Prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle de CHF 10'000'000.- selon décision CC.
49100040	Participation aux frais de personnel	Facturation des travaux consacrés à la gérance, à la taxe déchets et à l'OPC.

Finances**600 Finances (suite)**

49300120	Participation STEP	Participation de la STEP aux charges d'intérêts de la Ville (basé sur les investissements de la STEP et du réseau d'égouts), facturés au taux moyen des emprunts de la Ville.
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.
49400130	Intérêts PF	Les intérêts facturés à l'interne sur les immeubles du patrimoine financier figuraient auparavant dans le compte 44090020. La diminution s'explique par la baisse du taux moyen d'intérêt de la ville et un changement de méthode de calcul (basé sur le 80% de la valeur comptable pour les immeubles, parkings de la gérance au lieu du 100%).

610 Contributions

31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	Les dépenses de cette rubrique sont des frais facturés par l'Etat dans le cadre du bordereau unique.
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	Sur la base des tableaux de bord à fin septembre 2017, ces frais sont en légère baisse.
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).
34001000	Intérêts rémunérateurs sur impôts	Ces intérêts sont estimés sur la base des tableaux de bord de l'Etat.
40	Revenus fiscaux	Les recettes fiscales ont été estimées à partir des derniers tableaux de bord reçus, soit ceux qui ont été édités à fin septembre 2017. Le report de la bascule d'impôts entre l'Etat et les communes, en lien avec l'harmonisation des clés de répartition, a été pris en compte. La clé de répartition retenue pour l'élaboration du budget 2018 est de 124/76 pour tous les impôts, sauf pour l'impôt des frontaliers où la clé de répartition reste à 50/150. A noter que le budget global du centre 610 présente un excédent de recettes de CHF 106.7 mios contre CHF 105.9 mios pour le budget 2017 et CHF 110.2 mios pour les comptes 2016. La baisse par rapport aux comptes 2016 s'explique notamment par la modification d'un point du coefficient (passage de 77 à 76 lié au transfert du mandat de la police) et à des recettes exceptionnelles en 2016 pour 1.7 mio en lien avec l'amnistie fiscale.
42	Prestations de services et taxes	Les autres recettes sont estimées sur la base des tableaux de bord de l'Etat reçus dans le cadre du bordereau unique et des comptes 2016.
44	Revenus financiers	Augmentation du taux d'intérêt moratoire suite à la fin de l'amnistie fiscale, passage de 3% à 8% dès le 1 ^{er} avril 2017.

Finances**620****Service des ressources humaines**

30100030	Vacances délai résiliation	Lors de départ, notamment pour les postes de cadres, la longueur du processus de recrutement et les délais légaux de résiliation entraînent régulièrement une vacance de 1 voire 2 mois.
30100230	Mesures économiques-primés	Montant revu à la hausse selon décision CC.
30109100	Remboursements assurances maladie	Calculé sur la moyenne des 5 dernières années.
30109110	Remboursements assurances accidents	Calculé sur la moyenne des 5 dernières années.
30109120	Indemnités maternités	Calculé sur la moyenne des 5 dernières années.
30490030	Allocations résidence	Introduction en 2017 selon décision CG.
30590000	Cotisation Pont AVS	Introduction en 2017 selon décision CG.
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	Formations spécifiques RH et séminaires RH.
30900100	Formation continue Ville	Montant revu à la baisse selon décision CC.
30910100	Recrutement du personnel	Montant maintenu à la baisse. L'accent continuera d'être mis sur la publication des annonces sur internet.
31000000	Fourniture et matériel de bureau	Suppression des dossiers du personnel papier et réaménagement réception.
31051100	Frais de réception refacturés	Fête annuelle BU CHF 30'000.-.
31320300	Conseillers externes - Experts	Montant revu à la baisse selon décision CC.
42600000	Remboursements de tiers	Facturation à des tiers pour des prestations RH : Sombaille + Foyer de l'écolier.

Travaux publics**701 Services techniques**

30100000	Salaires personnel	Transfert dans le compte de résultat du salaire de la collaboratrice s'occupant de la mise à jour du cadastre souterrain dans le cadre du PGEE. De même, la subvention reçue dans le cadre de ce projet est également imputée dans ce compte (46310000). En outre, un poste de collaborateur responsable de la signalisation sera transféré depuis la sécurité publique.
31410010	Entretien routes et chemins	Pour plus de cohérence dans la lecture des comptes, CHF 80'000.- sont transférés à la voirie pour les réparations suite aux dégâts hivernaux et CHF 70'000.- au centre 712.
31430020	Entretien canalisations	Pour plus de cohérence dans la lecture des comptes, cette ligne de crédit est transférée au 712.
33	Amortissements	Proportionnels aux investissements consentis les années précédentes.
46310000	Subv. Cantons & concordats	Subvention reçue dans le cadre de la mise à jour du cadastre souterrain dans le cadre du PGEE.
49300120	Participation STEP	Refacturation à la STEP du 15% des charges ainsi que du salaire de la collaboratrice s'occupant de la mise à jour du cadastre souterrain dont est soustrait la subvention reçue.

708 Service des espaces publics

	Remarques générales	Ce chapitre regroupe tout le personnel du SEP. Les prestations fournies sont refacturées par Centre de coût, en utilisant les imputations internes sur 49100000.
30900000	Formation et perfectionnement du personnel	L'augmentation de ce poste provient de l'obligation de former des caristes.
31700000	Déplacements véhicule privé	Déplacements en lien avec les cours de formation de cariste.
31700100	Autres frais dépl., repas, nuitée au per	Frais en lien avec les cours de formation de cariste.

710 Voirie – frais d'entretien

31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	Augmentation due à l'achat du produit moussant nécessaire au désherbage.
31010550	Marchandises et objets pour revente	Marchandises refacturées au 42500000.
31190300	Acquisitions mobilier urbain	Il est prévu l'achat de potelets pour la place de la gare et d'accoudoirs pour les bancs publics.
31410010	Entretien routes et chemins	L'augmentation de CHF 80'000.- provient d'un transfert de budget du service technique pour l'entretien des revêtements bitumineux.
36360010	Subv. org. privées à but non lucratif	Les subventions concernant le financement des installations électriques lors des manifestations sont totalement supprimées depuis 2017.
39100040	Participation frais personnel	Chiffres basés sur le décompte des heures de 2016.
49100000	Prestations de services	Ce poste concerne le transport des déchets de la déchetterie intercommunale par nos propres moyens. Les estimations ont été ajustées à la baisse.

711 Enlèvement de la neige

31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicule-Outils	Achat de nouveaux jalons.
31300000	Prestations de services de tiers	Chiffres basés sur la moyenne des 5 dernières années.
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Chiffres basés sur la moyenne des 5 dernières années.
31610100	Location appareil/véhicule/matériel	Chiffres basés sur la moyenne des 5 dernières années.
49100000	Prestations de services	Déneigement des conteneurs enterrés à charge de la taxe déchets selon comptes 2016.

Travaux publics**712 Constructions nouvelles et entretien**

31410010	Entretien routes et chemins	Pour plus de cohérence dans la lecture des comptes, CHF 70'000.- sont transférés du centre 701 au centre 712.
31430010	Entretien autres ouvrages génie civil	Nouveau compte pour l'entretien d'ouvrages tels que murs de soutènement et escaliers publics.
31430020	Entretien canalisations	Pour plus de cohérence dans la lecture des comptes, cette ligne de crédit est transférée du centre 701. Elle connaît une légère augmentation financée par la taxe d'équipement et la taxe d'épuration.
42900020	Taxe d'équipement	Augmentation estimée selon la tendance apparue dans les comptes 2016. Celle-ci dépend du nombre et de l'importance des demandes de permis de construction.
49100070	Participation frais entretien canalisations	Le montant correspond au total des charges du compte entretien canalisations (31430020), déduit du 25% de la taxe d'équipement (42900020). Il correspond donc à la part de l'entretien des canalisations prise en charge par la taxe d'épuration.
49500000	Participation aux amortissements	Participation du centre 720 aux amortissements concernant le traitement des eaux.

715 Ateliers

39100040	Participation frais personnel	Chiffres basés sur le décompte des heures de 2016.
49000050	Carburants Ville	Budget établi par les services utilisant l'essence de notre station.

720 Station d'épuration

31200100	Electricité-eau-Gaz	Le courant produit par la STEP est réinjecté dans celle-ci, induisant une baisse des dépenses d'électricité.
31300000	Prestations de services de tiers	Davantage d'analyses de laboratoires sont prévues.
31300210	Téléphonie/télécom.	Une partie des frais (répartition Swisscom) se trouve maintenant au poste 39101000.
31300900	Elimination des déchets	Budget basé sur une moyenne des dépenses 2012-2016.
31300910	Elimination des boues, huiles	Budget adapté suite à l'arrêt du traitement des boues de Morteau.
31310010	Planifications et projections de tiers	Montant nécessaire destiné à trois études: modification du bassin des eaux pluviales (BEP), lit filtrant en sortie de STEP, collaboration avec UNINE.
31370110	TVA prestations soumises	Proportionnel aux encaissements réalisés.
31510100	Entretien machine/véhicule/outils	Le financement des travaux de vidange du digesteur 2, planifiés suite aux contrôles de 2016, apparaît sous forme de "crédit d'engagement à solliciter pour 2018". Il doit donc être déduit de ce poste.
31990130	Taxe traitement micropolluants	CHF 9.- par habitant raccordé selon la loi fédérale.
39100040	Participation frais personnel	Prestations de déneigement fournies par la voirie.
39100060	Entretien véhicules	Réparations auparavant comptabilisées au 31510100. Comme il s'agit de services effectués à l'interne, ceux-ci sont désormais comptabilisés ici.
39100070	Part. frais entretien canalisations	Dépend du montant prévu pour l'entretien des canalisations. La réciprocité se trouve en partie au centre 710 et en partie au centre 712.
39101000	Prestations informatiques	Comprend les prestations du SIEN ainsi que la répartition des frais Swisscom.
39300000	Frais administratifs et d'exploitation	Correspond au 15% de l'ensemble des charges du centre 701 (y compris le salaire de la collaboratrice s'occupant de la mise à jour du cadastre souterrain dans le cadre du PGEE), duquel est déduite la subvention reçue pour ce projet.

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

39400100	Intérêts	Selon le taux d'intérêt et les investissements consentis les années précédentes.
39500000	Participation aux amortissements	Part aux amortissements des centres 712 et 710 ainsi que prise en charge des frais de l'ensemble du réseau séparatif.
42400000	Prestations de service	Abandon des boues de Morteau, mais augmentation de la part des revenus liés au traitement de déchets de tiers.
49100040	Participation aux frais de personnel	Heures effectuées au SEP pour le déneigement, moyenne 2012-2016.
49800050	Taxe d'épuration	Proportionnel aux m3 soumis à la taxe. En outre, la taxe a été augmentée en 2016.

721 Réseau séparatif

33	Amortissement du PA	Proportionnel aux investissements réalisés les années précédentes. Les amortissements sont répartis selon les rubriques MCH2, soit route, génie civil, biens mobiliers et immobilisations incorporelles.
49500000	Participation aux amortissements	Prise en charge par la taxe d'épuration des frais du réseau séparatif.

725 Déchets des personnes physiques

31300910	Elimination des boues, huiles	Suite à la hausse des prix annoncée, nous avons pu trouver un repreneur, dont la tarification est raisonnable.
31590400	Entretien d'autre matériel	Depuis 2017, lavage des conteneurs enterrés et remplacement progressif des pièces de sécurité des conteneurs enterrés.
39100000	Prestations de services	Déneigement des conteneurs enterrés à charge de la taxe déchets selon comptes 2016.
39100040	Participation frais personnel	Chiffres basés sur le décompte des heures 2016.
39400100	Intérêts	Taux à 2.5%.
42100200	Frais de sommations	Déplacé au 42601000.
42600250	Ristourne taxe sac	La ristourne devrait avoisiner CHF 140.- la tonne; précédemment CHF 130.- la tonne.
42601000	Frais de sommations	Précédemment au 42100200.
45100120	Prélèvement réserve déchets - ménages	Montant à prélever de la réserve, ce chapitre devant être autofinancé.

726 Déchets des entreprises

31300900	Elimination des déchets	Budget selon tonnage attendu.
39500000	Participations aux amortissements	Répartition des amortissements entre les ménages et les entreprises pour les installations utilisées en commun.
42400500	Taxe déchet au poids – Entreprises	Selon tonnage estimé.
42600250	Ristourne taxe sac	Selon tonnage estimé et ristourne attendue.
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.

Travaux publics**727 Déchetterie intercommunale**

31300900	Elimination des déchets	Selon estimation du tonnage des différents déchets et coût d'élimination.
31300910	Elimination des boues, huiles	Un nouveau repreneur a été trouvé. La tarification sera plus favorable que celle budgétée en 2017.
39100000	Prestations de services	Transport des matériaux pris en charge par la Voirie.

730 Espaces verts

31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	Augmentation principalement due à l'achat du produit moussant nécessaire au désherbage.
39100040	Participation frais personnel	Chiffres basés sur le décompte des heures de 2016.
42400040	Entretien des jardins PF (interne)	Depuis 2017 le secteur vert ne s'occupe plus des jardins de la CPC.
44116010	Gains provenant ventes biens meubles PF	En 2016 vente d'un véhicule usagé.

735 Centre horticole

31010600	Matériel d'exploitation-promotionnel	Promotion du magasin de fleurs.
39100040	Participation frais personnel	Chiffre basé sur le décompte des heures de 2016.
42500000	Ventes matériel-marchandise-publications	Budget 2017 optimiste.

740 Cimetière et centre funéraire

31010200	Matériel d'exploitation & fournitures	Augmentation par rapport au budget dû à l'achat du produit moussant nécessaire au désherbage.
31010550	Marchandises et objets pour revente	En 2017 achat de 500 urnes.
31190300	Acquisitions mobilier urbain	Mise en place d'une signalétique au cimetière.
31300000	Prestations de services de tiers	Dès 2018, obligation de faire des tests de niveau de pollutions des fumées tous les 3 ans. Coût : CHF 19'000.-. Il est aussi prévu CHF 8'000.-pour le transport des corps pendant les travaux de remplacement du four.
31300900	Elimination des déchets	Le cimetière est divisé en massif numéroté de 1 à 12. En 2018, il est prévu la désaffectation du massif IV ce qui veut dire qu'une fois les démarches légales effectuées et les familles averties, les monuments et les aménagements des tombes seront retirés ainsi que toute la végétation. Au niveau budgétaire cela se traduit par une augmentation du poste déchets et compostage. Le massif IV sera aménagé en pré dans l'attente de sa réutilisation.
31440010	Entretien bâtiments	Mise aux normes de l'alarme pour le chauffage.
31510100	Entret.machines-app.-véhic.-équip.-outil	Moyenne des 5 dernières années.
42400000	Prestations de services	Diminution du chiffre d'affaire pendant la durée des travaux de remplacement du four.
42600100	Rbts de charges de locataires PA	Se trouve au 44890100.
44116010	Gains provenant ventes biens meubles PF	En 2016 vente d'un tracteur.

Travaux publics**755****SUE Urbanisme**

Remarques générales

Le service de l'environnement ayant beaucoup évolué avec l'abandon du poste de délégué à l'énergie et des tâches liées à la prévention radon, il a été décidé de fusionner le budget du centre 813 avec celui de l'urbanisme (755). Les chiffres indiqués au centre 755 représentent donc l'addition des deux centres précités. Suite à la suppression du SARRE, le SUE se voit attribuer un poste à 70% afin de pouvoir reprendre les principales tâches

30100000

Salaires personnel

Légère diminution par rapport au budget 2017 suite à l'abandon des tâches liées au radon et à la suppression du poste correspondant.

31010200

Matériel d'exploitation/fournitures

Comprend notamment l'achat du matériel pour la lutte contre les nuisibles, les plaques de rues et le matériel Velospot.

31020100

Annonces- publications

Organisation en 2018 de la Biennale du patrimoine horloger (BPH).

31020400

Matériel promotionnel – Imprimés

Organisation en 2018 de la Biennale du patrimoine horloger (BPH) ainsi que frais liés aux affichages SGA et Bon pied Bon œil.

31051100

Frais de réception

Transfert de la moitié du budget du SARRE en lien avec la reprise des activités du service.

31300000

Prestations de service de tiers

Organisation en 2018 de la Biennale du patrimoine horloger (BPH). Comprend également les prestations Jobservice pour Velospot ainsi que la permanence assurée à l'espace de l'urbanisme horloger.

31300100

Cotis. Adhésion/membres

Budget revu à la baisse suite à l'annulation de la cotisation à l'association Velospot.

31300300

Frais de port/affranchissements

Augmentation des frais prévus. Afin de respecter la législation, et pour éviter des recours coûteux, les octrois de permis doivent être envoyés en recommandé.

31300810

Prest. SGA en nature

Adaptation du budget selon les comptes 2016. Le contrat est en renégociation.

31310010

Planifications et projections de tiers

Etudes prévues sur la politique de stationnement en Ville et analyse du site des Mélèzes.

31320300

Conseillers externes, experts

La cotisation au PA3 est désormais payée par les réserves financières de l'association RUN.

31440010

Entretien bâtiments

Repris depuis 2016 par le SIS.

31510100

Entre. Machines-app.-véhic.-équip.-outil

Comprend notamment l'entretien du parc Velospot.

31600100

Location local, terrain, surface, place

Comprend la location du local Velospot (auparavant gratuit à Paix 152) ainsi qu'une location au Club 44 pour la Biennale du patrimoine horloger (BPH).

31700100

Autres frais de déplacement, repas, nuitée

Transfert de la moitié du budget du SARRE en lien avec la reprise des activités du service.

33

Amortissement du PA

Proportionnels aux investissements consentis les années précédentes.

35100110

Versement réserve place de stationnement

Contrepartie dans les revenus (42000000).

36360010

Sub.orga.privées non-lucratives

Contribution annuelle à la Fondation pour le patrimoine, à l'ISSKA et soutien au train touristique.

41200010

Concession SGA

Adaptation du budget selon les comptes 2016. Le contrat est en renégociation.

41200020

Prestation SGA nature

Adaptation du budget selon les comptes 2016. Le contrat est en renégociation.

42100130

Permis de constructions

Moyenne sur 5 ans.

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

42400000	Prestations de service	Comprend les prestations du Géomètre, la participation de la Ville du Locle au site Unesco ainsi que les revenus liés à Velospot (abonnements et sponsoring) et à la lutte contre les nuisibles. A noter également que suite à la suppression du SARRE, la valorisation des prestations fournies pour AUD sont reprises ici.
42600000	Remboursements de tiers	Comprend notamment les frais d'analyses, de produits de désinfection et de mise en bière effectués par le service.
43090010	Sponsoring	Sponsoring à recevoir pour l'organisation de la Biennale du patrimoine horloger (BPH).
46310000	Subv.cantons & concordats	Soutien à la BPH.
46320000	Subvention communes et syndicats intercom.	Soutien à la BPH.

770 Géomatique

31410010	Entretien routes et chemins	Rétablissement des points de polygone supprimés lors d'anciens chantiers (5 par année).
31510100	Entret. Machines-app.-véhic.-équip.-outil	Entretien de la station totale (outil de mesure topographique).
33006100	Amortissement planif. biens mobiliers	Proportionnel aux investissements consentis les années précédentes (réédition du plan de Ville).
42400000	Prestations de services	Plus de mandats à l'externe vu la réduction des effectifs.

Sécurité**813 SUE Environnement**

Remarques générales

Le service de l'environnement ayant beaucoup évolué avec l'abandon du poste de délégué à l'énergie et des tâches liées à la prévention radon, il a été décidé de fusionner le budget du centre 813 avec celui de l'urbanisme (755). Les chiffres indiqués au centre 755 représentent donc l'addition des deux centres précités.

860 Sécurité publique

30 Charges du personnel

- CHF 135'480.-. Montant fourni par le service des ressources humaines.

30900000 Formation et perfectionnement du personnel

+ CHF 15'400.-. Formation de 6 collaborateurs. Augmentation du coût de l'école facturé par le canton. Report de la formation de 2017 suite aux engagements tardifs.

31050100 Denrées alimentaires, boissons

+ CHF 500.-. Ouverture de la Tournée des bornes au Conseil général et augmentation de la participation des employés de la Ville.

31100000 Achat meubles, machines & appareils bureau

+ CHF 3'000.-. Renouvellement du matériel de bureau très usagé.

31110100 Achat Machines-Appareils-Véhicules-Outils

+ CHF 5'000.-. Renouvellement du stock de matériel pour les véhicules.

31120010 Vêtements, équipements, linges, textiles

- CHF 5'000.-. Renouvellement de l'équipement du personnel au strict minimum.

31300000 Prestations de services de tiers

+ CHF 32'400.-. Mandat de prestations externe pour la distribution des commandements de payer, selon le rapport d'information au conseil général. Dans le budget 2017, le montant a été estimé pour le marché public. Au terme de la procédure, le montant a été adapté à l'offre retenue.

31301010 Contrat de prestations police

- CHF 2'655'060.-. Selon décision du Grand conseil facturation des prestations de police neuchâteloise prévu par le biais de l'impôt.

31700100 Autres frais de déplacement, repas, nuitées

+ CHF 1'200.-. Ouverture de la Tournée des bornes au Conseil général et augmentation de la participation des employés de la Ville.

31810010 Pertes sur débiteurs

+ CHF 15'000.-. Le calcul nous a été fourni par le service des finances.

31990000 Autres charges d'exploitation

- CHF 22'000.-. Suppression du service de piquet à la fourrière par des agents de sécurité privée.

39100030 Prestations police-route

- CHF 35'000.-. La fonction de police-route a disparu selon les prescriptions de la Fédération suisse des sapeurs-pompiers. Ce personnel a été engagé dans le cadre de la sécurité publique et le coût est comptabilisé dans le compte 30100100.

42600200 Rbts frais de poursuites et de procédures

- CHF 709'900.-. La facturation des commandements de payer à l'office des poursuites est comptabilisé dans le compte 42600280.

42600280 Commandement de payer
43090000 Autres revenus d'exploitation

+ CHF 800'000.-. Voir la remarque au compte 42600200.
- CHF 81'300.-. Prise en compte des revenus d'exploitation de l'année 2016.

870 Défense incendie région

Remarques générales

Le centre de charges 870 SIS a été modifié à partir du 1er janvier 2016 et s'intitule 870 Défense incendie région. Ce centre correspond à la comptabilité de la région dans son ensemble. Les remarques sont effectuées uniquement en relation avec le budget 2017.

30900000 Formation et perfectionnement
31000000 Fourniture et matériel de bureau

+ CHF 17'000.-. Remplacement d'un départ à la retraite.
+ CHF 1'500.-. Montant adapté aux comptes 2016 et budget 2017 (moyenne des 2 années).

31010200 Matériel d'exploitation & fournitures

+ CHF 10'000.-. Adaptation aux comptes 2016 et de la mise en place de MCH2.

31010400 Produits et matériel de nettoyage

+ CHF 1'300.-. Adaptation aux comptes 2016 et de la mise en place de MCH2.

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

31100000	Achat meubles, machines & appareils bureau	- CHF 15'200.-. Achat au strict minimum et adapté à la mise en place de MCH2.
31110100	Achat Machines-Appareils-Véhicules-Outils	+ CHF 15'000.-. Adapté à la mise en place de MCH2. Ce montant était comptabilisé dans le compte 31100000.
31130010	Matériel informatique	+ CHF 1'500.-. Achat de matériel hors SIEN pour la région (imprimantes, tablettes).
31200250	Chauffage-Eclairage	+ CHF 3'000.-. Mise en place de la région de défense incendie.
31300000	Prestations de services de tiers	- CHF 95'000.-. Le contrat de prestations en collaboration avec le SIS de Neuchâtel et concernant la centrale d'engagement a pris fin en juin 2017. Elle est reprise par la Police neuchâteloise (CNU).
31300210	Téléphonie et télécommunications	+ CHF 10'000.-. Mise en place des abonnements natels et tablettes dans les véhicules pour les alarmes par la CNU (police neuchâteloise).
31320400	Frais judiciaires et/ou de poursuites	+ CHF 550.-. Montant adapté aux comptes 2016; situation au 30 juin 2016 x 2 semestres.
31440010	Entretien bâtiments	- CHF 3'600.-. Montant adapté aux comptes 2016.
31500000	Entretien meubles-appareils-machines de bureau	- CHF 20'200.-. Dans le cadre de la mise en application de MCH2, les frais d'entretien machines et véhicules sont comptabilisés plus précisément.
31510100	Entretien machines-appareils-véhicules-	+ CHF 17'100.-. Dans le cadre de la mise en application de MCH2, les frais d'entretien meubles et véhicules sont comptabilisés plus précisément.
31510210	Entretien machines/véhicules – Interventions	- CHF 12'000.-. Montant adapté aux comptes 2016.
31620000	Leasings	- CHF 5'400.-. Montant fourni par l'ECAP.
31810010	Pertes sur débiteurs	+ CHF 3'500.-. Montant fourni par le service des finances et adapté à la situation des factures impayées en 2017.
33006100	Amortissement planif. biens mobiliers	- CHF 44'610.-. Montant fourni par le service financier. Depuis MCH2, l'amortissement des terrains et des biens mobiliers sont séparés.
39101000	Prestations informatiques	+ CHF 7'820.-. Montant fourni par le service informatique (SIEN).
42400380	Taxe annuelle de raccordement	- CHF 80'000.-. La facturation de la taxe annuelle de raccordement pour les dossiers d'alarme automatique est reprise par l'ECAP à partir du 1er juillet 2017.
42600000	Remboursement de tiers	+ CHF 3'500.-. Participation des membres de l'Etat-major pour l'utilisation des véhicules du service.
46120010	Dédommagements communes	- CHF 1'818'220.-. 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). La participation de la Ville est imputée au chapitre 39 Imputations internes (voir remarque compte 49100120).
49100030	Prestations police-route	- CHF 35'000.-. La fonction de police-route a disparu selon les prescriptions de la Fédération Suisse des sapeurs-pompiers. Ce personnel a été engagé dans le cadre de la sécurité publique et le coût est imputé directement au centre de charge 860, compte 30100100.
49100120	Part. Ville défense incendie	+ CHF 2'054'290.- Participation de la Ville à la défense incendie (voir remarque centre de charge 876).

871 Service ambulancier

	Remarques générales	Le centre de charges 871 correspond à la part de la mutualisation du coût des ambulances dévolue au SISMN. Les remarques sont effectuées uniquement en relation avec le budget 2017.
30	Charges du personnel	- CHF 28'050.-. Montant fourni par le service des ressources humaines.
31000000	Fourniture et matériel de bureau	+ CHF 1'250.-. Montant adapté aux comptes 2016.
31100000	Achat meubles, machines & appareils bureau	+ CHF 1'500.-. Montant adapté aux achats minimums et aux comptes 2016.

Sécurité**871 Service ambulancier (suite)**

31110100	Achat machines-appareils-véhicules-outils	+ CHF 5'000.-. Montant adapté aux achats minimums et aux comptes 2016.
31120030	Vêtements, équipements, linges MM	- CHF 13'000.-. Pas d'achat d'équipements spécifiques pour le service ambulancier.
31300000	Prestations de services de tiers	- CHF 400'000.-. Mutualisation du service ambulancier selon le standard élaboré par le Conseil d'Etat. Cette prestation est comptabilisée à la rubrique 36 Charges de transfert selon les directives de MCH2.
31300300	Frais de port-affranchissement	- CHF 2'200.-. Montant adapté aux comptes 2016.
31302100	Honoraires médecins et dentistes	+ CHF 26'700.-. Prestations du médecin conseil pour le service ambulancier et obligatoire pour la reconnaissance IAS. Ce montant dépend de l'organisation cantonale pour les AMD (actes médicaux délégués).
31600100	Location local, terrain, surface, place	+ CHF 2'400.-. Location de la place pour le véhicule de soutien sanitaire et refacturé (compte 42600000).
31700100	Autres frais déplacement, repas, nuitées	+ CHF 4'900.-. Montant adapté aux comptes 2016 sachant que depuis la mise en place de MCH2 les frais de repas ou nuitées ne sont plus comptabilisés dans les frais de formation.
31810010	Pertes sur débiteurs	+ CHF 54'000.-. Montant fourni par le service des finances et adapté à la situation des factures impayées en 2017.
36	Charges de transfert	+ CHF 400'000.-. Mutualisation du service ambulancier selon le standard élaboré par le Conseil d'Etat. Cette prestation était comptabilisée dans le compte 31300000 Prestations de services de tiers.
44010030	Intérêts de retard	- CHF 3'460.-. Montant difficilement estimable car provenant de l'intérêt calculé sur les factures impayées et mises aux poursuites.
46120010	Dédommagement communes	- CHF 1'326'480.-. Participation des communes des districts de La Chaux-de-Fonds et du Locle calculée au nombre d'habitants au 1er janvier de l'année. La participation de la Ville est imputée au chapitre 36 Imputations internes (voir remarque compte 49100130).
49100130	Part. Ville ambulances	+ CHF 1'379'870.-. Participation de la Ville au service ambulancier (voir remarque centre de charge 877).

876 Service du feu

31300000	Prestations de services de tiers	- CHF 1'885'730.-. Voir la remarque compte 39100120.
39100120	Part. Ville défense incendie	+ CHF 2'054'290.- 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). Participation de la Ville à la défense incendie, soit un supplément de CHF 168'560.- par rapport au budget 2017. Toutes les explications sont mentionnées au centre de charge 870.

877 Service de sauvetage

31300000	Prestations de services de tiers	- CHF 1'321'300.-. Voir la remarque compte 39100130.
39100130	Part. Ville ambulances	+ CHF 1'379'870.-. Ce montant correspond à la participation de la Ville de La Chaux-de-Fonds dans le cadre de la mutualisation des coûts du service ambulancier selon standard du Conseil d'Etat, soit un supplément de CHF 58'570.- par rapport au budget 2017. Toutes les explications sont mentionnées au centre de charge 871. Cette prestation correspond à CHF 35.42 par habitant pour l'ensemble des deux districts des montagnes neuchâteloises.

Services industriels**902****Services industriels**

31200100	Electricité-Eau-Gaz	Concerne la consommation électrique pour l'éclairage public.
31300820	Mandat d'exploitation Viteos	Concerne l'éclairage public.
35110130	Attribution fds vocation éner.	Attribution de la redevance à vocation énergétique dans le fonds prévu à cet effet (LAEL).
42400350	Redevance	Selon la nouvelle législation redevance pour la basse tension de 1.2 cts/kWh et 1.07 cts/kWh pour la moyenne tension.
42400440	Redevance à vocation éner.	Prise en compte de la redevance à vocation énergétique prévue dans la LAEL.
42600290	Ristourne gaz	Nouveau poste. Ristourne sur le chiffre d'affaire sur le gaz de Viteos.
44420010	Réévaluation Viteos	Ce poste enregistre la réévaluation annuelle des participations du patrimoine financier, sur la base des fonds propres pour la part Viteos.

911**Eaux-Réseau**

35100000	Attribution financements spéciaux	Excédant versé à la réserve de l'eau, ce chapitre devant être équilibré.
39400010	Intérêts capitaux eau	Intérêt à 2.5%.
42500040	Vente de l'eau	3'150'000 m3.
43090000	Autres revenus d'exploitation	En 2016 participation de l'ECAP à la pose d'une hydrante.
48930000	Prélèvement préfinancements	Prélèvement à la réserve de l'eau pour l'amortissement des travaux de rénovation de l'adduction d'eau.

Budget 2018

Compte de résultats selon la classification fonctionnelle

4. Compte de résultats condensé

4. Compte de résultats condensé par fonction

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
0 Administration en général			
<i>Total des charges</i>	21'601'380.00	20'474'160.00	21'157'325.08
<i>Total des revenus</i>	-6'260'700.00	-6'497'200.00	-7'554'699.32
<i>Charges/Revenus (-)</i>	15'340'680.00	13'976'960.00	13'602'625.76
01 Législatif et exécutif			
<i>Total des charges</i>	3'252'710.00	3'093'730.00	3'428'274.07
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	-1'835.60
<i>Charges/Revenus (-)</i>	3'252'710.00	3'093'730.00	3'426'438.47
02 Services généraux			
<i>Total des charges</i>	18'348'670.00	17'380'430.00	17'729'051.01
<i>Total des revenus</i>	-6'260'700.00	-6'497'200.00	-7'552'863.72
<i>Charges/Revenus (-)</i>	12'087'970.00	10'883'230.00	10'176'187.29
1 Ordre et sécurité publique			
<i>Total des charges</i>	14'112'260.00	14'667'080.00	16'371'764.52
<i>Total des revenus</i>	-9'086'410.00	-9'443'410.00	-8'526'937.77
<i>Charges/Revenus (-)</i>	5'025'850.00	5'223'670.00	7'844'826.75
11 Sécurité publique			
<i>Total des charges</i>	4'770'130.00	4'979'000.00	6'360'241.73
<i>Total des revenus</i>	-3'399'360.00	-3'577'900.00	-2'402'369.08
<i>Charges/Revenus (-)</i>	1'370'770.00	1'401'100.00	3'957'872.65
14 Questions juridiques			
<i>Total des charges</i>	1'556'720.00	1'914'040.00	1'850'002.74
<i>Total des revenus</i>	-627'400.00	-648'250.00	-722'892.50
<i>Charges/Revenus (-)</i>	929'320.00	1'265'790.00	1'127'110.24
15 Service du feu			
<i>Total des charges</i>	6'572'750.00	6'468'070.00	6'788'352.40
<i>Total des revenus</i>	-4'409'250.00	-4'473'680.00	-4'576'144.64
<i>Charges/Revenus (-)</i>	2'163'500.00	1'994'390.00	2'212'207.76
16 Défense			
<i>Total des charges</i>	1'212'660.00	1'305'970.00	1'373'167.65
<i>Total des revenus</i>	-650'400.00	-743'580.00	-825'531.55
<i>Charges/Revenus (-)</i>	562'260.00	562'390.00	547'636.10

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
2 Formation			
<i>Total des charges</i>	74'747'020.00	74'945'610.00	74'159'502.91
<i>Total des revenus</i>	-31'759'270.00	-31'249'580.00	-31'252'327.20
<i>Charges/Revenus (-)</i>	42'987'750.00	43'696'030.00	42'907'175.71
21 Scolarité obligatoire			
<i>Total des charges</i>	71'063'920.00	71'199'540.00	70'453'450.54
<i>Total des revenus</i>	-30'651'430.00	-30'074'440.00	-30'029'733.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	40'412'490.00	41'125'100.00	40'423'717.54
22 Ecoles spéciales			
<i>Total des charges</i>	3'297'200.00	3'297'780.00	3'347'265.62
<i>Total des revenus</i>	-1'107'840.00	-1'175'140.00	-1'222'594.20
<i>Charges/Revenus (-)</i>	2'189'360.00	2'122'640.00	2'124'671.42
23 Formation professionnelle initiale			
<i>Total des charges</i>	385'900.00	448'290.00	358'786.75
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	385'900.00	448'290.00	358'786.75
3 Culture, sports et loisirs, églises			
<i>Total des charges</i>	24'394'990.00	24'881'360.00	24'454'477.93
<i>Total des revenus</i>	-4'826'360.00	-4'532'760.00	-4'691'793.41
<i>Charges/Revenus (-)</i>	19'568'630.00	20'348'600.00	19'762'684.52
31 Héritage culturel			
<i>Total des charges</i>	6'590'700.00	6'952'220.00	6'606'293.25
<i>Total des revenus</i>	-1'037'200.00	-1'032'490.00	-1'128'102.70
<i>Charges/Revenus (-)</i>	5'553'500.00	5'919'730.00	5'478'190.55
32 Culture, autres			
<i>Total des charges</i>	8'263'750.00	8'232'110.00	8'209'820.55
<i>Total des revenus</i>	-1'519'360.00	-1'228'870.00	-1'268'427.45
<i>Charges/Revenus (-)</i>	6'744'390.00	7'003'240.00	6'941'393.10
33 Médias			
<i>Total des charges</i>	19'000.00	17'000.00	19'000.00
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	19'000.00	17'000.00	19'000.00
34 Sports et loisirs			
<i>Total des charges</i>	9'431'210.00	9'591'370.00	9'522'960.82
<i>Total des revenus</i>	-2'269'800.00	-2'271'400.00	-2'295'263.26
<i>Charges/Revenus (-)</i>	7'161'410.00	7'319'970.00	7'227'697.56
35 Eglises et affaires religieuses			
<i>Total des charges</i>	90'330.00	88'660.00	96'403.31
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	90'330.00	88'660.00	96'403.31

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
4 Santé			
<i>Total des charges</i>	7'126'390.00	7'133'590.00	6'235'945.35
<i>Total des revenus</i>	-4'990'990.00	-5'039'720.00	-4'543'874.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	2'135'400.00	2'093'870.00	1'692'071.35
42 Soins ambulatoires			
<i>Total des charges</i>	6'376'310.00	6'267'570.00	5'415'233.29
<i>Total des revenus</i>	-4'970'440.00	-4'920'270.00	-4'423'048.15
<i>Charges/Revenus (-)</i>	1'405'870.00	1'347'300.00	992'185.14
43 Prévention de la santé			
<i>Total des charges</i>	92'600.00	103'200.00	79'845.84
<i>Total des revenus</i>	-18'000.00	-14'500.00	-17'683.30
<i>Charges/Revenus (-)</i>	74'600.00	88'700.00	62'162.54
49 Santé publique, autres			
<i>Total des charges</i>	657'480.00	762'820.00	740'866.22
<i>Total des revenus</i>	-2'550.00	-104'950.00	-103'142.55
<i>Charges/Revenus (-)</i>	654'930.00	657'870.00	637'723.67
5 Sécurité sociale			
<i>Total des charges</i>	32'378'960.00	31'674'790.00	31'626'491.04
<i>Total des revenus</i>	-4'809'140.00	-4'347'560.00	-4'726'320.12
<i>Charges/Revenus (-)</i>	27'569'820.00	27'327'230.00	26'900'170.92
51 Maladie et accident			
<i>Total des charges</i>	6'219'060.00	6'083'690.00	6'231'868.85
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	6'219'060.00	6'083'690.00	6'231'868.85
53 Vieillesse et survivants			
<i>Total des charges</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	-145'252.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	0.00	0.00	-145'252.00
54 Famille et jeunesse			
<i>Total des charges</i>	8'959'750.00	8'880'010.00	8'523'589.79
<i>Total des revenus</i>	-2'579'940.00	-2'442'360.00	-2'440'492.72
<i>Charges/Revenus (-)</i>	6'379'810.00	6'437'650.00	6'083'097.07
55 Chômage			
<i>Total des charges</i>	1'586'870.00	1'602'690.00	1'771'537.40
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	1'586'870.00	1'602'690.00	1'771'537.40
56 Construction de logements sociaux			
<i>Total des charges</i>	120'000.00	141'000.00	160'696.65
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	120'000.00	141'000.00	160'696.65

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
57 Aide sociale et domaine de l'asile			
<i>Total des charges</i>	15'475'280.00	14'949'400.00	14'902'798.35
<i>Total des revenus</i>	-2'229'200.00	-1'905'200.00	-2'140'575.40
<i>Charges/Revenus (-)</i>	13'246'080.00	13'044'200.00	12'762'222.95
59 Domaine sociale autre			
<i>Total des charges</i>	18'000.00	18'000.00	36'000.00
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	18'000.00	18'000.00	36'000.00
6 Trafic et télécommunication			
<i>Total des charges</i>	40'707'380.00	40'885'330.00	39'357'965.42
<i>Total des revenus</i>	-20'646'230.00	-21'085'790.00	-21'288'882.98
<i>Charges/Revenus (-)</i>	20'061'150.00	19'799'540.00	18'069'082.44
61 Circulation routière			
<i>Total des charges</i>	34'653'130.00	34'774'350.00	34'131'566.42
<i>Total des revenus</i>	-20'511'230.00	-20'947'790.00	-21'153'355.22
<i>Charges/Revenus (-)</i>	14'141'900.00	13'826'560.00	12'978'211.20
62 Transports publics			
<i>Total des charges</i>	6'045'250.00	6'109'980.00	5'226'009.35
<i>Total des revenus</i>	-135'000.00	-138'000.00	-135'527.76
<i>Charges/Revenus (-)</i>	5'910'250.00	5'971'980.00	5'090'481.59
63 Transports, autres			
<i>Total des charges</i>	9'000.00	1'000.00	389.65
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	9'000.00	1'000.00	389.65
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire			
<i>Total des charges</i>	34'970'590.00	33'881'090.00	33'377'188.68
<i>Total des revenus</i>	-30'215'110.00	-29'014'970.00	-28'675'739.76
<i>Charges/Revenus (-)</i>	4'755'480.00	4'866'120.00	4'701'448.92
71 Approvisionnement en eau			
<i>Total des charges</i>	13'079'640.00	12'941'810.00	13'081'793.56
<i>Total des revenus</i>	-13'079'640.00	-12'941'810.00	-13'081'793.56
<i>Charges/Revenus (-)</i>	0.00	0.00	0.00
72 Traitement des eaux usées			
<i>Total des charges</i>	6'768'090.00	6'926'880.00	6'743'279.64
<i>Total des revenus</i>	-6'243'590.00	-6'446'850.00	-6'289'864.91
<i>Charges/Revenus (-)</i>	524'500.00	480'030.00	453'414.73
73 Gestion des déchets			
<i>Total des charges</i>	9'555'120.00	9'321'970.00	8'770'095.20
<i>Total des revenus</i>	-8'336'340.00	-8'111'870.00	-7'616'477.28
<i>Charges/Revenus (-)</i>	1'218'780.00	1'210'100.00	1'153'617.92

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
74 Aménagements			
<i>Total des charges</i>	32'000.00	32'000.00	28'786.00
<i>Total des revenus</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	32'000.00	32'000.00	28'786.00
76 Lutte contre la pollution de l'environnement			
<i>Total des charges</i>	1'214'470.00	194'470.00	211'184.90
<i>Total des revenus</i>	-1'020'000.00	-66'000.00	-65'561.20
<i>Charges/Revenus (-)</i>	194'470.00	128'470.00	145'623.70
77 Protection de l'environnement, autres			
<i>Total des charges</i>	1'662'270.00	2'156'130.00	2'144'275.30
<i>Total des revenus</i>	-1'067'720.00	-1'166'110.00	-1'177'293.70
<i>Charges/Revenus (-)</i>	594'550.00	990'020.00	966'981.60
79 Aménagement du territoire			
<i>Total des charges</i>	2'659'000.00	2'307'830.00	2'397'774.08
<i>Total des revenus</i>	-467'820.00	-282'330.00	-444'749.11
<i>Charges/Revenus (-)</i>	2'191'180.00	2'025'500.00	1'953'024.97
8 Economie publique			
<i>Total des charges</i>	188'100.00	358'500.00	532'315.38
<i>Total des revenus</i>	-64'300.00	-19'300.00	-36'905.60
<i>Charges/Revenus (-)</i>	123'800.00	339'200.00	495'409.78
82 Sylviculture			
<i>Total des charges</i>	170'620.00	171'490.00	191'049.35
<i>Total des revenus</i>	-1'300.00	-1'300.00	-11'162.70
<i>Charges/Revenus (-)</i>	169'320.00	170'190.00	179'886.65
85 Industrie, artisanat et commerce			
<i>Total des charges</i>	17'480.00	187'010.00	341'266.03
<i>Total des revenus</i>	0.00	-18'000.00	-25'742.90
<i>Charges/Revenus (-)</i>	17'480.00	169'010.00	315'523.13
87 Combustibles et énergie			
<i>Total des charges</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Total des revenus</i>	-63'000.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-63'000.00	0.00	0.00
9 Finances et impôts			
<i>Total des charges</i>	16'750'690.00	18'117'800.00	16'162'884.50
<i>Total des revenus</i>	-149'119'060.00	-149'008'430.00	-152'138'380.65
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-132'368'370.00	-130'890'630.00	-135'975'496.15
91 Impôts			
<i>Total des charges</i>	48'000.00	464'800.00	0.00
<i>Total des revenus</i>	-108'325'000.00	-107'733'200.00	-111'990'745.62
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-108'277'000.00	-107'268'400.00	-111'990'745.62
93 Péréquation financière et compensation des charges			
<i>Total des charges</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Total des revenus</i>	-14'352'580.00	-14'364'350.00	-14'883'137.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-14'352'580.00	-14'364'350.00	-14'883'137.00

	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
96 Administration de la fortune et de la dette			
<i>Total des charges</i>	16'702'690.00	17'653'000.00	16'162'884.50
<i>Total des revenus</i>	-16'371'480.00	-15'410'880.00	-15'330'657.61
<i>Charges/Revenus (-)</i>	331'210.00	2'242'120.00	832'226.89
97 Redistributions liées à la taxe sur le CO2			
<i>Total des charges</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Total des revenus</i>	-70'000.00	0.00	0.00
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-70'000.00	0.00	0.00
99 Postes non répartis			
<i>Total des charges</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Total des revenus</i>	-10'000'000.00	-11'500'000.00	-9'933'840.42
<i>Charges/Revenus (-)</i>	-10'000'000.00	-11'500'000.00	-9'933'840.42
Total des charges	266'977'760.00	267'019'310.00	263'435'860.81
Total des revenus	-261'777'570.00	-260'238'720.00	-263'435'860.81
Charges / revenus (-)	5'200'190.00	6'780'590.00	0.00

Budget 2018

Plan financier et des tâches

5. Plan financier et des tâches 2019-2021

5. Plan financier et des tâches 2019 - 2021

Conformément à l'article 14 LFinEC, le plan financier et des tâches pour les années 2019-2021 vous est adressé pour prise de connaissance.

Compte de résultats

Voici le compte de résultats pour le budget 2018 et les trois années suivantes du plan financier et des tâches:

	Budget 2018	PFT 2019	PFT 2020	PFT 2021
30 Charges de personnel	114'551'000	114'558'000	114'168'000	114'877'000
31 Biens, services, autres charges exploit.	40'745'000	40'827'000	40'908'000	40'990'000
33 Amortissement patrimoine administratif	22'305'000	21'871'000	21'722'000	21'913'000
34 Charges financières	14'812'000	14'979'000	15'164'000	15'339'000
35 Attrib.aux fonds & financements spéciaux	1'575'000	1'575'000	1'575'000	1'575'000
36 Charges de transfert	39'464'000	39'844'000	40'206'000	40'568'000
39 Imputations internes	33'526'000	33'526'000	33'526'000	33'526'000
Total des charges	266'978'000	267'180'000	267'269'000	268'788'000
40 Revenus fiscaux	-108'571'000	-110'128'000	-111'727'000	-113'368'000
41 Revenus régaliens et de concessions	-189'000	-189'000	-189'000	-189'000
42 Prestations de services et taxes	-39'665'000	-39'165'000	-38'665'000	-38'665'000
43 Revenus divers	-403'000	-403'000	-403'000	-403'000
44 Revenus financiers	-15'107'000	-14'618'000	-14'618'000	-14'618'000
45 Prélèvements sur financements spéciaux	-403'000	-403'000	-403'000	-403'000
46 Revenus de transfert	-48'926'000	-48'926'000	-48'926'000	-48'926'000
48 Revenus divers extraordinaires	-14'988'000	-13'488'000	-11'888'000	-10'188'000
49 Imputations internes	-33'526'000	-33'526'000	-33'526'000	-33'526'000
Total des recettes	-261'778'000	-260'846'000	-260'345'000	-260'286'000
Déficit	5'200'000	6'333'000	6'924'000	8'503'000

Le déficit de la Ville, après prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle, se détériore chaque année. Un prélèvement dégressif à la réserve de politique conjoncturelle est planifié. Nous indiquons ci-dessous le résultat avant prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle:

	2017	2018	2019	2020	2021
Déficit avant prél. réserve conjoncturelle	0.0	15.2	14.8	13.8	13.7
Prélèvement à la réserve conjoncturelle	0.0	10.0	8.5	6.9	5.2
Déficit après prél. rés. conjoncturelle	0.0	5.2	6.3	6.9	8.5

Le déficit avant prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle diminue légèrement chaque année notamment grâce à l'hypothèse de la reprise conjoncturelle générant une augmentation des recettes fiscales.

Charges

Selon les différentes hypothèses, les charges sont en diminution jusqu'en 2020 pour augmenter de 0.6% en 2021.

La raison principale de l'augmentation des charges en 2021 réside dans la fin des mesures salariales décidées par le Conseil général le 13 décembre 2016. En effet, l'adaptation de l'IPC n'est plus réduite de 0.8 point de pourcentage et l'octroi des échelons automatiques reprend. Cette planification émet l'hypothèse d'un effectif du personnel stable.

D'autres charges sont en augmentation constante depuis 2018. Tout d'abord, les charges en biens, services et marchandises augmentent chaque année en raison de l'hypothèse sur l'augmentation de 0.2% de l'IPC par année (*prévision OFS*).

Malgré les taux d'intérêt stables, les charges d'intérêts progressent en raison de l'augmentation de l'endettement de la Ville.

Les charges de transfert sont également en hausse. Celle-ci s'explique essentiellement par l'augmentation de la facture sociale. Les montants nous ont été communiqués par l'Etat.

Les amortissements connaissent une baisse jusqu'en 2020 et une augmentation en 2021. La raison de cette diminution s'établit essentiellement dans le recul des investissements depuis l'exercice 2016. L'augmentation des amortissements en 2021 est expliquée par la hausse des investissements soumis au mécanisme de maîtrise des finances dès 2019.

Revenus

Compte tenu de la reprise économique présumée, une augmentation progressive des recettes fiscales est prévue jusqu'en 2021. Nous n'avons pas pris en compte l'éventuel transfert de deux points d'impôts à l'Etat en 2018 et en 2019.

Etant donné l'augmentation des recettes fiscales, le prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle autorisé sera dès lors inférieur et diminuera en fonction de l'augmentation des recettes fiscales.

Nous avons également pris en compte une diminution de la redevance pour l'utilisation du domaine public de CHF 0.5 million en 2019 et en 2020.

Les autres recettes sont stables.

Investissements

Les investissements planifiés se présentent comme suit:

Investissements soumis

Crédit budgétaire	2019	2020	2021
Service informatique communal	1'585'000	946'000	780'000
Bâtiments	675'000	450'000	415'000
Ecoles	710'000	885'000	550'000
Musées	2'720'000	2'500'000	1'400'000
Sports	3'290'000	7'700'000	10'000'000
Services techniques & Service de l'urbanisme et de l'env.	3'920'000	1'470'000	1'520'000
Service des espaces publics	2'249'000	2'249'000	2'229'000
SIS	1'310'000	2'175'000	1'310'000
Autres	85'000	40'000	40'000
Total investissements soumis	16'544'000	18'415'000	18'244'000

Investissements non soumis

Crédit budgétaire	2019	2020	2021
Eaux	4'970'000	7'735'000	7'440'000
STEP	2'900'000	7'100'000	4'300'000
Total investissements non soumis	7'870'000	14'835'000	11'740'000

Total investissements soumis + non soumis	24'414'000	33'250'000	29'984'000
--	-------------------	-------------------	-------------------

Les investissements planifiés répondent à des nécessités. Ce sont les investissements minimaux pour maintenir la substance actuelle du patrimoine, et n'ont rien de luxueux, dans la mesure où chaque service a mis le strict essentiel.

Il s'agit bien d'hypothèses. Ainsi, selon l'évolution financière de la Ville, et bien que travaillant toujours à la diminution des charges, il y a aura toutefois peut-être l'obligation de revoir la masse des investissements, en étant conscients notamment des impacts négatifs bien réels sur les infrastructures et leur maintien.

Evolution de l'endettement net

	2018	2019	2020	2021
Capitaux de tiers	543.7	560.3	578.9	596.4
Patrimoine financier	-250.5	-250.5	-250.5	-250.5
Dette nette	293.2	309.9	328.4	345.9

Evolution de la fortune

Evolution de l'excédent du bilan

	2017	2018	2019	2020	2021
Solde au 01.01.	51.7	51.7	46.5	40.2	33.2
Résultat de l'exercice	0	-5.2	-6.3	-6.9	-8.5
Solde au 31.12	51.7	46.5	40.2	33.2	24.7

Evolution de la réserve de politique conjoncturelle

	2017	2018	2019	2020	2021
Solde au 01.01.	56.1	56.1	46.1	37.6	30.7
Prélèvement à la réserve	0	-10	-8.5	-6.9	-5.2
Solde au 31.12	56.1	46.1	37.6	30.7	25.5

Evolution de la réserve liée à la réévaluation du patrimoine administratif

	2017	2018	2019	2020	2021
Solde au 01.01.	94.0	89.0	84.0	79.0	74.0
Prélèvement à la réserve	-5.0	-5.0	-5.0	-5.0	-5.0
Solde au 31.12	89.0	84.0	79.0	74.0	69.0

Dès 2020, l'excédent du bilan est inférieur à CHF 40 millions. Conformément à l'art. 15 du Règlement communal sur les finances, un nouveau budget devrait être présenté avec une diminution du déficit de 20% par rapport au dernier budget.

Compte tenu de l'évolution incertaine de la conjoncture, la situation pourrait être meilleure que dans la planification présentée. Le Conseil communal continue d'étudier diverses mesures de réorganisation et de synergie entre les services ainsi que d'autres mesures afin d'éviter que l'excédent du bilan soit inférieur à CHF 40 millions.

Indicateurs

Prise en compte des domaines autofinancés et non autofinancés.

	BU 2018	PFT 2019	PFT 2020	PFT 2021	Valeurs indicatives*
a) Taux d'endettement net $\frac{\text{Dette nette I}}{\text{Revenus fiscaux}} \times 100$	270.05%	281.38%	293.94%	305.13%	Indicateur renseignant sur la part des revenus < 100% bon 100% - 150% suffisant > 150% mauvais
b) Degré d'autofinancement $\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Investissements nets}} \times 100$	12.80%	12.40%	11.69%	14.00%	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 $\frac{\text{Charges d'intérêts nets}}{\text{Revenus courants}} \times 100$	4.43%	4.49%	4.55%	4.60%	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 $\frac{\text{Solde du compte de résultats}}{\text{Revenus déterminants}} \times 100$	-2.28%	-2.79%	-3.05%	-3.75%	Indicateur renseignant sur le résultat du compte de résultats exprimé en pourcent des revenus déterminants.

Annexes au budget 2018

6. Tableau des subventions

7. Investissements

8. Indicateurs

9. Frein à l'endettement

Annexes au budget 2018

6. Tableau des subventions

6. Tableau des subventions

Centre Compte	Libellé des subventions	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
100	Conseil général			
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	51'880.00	45'880.00	45'875.00
	<i>Indemnités aux partis politiques</i>	43'880.00	43'880.00	43'875.00
	<i>Fondation Winterthur - CDF</i>	8'000.00	2'000.00	2'000.00
Total 100		51'880.00	45'880.00	45'875.00
115	Parlement des Jeunes			
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	6'000.00	6'000.00	5'950.00
	<i>Projets Parlement européen à Strasbourg</i>	0.00	0.00	2'500.00
	<i>Projets interne-Projection</i>	0.00	0.00	1'350.00
	<i>Projet interne-Jeudredis musicaux</i>	0.00	0.00	1'300.00
	<i>Projets interne-Des abeilles</i>	0.00	0.00	800.00
	<i>Projets à déterminer</i>	6'000.00	6'000.00	0.00
Total 115		6'000.00	6'000.00	5'950.00
122	Service économique			
36360010	Subv. organis. privées but non lucratif	12'000.00	12'000.00	7'000.00
	<i>Journée internationale du marketing horloger</i>	4'500.00	4'500.00	5'000.00
	<i>ID region</i>	4'500.00	4'500.00	2'000.00
	<i>Société d'agriculture</i>	3'000.00	3'000.00	0.00
Total 122		12'000.00	12'000.00	7'000.00
130	Contrôle habitants - Etat civil			
36010020	Quote part canton - Document d'identité	62'000.00	75'000.00	72'724.20
36010030	Quote part canton - Permis de séjour	260'000.00	310'000.00	268'675.85
36120100	Dédomm. Communes/syndicats intercommunaux (Etat-civil Ville du Locle)	170'000.00	170'000.00	153'396.90
Total 130		492'000.00	555'000.00	494'796.95
150	Transports			
36140100	Dédommagements entreprises publiques	5'667'930.00	5'705'420.00	4'813'918.10
36350010	Dédommagements entreprises privées - ARESA	202'000.00	202'000.00	201'450.00
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	500.00	500.00	500.00
	<i>Nez rouge</i>	500.00	500.00	500.00
Total 150		5'870'430.00	5'907'920.00	5'015'868.10
201	Bâtiments divers d'utilité publique			
36370010	Subventions aux personnes physiques - Locations	50'000.00	50'000.00	54'365.00
Total 201		50'000.00	50'000.00	54'365.00

Centre Compte	Libellé des subventions	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
205	Forêts			
36110100	Dédommagements aux cantons et concordats Contribution à la qualité du paysage	16'000.00	16'000.00	15'277.20
Total 205		16'000.00	16'000.00	15'277.20
321	SCAS - Partic. aux institutions sociales			
36110200	Bourses d'études	385'900.00	448'290.00	358'786.75
36110210	Subsides LAMal	6'219'060.00	6'083'690.00	6'231'868.85
36110220	FIP, Confédération, financement LACI	457'590.00	502'680.00	500'065.20
36110230	Aide sociale sans mesures pénales	10'063'600.00	9'958'590.00	10'013'372.09
36110240	Mesures intégration professionnelle	979'280.00	950'010.00	823'875.70
36110250	Lutte contre la fraude	84'380.00	83'980.00	0.00
36110260	Allocations familiales personnes S.A.L.	496'140.00	396'760.00	347'943.55
36110270	Avance de contributions d'entretien	34'930.00	48'170.00	32'353.00
36110280	Indemnités fin. social ambulatoire privé	268'700.00	293'220.00	297'045.65
36216130	Programme d'insertion art. 53 LASoc	0.00	0.00	297'596.50
36360230	Subventions organisations non lucrative - Insertion	150'000.00	150'000.00	150'000.00
36360250	Latitude 21	0.00	0.00	18'000.00
36360260	Subventions organisations privées à but non lucratif -Entraide CH	18'000.00	18'000.00	18'000.00
	<i>Loyer du Pantin (loyer)</i>	<i>18'000.00</i>	<i>18'000.00</i>	<i>18'000.00</i>
36360270	Subv.org. non lucrative-Assistance autre	191'500.00	191'500.00	200'490.00
	<i>Job Service Village des artisans</i>	<i>90'000.00</i>	<i>90'000.00</i>	<i>90'000.00</i>
	<i>RECIF</i>	<i>19'000.00</i>	<i>19'000.00</i>	<i>19'440.00</i>
	<i>Union ouvrière</i>	<i>26'000.00</i>	<i>26'000.00</i>	<i>18'000.00</i>
	<i>L'ADC</i>	<i>16'000.00</i>	<i>16'000.00</i>	<i>18'000.00</i>
	<i>Office social de l'APIAH</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>13'500.00</i>
	<i>Futures mères (loyer)</i>	<i>12'000.00</i>	<i>12'000.00</i>	<i>12'000.00</i>
	<i>Centre Mosaïque (loyer)</i>	<i>8'400.00</i>	<i>8'400.00</i>	<i>8'400.00</i>
	<i>Association Lire et Ecrire</i>	<i>5'000.00</i>	<i>5'000.00</i>	<i>5'400.00</i>
	<i>Coopérative Partage</i>	<i>4'500.00</i>	<i>4'500.00</i>	<i>4'500.00</i>
	<i>Job Service</i>	<i>2'800.00</i>	<i>2'800.00</i>	<i>3'150.00</i>
	<i>Bel-Horizon</i>	<i>2'700.00</i>	<i>2'700.00</i>	<i>2'700.00</i>
	<i>Ekir</i>	<i>2'700.00</i>	<i>2'700.00</i>	<i>2'700.00</i>
	<i>AVIVO</i>	<i>1'500.00</i>	<i>1'500.00</i>	<i>1'800.00</i>
	<i>Club des loisirs</i>	<i>900.00</i>	<i>900.00</i>	<i>900.00</i>
36360800	Subventions organisations bnl - Prêts	1'550.00	0.00	3'510.00
Total 321		19'350'630.00	19'124'890.00	19'292'907.29
420	Particip. Institutions para-scolaires			
36110100	Dédommagements aux cantons et concordats	7'800.00	7'800.00	7'945.75
	<i>Participation des communes au financement du suivi des élèves hospitalisés en milieu psychiatrique</i>	<i>7'800.00</i>	<i>7'800.00</i>	<i>7'945.75</i>
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	1'739'000.00	1'715'000.00	1'726'817.30
	<i>Contributions communales pour les enfants placés en institution spécialisée</i>	<i>1'294'000.00</i>	<i>1'281'000.00</i>	<i>1'268'285.20</i>
	<i>Subvention au Foyer de l'écolier</i>	<i>396'000.00</i>	<i>390'000.00</i>	<i>396'000.00</i>
	<i>Subvention à la Maison des Jeunes</i>	<i>34'000.00</i>	<i>34'000.00</i>	<i>34'812.40</i>
	<i>Subvention à l'Université populaire</i>	<i>15'000.00</i>	<i>10'000.00</i>	<i>15'000.00</i>
	<i>Subvention foyer / atelier pour adolescents</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>12'719.70</i>
36360300	Subventions - Ecole musique	625'000.00	625'000.00	642'117.72
	<i>Subvention au Collège musical</i>	<i>625'000.00</i>	<i>625'000.00</i>	<i>642'117.72</i>
Total 420		2'371'800.00	2'347'800.00	2'376'880.77

Centre Compte	Libellé des subventions	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
430	Ecole obligatoire			
36120100	Dédomm. Communes/syndicats intercommunaux	16'000.00	17'230.00	16'022.70
	<i>Remboursements aux communes partenaires de frais administratifs</i>	16'000.00	17'230.00	16'022.70
Total 430		16'000.00	17'230.00	16'022.70
435	Ecole obligatoire - Cycle 1			
36120100	Dédomm. Communes/syndicats intercommunaux	34'300.00	27'740.00	34'344.45
	<i>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</i>	34'300.00	27'740.00	34'344.45
Total 435		34'300.00	27'740.00	34'344.45
440	Ecole obligatoire - Cycle 2			
36120100	Dédomm. Communes/syndicats intercommunaux	20'100.00	48'900.00	20'122.25
	<i>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</i>	20'100.00	48'900.00	20'122.25
Total 440		20'100.00	48'900.00	20'122.25
445	Ecole obligatoire - Cycle 3			
36120100	Dédomm. Communes/syndicats intercommunaux	130'000.00	78'400.00	129'964.35
	<i>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</i>	130'000.00	78'400.00	129'964.35
Total 445		130'000.00	78'400.00	129'964.35
450	Ecole obligatoire - Bâtiments			
36120100	Dédomm. Communes/syndicats intercommunaux	463'100.00	469'900.00	463'099.35
	<i>Remboursements aux communes partenaires des frais liés à leurs bâtiments scolaires</i>	463'100.00	469'900.00	463'099.35
Total 450		463'100.00	469'900.00	463'099.35
455	Ecole obligatoire - Autres			
36120100	Dédomm. Communes/syndicats intercommunaux	4'700.00	13'500.00	4'728.00
	<i>Remboursements aux communes partenaires de frais divers (camps, jouets, transports, médecine dentaire, etc.)</i>	4'700.00	13'500.00	4'728.00
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	10'000.00	10'000.00	10'000.00
	<i>Subvention à la Fondation Ensemble musical pour jeunes</i>	8'500.00	8'500.00	10'000.00
	<i>Subvention aux Conseils des élèves</i>	1'500.00	1'500.00	0.00
Total 455		14'700.00	23'500.00	14'728.00

Centre Compte	Libellé des subventions	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
482	Centre de santé scolaire			
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	6'000.00	6'000.00	5'000.00
	<i>Association Médecins du Monde</i>	0.00	0.00	5'000.00
	<i>Réseau santé migration</i>	6'000.00	6'000.00	0.00
36370010	Subventions aux personnes physiques	8'000.00	11'000.00	2'144.65
	<i>Participation communale frais dentaires</i>	8'000.00	5'000.00	2'144.65
	<i>Cabinets de groupe médecins privés</i>	0.00	6'000.00	0.00
36370800	Subventions aux personnes physiques - Prêts	3'500.00	0.00	4'860.00
Total 482		17'500.00	17'000.00	12'004.65
483	Centre d'orthophonie			
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	0.00	0.00	21'882.00
36370010	Subventions aux personnes physiques	18'000.00	14'600.00	0.00
Total 483		18'000.00	14'600.00	21'882.00
500	Service des affaires culturelles			
36110100	Dédommagements aux cantons et concordats	3'500.00	3'500.00	10'439.33
36360400	Subventions Arts de la scène bnl	1'388'600.00	1'432'100.00	1'471'473.35
36360430	Subventions Production et culture cinéma bnl	19'000.00	17'000.00	19'000.00
36360440	Subventions Patrimoine bnl	25'000.00	25'000.00	27'000.00
36360450	Subventions Bibliothèques, ludothèque bnl	26'000.00	26'000.00	28'000.00
36360460	Subventions Musées bnl	152'000.00	152'000.00	160'159.92
36360470	Subventions Culture, autres bnl	140'000.00	130'500.00	160'300.00
36360800	Subvention organisations bnl - Prêt	26'500.00	0.00	26'310.10
36360810	Subvention organisations bnl - Caut.	13'500.00	0.00	0.00
36370470	Subventions Culture, autres PP	0.00	0.00	16'500.00
Total 500		2'113'100.00	2'088'100.00	2'247'882.70
520	Service des Sports			
36350800	Subventions aux entreprises privées - Prêt	3'500.00	0.00	4'320.00
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	70'500.00	70'500.00	101'074.00
	<i>HCC</i>	50'000.00	50'000.00	51'000.00
	<i>Tour de Romandie</i>	0.00	0.00	27'000.00
	<i>Tennis Club</i>	8'000.00	8'000.00	8'000.00
	<i>FCC</i>	4'000.00	4'000.00	7'500.00
	<i>Sportifs méritants</i>	1'500.00	1'500.00	4'074.00
	<i>Triathlon La Chaux-de-Fonds</i>	2'000.00	2'000.00	2'000.00
	<i>Association Zehnhun'Dirt</i>	0.00	0.00	1'500.00
	<i>Manifestations diverses</i>	5'000.00	5'000.00	0.00
36360800	Subventions organisations bnl - Prêt	3'150.00	0.00	3'618.00
Total 520		77'150.00	70'500.00	109'012.00
550	Service de la jeunesse			
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	17'500.00	17'500.00	21'400.00
	<i>La Trottinette - Lieu d'accueil Enfants - Parents</i>	15'000.00	15'000.00	16'200.00
	<i>KOQA</i>	0.00	0.00	3'000.00
	<i>Soirée nouveaux citoyens</i>	0.00	0.00	1'700.00
	<i>Passion Cinéma - Participation "Vacances au ciné"</i>	500.00	500.00	500.00
	<i>Projets divers</i>	2'000.00	2'000.00	0.00
Total 550		17'500.00	17'500.00	21'400.00

Centre Compte	Libellé des subventions	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
551	Accueil parascolaire			
36340010	Subventions aux entreprises publiques	1'990'000.00	1'940'000.00	1'962'916.90
36350010	Subventions aux entreprises privées	800'000.00	800'000.00	798'655.70
Total 551		2'790'000.00	2'740'000.00	2'761'572.60
552	Accueil préscolaire			
36340010	Subventions aux entreprises publiques	940'000.00	900'000.00	885'283.30
36350010	Subventions aux entreprises privées	3'340'000.00	3'400'000.00	3'310'510.75
Total 552		4'280'000.00	4'300'000.00	4'195'794.05
560	Cultes			
36360210	Subventions - Paroisse protestante	46'300.00	46'300.00	51'797.66
36360220	Subventions - Eglise catholique	42'360.00	42'360.00	42'355.20
36360800	Subventions organisations bnl- Prêts	1'670.00	0.00	2'250.45
Total 560		90'330.00	88'660.00	96'403.31
600	Service des finances			
36350800	Subv. Org. Privées à but non lucratif - Prêt	0.00	0.00	2'538.00
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	120'000.00	141'000.00	160'696.65
Total 600		120'000.00	141'000.00	163'234.65
620	Service des ressources humaines			
36370800	Subventions aux personnes physiques - Prêt	680.00	0.00	795.80
Total 620		680.00	0.00	795.80
710	Voirie - frais d'entretien			
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	0.00	0.00	12'284.60
	<i>Manif. Fête de la musique</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>1'757.70</i>
	<i>Marché de Noël Espacité</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>1'638.90</i>
	<i>Chœur à Cœur</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>1'378.50</i>
	<i>Circo Bello</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>911.45</i>
	<i>Film sous le Grand pont</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>778.15</i>
	<i>Lycée B.-C.</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>670.15</i>
	<i>Concert la Croche Cœur</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>651.30</i>
	<i>Roadlab</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>587.15</i>
	<i>Fête de la Coquille</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>585.05</i>
	<i>Manifestation Dublin's</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>567.75</i>
	<i>Piste de Dirt</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>488.00</i>
	<i>Cœur d'Afrique</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>433.55</i>
	<i>Fête du 1er mai</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>389.50</i>
	<i>Nouvel-an</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>320.40</i>
	<i>Film "Tiens ta droite"</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>293.65</i>
	<i>Marché de Noël Collège de l'Ouest</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>270.75</i>
	<i>15 ans Fondation Carrefour</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>168.15</i>
	<i>Atelier Bougies</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>394.50</i>
Total 710		0.00	0.00	12'284.60

Centre Compte	Libellé des subventions	Budget 2018	Budget 2017	Comptes 2016
755	SUE Urbanisme			
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif	47'800.00	33'600.00	33'737.60
	<i>Fondation pour le patrimoine</i>	<i>20'000.00</i>	<i>20'000.00</i>	<i>20'000.00</i>
	<i>Train touristique Unesco</i>	<i>10'800.00</i>	<i>10'800.00</i>	<i>10'800.00</i>
	<i>Train stationnement</i>	<i>3'000.00</i>	<i>2'800.00</i>	<i>2'937.60</i>
	<i>ISSKA</i>	<i>14'000.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
Total 755		47'800.00	33'600.00	33'737.60
813	SUE Environnement			
36360010	Subventions organisations privées à but non lucratif / Politique énergétique	0.00	14'000.00	18'000.00
	<i>ISSKA</i>	<i>0.00</i>	<i>14'000.00</i>	<i>18'000.00</i>
Total 813		0.00	14'000.00	18'000.00
860	Service du domaine public			
36010010	Quote-part canton - Fichier chiens	48'000.00	48'000.00	48'750.00
Total 860		48'000.00	48'000.00	48'750.00
871	Service ambulancier			
36120100	Dédomm. Communes/syndicats intercommunaux	400'000.00	0.00	0.00
Total 860		400'000.00	0.00	0.00
880	Protection civile-dét.catastrophe			
36110100	Dédommagement aux cantons et concordats	545'370.00	545'500.00	545'496.00
Total 880		545'370.00	545'500.00	545'496.00
Total des subventions (36)		39'464'370.00	38'849'620.00	38'275'451.37

Annexes au budget 2018

7. Investissements

7. Investissements - Récapitulatif

Crédits budgétaires		Total des crédits budgétaires 2018
A/ Soumis au mécanisme de maîtrise des finances	B/ Financés par des taxes / Non soumis au mécanisme de maîtrise des finances	
1/ Crédits d'engagement inférieurs à CHF 200'000.- (sans rapport au CG)	4'585'730.00 -130'500.00 4'455'230.00	6'632'730.00 -142'500.00 6'490'230.00
2/ Crédits d'engagement supérieurs ou égaux à CHF 200'000.- (avec rapport au CG)	9'835'000.00 -2'696'500.00 7'138'500.00	23'341'000.00 -5'667'500.00 17'673'500.00
Total des dépenses	14'420'730.00	29'973'730.00
Total des revenus	-2'827'000.00	-5'810'000.00
Montant nets	11'593'730.00	24'163'730.00

Investissements par centre financier

Libellé du crédit	Montant du crédit d'engagement	Crédits budgétaires 2018		
		Dépenses 2018	Recettes 2018	Montant net 2018
123 Service informatique communal	830'000	666'000	0	666'000
Renouvellement des postes de travail	195'000	195'000	0	195'000
Remplacement des téléphones	30'000	30'000	0	30'000
Nouvel intranet (étude + début projet)	110'000	110'000	0	110'000
Amélioration du site internet de la Ville	14'000	14'000	0	14'000
Ajout de 9 timbreuses pour les centres scolaires	25'000	25'000	0	25'000
Amélioration gestion des dossiers des collaborateurs	7'000	7'000	0	7'000
Automatisation du suivi des activités du SEP	10'000	10'000	0	10'000
Outil de gestion de projets	5'000	5'000	0	5'000
Suivi du projet GestSIS (accompagnement SIS)	10'000	10'000	0	10'000
Mise à jour de MuseumPlus	85'000	85'000	0	85'000
Sécurisation du wifi public	10'000	10'000	0	10'000
Evolution RERO (système d'information)	85'000	85'000	0	85'000
Remplacement des appareils d'audioguides	15'000	15'000	0	15'000
Projets de développements internes 2017	78'000	5'000	0	5'000
Migration SAP-BCS 2017	81'000	15'000	0	15'000
Gelore-Marché séc.publique	20'000	20'000	0	20'000
Logiciel Crystal Reports	50'000	25'000	0	25'000
201 Bâtiments divers d'utilité publique	4'021'230	3'296'230	-1'200'000	2'096'230
Oeuvres d'art (programme pluriannuel)	50'000	50'000	0	50'000
Léopold-Robert 27-29 / Relevage de l'orgue	50'000	50'000	0	50'000
Léopold-Robert 27-29 / Chauffage CAD	35'000	35'000	0	35'000
Abribus Orée-du-Bois	68'230	68'230	0	68'230
WC Temple-Allemand	100'000	50'000	0	50'000
Progrès 12 - Temple Allemand / création de sanitaires	190'000	190'000	0	190'000
Beau-Site 30 - TPR / remplacement de luminaires	35'000	35'000	0	35'000

Libellé du crédit	Montant du crédit d'engagement	Crédits budgétaires 2018		
		Dépenses 2018	Recettes 2018	Montant net 2018
201 Bâtiments divers d'utilité publique (suite)				
Commerce 123 - Anciens abattoirs / chang. affectation	1'155'000	480'000	0	480'000
Commerce 30 / nouveaux ascenseurs de la gare	1'950'000	1'950'000	-1'200'000	750'000
Espacité / rénovation et sécurisation des ascenseurs	53'000	53'000	0	53'000
Espacité / rénovation toiture couvert du forum	95'000	95'000	0	95'000
Maison du peuple / rénovation-entretien partiel	195'000	195'000	0	195'000
Abribus / réagréage ou démolition	20'000	20'000	0	20'000
Cimetière des Eplatures - réfection du mur	25'000	25'000	0	25'000
445 Ecole obligatoire - Cycle 3	32'000	32'000	0	32'000
Achat de beamers et écrans pour les salles de classe	32'000	32'000	0	32'000
450 Ecole obligatoire - Bâtiments	382'000	382'000	0	382'000
Remplacement revêtement de sol (CMND5)	95'000	95'000	0	95'000
Remplacement support des cloches (Collège Crétêts)	25'000	25'000	0	25'000
Ouverture de fenêtres et aménagement de 2 locaux (Bellevue + Forges-Centre)	57'000	57'000	0	57'000
Renouvellement du mobilier	60'000	60'000	0	60'000
Transform. appartement en salle de classe (Foulets)	60'000	60'000	0	60'000
Transform. appartement en salle de classe (Forges)	85'000	85'000	0	85'000
501 Bibliothèque de la Ville	310'000	190'000	0	190'000
Réfection de la cour bibliothèque Numa-Droz, secteur est	150'000	150'000	0	150'000
Introduction RFID	160'000	40'000	0	40'000
505 Archives communales	25'000	25'000	0	25'000
Aménagement du dépôt 2 de l'Hôtel de Ville pour les archives et pose d'un compactus	25'000	25'000	0	25'000

Libellé du crédit	Montant du crédit d'engagement	Crédits budgétaires 2018		
		Dépenses 2018	Recettes 2018	Montant net 2018
510 Services généraux des musées	108'000	108'000	0	108'000
Remplacement d'une échelle et d'un pont de chantier par un élévateur pour travail en hauteur dans les musées	23'000	23'000	0	23'000
Sûreté des musées - poursuite des mises aux normes	20'000	20'000	0	20'000
Réfection édicule art déco	65'000	65'000	0	65'000
514 Musée des beaux-arts	1'545'000	1'545'000	0	1'545'000
Fin du chantier MBA - Sécurisation tourelle	250'000	250'000	0	250'000
Fin du chantier MBA - Verrières de toiture	875'000	875'000	0	875'000
Fin du chantier MBA - Façades	120'000	120'000	0	120'000
Fin du chantier MBA - Verrières de façade	300'000	300'000	0	300'000
515 Zoo du Bois du Petit-Château	830'000	780'000	-250'000	530'000
Enclos des loutres	650'000	650'000	-250'000	400'000
Mise aux normes hors plan d'aménagement - report 2017 & 2018	180'000	130'000	0	130'000
521 La Charrière, terrains, piste, halles	95'000	95'000	-8'000	87'000
Armoire frigorifique du pavillon des sports	15'000	15'000	0	15'000
Collège Charrière : éclairage du terrain synthétique	80'000	80'000	-8'000	72'000
524 Piscine des Arêtes	55'000	55'000	-2'500	52'500
Changement du filtre à charbon Numa-Droz	15'000	15'000	0	15'000
Changement des lampes du bassin de la piscine	25'000	25'000	-2'500	22'500
Eclairage de secours	15'000	15'000	0	15'000
525 Piscine, patinoires des Mélèzes	1'235'000	860'000	-27'000	833'000
Vestiaire d'été des Mélèzes	875'000	500'000	0	500'000
Bande de protection de la patinoire intérieure	270'000	270'000	-27'000	243'000
Isolation d'un condenseur de la patinoire	60'000	60'000	0	60'000
Sablage de la piste extérieure de la patinoire	30'000	30'000	0	30'000

Libellé du crédit	Montant du crédit d'engagement	Crédits budgétaires 2018		
		Dépenses 2018	Recettes 2018	Montant net 2018
701 Services techniques	23'805'500	4'312'000	-220'000	4'092'000
Entretien constructif routes-canalisation 2018-2021	14'550'000	1'965'000	-110'000	1'855'000
Chaux-de-Fonds Est - Génie civil & ouvrage	4'023'500	340'000	-110'000	230'000
Aménagement parking et talus est îlot A Corbusier	195'000	195'000	0	195'000
Réfection des trottoirs publics	100'000	100'000	0	100'000
Subventions pour réfection des trottoirs privés	100'000	100'000	0	100'000
Réfection place sud-ouest du collège des Forges	70'000	70'000	0	70'000
Génie civil, nouvelles zones 30 / rencontre / piétonnes	70'000	70'000	0	70'000
Mise en conformité LHand - arrêt de bus Hôpital	60'000	60'000	0	60'000
Réfection mur ouest - esplanade temple de l'Abeille	75'000	75'000	0	75'000
Mise en conformité des passages pour piétons	50'000	50'000	0	50'000
Réfection des chemins du parc des Musées	50'000	50'000	0	50'000
Entretien constructif routes-canalisation 2018-2021	4'000'000	775'000	0	775'000
Réfection de la canalisation des Anciens abattoirs	300'000	300'000	0	300'000
Particip. déplacement collecteur Croix-Fédérale 25	92'000	92'000	0	92'000
Réfection canalisation Léopold-Robert 54	70'000	70'000	0	70'000
710 Voirie-frais d'entretien	673'000	673'000	0	673'000
Marais 6 - CTP - remplacement des Sprinklers	120'000	120'000	0	120'000
Surfaçages des environs - Valanvron, Reprises, Vuillème	150'000	150'000	0	150'000
Enrobé coulé à froid - campagne 2018	150'000	150'000	0	150'000
Réfection Escalier Cours-Supérieur	30'000	30'000	0	30'000
Mur de soutènement - Jardinière 59	43'000	43'000	0	43'000
Véhicule - Remplacement d'une brosse (brosse 4)	180'000	180'000	0	180'000
711 Enlèvement de la neige	530'000	530'000	0	530'000
Remplacement d'un Pony (tracteur 17)	250'000	250'000	0	250'000
Camion de lavage des conteneurs enterrés avec agrégats (dont CHF 280'000.- en remplacement du C12)	280'000	280'000	0	280'000

Libellé du crédit	Montant du crédit d'engagement	Crédits budgétaires 2018		
		Dépenses 2018	Recettes 2018	Montant net 2018
720 Station d'épuration	10'105'000	1'005'000	0	1'005'000
Traitement micropolluants	9'500'000	400'000	0	400'000
Réparation digesteur 2	195'000	195'000	0	195'000
Révision gazomètre	155'000	155'000	0	155'000
Changement 2 racleurs décanteur secondaire 2	70'000	70'000	0	70'000
Evolution supervision - Crédit d'études (concept)	50'000	50'000	0	50'000
Vidange digesteur 2	50'000	50'000	0	50'000
Numérisation bâtiments et équipements (BIM)	30'000	30'000	0	30'000
Transformation de la station de relevage	25'000	25'000	0	25'000
Remplacement CCF & MT - Crédit d'études	20'000	20'000	0	20'000
Inhibitions nitrification - Crédit d'étude	10'000	10'000	0	10'000
721 Réseau séparatif	142'000	142'000	0	142'000
PGEE - Crédit d'étude	100'000	100'000	0	100'000
Inspection canal Bikini - STEP	42'000	42'000	0	42'000
725 Déchets des personnes physiques	7'249'750	1'091'000	0	1'091'000
Matériel - identificateur Kollygram	10'000	10'000	0	10'000
Véhicule - camion de lavage des conteneurs enterrés avec agrégats (dont CHF 421'000.- pour le lavage)	421'000	421'000	0	421'000
Abandon ramassage conteneurs - suite des travaux	4'818'750	600'000	0	600'000
Création enterrement déchetteries - suite des travaux	2'000'000	60'000	0	60'000
727 Déchetterie intercommunale	92'000	92'000	0	92'000
Signalétique	70'000	70'000	0	70'000
Positionneur à fourche rotatif	22'000	22'000	0	22'000

Libellé du crédit	Montant du crédit d'engagement	Crédits budgétaires 2018		
		Dépenses 2018	Recettes 2018	Montant net 2018
730 Espaces verts	77'000	77'000	0	77'000
Véhicule - secteur vert	17'000	17'000	0	17'000
Place de jeux - Bibliothèque de la Ville / remise en état	40'000	40'000	0	40'000
Réaménagement du biotope de la Bibliothèque de la Ville	20'000	20'000	0	20'000
735 Centre horticole	16'500	16'500	0	16'500
Remplacement écrans thermiques	16'500	16'500	0	16'500
740 Cimetière et centre funéraire	706'000	646'000	0	646'000
Remplacement du four	706'000	646'000	0	646'000
755 SUE Urbanisme	50'000	50'000	0	50'000
Aménagements urbains	25'000	25'000	0	25'000
Mise en zones 30 de différents secteurs de la Ville	25'000	25'000	0	25'000
870 Défense incendie région	2'710'000	1'815'000	-1'119'500	695'500
Remplacement du moyen de sauvetage grande hauteur	1'300'000	650'000	-480'000	170'000
Remplacement de 30 appareils de protection respiratoire	90'000	90'000	-45'000	45'000
Remplacement du 2ème compresseur d'air respirable	50'000	50'000	-25'000	25'000
Remplacement du Tonne-pompe	490'000	245'000	-122'500	122'500
Remplacement du véhicule de protection respiratoire	380'000	380'000	-247'000	133'000
Remplacement du véhicule de transport de matériel avec plate-forme hydraulique	100'000	100'000	-50'000	50'000
Achat de 4 véhicules	300'000	300'000	-150'000	150'000
871 Service ambulancier	600'000	150'000	0	150'000
Renouvellement ambulance 2	600'000	150'000	0	150'000

Libellé du crédit	Montant du crédit d'engagement	Crédits budgétaires 2018		
		Dépenses 2018	Recettes 2018	Montant net 2018
911 Eaux-réseau	21'074'000	11'340'000	-2'983'000	8'357'000
Amélioration des conditions hydrauliques dans la zone industrielle du Crêt-du-Loche	2'300'000	1'230'000	-126'000	1'104'000
Chaux-de-Fonds Est - réfection conduite eau	342'000	192'000	0	192'000
Projet de rénovation et renouvellement du système d'adduction: Jogne - 2ème étape	14'590'000	6'300'000	-1'260'000	5'040'000
Extension du réseau à La Sombaille	1'950'000	1'805'000	-1'585'000	220'000
Rapport Viteos-TP-SDP-2015-2017, Ami-Girard*	327'000	327'000	0	327'000
Rapport Viteos-TP-SDP 2018-2021, Eperon	75'000	75'000	0	75'000
Rapport Viteos-TP-SDP 2018-2021, Mont d'Amin	220'000	220'000	0	220'000
Rapport Viteos-TP-SDP 2018-2021, Sagnes	120'000	120'000	0	120'000
Rapport Viteos-TP-SDP 2018-2021, St Hubert	65'000	65'000	0	65'000
Rapport Viteos-TP-SDP 2018-2021, branchements	230'000	230'000	0	230'000
Réservoir de Plaisance, étude de transformation	40'000	40'000	0	40'000
Extensions mineures	195'000	195'000	0	195'000
Réparation fuites importantes	195'000	195'000	0	195'000
Achat de sondes détection de fuites	10'000	10'000	0	10'000
Achat de compteurs	115'000	115'000	0	115'000
Etude pour la station de traitement des Moyats	140'000	61'000		61'000
Les Moyats, entretien de pompes - alternateur	40'000	40'000	-8'000	32'000
Les Moyats, barrage prise d'eau au Plan-de-l'eau	25'000	25'000	0	25'000
Les Moyats, remplacement du dégrilleur	65'000	65'000	0	65'000
Adduction, entretien d'une chambre	10'000	10'000	0	10'000
MCRG, transmission automate	20'000	20'000	-4'000	16'000
Total	77'298'980	29'973'730	-5'810'000	24'163'730

* Solde du crédit d'engagement de 5'642'000.00 du 25.09.2014

Investissements soumis et < 200'000.- (A1)

Crédits d'engagement A1/					
- inférieurs à CHF 200'000.- (sans rapports CG) - soumis au mécanisme de maîtrise des finances	Montant du crédit d'engagement	Date crédit voté	Crédits budgétaires 2018		
			Dépenses 2018	Recettes 2018	Montant net 2018
123 Service informatique communal	830'000		666'000	0	666'000
Renouvellement des postes de travail	195'000		195'000	0	195'000
Remplacement des téléphones	30'000		30'000	0	30'000
Nouvel intranet (étude + début projet)	110'000		110'000	0	110'000
Amélioration du site internet de la Ville	14'000		14'000	0	14'000
Ajout de 9 timbreuses pour les centres scolaires	25'000		25'000	0	25'000
Amélioration gestion des dossiers des collaborateurs	7'000		7'000	0	7'000
Automatisation du suivi des activités du SEP	10'000		10'000	0	10'000
Outil de gestion de projets	5'000		5'000	0	5'000
Suivi du projet GestSIS (accompagnement SIS)	10'000		10'000	0	10'000
Mise à jour de MuseumPlus	85'000		85'000	0	85'000
Sécurisation du wifi public	10'000		10'000	0	10'000
Evolution RERO (système d'information)	85'000		85'000	0	85'000
Remplacement des appareils d'audioguides	15'000		15'000	0	15'000
Projets de développements internes 2017	78'000	13.12.2016	5'000	0	5'000
Migration SAP-BCS 2017	81'000	13.12.2016	15'000	0	15'000
Gelore-Marché séc.publique	20'000	13.12.2016	20'000	0	20'000
Logiciel Crystal Reports	50'000	13.12.2016	25'000	0	25'000
201 Bâtiments divers d'utilité publique	916'230		866'230	0	866'230
Oeuvres d'art (programme pluriannuel)	50'000		50'000	0	50'000
Léopold-Robert 27-29 / Relevage de l'orgue	50'000		50'000	0	50'000
Léopold-Robert 27-29 / Chaufferie CAD	35'000		35'000	0	35'000
Abribus Orée-du-Bois	68'230		68'230	0	68'230
WC Temple-Allemand	100'000	05.07.2017	50'000	0	50'000
Progrès 12 - Temple Allemand / création de sanitaires	190'000		190'000	0	190'000
Beau-Site 30 - TPR / remplacement de luminaires	35'000		35'000	0	35'000

Crédits d'engagement A1/		Montant du crédit d'engagement	Date crédit voté	Crédits budgétaires 2018		
- inférieurs à CHF 200'000.- (sans rapports CG) - soumis au mécanisme de maîtrise des finances	Dépenses 2018			Recettes 2018	Montant net 2018	
201 Bâtiments divers d'utilité publique (suite)						
Espacité / rénovation et sécurisation des ascenceurs	53'000			53'000	0	53'000
Espacité / rénovation toiture couvert du forum	95'000			95'000	0	95'000
Maison du peuple / rénovation-entretien partiel	195'000			195'000	0	195'000
Abribus / réagréage ou démolition	20'000			20'000	0	20'000
Cimetière des Eplatures - réfection du mur	25'000			25'000	0	25'000
445 Ecole obligatoire - Cycle 3		32'000		32'000	0	32'000
Achat de beamers et écrans pour les salles de classe	32'000			32'000	0	32'000
450 Ecole obligatoire - Bâtiments		382'000		382'000	0	382'000
Remplacement revêtement de sol (CMND5)	95'000			95'000	0	95'000
Remplacement support des cloches (Collège Crétêts)	25'000			25'000	0	25'000
Ouverture de fenêtres et aménagement de 2 locaux (Bellevue + Forges-Centre)	57'000			57'000	0	57'000
Renouvellement du mobilier	60'000			60'000	0	60'000
Transform. appartement en salle de classe (Foulets)	60'000			60'000	0	60'000
Transform. appartement en salle de classe (Forges)	85'000			85'000	0	85'000
501 Bibliothèque de la Ville		310'000		190'000	0	190'000
Réfection de la cour bibliothèque Numa-Droz, secteur est	150'000			150'000	0	150'000
Introduction RFID	160'000	13.12.2016		40'000	0	40'000
505 Archives communales		25'000		25'000	0	25'000
Aménagement du dépôt 2 de l'Hôtel de Ville pour les archives et pose d'un compactus	25'000			25'000	0	25'000
510 Services généraux des musées		108'000		108'000	0	108'000
Remplacement d'une échelle et d'un pont de chantier par un élévateur pour travail en hauteur dans les musées	23'000			23'000	0	23'000
Sûreté des musées - poursuite des mises aux normes	20'000			20'000	0	20'000
Réfection édicule art déco	65'000			65'000	0	65'000

Crédits d'engagement A1/

- inférieurs à CHF 200'000.-
(sans rapports CG)
- soumis au mécanisme de maîtrise des
finances

	Montant du crédit d'engagement	Date crédit voté	Crédits budgétaires 2018		
			Dépenses 2018	Recettes 2018	Montant net 2018
514 Musée des beaux-arts	120'000		120'000	0	120'000
Fin du chantier MBA - Façades	120'000		120'000	0	120'000
515 Zoo du Bois du Petit-Château	180'000		130'000	0	130'000
Mise aux normes hors plan d'aménagement - report 2017 & 2018	180'000	13.12.2016	130'000	0	130'000
521 La Charrière, terrains, piste, halles	95'000		95'000	-8'000	87'000
Armoire frigorifique du pavillon des sports	15'000		15'000	0	15'000
Collège Charrière : éclairage du terrain synthétique	80'000		80'000	-8'000	72'000
524 Piscine des Arêtes	55'000		55'000	-2'500	52'500
Changement du filtre à charbon Numa-Droz	15'000		15'000	0	15'000
Changement des lampes du bassin de la piscine	25'000		25'000	-2'500	22'500
Eclairage de secours	15'000		15'000	0	15'000
525 Piscine, patinoires des Mélèzes	90'000		90'000	0	90'000
Isolation d'un condenseur de la patinoire	60'000		60'000	0	60'000
Sablage de la piste extérieure de la patinoire	30'000		30'000	0	30'000
701 Services techniques	770'000		770'000	0	770'000
Aménagement parking et talus est îlot A Corbusier	195'000		195'000	0	195'000
Réfection des trottoirs publics	100'000		100'000	0	100'000
Subventions pour réfection des trottoirs privés	100'000		100'000	0	100'000
Réfection place sud-ouest du collège des Forges	70'000		70'000	0	70'000
Génie civil, nouvelles zones 30 / rencontre / piétonnes	70'000		70'000	0	70'000
Mise en conformité LHand - arrêt de bus Hôpital	60'000		60'000	0	60'000
Réfection mur ouest - esplanade temple de l'Abeille	75'000		75'000	0	75'000
Mise en conformité des passages pour piétons	50'000		50'000	0	50'000
Réfection des chemins du parc des Musées	50'000		50'000	0	50'000

Crédits d'engagement A1/

- inférieurs à CHF 200'000.- (sans rapports CG) - soumis au mécanisme de maîtrise des finances	Montant du crédit d'engagement	Date crédit voté	Crédits budgétaires 2018		
			Dépenses 2018	Recettes 2018	Montant net 2018
710 Voirie-frais d'entretien	673'000		673'000	0	673'000
Marais 6 - CTP - remplacement des Sprinklers	120'000		120'000	0	120'000
Surfaçages des environs - Valanvron, Reprises, Vuillème	150'000		150'000	0	150'000
Enrobé coulé à froid - campagne 2018	150'000		150'000	0	150'000
Réfection Escalier Cours-Supérieur	30'000		30'000	0	30'000
Mur de soutènement - Jardinière 59	43'000		43'000	0	43'000
Véhicule - Remplacement d'une brosse (brosse 4)	180'000		180'000	0	180'000
730 Espaces verts	77'000		77'000	0	77'000
Véhicule - secteur vert	17'000		17'000	0	17'000
Place de jeux - Bibliothèque de la Ville / remise en état	40'000		40'000	0	40'000
Réaménagement du biotope de la Bibliothèque de la Ville	20'000		20'000	0	20'000
735 Centre horticole	16'500		16'500	0	16'500
Remplacement écrans thermiques	16'500		16'500	0	16'500
755 SUE Urbanisme	50'000		50'000	0	50'000
Aménagements urbains	25'000		25'000	0	25'000
Mise en zones 30 de différents secteurs de la Ville	25'000		25'000	0	25'000
870 Défense incendie région	240'000		240'000	-120'000	120'000
Remplacement de 30 appareils de protection respiratoire	90'000		90'000	-45'000	45'000
Remplacement du 2ème compresseur d'air respirable	50'000		50'000	-25'000	25'000
Remplacement du véhicule de transport de matériel avec plate-forme hydraulique	100'000		100'000	-50'000	50'000
Total	4'969'730		4'585'730	-130'500	4'455'230

Investissements non soumis, financés par des taxes et < 200'000.- (B1)

Crédits d'engagement B1/

- inférieurs à CHF 200'000.- (sans rapports CG) - non soumis au mécanisme de maîtrise des finances, financés par des taxes	Montant du crédit d'engagement	Date crédit voté	Crédits budgétaires 2018		
			Dépenses 2018	Recettes 2018	Montant net 2018
701 Services techniques	162'000		162'000	0	162'000
Particip. déplacement collecteur Croix-Fédérale 25	92'000		92'000	0	92'000
Réfection canalisation Léopold-Robert 54	70'000		70'000	0	70'000
720 Station d'épuration	605'000		605'000	0	605'000
Réparation digesteur 2	195'000		195'000	0	195'000
Révision gazomètre	155'000		155'000	0	155'000
Changement 2 racleurs décanteur secondaire 2	70'000		70'000	0	70'000
Evolution supervision - Crédit d'études (concept)	50'000		50'000	0	50'000
Vidange digesteur 2	50'000		50'000	0	50'000
Numérisation bâtiments et équipements (BIM)	30'000		30'000	0	30'000
Transformation de la station de relevage	25'000		25'000	0	25'000
Remplacement CCF & MT - Crédit d'études	20'000		20'000	0	20'000
Inhibitions nitrification - Crédit d'étude	10'000		10'000	0	10'000
721 Réseau séparatif	142'000		142'000	0	142'000
PGEE - Crédit d'étude	100'000		100'000	0	100'000
Inspection canal Bikini - STEP	42'000		42'000	0	42'000
725 Déchets des personnes physiques	10'000		10'000	0	10'000
Matériel - identificateur Kollygram	10'000		10'000	0	10'000
727 Déchetterie intercommunale	92'000		92'000	0	92'000
Signalétique	70'000		70'000	0	70'000
Positionneur à fourche rotatif	22'000		22'000	0	22'000

Crédits d'engagement B1/

- inférieurs à CHF 200'000.-
(sans rapports CG)
- non soumis au mécanisme de maîtrise des
finances, financés par des taxes

	Montant du crédit d'engagement	Date crédit voté	Crédits budgétaires 2018		
			Dépenses 2018	Recettes 2018	Montant net 2018
911 Eaux-réseau	1'115'000		1'036'000	-12'000	1'024'000
Rapport Viteos-TP-SDP 2018-2021, Eperon	75'000		75'000	0	75'000
Rapport Viteos-TP-SDP 2018-2021, Sagnes	120'000		120'000	0	120'000
Rapport Viteos-TP-SDP 2018-2021, St Hubert	65'000		65'000	0	65'000
Réservoir de Plaisance, étude de transformation	40'000		40'000	0	40'000
Extensions mineures	195'000		195'000	0	195'000
Réparation fuites importantes	195'000		195'000	0	195'000
Achat de sondes détection de fuites	10'000		10'000	0	10'000
Achat de compteurs	115'000		115'000	0	115'000
Etude pour la station de traitement des Moyats	140'000		61'000		61'000
Les Moyats, entretien de pompes - alternateur	40'000		40'000	-8'000	32'000
Les Moyats, barrage prise d'eau au Plan-de-l'eau	25'000		25'000	0	25'000
Les Moyats, remplacement du dégrilleur	65'000		65'000	0	65'000
Adduction, entretien d'une chambre	10'000		10'000	0	10'000
MCRG, transmission automate	20'000		20'000	-4'000	16'000
Total	2'126'000		2'047'000	-12'000	2'035'000

Investissements soumis ≥ CHF 200'000.- (A2)

Crédits d'engagement A2/		Montant du crédit d'engagement	Date crédit voté	Crédits budgétaires 2018		
- supérieurs ou égaux à CHF 200'000.- (avec rapport CG) - soumis au mécanisme de maîtrise des finances				Dépenses 2018	Recettes 2018	Montant net 2018
201	Bâtiments divers d'utilité publique	3'105'000		2'430'000	-1'200'000	1'230'000
	Commerce 123 - Anciens abattoirs / chang. affectation	1'155'000	29.08.2017	480'000	0	480'000
	Commerce 30 / nouveaux ascenceurs de la gare	1'950'000		1'950'000	-1'200'000	750'000
514	Musée des beaux-arts	1'425'000		1'425'000	0	1'425'000
	Fin du chantier MBA - Sécurisation tourelle	250'000		250'000	0	250'000
	Fin du chantier MBA - Verrières de toiture	875'000		875'000	0	875'000
	Fin du chantier MBA - Verrières de façade	300'000		300'000	0	300'000
515	Zoo du Bois du Petit-Château	650'000		650'000	-250'000	400'000
	Enclos des loutres	650'000		650'000	-250'000	400'000
525	Piscine, patinoires des Mélèzes	1'145'000		770'000	-27'000	743'000
	Vestiaire d'été des Mélèzes	875'000	16.05.2017	500'000	0	500'000
	Bande de protection de la patinoire intérieure	270'000		270'000	-27'000	243'000
701	Services techniques	18'573'500		2'305'000	-220'000	2'085'000
	Entretien constructif routes-canalisations 2018-2021	14'550'000		1'965'000	-110'000	1'855'000
	Chaux-de-Fonds Est - Génie civil & ouvrage	4'023'500	04.02.2016	340'000	-110'000	230'000
711	Enlèvement de la neige	530'000		530'000	0	530'000
	Remplacement d'un Pony (tracteur 17)	250'000		250'000	0	250'000
	Camion de lavage des conteneurs enterrés avec agrégats (dont CHF 280'000.- en remplacement du C12)	280'000		280'000	0	280'000

Crédits d'engagement A2/			Crédits budgétaires 2018		
- supérieurs ou égaux à CHF 200'000.- (avec rapport CG) - soumis au mécanisme de maîtrise des finances	Montant du crédit d'engagement	Date crédit voté	Dépenses	Recettes	Montant net
			2018	2018	2018
870 Défense incendie région	2'470'000		1'575'000	-999'500	575'500
Remplacement du moyen de sauvetage grande hauteur	1'300'000		650'000	-480'000	170'000
Remplacement du Tonne-pompe	490'000		245'000	-122'500	122'500
Remplacement du véhicule de protection respiratoire	380'000		380'000	-247'000	133'000
Achat de 4 véhicules	300'000		300'000	-150'000	150'000
871 Service ambulancier	600'000		150'000	0	150'000
Renouvellement ambulance 2	600'000		150'000	0	150'000
Total	28'498'500		9'835'000	-2'696'500	7'138'500

Investissements non soumis, financés par des taxes et ≥ 200'000.- (B2)

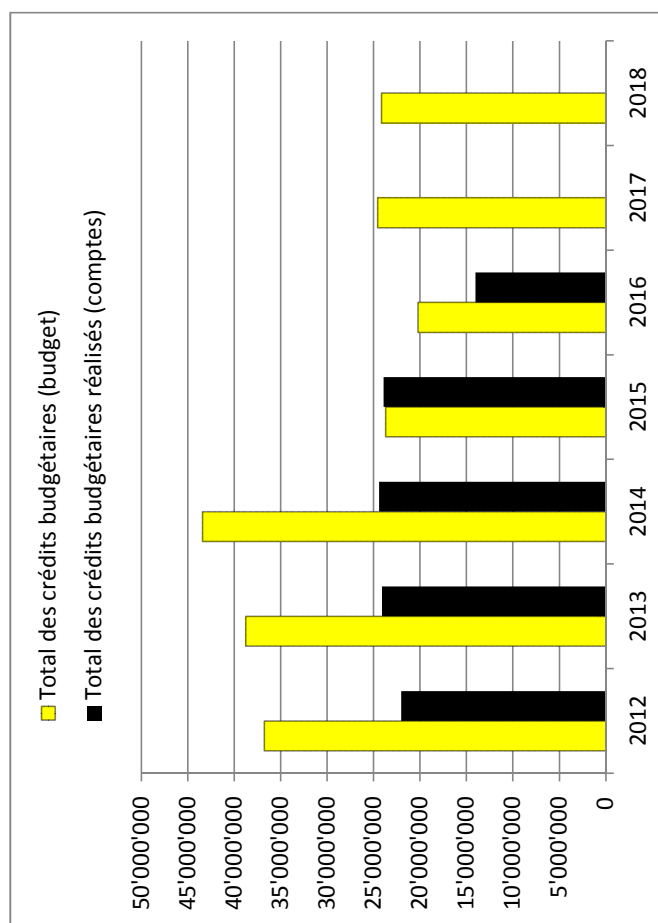
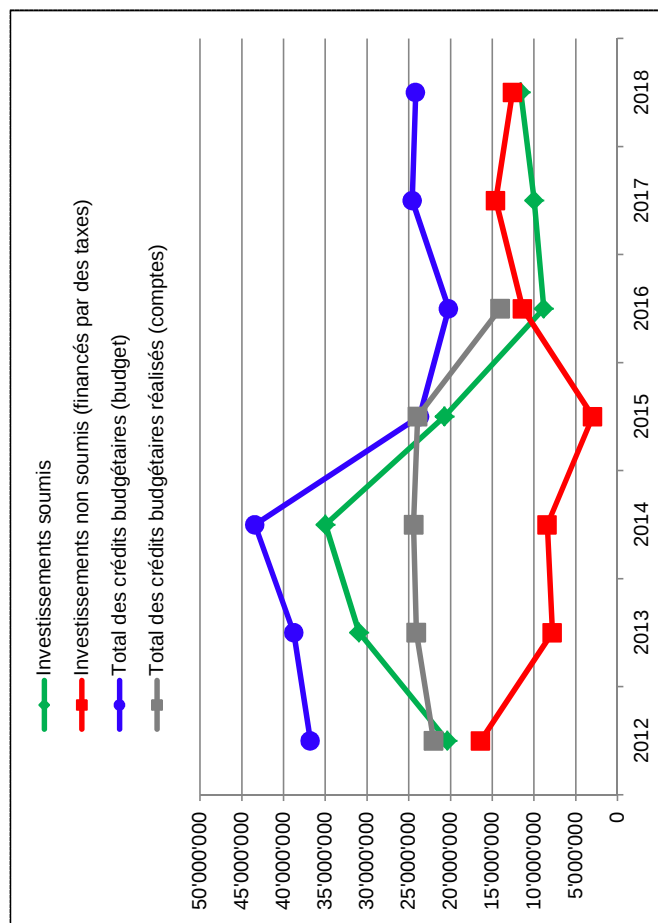
Crédits d'engagement B2/

- supérieurs ou égaux à CHF 200'000.- (avec rapport CG) - non soumis au mécanisme de maîtrise des finances, financés par des taxes	Montant du crédit d'engagement	Date crédit voté	Crédits budgétaires 2018		
			Dépenses 2018	Recettes 2018	Montant net 2018
701 Services techniques	4'300'000		1'075'000	0	1'075'000
Entretien constructif routes-canalisation 2018-2021	4'000'000		775'000	0	775'000
Réfection de la canalisation des Anciens abattoirs	300'000	29.08.2017	300'000	0	300'000
720 Station d'épuration	9'500'000		400'000	0	400'000
Traitement micropolluants	9'500'000		400'000	0	400'000
725 Déchets des personnes physiques	7'239'750		1'081'000	0	1'081'000
Abandon ramassage conteneurs - suite des travaux	4'818'750	27.04.2011	600'000	0	600'000
Création enterrement déchetteries - suite des travaux	2'000'000	21.02.2008	60'000	0	60'000
Véhicule - camion de lavage des conteneurs enterrés avec agrégats (dont CHF 421'000.- pour le lavage)	421'000		421'000	0	421'000
740 Cimetière et centre funéraire	706'000		646'000	0	646'000
Remplacement du four	706'000		646'000	0	646'000
911 Eaux-réseau	19'959'000		10'304'000	-2'971'000	7'333'000
Amélioration des conditions hydrauliques dans la zone industrielle du Crêt-du-Loche	2'300'000	27.10.2015	1'230'000	-126'000	1'104'000
Chaux-de-Fonds Est - réfection conduite eau	342'000	13.01.2016	192'000	0	192'000
Projet de rénovation et renouvellement du système d'adduction: Jogne - 2ème étape	14'590'000	20.11.2012 02.06.2015	6'300'000	-1'260'000	5'040'000
Extension du réseau à La Sombaille	1'950'000	29.11.2016	1'805'000	-1'585'000	220'000
Rapport Viteos-TP-SDP-2015-2017, Ami-Girard *	327'000	25.09.2014	327'000	0	327'000
Rapport Viteos-TP-SDP 2018-2021, Mont d'Amin	220'000		220'000	0	220'000
Rapport Viteos-TP-SDP 2018-2021, branchements	230'000		230'000	0	230'000
Total	41'704'750		13'506'000	-2'971'000	10'535'000

* Solde du crédit d'engagement de 5'642'000.00 du 25.09.2014

Investissements - Evolution

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Investissements soumis	20'393'320	30'949'550	34'983'295	20'714'040	8'847'600	9'992'000	11'593'730
Investissements non soumis (financés par des taxes)	16'390'000	7'807'000	8'421'000	2'975'000	11'368'000	14'584'300	12'570'000
Total des crédits budgétaires (budget)	36'783'320	38'756'550	43'404'295	23'689'040	20'215'600	24'576'300	24'163'730
Total des crédits budgétaires réalisés (comptes)	22'021'753	24'087'821	24'419'006	23'931'510	14'048'320		



Annexes au budget 2018

8. Indicateurs

8. Indicateurs financiers

			Budget 2018	Valeurs indicatives*
a) Taux d'endettement net	=	$\frac{\text{Dette nette I}}{\text{Revenus fiscaux}} \times 100$	270.05%	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	=	$\frac{\text{Autofinancement}}{\text{Investissements nets}} \times 100$	12.80%	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	=	$\frac{\text{Charges d'intérêts nets}}{\text{Revenus courants}} \times 100$	4.43%	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	=	$\frac{\text{Solde du compte de résultats}}{\text{Revenus déterminants}} \times 100$	-2.28%	Indicateur renseignant sur le résultat du compte de résultats exprimé en pourcent des revenus déterminants.

* Echelle définie par la Conférence des directeurs cantonaux des finances.

Annexes au budget 2018

9. Frein à l'endettement

9. Frein à l'endettement

Les montants figurant dans le tableau ci-dessous ne prennent pas en compte les investissements, charges et revenus des services autofinancés.

	Budget 2018
Investissements	
Investissements bruts	14'420'730
Recettes d'investissements	-2'827'000
Investissements nets	11'593'730
Autofinancement	
Solde du compte de résultats	-4'222'410
Amortissements	19'195'440
Attribution aux fonds et financements spéciaux	1'026'000
Prélèvement sur les fonds et financement spéciaux	-1'000
Prélèvement sur le capital propre	-14'958'600
Réévaluations PA	-200'000
Autofinancement	839'430
Degré d'autofinancement = $\text{autofinancement} / \text{invest.nets} * 100$	7.24%
Insuffisance de financement	
Investissements nets	11'593'730
- Autofinancement	839'430
Insuffisance de financement	10'754'300
Besoin de trésorerie	
Insuffisance de financement	10'754'300
Remboursements d'emprunts	0
Besoin de trésorerie	10'754'300

